



---

*Azienda Servizi alla Persona Opus Civium*

*Comuni di Bagnolo in Piano, Cadelbosco di Sopra, Castelnovo di Sotto  
Unione Terra di Mezzo*

---

**Allegato D**

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**

**OPUS CIVIUM**

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

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**BILANCIO 2025**

## **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 ANNI PRECEDENTI**
- 7. PRINCIPALI INVESTIMENTI E ACQUISTI 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. 15/2025, la proposta di Piano Programmatico 2025-2027 e di Bilancio di Previsione Pluriennale 2025-2027 e Annuale 2025, sottoposti all'Assemblea dei Soci e approvati con delibera n. 5/2025. In data antecedente, con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 3/2025, ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), all'interno del quale vi è la Sezione Performance con gli obiettivi operativi per l'anno 2025.

Il 2025 ha visto, innanzitutto, la scadenza del Consiglio di Amministrazione: a marzo è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione con una composizione rinnovata per due terzi: vi è stata continuità solo nella figura del Presidente del Consiglio. A giugno 2025, a seguito della scadenza dell'incarico di Revisore, la Regione Emilia Romagna ha proceduto alla nomina di un nuovo incaricato di Revisore Unico.

Per i servizi socio-assistenziali, l'anno 2025 si è svolto all'insegna della proroga dei contratti di servizio per l'accreditamento di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni (proroga dapprima disposta sino al 31/12/2025 e ora sino al 31/12/2026), conseguente all'emanazione della Legge Annuale sulla concorrenza (Art. 36 della Legge 193/2024) che sospende l'efficacia delle disposizioni di cui agli articoli 8 quater comma 7 e 8 quinquies del D.lgs 502/1992 (accreditamento servizi sanitari) per procedere a una revisione complessiva della disciplina relativa all'accreditamento istituzionale.

Nel corso del 2025 sono rimasti invariati il numero dei posti accreditati sia di Casa Residenza per Anziani, sia dei Centri Diurni per anziani, così come la politica tariffaria e di rimborso del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza.

Anche nel 2025, stante il minor numero di posti occupati rispetto alla capienza complessiva della struttura (64 posti), la copertura dei posti di Casa Residenza non è confrontabile con il passato. La percentuale di occupazione, se calcolata sui 64 posti autorizzati di tutta la struttura, per un confronto con il passato, è del 88,48%; se si prendono a riferimento i 54 posti accreditati riconosciuti per l'anno 2025 la percentuale di occupazione è pari al 99,47%.

In Casa Residenza per Anziani, terminati i lavori per il riordino della pratica antincendio, in esecuzione del contratto di concessione con il Comune di Castelnovo di Sotto, di cui alle delibere di Assemblea dei Soci Asp n. 1 del 07/04/2021 e del Consiglio di Amministrazione di Asp n. 18/2021 e n. 5/2023, nel corso del 2025 sono stati effettuati alcuni lavori complementari e integrativi, quali la posa di linea vita e di nuova guaina sul tetto. Sono stati acquistati n. 33 letti elettrici a completamento della dotazione esistente, utilizzando per l'acquisto quota parte delle somme ricavate dai buoni postali riscossi,

derivanti dall'eredità Iotti, come stabilito dalla delibera di Consiglio di Amministrazione n. 23/2024

Per i tre Centri Diurni gestiti si sono registrate dinamiche di occupazione diverse: ottima quella del Centro Diurno di Bagnolo, in incremento anche rispetto al 2024 (+1,92%) in calo quella del Centro Diurno di Castelnovo (-18%). e in forte diminuzione per il Centro Diurno di Cadelbosco (-42,5% giornate in meno rispetto al 2024).

I Centri Diurni, per le loro caratteristiche, anche di estrema flessibilità nelle forme di frequenza dell'utenza, (tempo pieno, part-time orizzontale, verticale, per qualche giorno alla settimana), scontano percentuali di presenza che non possono certo essere di piena occupazione.

La compartecipazione dei Comuni al costo del servizio dei Centri Diurni è importante, sia per la mancata piena occupazione, sia per il numero elevato di personale che ruota nella gestione dei servizi: 2 OSS per turno (4 OSS ogni giorno), con figure jolly per assenze e ferie, 1 animatore a 18/20 ore settimanali, 1 Responsabile Attività Assistenziale sui tre Centri Diurni.

Sono continuati anche nel corso del 2025 i servizi di trasporto per:

- anziani dal domicilio verso i Centri Diurni per anziani e viceversa;
- minori con disabilità verso le scuole secondarie di II grado/centri socio-riabilitativi;
- adulti con disabilità verso i centri semiresidenziali o socio-occupazionali

In particolare i servizi di trasporto disabili adulti e minori hanno visto nel corso del 2025 un ulteriore incremento del numero di viaggi e dei giorni di frequenza rispetto ai due anni precedenti, come mostrano questi dati:

- N.ro tratte 2023: 10.434 complessive, di cui 6071 per adulti e 4363 per minori per quasi 180.000 Km percorsi
- N.ro tratte 2024: 11.165 complessive di cui 6580 per adulti e 4585 per minori per oltre 194.000 Km percorsi.
- N.ro tratte 2025 12.774 complessive, di cui 7664 per adulti e 5130 per minori, oltre 204.000 Km percorsi

Nel corso del 2025 è continuata la gestione esternalizzata del servizio di aiuto alla persona (SAP) ovvero la progettazione e realizzazione di un servizio di tempo libero per persone adulte disabili in carico ai Servizi Sociali. Asp ha messo a disposizione per le attività un proprio mezzo attrezzato, anche al fine di cercare di attenuare la problematica dei trasporti delle persone verso i luoghi aggregativi. Nel corso del 2025 sono stati n. 29 gli adulti con disabilità che hanno fruito del suddetto servizio di tempo libero.

Per quanto concerne i servizi educativi, dall'anno scolastico 2024/2025 è iniziata la riprogettazione dei servizi 0-6 anni del territorio castelnovese. Infatti, con delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 28/03/2024, l'Amministrazione Comunale di Castelnovo

di Sotto ha deliberato, nell'ambito delle proprie funzioni di titolarità del servizio 0-6 anni, di:

- assumere la titolarità dei servizi 0-6 anni erogati presso la Scuola Parrocchiale Villa Gaia, con l'intento di far fronte alla situazione emergenziale di chiusura del servizio Parrocchiale, per transitare gradualmente e progressivamente verso un servizio educativo di nido 0/3, da ubicare sul territorio comunale, in affiancamento e a integrazione del Servizio di Nido offerto dalla struttura Rodari di Poviglio;
- implementare il contratto di servizio in essere con Asp Opus Civium, conferendo alla stessa la gestione del servizio di Villa Gaia, avvalendosi di operatore economico esterno.

Tale assetto è stato poi rinviato, con delibera di Consiglio Comunale n. 23/2024, all'anno scolastico 2025/2026, approvando per l'anno scolastico 2024/2025 una Convenzione tra Comune di Castelnovo di Sotto, Parrocchia di Sant'Andrea Apostolo e Asp Opus Civium prodromica al nuovo assetto definitivo dei servizi.

