

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

I criteri per la formulazione del Bilancio annuale economico preventivo 2015 sono stati indicati dal Consiglio di Amministrazione sulla base delle Linee d'indirizzo emanate dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 30 aprile 2015 - cui si rimanda - e di indicazioni operative formulate dagli Enti conferenti i servizi non formalizzate in atti. La determinazione quantitativa dei valori inseriti nel bilancio economico annuale di previsione per il 2015 e nel documento di budget, è stata costruita con criteri analitici sulla base di valutazioni previsionali che hanno preso l'avvio dall'analisi dei dati storici, hanno considerato l'andamento delle variabili macroeconomiche, hanno tenuto conto delle situazioni di contesto in cui l'ASP Opus Civium si trova oggi ad operare e calcolate in funzione degli obiettivi fissati nel Piano programmatico. Essa tiene conto inoltre delle decisioni assunte in merito all'accreditamento dei servizi per anziani, che segnano una discontinuità con il passato, che vedeva l'ASP coinvolta nella gestione di tre centri diurni e di altrettanti servizi di assistenza domiciliare, oltre che della Casa Residenza per Anziani e l'inserimento di nuove progettualità finanziate a parte dai soggetti conferenti. Gli importi riferiti ad ogni singola voce sono stati formulati dai Responsabili Area/ Dipartimento per la parte di propria competenza. Nella formulazione si è tenuto conto delle economie conseguite con la novazione dei principali contratti di appalto avvenuta a cavallo degli anni 2014/2015. Prima della sua approvazione il documento di Bilancio economico annuale preventivo è stato discusso con i Responsabili dei servizi finanziari degli Enti soci.

Di seguito si riporta la previsione delle risorse per il 2015

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

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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
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

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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	
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 STRAORDINARI	
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	-

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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, nonché dell'intervenuto accreditamento esterno del Centro diurno di Bagnolo e dei tre SAD, 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. 2 Centri Diurni Anziani, 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

Il Bilancio dell'esercizio corrente riflette la decisione di accreditare definitivamente al privato dall'1/1/2015 il centro diurno di Bagnolo e il Servizio SAD dei tre Comuni costituenti l'Unione "Terra di Mezzo", il cui margine di contribuzione alla copertura dei costi generali per l'anno 2014 si è rivelato positivo. Le voci di bilancio e le previsioni complessive dei servizi conferiti, risentono pertanto di questa scelta. Il Bilancio incorpora anche l'ampliamento dei servizi dello sportello sociale per l'anno 2015, per la sperimentazione del progetto denominato "Home care premium" dell'INPS.

Per tutti i servizi, anche quelli sottratti al regime di accreditamento, le quote di compartecipazione a carico degli utenti sono definite dall'Unione "Terra di Mezzo"

VALORE DELLA PRODUZIONE

Rette

Sulla base della DGR n. 2110/2009, come adeguata con la DGR 292/2014, nonché della DGR 715/2015 che definisce le rette a carico degli utenti dei servizi accreditati dall'1/7/2015, sono stati applicati i seguenti criteri:

- Retta unica giornaliera per i posti letto accreditati di casa residenza anziani;
- Retta giornaliera differenziata per i posti "temporanei di sollievo" accreditati di casa residenza per anziani;
- Retta unica giornaliera per i posti letto di casa residenza anziani non accreditati (privati)
- Retta unica uguale per tutti gli utenti dei due centri diurni anziani su posto accreditato;
- Retta unica di centro diurno anziani per i posti non accreditati (privati)

Dettagli di previsione delle entrate da rette utente di Casa Residenza Anziani:

ASP " OPUS CIVIUM "
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Tipologia	Posti (1/1-30/6/15)	Retta gg./Euro (1/1 - 30/6/15)	Posti (1/7-31/12/15)	Retta gg./Euro (1/1 - 30/6/15)
Posti convenzionati (definitivi)	53	49,50	52	50,05
Posti convenzionati (temporanei)	6	26,50/49,50	6	27,05/50,05
Posti non convenzionati	5	65,00	6	65,00
Totale posti autorizzati	64		64	

Per un totale di rette da utenti:

Descrizione	Totali/Euro
Rette utenti Casa Protetta	1.120.000,00

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
Totale posti	33		12		45

Per un totale di rette da utenti:

Descrizione	Totali/Euro
Rette utenti centri diurni	250.000,00

Dettaglio di previsione delle entrate da rette utente per il servizio di trasporto disabili, rette definite Giunta dell'Unione Terra di Mezzo, con Deliberazione n. 19 del 09/12/2014 di approvazione della "Tabella tariffe Servizi Sociali 2015".

