

Allegato D deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 22/05/2017

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

OPUS CIVIUM

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO 2016

SOMMARIO

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

1. INTRODUZIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con propria delibera n. 27 del 11/07/2016 il Piano Programmatico 2016 – 2019 e il Bilancio di Previsione Pluriennale e Annuale 2016. Nella stessa data, con delibera n. 28, si sono approvati il Piano Triennale della Performance 2016-2019 e gli obiettivi operativi per l'anno 2016.

Tra gli obiettivi triennali previsti:

- il consolidamento/ridefinizione dell'assetto aziendale e della macrostruttura aziendale;
- l'internalizzazione del personale sociosanitario ed infermieristico in linea con le recenti indicazioni regionali e la programmazione del complessivo fabbisogno di risorse umane in linea con l'andamento dei servizi anche socio-educativi la cui domanda è in repentino calo;
- il controllo dei requisiti dell'accreditamento definitivo dei servizi sociosanitari conseguito e il rapido avvio degli adeguamenti strutturali ad esso connessi;
- l'omogeneizzazione dei Regolamenti e delle tariffe (a seguito di quella dei meccanismi tariffari adottata nel 2015 con il cd "Isee lineare") applicate sugli stessi servizi erogati su tutto il territorio dell'Unione dei Comuni "Terra di Mezzo", soprattutto in ambito educativo; processo concluso per i servizi sociosanitari dall'accreditamento che ha già definito dal 2009 tariffe omogenee per i servizi di Casa Residenza e Centro Diurno;
- l'adeguamento continuo, in rapporto alla domanda, della rete dei servizi sociosanitari ed educativi 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, a cui si contrappone la riduzione delle risorse a disposizione, causa la crisi economica, la riduzione delle nascite e la razionalizzazione della finanza pubblica in atto;
- la promozione dell'Asp come opportunità di "fare rete" tra organizzazioni e di aggregazione per il territorio con sinergie nel Terzo Settore (le collaborazioni con Pubblica Assistenza Cadelbosco Sopra - Castelnovo Sotto e Auser per i trasporti, con Avo per la relazione nella CRA di Castelnovo)

Ecco in sintesi quanto realizzato nel corso del 2016:

Per quanto concerne l'organizzazione e il personale si sono approvati: il nuovo assetto organizzativo aziendale, (dotazione organica, macrostruttura, funzionigramma), il primo Piano Triennale della Performance, gli Obiettivi Operativi per l'anno 2016 e si è introdotto il nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance. Nel corso del 2016 sono state riprese le relazioni sindacali, raggiungendo, dapprima, l'accordo sulle Risorse Decentrate degli Anni 2013 – 2015 e riuscendo, nel mese di giugno 2016, a liquidare ai dipendenti la produttività arretrata dal 2013. Successivamente, nella seconda parte dell'anno, è stata sottoposta alle Organizzazioni Sindacali la nuova Piattaforma di Contratto Decentrato Integrativo Normativo Triennale sottoscritto a dicembre 2016, insieme al Contratto Decentrato Integrativo Parte Economica relativo all'anno 2016. Si è inoltre adottato, con procedura aperta, il Codice di Comportamento dei dipendenti dell'Azienda.

Particolare attenzione è stata posta al Piano formativo del personale, con l'effettuazione di diversi Corsi, sia obbligatori sulla sicurezza, sia corsi di rafforzamento delle competenze professionali per un totale di 1198 ore.

Per quanto riguarda le procedure di assunzione, dopo aver approvato il Fabbisogno Triennale del personale, si è proceduto a stipulare apposita Convenzione con altre Asp del territorio (Magiera Ansaloni e Carlo Sartori) per espletare, in forma associata, il concorso per l'assunzione a tempo indeterminato di Infermieri. Il concorso si è concluso all'inizio del 2017, anno dal quale decoreranno le prime assunzioni del personale. Inoltre si è espletata la nuova procedura per l'assunzione a tempo determinato di personale Insegnante per le Scuole d'Infanzia.

Per quanto riguarda i servizi socio-assistenziali: si è proceduto alla sottoscrizione dei contratti di servizio con l'Azienda USL di Reggio Emilia per l'accreditamento definitivo dei servizi di Casa Residenza per Anziani e di Centro Diurno, con durata sino al 31/12/2019. Si è sottoscritto inoltre il contratto di servizio con l'Unione Terra di Mezzo per il conferimento sino al 31/07/2019 dei servizi extra accreditamento (Trasporto disabili, SAP, Telefono Amico, Sportello Sociale).

Sulla Casa Residenza per Anziani, l'Unione Terra di Mezzo, proprietaria della struttura, ha proceduto a realizzare un ulteriore stralcio dei lavori di adeguamento della struttura con la nuova centrale termica.

Per quanto concerne i servizi educativi: verso la fine del 2016 si è lavorato insieme ai funzionari dei Comuni di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra alla proposta di nuovo Regolamento per i Servizi Educativi, con un testo omogeneo sui due Comuni. Il Regolamento è stato approvato a gennaio 2017 dai Consigli Comunali dei due Comuni e sarà valevole dall'anno scolastico 2017/2018.