Già dall'anno scolastico 2024/2025 Asp ha raccolto le iscrizioni del Nido Villa Gaia, approvato una graduatoria unica dei 2 Nidi, procedendo alle assegnazioni in base ai posti liberi.

Nel corso del 2025 Asp ha predisposto la documentazione di gara per la gestione esternalizzata del Servizio di Nido Villa Gaia e di Scuola Infanzia Villa Gaia, quest'ultima ad esaurimento dei percorsi educativi già intrapresi.

Da settembre 2025 il servizio Nido Scuola Villa Gaia è entrato nella titolarità comunale, con conferimento del servizio ad Asp Opus Civium e gestione esternalizzata da parte dell'aggiudicatario della gara indetta. Dall'anno scolastico 2025/2026 Asp procede anche per il Nido Scuola Villa Gaia alla fatturazione e alla riscossione delle rette alle famiglie.

Per quanto riguarda le tre Scuole per l'Infanzia gestite direttamente, con personale dipendente di Asp, la gestione è andata in continuità con l'anno 2024;

- a Castelnovo, alla Scuola infanzia Girasole Palomar, sia nell'anno scolastico 2024-2025, sia nell'anno scolastico 2025-2026 è stata attivata la Sezione aggiuntiva mista per età, affiancata alle sei Sezioni omogenee per età presenti.
- a Cadelbosco, dall'anno scolastico 2024/2025, la scuola Infanzia Ai Caduti non è stata ospitata nei tradizionali locali di Cadelbosco Sotto, ma trasferita nell'ex Nido Comunale di Zurco, dopo lavori di riadattamento e sistemazione dei relativi locali. A Zurco, stante la capienza degli spazi, può essere ospitata un'unica Sezione mista con massimo di 28/29 bambini, di cui circa 8 bambini con frequenza part-time. La Scuola Infanzia Varini invece ha continuato il servizio con le consuete modalità con 6 Sezioni omogenee per età e un incremento delle iscrizioni rispetto agli anni precedenti.

Le iscrizioni nei servizi 0-6 anni dei due anni scolastici 2024/2025 e 2025/2026 sono risultate in linea con gli anni precedenti o in leggera crescita.

In tutti i Nidi sono stati occupati tutti i posti disponibili: 63 al Nido Carpi di Cadelbosco 62 complessivi al Nido Rodari e al Nido Villa Gaia.

Nonostante l'occupazione di tutti i posti disponibili di Nido, si è mantenuta nell'anno scolastico 2025/2026 una discreta lista d'attesa di domande che non si è riusciti a soddisfare. In particolare, la lista d'attesa ha visto al Nido Carpi: 7 residenti e 4 non residenti; ai Nidi Rodari e Villa Gaia: 8 residenti e 8 non residenti.

Anche le iscrizioni alle Scuole Infanzia sono risultate in leggero incremento rispetto all'anno precedente, con qualche lista d'attesa: in particolare, su Castelnuovo di Sotto sono rimate in lista d'attesa n. 11 domande di residenti (7 fuori termine) e 1 di un non residente, su Cadelbosco di Sopra sono rimate complessivamente in lista d'attesa n. 2 domande di residenti e n. 2 di non residenti: alcune di queste domande pervenute sulla Scuola Varini non hanno accettato la proposta di frequentare la scuola Ai Caduti.

In tutti i servizi 0-6 sono stati attivati i servizi di tempo anticipato e di tempo prolungato, con numeri di richieste più elevati rispetto al passato.

Nell'estate 2025 sono stati attivati i Centri Estivi 1-3 e 3-6 anni che hanno fatto registrare un numero elevato di iscrizioni. A Cadelbosco si è proceduto, analogamente al 2024, a sdoppiare i Centri Estivi, organizzando l'accoglienza dei bambini con età 1-3 anni presso il Polo Infanzia Carpi e dei bambini con età 3-6 anni presso la Scuola Infanzia Varini. Inoltre il Centro Estivo 1-3 di Cadelbosco ha ospitato anche gli iscritti al Nido Parrocchiale Villa Gaia, nel quale il servizio non è stato avviato. A Castelnuovo di Sotto sono state attivate 2 Sezioni del Centro Estivo 3-6 anni per i 4 turni settimanali.

Asp ha continuato a erogare tutti i servizi accessori a supporto delle scuole dell'obbligo: nel corso del 2025 non vi sono state modifiche nell'assetto di erogazione dei suddetti servizi. Si è riscontrato una tendenziale continuità delle richieste dei servizi di doposcuola, mentre per i trasporti scolastici le iscrizioni sono risultate in calo.

Continua la tendenza di incremento di richieste di sostegni educativi per bambini e ragazzi con disabilità certificata, ai sensi della Legge 104/92 nelle scuole di ogni ordine e grado, sia in termini di un maggior numero di minori seguiti, sia in termini di un maggior numero di ore richieste. Al fine di monitorare l'efficacia dell'intervento e la finalizzazione delle risorse impiegate, dall'anno scolastico 2022-2023, è stato predisposto un progetto di supervisione sugli interventi alle scuole secondarie di II grado, realizzato con la figura di Educatore dipendente di Asp. Tale progetto si propone di accompagnare, monitorare il ragazzo diversamente abile durante il percorso scolastico sino al suo completamento formativo finalizzato, ove possibile, all'inserimento in un contesto lavorativo anche protetto.

Rispetto alla macrostruttura approvata nel 2022 con l'istituzione dell'Area dell'Elevata Qualificazione, nel corso del 2025 non si è proceduto ad altri mutamenti.

Per quanto riguarda le assunzioni, nel corso del 2025 sono stati svolti i seguenti concorsi/selezioni:

In forma associata con altre Asp – capofila Asp Opus Civium:

- assunzione a tempo indeterminato di 5 figure di Operatore Socio-Sanitario (concorso svolto in forma associata con Asp Magiera Ansaloni);
- assunzione a tempo indeterminato di 1 figura di Responsabile Attività Assistenziali (concorso svolto in forma associata con, Asp Magiera Ansaloni)

Concorsi svolti in forma singola da Asp Opus Civium

- assunzione a tempo indeterminato di n. 1 figura di Atelierista;
- assunzione a tempo indeterminato di n. 1 figura di Autista Manutentore (concorso in svolgimento nel 2026);
- assunzione a tempo indeterminato di n. 2 figure di Infermieri (concorso dapprima indetto nel 2024, con una procedura che non ha visto presentarsi alcun candidato nelle prove e successivamente reindizione del concorso a dicembre 2025, con svolgimento nei primi mesi del 2026).

Così come già segnalato nelle relazioni dei precedenti anni, restano le criticità date dalla scarsità sul mercato di lavoro delle figure di Infermiere e di Insegnanti di Scuola Infanzia. Sulla figura di Infermiere il turn-over è elevatissimo, stante i numerosi concorsi indetti da Aziende USL e Ospedaliere e, come sopra rappresentato, i concorsi indetti per assunzioni a tempo indeterminato finiscono spesso deserti.

Per cercare di risolvere la criticità sugli Infermieri, nel corso del 2025 si è proceduto anche a indire una procedura comparativa per la formazione di un elenco di Infermieri libero professionali, e si è prorogata la Convenzione con l'Azienda USL di Reggio Emilia: si tratta di accessi infermieristici di personale infermieristico dipendente della stessa Azienda USL, reclutato su base volontaria da programmare mese per mese in base alla loro turnazione oraria in Asl. La Convenzione prevede un corrispettivo da corrispondere all'Asl di € 48,74 orari.