Comune	Totali/Euro
Rette trasporto Disabili	18.200,00

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 e dei Centri Diurni Anziani in accreditamento è stata calcolata tenendo in considerazione le tariffe definite per l'anno 2014 dai contratti di servizio in essere, secondo quanto stabilito dalla Delibera della Giunta Regionale Emilia Romagna 10 marzo 2014, n. 292, recante "Adeguamento remunerazione dei servizi sociosanitari accreditati" ed in rapporto al case mix dell'Azienda rilevato per l'anno 2014. Per i rimanenti servizi si è formulata una stima delle risorse disponibili sulla base degli accordi Distrettuali.

Servizio	Posti Convenzionati	Contributi FRNA
Casa residenza anziani	59/58	893.000,00
Centro diurno anz. Cast/ Sotto	18	133.000,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Centro diurno anz. Cadelb/Sopra	15	99.000,00
Centro diurno anz. Bagnolo i/P		5.700,00
Sportello assistenti familiari		9.000,00
SAP e trasporto disabili adulti		80.600,00
Totale quote FRNA		1.220.300,00

Rimborsi

Pur in regime di accreditamento definitivo, la Regione Emilia Romagna ha previsto la proroga dei contratti di accreditamento transitorio. Nel 2015 si è pertanto reso necessario adeguare il contratto di servizio in essere per la parte inerente il servizio semi-residenziale per anziani di Bagnolo in Piano e i Servizi di Assistenza Domiciliare dei tre Comuni soci. In applicazione dei contratti vigenti, in questo conto sono imputati i rimborsi dell'AUSL a valere sul Fondo Sanitario Regionale 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 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
Rimborso IP/fisioterapista	254.200,00

Altri rimborsi e recupero spese

Descrizione	Totali/Euro
Concorsi, rimborsi e recuperi	21.618,00
Contributi per sterilizzazione	13.915,00
Totale altri rimb. e rec. spese	35.533,00

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):

Corrisp. Unione Terra di Mezzo	169.054,00
---------------------------------------	-------------------

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto beni

Per la realizzazione della attività socio-assistenziali oggetto del presente bilancio economico preventivo annuale sono state previste le seguenti risorse suddivise per voci di conto:

Acq. Divise dipendenti	1.500,00
Abbonamenti e riviste	960,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Acq. Cancelleria e stampati	990,00
Acq. Materiale da cucina	1.700,00
Acq. Beni alimentari	2.000,00
Acq. Mat. Parasanitario	10.100,00
Acq. Mat pulizia e igiene	9.050,00
Acq. Beni monouso	15.000,00
Acq. Beni attività ludiche ricreative	3.000,00
Acq. Ausili minori	1.000,00
Acq. Presidi per incontinenza	38.000,00
Acq. carburanti auto	11.700,00
Acq. materiali vari di consumo	900,00
Totale acquisto beni	95.900,00

Servizi esternalizzati

Sono indicate le voci relative ai servizi affidati a ditte esterne, compreso il costo dell'agenzia di somministrazione lavoro (*markup*):

Acq. Appalti servizio Pulizia	126.000,00
Acq. Appalti servizio Lavanderia	156.000,00
Acq. Appalti servizi Ristorazione	293.000,00
Acq. appalti diversamente abili	18.000,00
Acq. trasporti assist./disabili adulti	92.200,00
Acq. Formazione personale	5.000,00
Acq. Serv. Somministrazione lavoro	23.250,00
Acq. altri servizi	25.533,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Totale servizi	738.983,00
-----------------------	-------------------

Altri Servizi

Sono previsti i rimborsi per il volontariato no profit che opera all'interno del servizio e trasporto anziani/disabili.