L'anno 2016 è stato il primo anno completo di applicazione delle tariffe basate non più su ISEE a fasce, ma su ISEE lineare, con una retta personalizzata per ogni utente per

quanto concerne le rette di Scuola d'Infanzia e di Nido d'Infanzia, con buoni risultati in termini di trasparenza e di equità.

Sull'anno scolastico 2016/2017 il calo di natalità ha inciso sulle iscrizioni ai servizi per la prima infanzia. A Cadelbosco, anche al fine di razionalizzare le risorse a disposizione, si è proceduto per l'anno scolastico 2016/2017 ad accorpate il Servizio di Nido d'Infanzia e di Scuola d'Infanzia Thea in unico complesso "Polo Educativo E. Carpi" con attivi, per l'anno scolastico 2016/2017, n. 44 posti di Nido e una Sezione di Scuola per l'Infanzia. Sempre per l'anno scolastico 2016/2017 si è quindi incrementata una Sezione alla Scuola d'Infanzia "Varini" a Cadelbosco di Sopra e attivata una Sezione Mista 3/5 anni alla Scuola d'Infanzia "Ai Caduti" a Cadelbosco di Sotto. A Castelnovo si è riusciti anche nell'anno scolastico 2016/2017 ad attivare n. 6 Sezioni di Scuola d'Infanzia.

Molto positivo è stato il bilancio delle attività dei Centri Educativi Pomeridiani per i ragazzi di scuola primaria e scuola secondaria, sia di Castelnovo, sia di Cadelbosco con un potenziamento delle attività.

In incremento le richieste di sostegno educativo scolastico per tutte le scuole di ogni ordine e grado, nonché le richieste di sostegno all'interno dei Campi Giochi estivi.

Sono continuate anche nel 2016 le collaborazioni con l'associazionismo e in particolare AVO, AUSER, Pubblica Assistenza e Soccorso e AIMA. Con ognuna di queste Associazioni è stata stipulata un'apposita Convenzione per regolamentare le attività svolte.

Attivo inoltre l'Albo dei Volontari di Asp, che vede numerosi volontari iscritti, (al 31/12/2016 n. 144) principalmente per il Servizio di Piedibus.

Dal punto di vista normativo si sono introdotti alcuni nuovi strumenti regolamentari aziendali, quali: il Regolamento per il recupero coattivo dei crediti, il Regolamento per la determinazione dei criteri e modalità per la concessione di contributi a soggetti terzi ai sensi dell'art. 12 della Legge 241/1990, il Regolamento per la Commissione Mensa, per disciplinare il funzionamento della Commissione, introdotta sulla mensa della Scuola Primaria e delle Scuole d'Infanzia di Cadelbosco.

Sono inoltre stati aggiornati: il Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e la disciplina per il conferimento delle supplenze a tempo determinato di personale docente per la gestione delle graduatorie.

Dal punto di vista delle collaborazioni con Enti e Istituzioni esterne si è cercato di rafforzare il supporto di Asp in alcune funzioni, quali la conservazione dei documenti informatici e le funzioni amministrative in materie di appalti, attraverso la stipula di apposite convenzioni con:

- l'Istituto per i Beni Artistici, Culturali e Naturali della Regione Emilia-Romagna per lo svolgimento della funzione di conservazione dei documenti informatici;

- Provincia di Reggio Emilia per funzioni di supporto tecnico amministrativo in materia di stazione appaltante

Si è inoltre aderito alla Società regionale Lepida S.p.a acquistando un'azione del valore nominale di Euro 1.000,00 della società stessa. L'adesione alla società Lepida permette ad Asp Opus Civium, in qualità di socio, di usufruire dei servizi di connettività offerti quali, tra gli altri, installazione del PAL principale e procedure per il Nodo Pagamenti. Sono state poi regolamentate, con apposite Convenzioni, anche i rapporti con gli Istituti Comprensivi di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra e con la Scuola Paritaria FISM Montagna Luminosa di Cadelbosco.

Nel corso del 2016 si è approvato il primo Bilancio Sociale Aziendale e si è preso atto di tutte le tariffe applicate da Asp approvando il Piano Tariffario aziendale. Si sono messe in campo azioni a contrasto delle morosità, iniziando dalla mappatura di tutte le situazioni pregresse aperte e dai Piani di rateizzazione vigenti, procedendo all'approvazione di un Regolamento per il recupero dei crediti e dotando l'Azienda di procedure per i solleciti e per le riscossioni coattive.

Il bilancio relativo all'esercizio 2016 rileva un utile netto di € 16.877.

Inoltre rispetto al Bilancio preventivo, a fronte dei positivi risultati di gestione, è stato possibile procedere a una riduzione del contributo dei Soci di complessivi € 48.816.