Analogamente agli anni precedenti, il turn-over di personale è sempre abbastanza elevato: 7 assunzioni e 6 cessazioni, per un totale al 31/12/2025 di n. 86 dipendenti assunti a tempo indeterminato. Le assunzioni a tempo indeterminato hanno riguardato n. 1 Atelierista, n. 1 RAA, n. 5 Operatori Socio-Sanitari.

Sul versante sindacale, è stato sottoscritto nel corso del 2025 il Contratto Decentrato Integrativo Parte Economica 2025, a seguito del quale si è dato corso alla procedura selettiva per le Progressioni Economiche all'interno di ogni Area.

Nel corso del 2025 si è proceduto ad approvare il nuovo Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi, con allegati i nuovi Regolamenti della disciplina del lavoro agile e del Regolamento per la Progressione tra le Aree.

Sono state 5 le Progressioni tra Aree svolte: n. 3 posti di Funzionario Amministrativo e n. 2 posti di Animatore Sociale.

Per quanto concerne le gare per l'acquisizione di servizi, si è proceduto nell'anno 2025 a indire, tramite la Provincia di Reggio Emilia, con cui è in essere una Convenzione per la Stazione Unica Appaltante, le gare relative al servizio di lavanolo e alla gestione del Nido Villa Gaia.

A dicembre 2025 è stata inviata alla SUA la determinazione a contrarre e la documentazione per la gara del lavoro somministrato, gara indetta nel corso del 2026.

Per quanto riguarda il percorso di transizione digitale, indipendentemente dal perimetro di applicabilità in senso stretto della norma NIS 2, si è ritenuto importante implementare un modello di cybersecurity. A tale scopo si è avviato un percorso per quanto attiene la parte più strettamente informatica, con il passaggio in cloud sia in SAAS, sia in IASS dei programmi informatici e degli applicativi.

Inoltre, si è proceduto a rafforzare la sicurezza informatica nel modo seguente:

- per l'attivazione dei servizi Data center acquisendo un firewall virtuale per proteggere la rete di Asp da perdite di dati e accessi non autorizzati e in grado di ispezionare e monitorare il traffico in entrata e in uscita dalla sua rete protetta;
- rinforzare le connessioni delle VPN utilizzando un'autenticazione a più fattori al fine di ridurre le probabilità di infiltrazioni esterne della rete e violazione dei dati;
- introduzione di sistemi di patch management;

Si è implementato il modello organizzativo di cybersicurezza, procedendo a un preliminare lavoro di analisi, di mappatura e di stesura di alcune procedure e di policy,

Nell'ottica del percorso di transizione digitale si è continuato nel corso del 2025 ad aggiornare il sito aziendale, estraendo anche con Web Analytics i dati relativi alla fruizione del sito e alle pagine più visitate.

Il rafforzamento delle competenze del personale costituisce uno dei principali strumenti per promuovere i processi di innovazione (amministrativa, organizzativa, digitale) delle amministrazioni. In linea con la direttiva del Ministro Zangrillo le ore di formazione complessive per tutti i dipendenti di Asp Opus Civium sono state n. 3.423,45, pari a 39,10 ore pro-capite, considerando la presenza dei dipendenti in servizio nell'anno.

In particolare, nell'Area Socio-assistenziale è stato sviluppato un Corso di formazione biennale rivolto al personale con profilo di Operatore Socio-Sanitario per le dinamiche dell'equipe e la comunicazione efficace, i ruoli e la gestione dei conflitti e gli strumenti per la collaborazione e mediazione dei conflitti.

Nell'Area Educativa ai corsi in aula si è affiancata anche un'interessante esperienza formativa ad Arte Sella, -un percorso espositivo che si snoda attraverso i prati e i boschi della Val di Sella, dove gli artisti creano opere utilizzando materiali naturali come legno, sassi e foglie.

E' continuata la partecipazione dei dipendenti amministrativi al Progetto del Dipartimento della Funzione Pubblica Syllabus "Competenze digitali per la PA" che persegue l'obiettivo di consolidare e promuovere la crescita delle competenze digitali dei dipendenti pubblici a supporto dei processi di innovazione della pubblica amministrazione e, più in generale, del miglioramento della qualità dei servizi erogati a cittadini e imprese.

A ciò si è affiancata per tutti i dipendenti anche la formazione erogata dal sistema di e-learning federato dell'Emilia Romagna per la Pubblica Amministrazione e l'utilizzo dei servizi per la formazione, attraverso la possibilità di usufruire di Corsi formativi per i dipendenti sulla piattaforma SELF. Anche nel corso del 2025 sono, inoltre, continuati i Corsi specifici legati all'approfondimento di materie/argomenti legati alla propria professionalità, alla motivazione alla professione e della sicurezza ai sensi del D.lgs 81/2008.

Sia nell'anno scolastico 2024/2025 sia nell'anno scolastico 2025/2026, le famiglie iscritte ai Nidi per l'Infanzia hanno beneficiato dell'intervento regionale di sostegno economico denominato "Al nido con la Regione", poi divenuto PROGRAMMA FSE+ PRIORITÀ INCLUSIONE SOCIALE finalizzato all'abbattimento delle rette/tariffe di frequenza ai servizi educativi per la prima infanzia. I beneficiari dell'intervento sono le famiglie dei bambini frequentanti i servizi per la prima infanzia e che rientrano nelle agevolazioni tariffarie commisurate a una dichiarazione ISEE non superiore a € 26.000,00. Sulla base dei finanziamenti erogati, i Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco hanno modificato i Piani Tariffari consentendo uno sconto sulle rette del Nido.

I Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco hanno, inoltre, aderito anche nel 2025 al Progetto per la Conciliazione vita-lavoro – Sostegno alle famiglie per la frequenza di Centri Estivi, di cui alla delibera regionale n. 428/2025 con il quale si intende sostenere economicamente le famiglie nella gestione del tempo libero dalle attività scolastiche dei figli in età 3-13 anni e il cui ISEE sia non superiore a € 26.000,00 e bambini e ragazzi con disabilità certificata, ai sensi della legge 104/92, nella fascia di età compresa tra i 3 ai 17, indipendentemente dall'attestazione Isee. Asp ha proceduto all'emanazione dei bandi per gli Enti gestori dei Centri Estivi e per erogare i contributi alle famiglie richiedenti frequentanti i Centri Estivi accreditati e in possesso dei requisiti.

Sono state soddisfatte n. 184 domande per un totale di € 44.011,59 di cui :

- per il comune di Cadelbosco di Sopra n. 135 domande per euro 33.480,60 di contributi;
- per il Comune di Castelnuovo di Sotto n 49 domande per euro 10.530,99 di contributi.

Nel corso del 2025 si è proceduto inoltre:

- a elaborare i consueti report periodici di controllo di gestione su dati di utenza, dati di ricavi e di costo che hanno permesso di monitorare l'andamento economico aziendale;
- a continuare, sulla base del Regolamento per il recupero coattivo dei crediti e delle check list impostate per il controllo delle morosità, sia durante l'anno, sia in fase di nuova iscrizione ai servizi educativi, l'attività di sollecito e di recupero della morosità;
- a somministrare questionari di qualità per i Servizi di Casa Residenza per Anziani, Centri Diurni e Scuole per l'Infanzia, con buoni risultati

Il bilancio 2025 si chiude positivamente con un utile di € 8.161.