Convenzione AUSER	44.500,00
--------------------------	------------------

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	1.400,00
Acq. Manut. E riparazione impianti	5.200,00
Acq. Manut. Hardware/software	4.000,00
Acq. Manut. E riparaz. Arredi/attrezzi	2.300,00
Acq. Manut. E riparazione automezzi	3.300,00
Acq. Manut. E riparazione ausili	3.000,00
Acq. Manut. E riparazione attrezza.ufficio	400,00
Acq. Manut. E riparazione beni di terzi	7.500,00
Totale manut. E riparazioni	27.100,00

Utenze

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

Utenza smaltimento rifiuti	14.000,00
Utenza telefonica	5.400,00
Utenza acqua potabile	12.150,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Utenza Energia Elettrica	28.840,00
Utenza gas e riscaldamento	35.600,00
Totale utenze	95.990,00

Costi per il personale – oneri sociali – altri costi

Sono compresi i costi degli operatori socio-sanitari, infermieri, fisioterapista, responsabili dell'attività di assistenza e animatrici. La previsione di spesa prevede :

- il costo dei salari e gli oneri sociali a carico dell'Azienda;
- il costo per il personale somministrato;
- il costo per eventuale lavoro straordinario
- il salario accessorio

Salari e stipendi	662.200,00
Contributi su salari e stipendi	201.070,00
Altri costi personale	1.069.615,00
Totale costi personale	1.932.885,00

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. Il costo per l'utilizzo degli immobili, a seguito dell'inserimento di Asp "Opus Civium" nell'elenco ISTAT, è stato rideterminato con l'abbattimento del 15% rispetto all'anno precedente, come previsto dall'Art. 3, comma 4, del D.l. n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Concessione d'uso immobili	76.713,00
Ammortamenti e svalutazioni	37.225,00
Acc.to f.do rischi per perdite su crediti	13.835,00
Oneri diversi	4.156,00
Totale oneri diversi	131.929,00

SERVIZI EDUCATIVI

Servizi Educativi Comune di Castelnuovo di Sotto

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le entrate della scuola dell'infanzia sono costituite principalmente da:

- rette a carico degli utenti, il cui importo è determinato con gli atti di giunta del Comune di Castelnuovo di Sotto nn. 31 del 15/04/2014 e 81 del 29/09/201, nonché per l'anno scolastico 2015/2016 con delibera n. 60 del 10/08/2015;
- 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	238.860,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	1.565,00
Contributi per sterilizzazione	60,00
Contributi dallo Stato e altri Enti	50.000,00
Corrispettivo Comune di Cast.Sotto	497.067,00
Totale valore della produzione	787.552,00

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	49.000,00
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	500,00
Totale acquisto beni	56.950,00

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

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Acq. Appalto Servizio Educativo	10.640,00
Acq. Appalto Servizio Pulizie	66.000,00
Acq. Appalto Servizi Divers. Abili	24.910,00
Acq. App. Serv. Somministr.lavoro	553,00
Acq. Servizio HCCP	500,00
Totale appalti	102.603,00

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	1.900,00
Acq. Serv. Attività ludiche/ricreat.	500,00
Abbonamenti e Riviste	70,00
Totale altri servizi	2.470,00

Manutenzione e riparazioni ordinarie

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

Acq. Man e rip. canoni	2.000,00
Acq. Man. Rip. Arredi e elettrod.	4.000,00
Totale manutenz. e riparazioni	6.000,00

Utenze

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

Acq. Utenze riscaldamento	18.000,00
Acq. Utenza acqua	7.000,00
Acq. Utenza Telefonica	2.060,00
Acq. Utenza Smaltim. rifiuti	2.500,00
Acq. Utenza Energia Elettrica	10.000,00
Totale utenze	39.560,00

Oneri diversi di gestione

Ammortamenti beni mobili	410,00
Acc.to f.o rischi per perdite su crediti	2.388,00
Altri oneri diversi	2.410,00
Totale oneri diversi	5.208,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Costo personale – oneri sociali – altri costi.

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

La previsione di spesa comprende:

- il costo a carico dell'Azienda stipendi ed oneri,
- il costo per l'utilizzo di personale somministrato
- 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 2015 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	398.400,00
Oneri diretti	120.770,00
Altri costi personale	55.591,00
Totale costi personale	574.761,00

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:

- rette a carico degli utenti determinate dal Comune di Castelnuovo di Sotto,
- corrispettivo del Comune per la gestione del servizio
- entrate e rimborsi diversi.