2. SERVIZI GESTITI

I servizi gestiti nel corso del 2016 sono stati i seguenti:

Area Socio-Assistenziale:

- a) Casa Residenza per Anziani: accreditata ad Asp sino al 31/12/2019, ha n. 64 posti, di cui 58 posti accreditati (6 per ricoveri di sollievo) e 6 posti solo autorizzati. I 6 posti per ricoveri di sollievo garantiscono un supporto, per un determinato periodo di tempo, alle famiglie che scelgono di assistere l'anziano a casa, ma che hanno bisogno di un sollievo temporaneo, o a quelle che sono in difficoltà per motivi contingenti.
- b) Centri Diurni di Castelnovo e di Cadelbosco: accreditati ad Asp sino al 31/12/2019. I due Centri Diurni sono autorizzati per n. 45 posti complessivi, di cui n. 18 posti accreditati per il Centro Diurno di Castelnovo di Sotto e n. 15 posti accreditati per quello di Cadelbosco di Sopra.
- c) I Servizi extra accreditamento conferiti sino al 31/07/2019 dall'Unione Terre di Mezzo ad Asp, sono i seguenti:
 - Servizio di Aiuto alla Persona (SAP): servizio rivolto ai disabili adulti, attraverso gestione dei servizi e progetti finalizzati alla socializzazione ed integrazione sociale. E' un servizio gestito tramite affidamento a una Cooperativa Sociale (Il Piccolo Principe).

- Telefono Amico: è un servizio gestito da AUSER rivolto alle persone anziane sole al fine di favorire la vita di relazione, nonché a garantire accompagnamenti ad alcuni servizi.
- Sportello Sociale: con attività di front-office rivolta ad accogliere e orientare l'utenza con funzioni di gestione del primo contatto, dell'informazione, dell'orientamento e dell'invio a servizi specifici, nonché attivazione dei servizi per anziani.
- Sportello per l'Assistenza Familiare: ha lo scopo di fornire un aiuto ai familiari che necessitano di un supporto per la cura del proprio anziano, a favorire l'incrocio domanda/offerta tra famiglie, nonché a percorsi formativi rivolti a persone che già si occupano dell'assistenza ad anziani (badanti).
- Trasporto anziani e disabili: servizio di trasporto rivolto ad anziani e disabili alle strutture territoriali di accoglienza, secondo i progetti approvati in Unità di valutazione multidisciplinari (UVM) o di Unità di Valutazione Handicap (UVH).

Area Educativa

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

Comune di Castelnuovo di Sotto:

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

Comune di Cadelbosco di Sopra:

- a) Scuole Comunali Varini Cadelbosco di Sopra: attivate 5 Sezioni nell'anno scolastico 2015/2016 e 6 Sezioni nell'anno scolastico 2016/2017 e "Ai Caduti" Cadelbosco di Sotto: attivate 3 Sezioni nell'anno scolastico 2015/2016 e 2 Sezioni nell'anno scolastico 2016/2017. Scuola dell'Infanzia Thea : gestita da Cooperativa Argento Vivo. Nell'anno scolastico 2016/2017 attiva una Sezione 4 anni.
- b) Nido d'Infanzia Carpi di Cadelbosco: gestito dalla Cooperativa Sociale Argento Vivo. I posti complessivi massimi a disposizione sono dall'anno scolastico 2016/2017 n. 44.

- c) Centro Educativo Pomeridiano PEPE: servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 14 anni, attivato durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici.
- d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale "Montagna Luminosa" di Cadelbosco di Sopra

Per entrambi i Comuni vengono gestiti i seguenti servizi:

- Trasporto scolastico: è un servizio che ha la finalità di agevolare la frequenza e l'integrazione al sistema scolastico degli alunni residenti frequentanti le scuole dell'infanzia e le scuole dell'obbligo del territorio comunale. E' un servizio gestito tramite appalto, aggiudicato alla Ditta TIL per il Comune di Cadelbosco di Sopra e alla Ditta Cose Puri per il Comune di Castelnuovo di Sotto.
- Trasporti speciali: Asp si occupa anche dell'organizzazione dei trasporti per minori con handicap, al fine di raggiungere strutture scolastiche, educative, formative o centri di cura e di riabilitazione.
- Sostegno socio-educativo: è rivolto agli studenti con disabilità residenti nei Comuni di Castelnuovo di Sotto o Cadelbosco di Sopra, frequentanti le scuole di ogni ordine e grado che necessitano di assistenza per l'autonomia e la comunicazione durante la frequenza scolastica. Consiste nell'assegnazione di educatori durante la frequenza scolastica, con la finalità del raggiungimento di una piena integrazione nel contesto scolastico-educativo. La normativa di riferimento è la Legge 104/1992.
- Refezione scolastica: Asp si occupa del servizio di ristorazione per le scuole d'infanzia comunali, per il Centro pomeridiano di Castelnuovo di Sotto e per la scuola primaria di Cadelbosco di Sotto;
- Campi giochi estivi: è un'attività che coinvolge gruppi di minori di età compresa tra i 3 e i 14 anni per svolgere attività ludiche e formative nel periodo extrascolastico estivo.
- Altri servizi educativi, socio-educativi presenti sul territorio: quali a titolo esemplificativo libri di testo, cedole librarie, servizi di pre-scuola e di pedibus ecc.
- Servizio di coordinamento pedagogico che coinvolge anche il Comune di Bagnolo in Piano.