Analizzando i dati di bilancio, rispetto al previsionale non vi sono scostamenti significativamente rilevanti, con dati simili rispetto al Consuntivo 2024 per quanto riguarda il valore di produzione e i corrispettivi a carico dei Comuni.

Si riporta un focus su alcuni costi con tabelle comparative con gli anni precedenti.

## 1.1 FOCUS SU ALCUNI COSTI

### a) costi servizi alberghieri:

I costi dei servizi alberghieri passano dai € 998.788,00 del 2022 agli € 1.201.516,46 del consuntivo 2025: ciò è dovuto sia al maggior numero di servizi/utenti, sia ai rinnovi contrattuali/revisione dei prezzi contrattuali. Nel 2025 si è avuta, rispetto al 2024 una leggera riduzione sull'importo erogato sui servizi di ristorazione, frutto della riduzione delle presenze dei Centri Diurni per Anziani.

SERVIZI ALBERGHIERI COSTI	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
RISTORAZIONE	598.768,00	657.839,77	709.846,47	705.610,63
LAVANDERIA	60.728,00	59.066,01	93.702,40	104.062,52
PULIZIE	339.292,00	362.706,28	379.167,06	391.843,31
<b>TOTALE</b>	<b>998.788,00</b>	<b>1.079.612,06</b>	<b>1.182.715,93</b>	<b>1.201.516,46</b>

## b) costi servizi di manutenzione servizi socio-assistenziali

Anche nel 2025 sui servizi socio-assistenziali sono stati effettuati diversi interventi di manutenzione ordinaria e a volte straordinaria, suppiendo l'intervento dei Comuni. Si rammenta che da contratto di servizio la manutenzione ordinaria dei servizi socio-assistenziali è a carico di Asp e quella straordinaria è a carico dei Comuni. Per i servizi educativi la manutenzione ordinaria e straordinaria è invece a carico dei Comuni proprietari degli immobili. In particolare negli ultimi 4 anni i costi complessivi di manutenzione suddivisi sui servizi socio-assistenziali sono stati i seguenti:

<b>SERVIZI DI MANUTENZIONE IMPIANTI E IMMOBILI: COSTI</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2023</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</b>
CASA RESIDENZA PER ANZIANI	26.491	43.066	70.382	59.876
CENTRO DIURNO BAGNOLO	2.243	10.712	1.628	2.962
CENTRO DIURNO CADELBOSCO	903	8.149	2.607	5.523
CENTRO DIURNO CASTELNOVO	3.439	1.930	2.345	2.343
<b>TOTALE</b>	<b>33.076</b>	<b>63.857</b>	<b>76.962</b>	<b>70.704</b>

In particolare, nel 2025 queste sono state le principali attività manutentive sulla Casa Residenza per Anziani:

<b>MANUTENZIONI CASA RESIDENZA ANZIANI</b>			
<b>TIPOLOGIA MANUTENZIONE</b>	<b>TIPOLOGIA SERVIZIO</b>	<b>IMPORTI</b>	<b>TOTALE</b>
<b>ANTINCENDIO</b>	Canoni contrattuali	6.714,88 €	<b>9.256,73 €</b>
	Manutenzioni extra	2.541,85 €	
<b>ELETTRICO</b>	Verifica messa a terra	909,52 €	<b>7.826,68 €</b>
	Canoni contrattuali	1.908,32 €	
	Manutenzioni extra	5.008,84 €	
<b>IDRICO</b>	Canoni contrattuali	7.548,64 €	<b>8.927,57 €</b>
	Manutenzioni extra	1.378,93 €	
<b>GRUPPO ELETTROGENO</b>	Canoni contrattuali	841,80 €	<b>1.464,00 €</b>
	Manutenzioni extra	622,20 €	
<b>LEGIONELLA</b>	Canoni contrattuali	11.339,56 €	<b>11.339,56 €</b>
<b>ESPURGO</b>	Interventi contrattuali	1.002,00 €	<b>1.002,00 €</b>
<b>ALTRE MANUTENZIONI</b>	Lavori di scavo e riparazione tubazione	439,20 €	<b>20.059,56 €</b>
	Lavori di sistemazione porte	3.351,34 €	
	Ripristino scarico verticale	305,00 €	
	Tinteggio locali	13.979,54 €	
	Intervento di ricerca perdita impianto idrico	488,00 €	
	Riprazione cancello	793,00 €	
	Intervento di ricerca e sistemazione perdita impianto idrico	703,48 €	

## 2. SERVIZI GESTITI

I servizi gestiti nel corso del 2025 sono stati i seguenti:

### Area Socio-Assistenziale:

- a) Casa Residenza per Anziani: autorizzata per 64 posti complessivi. I posti accreditati nell'anno 2025 sono stati i seguenti:  
n. 54 posti accreditati e 1 posto per ricovero temporaneo di sollievo  
n. 2 posti privati.
- b) Centri Diurni di Cadelbosco di Sopra, di Bagnolo in Piano e di Castelnovo di Sotto: i posti autorizzati complessivi per i 3 Centri Diurni sono n. 62, di cui 43 posti accreditati.
- c) I Servizi extra accreditamento conferiti dall'Unione Terra di Mezzo ad Asp sono i seguenti:
  - 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;
  - Trasporto anziani e persone con disabilità: servizio di trasporto rivolto ad anziani e persone con disabilità alle strutture territoriali di accoglienza, secondo i progetti approvati in Unità di valutazione multidisciplinari (UVM) o di Unità di Valutazione Handicap (UVH).
  - Servizio aiuto alla Persona (SAP): servizio di tempo libero per persone adulte in condizione di disabilità.

### Area Educativa

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

### Comune di Castelnovo di Sotto:

- a) Scuola Comunale "Girasole-Palomar" di Castelnovo di Sotto: gestione diretta da parte di Asp, con cucina interna gestita direttamente. Attivate 7 Sezioni sia nell'anno scolastico 2024/2025, sia nell'anno scolastico 2025/2026, di cui 6 omogenee per età e 1 mista 3-4 anni;
- b) Nido d'Infanzia Rodari gestito dall'Azienda Speciale Bassa Reggiana, in base a un contratto tra il Comune di Castelnovo di Sotto e il Comune di Poviglio per la gestione dell'asilo nido con durata sino al 2044. I posti complessivi per il Comune di Castelnovo di Sotto sono sino a un massimo di 52.
- c) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale "Villa Gaia" sino all'anno scolastico 2024/2025. Nell'anno scolastico 2024/2025 l'Ufficio Scuola di Asp Opus Civium ha gestito sia le iscrizioni, sia la graduatoria unica anche per il Nido Parrocchiale Villa Gaia. I posti complessivi al Nido Villa Gaia occupati nell'anno scolastico 2024/2025 sono stati 28.