Rette a carico utenti	105.900,00
Altri rimborsi/entrate	94.941,00
Corrispettivo Comune di Cast/Sotto	240.792,00
Totale valore della produzione	441.633,00

COSTO DELLA PRODUZIONE

Convenzioni

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

Acq. Convvenz. sopra comunale	365.000,00
--------------------------------------	-------------------

Altri oneri

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Acc.to f.do rischi per perdite su crediti	967,00
Altri oneri	1.350,00
Totale altri oneri	2.317,00

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	54.110,00
Oneri diretti	17.000,00
Altri costi personale	3.206,00
Totale costi personale	74.316,00

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 determinata dal Comune di Castelnuovo di Sotto e il corrispettivo del comune per la gestione del servizio

Rette a carico utenti	20.600,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	254,00
Corrispettivo Comune di Cast. Sotto	40.920,00
Totale valore della produzione	61.774,00

COSTO DELLA PRODUZIONE

Servizio esternalizzato

Il costo del servizio esternalizzato del CEP comprende:

- personale educativo
- coordinatore del servizio

Acq. Appalto socio educativo	54.000,00
-------------------------------------	------------------

Acquisto servizi

Acq. Appalto servizio ristorazione	4.000,00
Acq. Appalto servizio pulizie	3.000,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Totale valore della produzione	7.000,00
---------------------------------------	-----------------

Oneri diversi per la gestione

In questo conto sono imputati i costi dell'utenza telefonica

Acq. Utenze telefoniche	200,00
Oneri diversi	344,00
Acc.to f.do rischi per svalut. crediti	230,00
Totale oneri diversi	774,00

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è computato considerando le rette a carico utenti come determinate dal comune conferente, dal corrispettivo del medesimo, dai contributi a carico della Provincia/Regione e altri rimborsi minori:

Rette a carico utenti	32.650,00
Corrispettivo Comune Cast.Sotto	265.107,00
Contributi ex L.R. 26/01	2.730,00
Contrib. dallo Stato e da altri Enti	3.220,00
Contribi Buoni Libro	8.114,00
Altri rimborsi/recuperi	12.891,00
Totale valore della produzione	324.712,00

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 conseguentemente aumentare il corrispettivo dal Comune di Castelnuovo di Sotto.

Acq. App. serv.diversamente abili	98.995,00
Acq. convenzione Ist.Compr.	5.000,00
Acq. conv. scuola materna parroc.	98.979,00
Acq. cedole librarie	13.000,00
Acq. materiale didattico	8.114,00
Acq. materiali vari	1.696,00
Totale acquisti	225.784,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Servizi

I costi sono determinati 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	86.500,00
Acq. Convenzione Auser	12.100,00
Totale servizi	98.600,00

Oneri diversi

Acc.al f.do svalutaz.per perdite su crediti	328,00
Totale oneri diversi	328,00

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:

- rette a carico degli utenti, determinate con gli atti della Giunta Comunale di Cadelbosco di Sopra nn. 25 del 14/04/2014 e 51 del 2/09/2014 per l'anno scolastico 2014/2015 e nn. 36 del 18/06/2015 e 43 del 16/07/2015 per quello successivo;
- il contributo dallo Stato per le scuole paritarie e il corrispettivo dal Comune per la gestione del servizio;

Rette a carico utenti	409.100,00
Contrib. dallo Stato e da altri Enti	104.800,00
Corrispettivo Comune Cadelb.Sopra	636.821,00
Concorsi rimborsi e recuperi	6.795,00
Totale valore della produzione	1.157.516,00

COSTO DELLA PRODUZIONE

Acquisto beni

Sono compresi i costi per la gestione delle attività del servizio, in particolare trovano riscontro l'acquisto prodotti per l'igiene, la cancelleria, il prodotti per attività ludiche e ricreative, ed altri beni inerenti il servizio

Acq. Beni parasanitari	600,00
------------------------	--------

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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	1.450,00
Acq. Altri beni	1.450,00
Totale acq. beni	11.800,00

Servizi esternalizzati

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

Acq. Servizio educativo	211.500,00
Acq. Appalti ristorazione	159.000,00
Acq. Appalti pulizie	80.000,00
Acq. Serv.somministr.lavoro	885,00
Acq. Servizio vigilanza	1.800,00
Totale servizi	453.185,00

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	2.750,00
Totale altri servizi	2.750,00

Oneri diversi di gestione

Ammortamenti beni mobili	1.450,00
Acc.to f.do rischi per perdite su crediti	4.085,00
Altri oneri diversi	5.838,00
Totale oneri diversi	11.373,00

Costo personale – oneri sociali – altri costi

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

si evidenzia che nel caso in cui si verificassero lunghe assunze del personale insegnante e ausiliario nel corso dell'esercizio 2015 sarà necessario aumentare le

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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	465.300,00
Contributi	139.133,00
Altri costi personale	73.975,00
Totale costo personale	678.408,00

Nido "CARPI" di Cadelbosco di Sopra

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le entrate del Nido "CARPI" sono:

la retta a carico degli utenti determinata con atti della Giunta Comunale di Cadelbosco di Sopra, il contributo dalla Provincia e il corrispettivo del Comune per la gestione del servizio