3. OBIETTIVI CONSEGUITI E DATI SINTETICI DI ATTIVITA'

L'Albero della Performance 2016-2019 delineava i seguenti obiettivi strategici a cadenza triennale:

Sui Servizi Educativi e Socio-assistenziali:

- a) Curare lo sviluppo e la sostenibilità dell'organizzazione:
 - Progettare i servizi
 - Razionalizzare i consumi
 - Ripensare l'organizzazione del lavoro
 - Implementare gli strumenti normativi
- b) Promuovere la qualità nei servizi:
 - Indicatori di qualità
 - Nuove progettualità
 - Implementare il rapporto con il territorio

Sui Servizi Amministrativi:

- a) Rivedere il quadro regolamentare e procedimentale dell'Azienda
- b) Migliorare il sistema di controllo aziendale:
 - Implementare il sistema di controllo di gestione
 - Controllo e recupero delle morosità
- c) Promuovere una nuova organizzazione del personale

Tali obiettivi strategici sono stati poi declinati in una serie di obiettivi operativi, tra i quali i seguenti, con a fianco indicate le azioni realizzate:

Servizi educativi:

- Programmazione servizi sul territorio per Anno scolastico 2016/2017: nuova Convenzione con Coop. Argento Vivo per Nido d'Infanzia e Sezione Scuola d'Infanzia; redazione piano di fattibilità Scuole d'Infanzia 2017/2018 e anni successivi per Comune di Castelnovo di Sotto e Comune di Bagnolo in Piano;
- Proposta organizzativa Sezioni Anno Scolastico 2016/2017: VI Sezioni alla Scuola Infanzia Girasole e alla Scuola Infanzia Varini (per quest'ultima una Sezione in più rispetto all'anno scolastico 2015/2016) e due Sezioni alla Scuola Infanzia Caduti, di cui una mista 3/5 anni;
- Proposte per far conoscere le attività delle Scuole dell'Infanzia: Open Days nel periodo di iscrizione, Assemblea di apertura con le famiglie, Merende di Accoglienza, Laboratori per bambini, Incontri con i Pediatri di famiglia e i mediatori linguistico culturali, serata Primo Soccorso con Pubblica Assistenza;
- Revisione Regolamenti Servizi Educativi: proposta tecnica ai Comuni di un testo omogeneo di Regolamento per l'accesso ai Servizi 0- 6 anni: in collaborazione con i Servizi Amministrativi;

- Mappatura dei Servizi: proposta di carta d'identità dei Servizi sul servizio di Scuola Comunale dell'Infanzia;
- Coordinamento con Enti e istituzioni del territorio e modalità di attuazione dei servizi in sinergia:
 - o Scuola Girasole-Palomar: Associazione Al Carnevale: 2 laboratori di cartapesta in occasione del Carnevale, Sfilate con carri; Notte dei Racconti in collaborazione con i Comitati genitori e la Biblioteca Comunale; Progetto Narrazione/attraversamento di luoghi in collaborazione con la Biblioteca Comunale; Percorsi di motricità; Progetti di continuità didattica con Nido d'Infanzia e con Istituto comprensivo;
 - o Scuole Varini e Caduti: Biblioteche incontri settimanali per scambio libri e letture, Bibliodays 2016; Collaborazione con Centro Diurno: laboratori dedicati alla narrazione di storie dal punto di vista dei bambini e dei nonni; Associazione Genitori "Un bosco di Sotto": serata di preparazione dei biscotti per l'accensione dell'albero; Associazione Teatrale Le Rane: percorso di esplorazione teatrale per la sezione 5 anni; Percorsi di motricità; Progetti di continuità didattica con Nido d'Infanzia e con Istituto comprensivo;

Area Socio-Assistenziale:

- Contratto di servizio per l'accreditamento definitivo: stesura nuovo contratto di servizio e nuovo contratto con l'utenza;
- Razionalizzazione dei consumi: formazione specifica e introduzione protocollo uso presidi per incontinenza e rifacimento letti;
- Razionalizzazione dei consumi: introduzione diverse modalità per alimentazione/idratazione corretta al fine di diminuire l'utilizzo dei lassativi
- Monitoraggio indicatori di qualità dei servizi: report su alcuni indicatori assistenziali: revisione Piani Assistenziali Individualizzati, monitoraggio lesioni da decubito, schede cadute;
- Monitoraggio servizi di supporto: microchippatura biancheria ospiti Casa Residenza per Anziani;
- Somministrazione questionari ai famigliari degli utenti di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni;
- Progettazione attività di animazione anche in collaborazione con Enti del Territorio: organizzate diverse uscite sul territorio per gli ospiti della Casa Residenza e dei Centri Diurni in occasione di fiere, Festa della Scuola, Commedia dialettale, Festa del volontariato, mercatini di Natale, ecc. Inoltre realizzata la Festa di Carnevale, della Donna, dell'Uva sportiva a settembre, di Natale e alcune gite ai laghetti di Camporanieri.