- d) Nido Infanzia e Scuola Infanzia Villa Gaia: da settembre 2025: 1 Sezione di Nido con 28 bambini e 1 Sezione di Scuola Infanzia ad esaurimento del percorso educativo con 20 bambini;
- e) Centro Educativo Pomeridiano: 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, con frequenza dalle ore 13,00 alle ore 18,00, che si compone dei seguenti progetti:
  - “*NONSOLOSCUOLA*”, orientata al sostegno scolastico, cui accedono i ragazzi per i quali la scuola ritiene importante un supporto al di fuori dell’ambito familiare nello svolgimento dei compiti;
  - “*IN-MENSA-MENTE*” finalizzata al sostegno familiare dei ragazzi tra i 6 e gli 11 anni per la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro a supporto del sostegno della gestione quotidiana delle famiglie, a cui accedono le famiglie direttamente;

#### Comune di Cadelbosco di Sopra:

- a) Scuole Comunali “P. Varini” a Cadelbosco di Sopra: attive 6 Sezioni per entrambi gli anni scolastici di riferimento e “Ai Caduti”: attiva 1 Sezione mista per età. Entrambe sono gestite direttamente con personale dipendente di Asp. Da settembre 2024 la sede della Scuola Ai Caduti ha traslocato da Cadelbosco Sotto a una diversa struttura ubicata a Zurco;
- b) Nido d’Infanzia Carpi: servizio in concessione gestito da Accento Cooperativa Sociale. I posti complessivi a disposizione sono sino a un massimo di 63.
- c) Centro Educativo Pomeridiano PEPE: servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 10 anni, attivato durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici con frequenza attivata dalle ore 16,00 alle ore 18,30;
- d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell’Infanzia Parrocchiale “Montagna Luminosa”;

#### 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’obbligo del territorio comunale e scuole infanzia. E’ un servizio gestito tramite appalto.
- Trasporti speciali: Asp si occupa anche dell’organizzazione dei trasporti per minori con disabilità, al fine di accompagnarli alle strutture scolastiche, educative, formative o centri di cura e di riabilitazione.
- Sostegno socio-educativo: è rivolto agli studenti con disabilità residenti nei Comuni di Castelnovo di Sotto o Cadelbosco di Sopra, frequentanti le scuole di ogni ordine e grado che necessitano di assistenza per l’autonomia e la comunicazione. 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 le scuole primarie di Cadelbosco di Sotto e di Castelnuovo di Sotto dove è attivato il servizio di tempo pieno.
- Centri estivi 1-6 anni presso i servizi per l'Infanzia.
- Cedole librerie: pagamento cedole direttamente alle Cartolerie/Librerie che permettono alla famiglia di ottenere gratuitamente i libri di testo previsti dalle circolari ministeriali e adottati dal Collegio Docenti nella scuola primaria;
- Tempo anticipato alla scuola primaria: servizio educativo pre-scuola svolto dalle ore 7,30 alle ore 8,00 per bambini frequentanti le scuole primarie, attivo presso Castelnuovo di Sotto e il plesso di Cadelbosco di Sopra Non è stato attivato nel plesso di Cadelbosco di Sotto in quanto non è stato raggiunto il numero minimo previsto per l'attivazione.
- Buoni libro: in applicazione della legge sul Diritto allo studio sono previsti per gli studenti frequentanti le scuole secondarie di primo e di secondo grado, sussidi o rimborsi per l'acquisto dei testi scolastici. Per poter accedere al beneficio è necessario il possesso di una soglia ISEE non superiore alla soglia che annualmente è indicata dalla Regione;
- Piedibus: (per Comune di Castelnuovo di Sotto): servizio di accompagnamento scuola-casa, casa-scuola formato da una "carovana" di bambini che vanno a scuola in gruppo, accompagnati da adulti. Come un vero autobus di linea, parte da un capolinea e seguendo un percorso stabilito raccoglie "alle fermate" predisposte lungo il cammino, i bambini;
- Progetto Officina Apprendimenti (per Comune di Cadelbosco di Sopra): attività educative pomeridiane per un piccolo gruppo di ragazzi frequentanti la Scuola Secondaria di primo grado di Cadelbosco di Sopra con problematiche di disturbi specifici di apprendimento con l'obiettivo di sostenere e creare metodologie di studio adeguate. Servizio svolto nell'anno scolastico 2024/2025
- Progetto Conciliazione Vita-Lavoro: sostegno alle famiglie per la frequenza dei Centri Estivi. Con delibera di Giunta Regionale n.428/2025 è stato approvato il progetto finanziato dal Fondo Sociale Europeo di sostegno economico alle famiglie nella gestione del tempo libero dalle attività scolastiche dei figli 3-13 anni, tramite contributi per le quote dei centri educativi estivi. Asp si occupa sia dell'avviso pubblico per l'individuazione dei soggetti gestori di campi gioco che intendono aderire al Progetto Conciliazione sul territorio dei due Comuni, sia del bando rivolto alle famiglie per l'assegnazione dei contributi per il sostegno al costo di frequenza ai centri estivi per bambini e ragazzi dai 3 ai 13 anni;
- Progetto Supervisione sostegni educativi alle scuole superiori di II grado;
- 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 2025/2027 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
  - Ripensare l'organizzazione del lavoro
- b) Promuovere la qualità nei servizi:
  - Indicatori di qualità
  - Nuove progettualità
  - Implementare il rapporto con il territorio
  - Sviluppare best practice sanitarie

Sui Servizi Amministrativi:

- a) Rivedere il quadro regolamentare e procedimentale dell'Azienda
- b) Migliorare il sistema di controllo aziendale:
  - Monitoraggio qualitativo e quantitativo
  - 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 si citano i seguenti:

Area Socio-Assistenziale:

- Coordinamento dell'attività sanitaria e integrazione della stessa con l'attività socio-assistenziale
- Somministrazione questionari di gradimento della qualità dei servizi con i seguenti giudizi (media di tutti gli item (da 1 a 5):
  - Casa Residenza per Anziani 3,45
  - Centro Diurno Bagnolo in Piano 4,20
  - Centro Diurno Cadelbosco di Sopra 4,55
  - Centro Diurno Castelnovo di Sotto 4,05
- Monitoraggio e condivisione dei Piani Assistenziali Individualizzati (PAI);
- Programmazione e qualificazione attività animative: n. 4 eventi per Centro Diurno e n. 6 per Casa Residenza per Anziani;
- Monitoraggio attività dei servizi esternalizzati
- Migliorare il clima di lavoro in Casa Residenza Anziani e nei Centri Diurni, generando un senso di appartenenza all'organizzazione:

- dedicare un percorso formativo alle dinamiche di gruppo OSS: 6 incontri realizzati/6 incontri programmati;
- sostenere il gruppo di lavoro tramite supervisioni psicologiche: 9 supervisioni psicologiche in CRA e nei Centri Diurni
- programmare, coinvolgere i famigliari della Casa Residenza per Anziani tramite la ricostituzione del Comitato Famigliari;
- sostenere i care giver degli utenti dei Centri Diurni: 3 incontri realizzati