Rette a carico utenti	183.800,00
Altri ricavi	1.365,00
Sopravveniente attive e insussistenze	14.167,00
Contributi dalla Provincia	9.000,00
Corrispettivo Comune Cadelb.Sopra	213.528,00
Totale valore della produzione	421.860,00

COSTO DELLA PRODUZIONE

Servizi esternalizzati

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

Acq. servizio educativo	416.770,00
Acq. servizi vari	1.294,00
Totale servizi	418.064,00

Oneri diversi di gestione

Ammortamenti	730,00
Accantonamenti	1.846,00
Oneri diversi	1.220,00
Totale oneri diversi	3.796,00

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Le entrate sono:

la retta a carico degli utenti definite con atti della Giunta Comunale di Cadelbosco di Sopra, il corrispettivo dal Comune e altri contributi minori

Rette a carico utenti	121.300,00
Contributi buoni libro	9.795,00
Contributo ex L.R. 26/01	4.000,00
Contributo Piano sociale di zona	6.000,00
Altri rimborsi/recuperi/sopravvenienze	10.595,00
Corrispettivo Comune Cadelb. Sopra	211.971,00
Totale valore della produzione	363.661,00

COSTO DELLA PRODUZIONE

Acquisto beni

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

Acq. materiale didattico	19.331,00
Erogazione buoni libro	9.795,00
Totale acquisti	29.126,00

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	125.500,00
Acq. Servizio ristorazione	93.850,00
Acq. Servizio diversamente abili	53.100,00
Acq. Servizio manut./riparaz.ordinaria	750,00
Acq. Altri servizi	1.501,00
Totale servizi	274.701,00

Convenzioni

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.

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015
 Allegato E (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

Acq. Convenzione Istituto Comprensivo	7.000,00
Acq. Convenz.Scuola Materna Parrocchiale	23.000,00
Totale convenzioni	30.000,00

Costo personale

Salari e stipendi	21.300,00
Oneri previdenziali	6.120,00
Altri costi personale	1.000,00
Totale costo personale	28.420,00

Oneri diversi di gestione

Ammortamenti	150,00
Accantonamenti	1.264,00
Totale oneri diversi	1.414,00

Servizi Educativi Comune di Bagnolo

Servizio di coordinamento pedagogico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Corrispettivo Comune di Bagnolo in Piano	12.000,00
Totale valore della produzione	12.000,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo personale

Comprende il costo della convenzione sottoscritta nel 2014 con il Comune di Bagnolo di durata quadriennale

Salari e Stipendi	8.000,00
Contributi	2.450,00
Altri costi personale	1.550,00
Totale costo personale	12.000,00

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

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Contributo dalla Provincia	15.822,00
Corrispettivo dei Comuni	3.362,00
Altri	300,00
Totale valore della produzione	19.484

COSTO DELLA PRODUZIONE

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

Acq. Altri servizi	17.822,00
Totale servizi	17.822,00

Costo personale

Comprende il costo dei pedagogisti per le ore effettive dedicate al coordinamento. Diversamente dagli anni precedenti, infatti il costo delle pedagogiste è stato iscritto fra i costi del personale delle scuole dove prestano effettivamente servizio.

Salari e Stipendi	1.250,00
Contributi	400,00
Altri costi personale	12,00
Totale costo personale	1.662,00

SPESE GENERALI Servizi Educativi

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Corrispettivi dai Comuni	184.434,00
---------------------------------	-------------------

COSTO DELLA PRODUZIONE

Servizi Generali

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

Acq. Servizi assicurativi	10.000,00
Manut. e riparaz. Canoni	4.000,00
Personale distaccato	12.200,00
Rimborsi spese viaggio	50,00
Altre spese	4.050,00
Totale costi vari	30.300,00

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Oneri diversi di gestione

Ammortamenti	950,00
Altri	5.674,00
Totale oneri diversi	6.624,00

Costo personale

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

Salari e Stipendi	109.500,00
Contributi	34.260,00
Altri costi personale	3.750,00
Totale costo personale	147.510,00

SPESE GENERALI DI STRUTTURA

Le spese generali sono afferibili all'area amministrativa e direzionale dell'Azienda, comprensiva della gestione immobiliare.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi sono dati:

Corrispettivi dei Comuni/Unione che hanno conferito i servizi, oltre ad affitti e a contributi minori