Servizi Amministrativi:

- Piano Prevenzione Corruzione e Amministrazione Trasparente: implementazione procedure: mappatura attività amministrative. Adozione Codice di comportamento dei dipendenti.
- Dematerializzazione dell'attività amministrativa: incontri con software house e procedure operative per uffici;
- Programmazione economica e controllo di gestione: redazione primo Bilancio Sociale, impostazione sistema di monitoraggio e rilevazione ricavi e costi per controllo budget; rilevazione dati utili per monitoraggi in itinere;
- Programmazione personale: concorso per assunzione a tempo determinato di Insegnanti Scuola Materna(supplenze) e redazione nuova disciplina per supplenze;
- Mappatura morosità pregresse, nuovo Regolamento per il recupero crediti, avvio nuove procedure operative;
- Rapporti sindacali: chiusura contrattazione per Fondi 2013 – 2015. Presentazione nuovo contratto integrativo decentrato normativo triennale ed economico 2016

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

DATI SINTETICI DI ATTIVITA'

Casa Residenza per Anziani

Numero giornate complessive erogate: 22.538
Numero giornate erogate su posto accreditato: 18.502
Numero giornate erogate su posto autorizzato: 2.467
Numero giornate erogate su posto di sollievo: 1.569
Numero ospiti accolti: 102

Centro Diurno di Castelnovo di Sotto

Numero giornate erogate complessive : 4511
Numero persone accolte: 33

Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra

Numero giornate erogate: 5147
Numero persone accolte: 36

Servizi educativi anno scolastico 2015/2016

Iscritti Asili Nido: 82
Iscritti Scuole dell'Infanzia: 368
Trasporto scolastico: 230

Servizi educativi anno scolastico 2016/2017

Iscritti Nidi d'Infanzia: 82
Iscritti Scuole dell'Infanzia: 338
Trasporto scolastico: 188

Servizi amministrativi

- n. documenti protocollati: 5805
- n. deliberazioni Consiglio di Amministrazione: 57
- n. deliberazioni Assemblea dei Soci: 7
- n. provvedimenti Dirigenziali: 153

4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE

Il risultato economico dell'esercizio 2016 risulta essere positivo per € 16.877.
Di seguito gli scostamenti ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico preventivo:

Valore della produzione

- Preventivo 2016: € 7.369.723
- Consuntivo 2016: € 7.359.848
- Variazione assoluta: - € 9.875,00
- Variazione % -0,14

Costi della produzione

- Preventivo 2016: € 7.199.723
- Consuntivo 2016: € 7.213.437
- Variazione assoluta: € 13.714
- Variazione %: 0,20

Contributi Comuni Soci

- Preventivo 2016: € 3.043.263
- Consuntivo 2016: € 2.994.447
- Variazione assoluta: - € 48.816
- Variazione %: - 1,61%

Imposte sul reddito dell'esercizio

- Preventivo 2016: € 170.000
- Consuntivo 2016: € 135.092
- Variazione assoluta: -34.908
- Variazione %: - 20,54%

Costi del personale

- Preventivo 2016: € 3.800.792
- Consuntivo 2016: € 3.818.528
- Variazione assoluta: € 17.736
- Variazione %: 0,47

Costo del personale su Costi della produzione: 52,94%

Costo generali (inclusi i costi generali Area Educativa – Uffici Scuola e le imposte sul reddito per tutto l'Ente) su Costi aziendali complessivi: 9,87%

Costi generali, comprese le imposte sul reddito per tutto l'Ente (senza Uffici Scuola)
su Costi aziendali complessivi: 8,30%

Costi generali senza costi Ufficio Scuola e senza imposte sul reddito per tutto Ente:
su valore produzione: 6,65%

5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI

Valore produzione e costi produzione complessivi:

VOCE	CONS. 2016	PREV. 2016	DIFFERENZA CONSUNTIVO E PREVISIONALE
RICAVI			
Rette	€ 2.513.301	€ 2.492.650	€ 20.651
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.392.626	€ 1.387.441	€ 5.185
Costi capitalizzati	€ 19.274	€ 19.049	€ 225
Proventi e ricavi diversi	€ 149.488	€ 133.786	€ 15.702
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 290.711	€ 293.534	-€ 2.823
Contributi da Soci	€ 2.994.447	€ 3.043.263	-€ 48.816
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.359.848	€ 7.369.723	-€ 9.875
COSTI			
Acquisti di beni	€ 166.136	€ 173.280	-€ 7.144
Acquisti di servizi	€ 3.024.319	€ 3.059.958	-€ 35.639
Godimento di beni di terzi	€ 81.454	€ 80.965	€ 489
Costi del personale	€ 3.818.528	€ 3.800.792	€ 17.736
Ammortamento e svalutazioni	€ 57.130	€ 49.675	€ 7.455
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 14.760	€ 0	€ 14.760
Oneri diversi di gestione	€ 51.110	€ 35.053	€ 16.057
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.213.437	€ 7.199.723	€ 13.714
Proventi finanziari	-€ 5.558	€ 0	-€ 5.558
Imposte sul reddito	€ 135.092	€ 170.000	-€ 34.908
TOTALE COSTI	€ 7.342.970	€ 7.369.723	-€ 26.753

Analisi dei principali scostamenti:

I principali scostamenti registrati tra i dati di previsione e quelli effettivamente verificatesi nel corso del 2016 sono così sintetizzabili:

Valore della produzione

Vi è una riduzione di complessivi € 9.875,00 rispetto al preventivo, pari al'0,14% rispetto al dato previsionale. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

1) Ricavi da attività socio-assistenziale

- Rette: si è verificato un maggior ricavo complessivo di € 20.651 dovuto in particolare alla Casa Residenza per Anziani con maggiori rette per oltre € 19.000.
- Altri ricavi socio-assistenziali: il conto vede un incremento di circa € 5.185 per maggiori riconoscimenti da parte del Fondo Regionale della Non autosufficienza;

2) Costi capitalizzati

L'utilizzo di contributi in conto capitale destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti è in linea con la previsione

3) Proventi e ricavi diversi

La macroclasse presenta un maggior ricavo di € 15.702 dovuto soprattutto a sopravvenienze attive e insussistenze che si sono verificate nel corso dell'esercizio.

4) Contributi in conto esercizio

La macrovoce presenta uno scostamento in negativo di complessivi € 51.639, frutto soprattutto della minor richiesta di contributi ai Soci, (€ 48.816) visto l'andamento positivo del Bilancio.

Costi della produzione

Vi è un incremento di complessivi € 13.714,00 con un incremento a consuntivo dell'0,20% rispetto al dato previsionale. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

1) Acquisto di beni

Sono stati realizzati minori acquisti di beni per complessivi € 7.144,00;

2) Acquisto di servizi

Il conto prevede minori costi per complessivi € 35.639,00. I risparmi sono dovuti soprattutto a minori costi per utenze (- € 7.310,00), in calo anche rispetto al consuntivo 2015, alle manutenzioni (-€ 4.395,00) ai servizi alberghieri (- € 6.900,00) e a acquisto di servizi diversi (Convenzione con Azienda Bassa Reggiana per Nido Rodari).

3) Godimento di beni di terzi

Il conto si presenta in linea con le previsioni

4) Spese per il personale

Il conto è tendenzialmente in linea con una maggiore spesa di complessivi € 17.736,00.

5) Ammortamenti e svalutazione

Il conto si presenta con un maggior costo di € 7.455,00 rispetto a quanto preventivato.

6) Accantonamenti Fondi rischi e oneri

A livello prudenziale è stato effettuato un maggior accantonamento al Fondo Rischi rispetto a quanto preventivato con un maggior costo di € 14.760,00

7) Oneri diversi di gestione

Si sono manifestati maggiori costi per complessivi € 16.057,00, dovuti soprattutto alle sopravvenienze passive e insussistenze manifestatesi nel corso dell'esercizio 2016.

8) Imposte sul reddito

Si registrano minori imposte per complessivi € 34.908,00.

6. ANALISI ANALITICA COSTI E RISULTATI E RAFFRONTO CON ANNO PRECEDENTE

Rispetto al Bilancio Consuntivo 2015 vi è una significativa riduzione di rette e di proventi e ricavi diversi (sopravvenienze attive), una riduzione dei costi di acquisto di beni e di servizi, nonché un aumento dei costi del personale.

VOCE	CONS. 2016	CONS 2015	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2016 E 2015
RICAVI			
Rette	€ 2.513.301	€ 2.564.118	-€ 50.817
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.392.626	€ 1.406.230	-€ 13.604
Costi capitalizzati	€ 19.274	€ 18.644	€ 630
Proventi e ricavi diversi	€ 149.488	€ 213.409	-€ 63.921
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 290.711	€ 308.415	-€ 17.704
Contributi da Soci	€ 2.994.447	€ 2.838.870	€ 155.577
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.359.848	€ 7.349.686	€ 10.162
COSTI			
Acquisti di beni	€ 166.136	€ 170.802	-€ 4.666
Acquisti di servizi	€ 3.024.319	€ 3.075.628	-€ 51.309
Godimento di beni di terzi	€ 81.454	€ 78.517	€ 2.937
Costi del personale	€ 3.818.528	€ 3.654.045	€ 164.483
Ammortamento e svalutazioni	€ 57.130	€ 52.841	€ 4.289
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 14.760	€ 50.000	-€ 35.240
Oneri diversi di gestione	€ 51.110	€ 63.421	-€ 12.311
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.213.437	€ 7.145.254	€ 68.183
Proventi finanziari	-€ 5.558	€ 56,00	-€ 5.614
Imposte sul reddito	€ 135.092	€ 163.174	-€ 28.082
TOTALE COSTI	€ 7.342.970	€ 7.308.484	€ 34.486

Analizzando consuntivo 2016 e consuntivo 2015 tra le diverse Aree, come sottoriportato, si nota che:

- Sull'Area socio-assistenziale vi è una riduzione di rette e di oneri socio-sanitari di circa € 35.000,00, una riduzione di costi per acquisti di beni e di servizi di circa € 18.000 e un aumento del costo del personale di circa € 13.000.