#### Area Educativa:

- Sperimentazione di nuove progettualità laboratorio Natale, incontri atelierista psicomotricista Progetto parco, laboratori Cucina e Parco
- Organizzazione Sezioni Scuola Infanzia per Anno scolastico 2025/2026;
- Monitoraggio della percezione della qualità del servizio di Scuola Infanzia, con somministrazione di questionario di gradimento della qualità del servizio con i seguenti giudizi (media di tutti gli item (da 1 a 5):  
Scuola Infanzia Girasole Palomar 4,30  
Scuola Infanzia Varini 4,72  
Scuola Infanzia Ai Caduti 4,16
- Presidio della cura e la gestione degli spazi per migliorare l'accoglienza delle famiglie
- Progettazioni condivise con Enti del territorio: Progetto Io leggo perché – Pedalata della pace – we benessere – Progetti con la Biblioteca - Teatro- Carnevale- Reggio Narra - calendario con comitato genitori Progettazione con Centro famiglie – Genitori in coro – raccolta libri – Progetto con le Pediatre
- Monitoraggio dei nuovi Servizi 0-6 anni attivati: attivazioni incontri con aggiudicatario Servizio di Nido Scuola Villa Gaia
- Monitoraggio qualitativo delle pietanze
- Implementazione progetto di Supervisione educativa su minori disabili frequentanti le scuole secondarie di II grado

#### Servizi Amministrativi e Uffici Scuola:

- Rendicontazione economica e bilancio sociale
- Monitoraggio tempi di pagamento dei fornitori
- Conferimenti nuovo Servizio di Nido: documentazione di gara e avvio del servizio dal 01 settembre 2025;
- Adeguamento livello sicurezza informatica in funzione NIS 2 e progettazione procedure per sicurezza informatica e riprogettazione procedure per la tutela dei dati personali
- Predisposizione nuova disciplina regolamentare in materia organizzativa e concorsuale: revisione Regolamenti di Accesso agli Impieghi e di Organizzazione

degli Uffici e Servizi e nuovi Regolamenti sul lavoro Agile e sulle Progressioni tra Aree.

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: 20.671

Numero ospiti accolti: 90

#### **Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra**

Numero giornate erogate: 2.263

Numero persone accolte: 25

#### **Centro Diurno di Bagnolo in Piano**

Numero giornate erogate: 3.516,50

Numero persone accolte: 25

#### **Centro Diurno di Castelnuovo di Sotto**

Numero giornate erogate: 3.815,50

Numero persone accolte: 26

#### **Servizi educativi anno scolastico 2024/2025**

Iscritti Nidi d'Infanzia: 125 (considerato anche Nido Villa Gaia)

Iscritti Scuole dell'Infanzia: 324

Trasporto scolastico: 204

#### **Servizi educativi anno scolastico 2025/2026**

Iscritti Nidi d'Infanzia: 125 (considerato anche Nido Villa Gaia)

Iscritti Scuole dell'Infanzia: 346 (considerata anche Sezione a esaurimento Villa Gaia)

Trasporto scolastico: 194

#### **Servizi amministrativi**

n. documenti protocollati: 5.244

n. deliberazioni Consiglio di Amministrazione: 29

n. deliberazioni Assemblea dei Soci: 5

n. provvedimenti Dirigenziali: 312

In particolare tra gli indicatori citati nel Piano Programmatico ecco il raffronto 2023-2025:

<b>INDICATORE</b>	<b>RISULTATO ANNO 2023</b>	<b>RISULTATO ANNO 2024</b>	<b>RISULTATO ANNO 2025</b>
N.ro reclami formalizzati	0	0	0
Copertura servizi: %	%	%	%
CRA (su 64 posti)	83,63	87,81	88,48
CD Castelnuovo (su 18 posti)	57,23	75,10	62,82
CD Cadelbosco (su 15 posti e 25 al sabato)	71,5	77,75	45,40

CD Bagnolo (su 19 posti)	62,81	72,06	74,33
Copertura servizi N.ro Iscritti medio	n.ro	n.ro	n.ro
Nidi	106	113	125
Scuole Infanzia	290	307	331
Livello generale assenza personale in giorni medi	Giorni pro/capite	Giorni pro/capite	Giorni pro/capite
Complessivo	63,41	64,56	63,40
Ferie	32,44	33,69	34,49
Malattie e infortuni	14,51	16,31	18,20
Altre causali: maternità, L. 104 ecc	16,46	14,56	10,71
Costi personale (incluso somministrato)/costo produzione: Percentuale	%	%	%
Complessivo su costo prod tot	46,95	45,66	45,73
Assistenziale su costo prod ass	61,79	59,64	59,32
Educativo su costo prod educ.	34,76	33,51	34,16
Incidenza costi generali: compreso Ufficio Scuola	%	%	%
Senza Ufficio Scuola	7,51	7,48	7,99
	6,46	6,48	6,00
Liquidità al 31/12	€ 935.263	€ 640.161	€ 955.194
Tempestività pagamenti (giorni anticipo scadenza fatture)	-3,48	-6,38	-9,79

#### 4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE

Il risultato economico dell'esercizio 2025 risulta essere positivo per € 8.1.61  
Di seguito gli scostamenti ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico preventivo:

Valore della produzione

Consuntivo 2025: € 8.721.112

Preventivo 2025: € 8.745.830

Variazione assoluta: -24.718

Variazione % 0,28

Ricavi da rette e attività socio-assistenziali:

Consuntivo 2025: € 4.108.197

Preventivo 2025: € 4.107.740

Variazione assoluta: + 457

Variazione %: 0,01%

#### Costi della produzione

Consuntivo 2025: € 8.648.570

Preventivo 2025: € 8.693.830

Variazione assoluta: - 45.260,00

Variazione %: -0,52

#### Contributi Comuni Soci

Consuntivo 2025: € 3.420.000

Preventivo 2025: € 3.528.900

Variazione assoluta: -108.900

Variazione %: -3,09

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

Consuntivo 2025 € 84.388

Preventivo 2025 € 70.000

Variazione assoluta: +14.388

Variazione %: 20,55

#### Costi del personale

Consuntivo 2025: € 3.955.515

Preventivo 2025: € 3.909.150

Variazione assoluta: +46.365

Variazione %: 1,19%

Costo del personale su Costi produzione: 45,73%

Costi generali (inclusi i costi generali Area Educativa – Uffici Scuola e le imposte sul reddito per tutto l'Ente) su Valore Produzione: 7,99%

Costi generali, comprese le imposte sul reddito per tutto l'Ente (senza Uffici Scuola) su Valore Produzione 6,97%