Corrispettivi dai Comuni	582.590,00
Contributi dallo Stato ed altri Enti	5.500,00
Conc. Rimborsi mensa dipendenti	4.300,00
Contr. E rimborsi vari	17,00
Quota utilizzo contributi per sterilizzazione	7.610
Proventi e ricavi diversi	12.818,00
Totale valore della produzione	612.835,00

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 revisore dei Conti

ASP " OPUS CIVIUM "
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Revisore dei Conti	4.000,00
Presidente e Amministratori	22.000,00
Totale costo organi istituz.	26.000,00

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

Acq. Consulenza tecnica	3.400,00
Acq. Consulenza medica	3.500,00
Acq. Consulenza amministrativa/fiscale	14.680,00
Acq. Consulenza legale	16.200,00
Totale consulenze	37.780,00

Utenze

Sono comprese tutte le utenze in capo alla palazzina adibita ad uffici e degli immobili in locazione per i quali l'azienda sostiene costi di utenza.

Acq. Utenze telefoniche	4.300,00
Acq. Utenze Gas	5.100,00
Acq. Energia Elettrica	15.500,00
Acq. Utenza Acqua Potabile	2.000
Acq. Utenza smaltimento rifiuti	100
Totale utenze	27.000,00

Manutenzione e canoni

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

Acq. Man e Rip. Ord. Canoni	5.600,00
Acq. Man e Rip. Attrezz. Ufficio	500,00
Nol. Appar.itecnol./informatico	2.500,00
Acq. Man e Rip.hardw. e softw.	15.100,00
Acq. Altre manutenzioni	1.800,00
Totale manutenzioni/canoni	25.500,00

Acquisto beni

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

Il conto prevede prevalentemente l'acquisto di materiale di cancelleria

Acq. Beni e cancell./stampati	4.000,00
Acq. Altri beni	570,00
Totale acquisto beni	4.570,00

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	13.500,00
Acq. Personale distaccato	22.600,00
Acq. Serv. Gestione paghe	22.000,00
Totale costo servizi	58.100,00

Costo Personale e oneri sociali

Il costo è riferito al personale amministrativo dipendente e del Direttore di Asp

Salari e Stipendi	179.000,00
Oneri Sociali	29.850,00
Altri costi personale	10.212,00
Totale costo personale	219.062,00

Oneri diversi

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

Acq. Appalti Ristorazione (mensa)	9.000,00
Rimborso spese viaggio	500,00
Abbonamenti	700,00
Oneri finanziari	1.000,00
Spese pubblicaz.gare appalto	1.000,00
Valori bollati/ vidimazione registri e altri	2.410,00
Carburante	600,00
Spese formazione personale	1.500,00
Altri acquisti	2.000,00
Imposte non sul reddito	2.810,00
Oneri diversi di gestione	2.260,00
Totale oneri diversi	23.780,00

Ammortamenti

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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 dalle linee guida regionali, dal codice civile e dalla normativa fiscale in materia.

Ammortamenti immobilizzazioni immater.	3.702,00
Ammortamento immobilizz. Mater.	7.341,00
Totale ammortamenti	11.043,00

Accantonamenti

Non è stato effettuato un accantonamento tra i costi generali, perché si è ritenuto più appropriato appostare singole quote ai servizi che godono della compartecipazione dell'utenza.

IRAP

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

Irap/Ires	180.000,00
------------------	-------------------

Priorità d' intervento

Le linee guida che orientano l'attività dell'Azienda per l'anno 2015 sono quelle già definite dal Piano Programmatico 2015/2017 che vengono di seguito riassunte:

- ✓ consolidamento/ridefinizione dell'assetto e della macrostruttura aziendale;
- ✓ ottimizzazione delle risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili;
- ✓ il miglioramento e l'adeguamento continuo della rete dei servizi sul territorio dell'Unione "Terra di Mezzo";
- ✓ 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;
- ✓ rafforzamento del controllo, sull'erogazione dei servizi, sulla loro qualità, sull'utilizzo dei beni ricevuti in donazione e sulle risorse umane, strumentali e finanziarie;
- ✓ adeguamento ai nuovi requisiti dell'accreditamento definitivo dei servizi sociosanitari conseguito da inizio anno, ivi incluso il rapido avvio degli adeguamenti strutturali ad esso connessi;

ASP " OPUS CIVIUM"
Sede Castelnuovo di Sotto
Relazione illustrativa del Bilancio annuale
Economico preventivo 2015

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

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

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.