Area Socio-assistenziale

VOCE	CONS. 2016	CONS 2015	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2016 E 2015
RICAVI			
Rette	€ 1.399.410	€ 1.413.964	-€ 14.554
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.371.465	€ 1.392.257	-€ 20.792
Costi capitalizzati	€ 14.039	€ 13.431	€ 608
Proventi e ricavi diversi	€ 45.382	€ 30.982	€ 14.400
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 76.991	€ 80.118	-€ 3.127
Contributi da Soci	€ 97.750	€ 100.720	-€ 2.970
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.005.037	€ 3.031.472	-€ 26.435
COSTI			
Acquisti di beni	€ 58.498	€ 63.790	-€ 5.292
Acquisti di servizi	€ 816.769	€ 830.091	-€ 13.322
Godimento di beni terzi	€ 78.635	€ 76.713	€ 1.922
Costi del personale	€ 1.990.347	€ 1.977.157	€ 13.190
Ammortamento e svalutazioni	€ 28.698	€ 40.017	-€ 11.319
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 7.380	€ 13.835	-€ 6.455
Oneri diversi di gestione	€ 24.710	€ 29.869	-€ 5.159
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.005.037	€ 3.031.472	-€ 26.435

Sull'Area Educativa vi è una riduzione di rette di circa € 36.000, una riduzione di costi per acquisti di servizi di circa € 24.000 e un aumento del costo del personale di circa € 113.000, frutto sia della Sezione in più attivata al Varini, sia di alcune assenze del personale per maternità e allattamento, sia dei sostegno educativi attivati con personale dipendente.

Area Educativa

VOCE	CONS. 2016	CONS 2015	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2016 E 2015
RICAVI			
Rette	€ 1.113.892	€ 1.150.155	-€ 36.263
Altri ricavi da attività socio- assistenziali	€ 598	€ 10.531	-€ 9.933
Costi capitalizzati	€ 654	€ 632	€ 22
Proventi e ricavi diversi	€ 92.121	€ 131.101	-€ 38.980
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 213.721	€ 215.795	-€ 2.074
Contributi da Soci	€ 2.191.855	€ 2.036.790	€ 155.065
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.612.840	€ 3.545.003	€ 67.837
COSTI			
Acquisti di beni	€ 104.903	€ 103.151	€ 1.752
Acquisti di servizi	€ 2.041.253	€ 2.065.606	-€ 24.354
Godimento di beni terzi	€ 144		€ 144
Costi del personale	€ 1.462.002	€ 1.348.758	€ 113.244
Ammortamento e svalutazioni	€ 4.295	€ 4.068	€ 227
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 0	€ 11.108	-€ 11.108
Oneri diversi di gestione	€ 244	€ 12.311	-€ 12.067
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.612.840	€ 3.545.003	€ 67.838

Servizi amministrativi e spese generali (comprensivi delle spese generali Servizi Educativi- Uffici Scuola)

I costi per servizi generali, compresi gli Uffici Scuola sono sostanzialmente in linea con l'anno 2015, con un incremento del costo del personale dovuto sia alla presenza per tutto l'anno della figura del Direttore, sia all'assunzione di un'unità dedicata per il recupero morosità, sia di una diversa contabilizzazione delle figure amministrative negli anni precedenti, in quota parte contabilizzate anche sull'Area Socio-assistenziale ed Educativa.

VOCE	CONS. 2016	CONS 2015	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2016 E 2015
RICAVI			
Rette		€ 0	€ 0
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 20.563	€ 3.441	€ 17.122
Costi capitalizzati	€ 4.581	€ 4.581	€ 0
Proventi e ricavi diversi	€ 11.985	€ 51.327	-€ 39.342
Contributi da Enti diversi dai Soci			€ 0
Contributi da Soci	€ 704.842	€ 713.863	-€ 9.021
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 741.970	€ 773.211	-€ 31.241
COSTI			
Acquisti di beni	€ 2.735	€ 3.862	-€ 1.126
Acquisti di servizi	€ 166.297	€ 179.928	-€ 13.631
Godimento di beni terzi	€ 2.676	€ 1.804	€ 872
Costi del personale	€ 366.178	€ 328.130	€ 38.048
Ammortamento e svalutazioni	€ 24.139	€ 8.755	€ 15.383
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 7.380	€ 25.057	-€ 17.677
Oneri diversi di gestione	€ 26.155	€ 20.723	€ 5.432
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 595.559	€ 568.259	€ 27.300
Oneri finanziari	-€ 5.558	€ 0	-€ 5.558
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 135.092	€ 163.174	-€ 28.082
TOTALE COSTI	€ 725.093	€ 731.433,05	-€ 6.339,79

7. ANALISI INVESTIMENTI EFFETTUATI

Gli investimenti più significativi effettuati dall'Azienda nel corso del 2016 sono quelli di seguito indicati:

N.RO	TIPOLOGIA	SERVIZI	IMPORTO
1	LAVASTOVIGLIE	CENTRO DIURNO CADELBOSCO	€ 559,00
1	ASPIRATORE	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 270,47
10	MATERASSI	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 1.106,59
100	GUANCIALI	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 1.423,02
25	MATERASSI	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 2.611,70
1	CARRELLO MEDICAZIONI	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 1.006,94
1	POLVERIZZATORE	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 896,70
1	LAVATRICE	SCUOLA INFANZIA VARINI	€ 360,00
1	LAVATRICE	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 398,28
	LAVORI PER ALLACCIAMENTO GAS	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 4.703,38
10	PERSONAL COMPUTER	VARI	€ 4.060,00
7	MONITOR	VARI	€ 693,00
1	STAMPANTE	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 390,40
1	SOFTWARE TS 730	SPESE GENERALI	€ 304,45
1	SOFTWARE PROT INFORMATICO	SPESE GENERALI	€ 1.217,80
10	MICROSOFT OFFICE LICENZE	SPESE GENERALI	€ 3.140,95
1	SEPA TRACCIATO SDD: AGGIORNAMENTO SOFTWARE	SPESE GENERALI	€ 462,76
	TOTALE		€ 23.605,44