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

## 5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI: CONFRONTO CONSUNTIVO 2025 E PREVISIONALE 2025

VOCE	CONS 2025	PREV 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO E PREVISIONALE	DIFFERENZA %
<b>RICAVI</b>				%
Rette	€ 2.565.614	€ 2.550.400	€ 15.214	0,60%
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.542.583	€ 1.557.340	-€ 14.757	-0,95%
Costi capitalizzati	€ 47.165	€ 47.420	-€ 255	-0,54%
Proventi e ricavi diversi	€ 112.883	€ 48.750	€ 64.133	131,55%
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 1.032.867	€ 1.013.020	€ 19.847	1,96%
Contributi da Soci	€ 3.420.000	€ 3.528.900	-€ 108.900	-3,09%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 8.721.112</b>	<b>€ 8.745.830</b>	<b>-€ 24.718</b>	<b>-0,28%</b>
<b>COSTI</b>				
Acquisti di beni	€ 207.623	€ 206.250	€ 1.373	0,67%
Acquisti di servizi	€ 4.272.433	€ 4.371.230	-€ 98.797	-2,26%
Godimento di beni di terzi	€ 69.459	€ 69.680	-€ 221	-0,32%
Costi del personale	€ 3.955.515	€ 3.909.150	€ 46.365	1,19%
Ammortamento e svalutazioni	€ 87.990	€ 86.920	€ 1.070	1,23%
Oneri diversi di gestione	€ 55.550	€ 50.600	€ 4.950	9,78%
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 8.648.570</b>	<b>€ 8.693.830</b>	<b>-€ 45.260</b>	<b>-0,52%</b>
Proventi finanziari	-€ 20.007	-€ 18.000	-€ 2.007	11,15%
Imposte sul reddito	€ 84.388	€ 70.000	€ 14.388	20,55%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 8.712.951</b>	<b>€ 8.745.830</b>	<b>-€ 32.879</b>	<b>-0,38%</b>

## **Analisi dei principali scostamenti:**

I principali scostamenti registrati tra i dati di previsione e quelli effettivamente verificatesi nel corso del 2025 sono così sintetizzabili:

### **Valore della produzione**

Vi è una riduzione di € 24.718, pari al 0,28% rispetto al dato previsionale. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

#### **a) Ricavi da attività socio-assistenziale**

- Rette: si è registrato un leggero incremento di € 15.214 (0,60% rispetto al previsionale);
- Altri ricavi socio-assistenziali: si è verificata una lieve riduzione di € 14.757 (- 0,95% rispetto al previsionale);

#### **b) Costi capitalizzati**

L'utilizzo di contributi in conto capitale vede un leggero scostamento negativo rispetto al previsionale di € 255.

#### **c) Proventi e ricavi diversi**

La macrovoce presenta maggiori ricavi di € 64.133 rispetto al previsionale, dovuto anche alla presenza di sopravvenienze attive.

#### **d) Contributi in conto esercizio**

La macrovoce presenta uno scostamento in riduzione di complessivi € 89.053,00 di cui € 108.900,00 quali minori corrispettivi richiesti ai Comuni soci (-3,09% rispetto al previsionale).

### **Costi della produzione**

Vi sono minori costi complessivi di € 45.260 con un decremento dello 0,52% rispetto al dato previsionale. All'interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

#### **a) Acquisto di beni**

La voce presenta un minor costo di complessivi € 1.373,00 rispetto al previsionale.

#### **b) Acquisto di servizi**

Il conto presenta minori costi rispetto al previsionale per complessivi € 98.797, pari al 2,26% per minori costi per utenze e per servizi educativi esternalizzati rispetto al previsionale.

#### **c) Godimento di beni di terzi**

Il conto si presenta in linea con le previsioni, con uno scostamento di soli € 221

#### **d) Spese per il personale**

Il conto presenta un maggior costo di € 46.365 pari al 1,19 % del dato previsionale;

#### **e) Ammortamenti e svalutazioni**

Il conto presenta maggiori costi di € 1.070 rispetto al dato previsionale

#### **f) Oneri diversi di gestione**

Il conto presenta maggiori costi di € 4.950

#### **g) Proventi finanziari**

Il conto presenta maggiori ricavi per € 2.007 per la presenza di maggiori interessi bancari attivi.

#### **Imposte sul reddito**

Si registrano maggiori imposte per complessivi € 14.388

## 6. ANALISI ANALITICA COSTI E RISULTATI E RAFFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

Si riporta il confronto tra il consuntivo 2025 e i consuntivi 2024 e 2023.

Si nota che il valore di produzione dell'anno 2025 è rimasto in linea con il 2024, dopo i significativi incrementi avuti sia nell'anno 2023, sia nell'anno 2024.

VOCE	CONS 2025	CONS 2024	CONS 2023
<b>RICAVI</b>			
Rette	€ 2.565.614	€ 2.652.848	€ 2.426.727
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.542.583	€ 1.610.714	€ 1.479.151
Costi capitalizzati	€ 47.165	€ 37.445	€ 34.850
Proventi e ricavi diversi	€ 112.883	€ 99.485	€ 106.312
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 1.032.867	€ 921.704	€ 822.592
Contributi da Soci	€ 3.420.000	€ 3.400.000	€ 3.435.600
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 8.721.112</b>	<b>€ 8.722.196</b>	<b>€ 8.305.232</b>
<b>COSTI</b>			
Acquisti di beni	€ 207.623	€ 184.273	€ 170.574
Acquisti di servizi	€ 4.272.433	€ 4.308.227	€ 4.034.950
Godimento di beni di terzi	€ 69.459	€ 69.599	€ 69.490
Costi del personale	€ 3.955.515	€ 3.945.068	€ 3.885.726
Ammortamento e svalutazioni	€ 87.990	€ 100.181	€ 77.215
Oneri diversi di gestione	€ 55.550	€ 32.058	€ 38.699
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 8.648.570</b>	<b>€ 8.639.406</b>	<b>€ 8.276.654</b>
Proventi finanziari	-€ 20.007	-€ 31.889	-€ 29.525
Imposte sul reddito	€ 84.388	€ 100.704	€ 49.484
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 8.712.951</b>	<b>€ 8.708.221</b>	<b>€ 8.296.613</b>
UTILE	€ 8.161	€ 13.975	€ 8.619

Si riportano di seguito le tabelle di confronto tra i dati di consuntivo 2025, 2024 e 2023 suddivisi tra le diverse Aree

### Area Socio-assistenziale

VOCE	CONS 2025	CONS 2024	CONS 2023
<b>RICAVI</b>			
Rette	€ 1.349.544	€ 1.394.950	€ 1.210.288
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.474.758	€ 1.570.331	€ 1.443.101
Costi capitalizzati	€ 35.036	€ 26.055	€ 24.247
Proventi e ricavi diversi	€ 32.545	€ 16.141	€ 8.584
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 129.001	€ 125.854	€ 119.681
Contributi da Soci	€ 397.744	€ 354.641	€ 432.054
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.418.628</b>	<b>€ 3.487.972</b>	<b>€ 3.237.955</b>
<b>COSTI</b>			
Acquisti di beni	€ 73.661	€ 67.422	€ 62.401
Acquisti di servizi	€ 1.188.651	€ 1.218.533	€ 1.050.504
Godimento di beni terzi	€ 63.339	€ 63.365	€ 63.333
Costi del personale	€ 2.028.114	€ 2.080.239	€ 2.000.739
Ammortamento e svalutazioni	€ 58.686	€ 52.980	€ 51.759
Oneri diversi di gestione	€ 6.177	€ 5.433	€ 9.218
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.418.628</b>	<b>€ 3.487.972</b>	<b>€ 3.237.954</b>

Nell'area Socio-assistenziale il valore di produzione è inferiore rispetto al 2024, per effetto della riduzione delle presenze nei Centri Diurni di Cadelbosco di Sopra e, in misura minore, di Castelnuovo di Sotto.