Nel corso del 2016 sono stati donati ad Asp anche alcune attrezzature e ausili, grazie ad Associazioni di Volontariato e offerte di privati. I più significativi sono i seguenti:

N.RO	TIPOLOGIA	SERVIZI
2	POLTRONE RELAX	CENTRO DIURNO CASTELNOVO
1	POLTRONE RELAX	CENTRO DIURNO CADELBOSCO
5	POLTRONCINE IN ECOPELLE	CENTRO DIURNO CADELBOSCO
1	SOLLEVATORE	CASA RESIDENZA PER ANZIANI
1	TAVOLO RETT. LEGNO	SCUOLA INFANZIA VARINI
1	VERTICALIZZATORE	CENTRO DIURNO CADELBOSCO
1	ASCIUGATRICE	SCUOLA INFANZIA GIRASOLE
5	IMBRACATURE	CASA RESIDENZA PER ANZIANI

8. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Il personale aziendale al 31/12/2016 era di n. 77 unità a tempo indeterminato di cui n. 7 uomini e n. 70 donne.

La situazione del personale a tempo indeterminato non ha subito alcuna variazione nel corso del 2016.

PROFILO PROFESSIONALE	PRESENTE AL 31/12/2015	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31/12/2016
Cat. D1	1	-	-	1
Cat. C	39	-	-	39
Cat. B3	31	-	-	31
Cat. B1	6	-	-	6
TOTALE	77	-	-	77

PROFILO PROFESSIONALE	PRESENTE AL 31/12/2015	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31/12/2016
Personale Area Socio-Assistenziale	31	-	-	31
Personale Area Educativa	39	-	-	39
Servizi Amministrativi e Uffici Scuola	7	-	-	7
TOTALE	77	-	-	77

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

Di questi n. 12 lavorano nell'Area Educativa (30,77% rispetto al totale dell'Area Educativa e 15,58% sul totale dipendenti).

Di seguito qualche dato sulle assunzioni a tempo determinato e di lavoro somministrato attivate nel corso dell'anno 2016:

Area	Tempo determinato	Somministrazione Lavoro (media unità)	Totale ore retribuite (solo per somministrazione)
<u>Area Socio-Assistenziale</u>			
Oss		20,09	34.306,86
Infermieri		5,7	10.372,50
Fisioterapisti		1	1.615,50
Manutentore		0,5	907,00
Autisti		2	3.147,00
Sportello sociale		2,5	4.132,75
Totale Area Socio-Assistenziale		31,79	54.481,61
<u>Area Educativa</u>			
Amministrativi	0,58	0,62	1.041,50
insegnanti	3,88	2,49	4.544,00
Esecutori		0,65	1.507,00
Totale Area Educativa	4,46	3,76	7.092,50
<u>Servizi Amministrativi</u>			
Amministrativi		1,48	2.562,25

Si riportano di seguito i tassi di assenza del personale a tempo indeterminato in servizio nel 2016 (su una media di dipendenti di n. 77), con raffronto rispetto all'anno 2015 (su una media di dipendenti di n.80):

TIPOLOGIA DI ASSENZA	ANNO 2015	MEDIA GG. ASSENZA PROCAPITE	ANNO 2016	MEDIA GG. ASSENZA PROCAPITE
Ferie e rec. festività lavorate	2.658	33,22	2582	33,53
Malattia/salute	758	9,48	1012	13,14
Infortunio e mal. professionale	145	1,81	143	1,86
Tutela della maternità e paternità	242	3,02	647	8,40
Permessi e congedo legge 104	158	1,98	235	3,05
Tutele sindacali	5,72	0,07	32,5	0,42
Diritto allo studio	0	0	0	0
Altri permessi retribuiti	150	1,87	156	2,03
Assenze non retribuite* incluso sciopero	41	0,51	115	1,49
TOTALE	4.157,72	51,96	4.922,50	63,92

Dato specifico su ferie (in giornate):

PROSPETTO FERIE ANNO 2016					
Area	Ferie residue al 01/01/2016	Ferie maturate 2016	Totale ferie	Ferie godute al 31/12/2016	Saldo ferie al 31/12/2016
Area Socio- Assistenziale	488,50	1084,68	1.573,18	1.114,53	458,65
Area Educativa	115,35	1248	1.363,35	1.245,35	118
Servizi Amministrativi	172,28	224	396,28	222,95	173,33
TOTALE complessivo	776,13	2.556,68	3.332,81	2.582,83	749,98

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non ci sono stati fatti di rilievo che possano avere incidenza sul Conto Consuntivo 2016.