## Area Educativa

VOCE	CONS 2025	CONS 2024	CONS 2023
<b>RICAVI</b>			
Rette	€ 1.216.070	€ 1.257.898	€ 1.216.439
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 46.987	€ 23.891	€ 14.450
Costi capitalizzati	€ 4.436	€ 3.697	€ 2.909
Proventi e ricavi diversi	€ 47.907	€ 61.928	€ 68.347
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 833.900	€ 727.299	€ 636.824
Contributi da Soci	€ 2.448.050	€ 2.493.120	€ 2.496.319
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.597.350</b>	<b>€ 4.567.834</b>	<b>€ 4.435.288</b>
<b>COSTI</b>			
Acquisti di beni	€ 130.696	€ 115.218	€ 106.418
Acquisti di servizi	€ 2.875.633	€ 2.903.079	€ 2.769.860
Godimento di beni terzi	€ 3.084	€ 2.988	€ 2.964
Costi del personale	€ 1.570.435	€ 1.530.846	€ 1.541.662
Ammortamento e svalutazioni	€ 16.799	€ 15.201	€ 13.604
Oneri diversi di gestione	€ 702	€ 502	€ 782
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.597.350</b>	<b>€ 4.567.834</b>	<b>€ 4.435.289</b>

Nell'Area Educativa si assiste a un leggero incremento di valore di produzione rispetto agli anni precedenti, per il potenziamento di prestazioni (attivazione di una Sezione di Scuola Infanzia a Castelnovo presente per tutto l'anno, gestione di Nido e Scuola Villa Gaia da settembre 2025). Anche nel 2025 i maggiori costi sono ben compensati da maggiori ricavi per rette e da maggiori finanziamenti statali/regionali/provinciali.

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

VOCE	CONS 2025	CONS 2024	CONS 2023
<b>RICAVI</b>			
Rette			
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 20.838	€ 16.492	€ 21.600
Costi capitalizzati	€ 7.693	€ 7.693	€ 7.694
Proventi e ricavi diversi	€ 32.430	€ 21.416	€ 29.381
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 69.966	€ 68.551	€ 66.087
Contributi da Soci	€ 574.206	€ 552.239	€ 507.228
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 705.133</b>	<b>€ 666.391</b>	<b>€ 631.989</b>
<b>COSTI</b>			
Acquisti di beni	€ 3.265	€ 1.633	€ 1.755
Acquisti di servizi	€ 208.149	€ 186.615	€ 214.586
Godimento di beni terzi	€ 3.036	€ 3.246	€ 3.193
Costi del personale	€ 356.966	€ 333.984	€ 343.325
Ammortamento e svalutazioni	€ 12.505	€ 32.000	€ 11.852
Oneri diversi di gestione	€ 48.671	€ 26.123	€ 28.699
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 632.592</b>	<b>€ 583.601</b>	<b>€ 603.411</b>
Oneri finanziari	-€ 20.007	-€ 31.889	-€ 29.525
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 84.388	€ 100.704	€ 49.484
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 696.973</b>	<b>€ 652.416</b>	<b>€ 623.370</b>

Le spese generali e degli Uffici Scuola del 2025 vedono un leggero incremento rispetto agli anni precedenti.

## 7. PRINCIPALI INVESTIMENTI E ACQUISTI EFFETTUATI

Gli investimenti e acquisti di beni più significativi effettuati dall'Azienda nel corso del 2025 sono quelli di seguito indicati:

TIPOLOGIA	SERVIZI	IMPORTI	NOTE
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIE PER INTERVENTO RIORDINO PREVENZIONE INCENDI	CASA RESIDENZA ANZIANI	€ 89.402,37	Utilizzo contributo del Comune. Indicati importi liquidati nel 2025.
33 LETTI ELETTRICI	CASA RESIDENZA ANZIANI	€ 53.923,84	Utilizzo lascito Davoli
GRADONE	SCUOLA INFANZIA "GIRASOLE/PALOMAR"	€ 5.111,80	Utilizzo in quota prte per € 2.235,00 contributo Genitori in Auser
LAVORI PER PROLUNGAMENTO CABLAGGIO	CASA RESIDENZA ANZIANI	€ 4.251,70	
TENDA DA ESTERNO	CENTRO DIURNO CASTELNOVO	€ 4.026,00	
11 CARROZZINE	CASA RESIDENZA ANZIANI - CENTRO DIURNO CADELBOSCO	€ 3.257,92	
TENDE OSCURANTI E IGNIFUGHE	DIURNO CADELBOSCO - SCUOLA	€ 2.587,62	
FIREWALL E DISPOSITIVI INFORMATICI PER IMPLEMENTARE SICUREZZA	SPESE GENERALI	€ 2.432,07	
SOLLEVATORE PASSIVO CON IMBRACATURE	CENTRO DIURNO BAGNOLO	€ 1.774,24	
25 BRANDINE	SCUOLA INFANZIA GIRASOLE PALOMAR	€ 1.525,00	Utilizzo contributo Castelsport
CONGELATORE A POZZETTO	SCUOLA INFANZIA "VARINI"	€ 1.512,80	
2 SMART TV e materiale didattico	CASA RESIDENZA PER ANZIANI	€ 1.300,00	utilizzo contributo Circolo Chierici
GENERATORE DI VAPORE	SCUOLA INFANZIA "GIRASOLE/PALOMAR"	€ 1.207,80	
2 NOTEBOOK	SCUOLA INFANZIA "GIRASOLE/PALOMAR" E "VARINI"	€ 1.120,45	
2 GIOCHI DA ESTERNO	SCUOLA INFANZIA "VARINI"	€ 1.068,52	
8 MONITOR	UFFICI AMMINISTRATIVI - CASA RESIDENZA ANZIANI- SCUOLA INFANZIA "GIRASOLE/PALOMAR"	€ 1.042,37	
8 PEDALIERIE	CASA RESIDENZA ANZIANI - CENTRO DIURNO CASTELNOVO	€ 744,82	
VIDEO PROIETTORE	CASA RESIDENZA ANZIANI	€ 697,08	
6 APPOGGIAPIEDI	CENTRO DIURNO CASTELNOVO/CADELBOSCO/BAGNOLO	€ 672,34	
ASCIUGATRICE	SCUOLA INFANZIA "GIRASOLE/PALOMAR"	€ 629,00	
2 PIANO COTTURA	CENTRO DIURNO CADELBOSCO E BAGNOLO	€ 578,50	
1 FORNO	CENTRO DIURNO BAGNOLO	€ 309,00	
FRIGORIFERO	CENTRO DIURNO BAGNOLO	€ 270,50	
FOTOCAMERA	SCUOLA INFANZIA "VARINI"	€ 262,30	
<b>TOTALE IMPORTI</b>		<b>€ 179.708,04</b>	

## 8. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Il personale aziendale al 31/12/2025 era di n. 86 unità a tempo indeterminato di cui n. 8 uomini e n. 78 donne.

PROFILO PROFESSIONALE	PRESENT E AL 31/12/2024	CESSATO	ASSUNTO	PROGRESSIONI TRA AREE (nuovo profilo)	PRESENT E AL 31/12/2025
Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione	6		1	3	10
Area degli Istruttori	37	3	1	2	34
Area Operatori Esperti	42	3	5		42
<b>TOTALE</b>	<b>85</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>86</b>

Di seguito qualche dato sulle assunzioni a tempo determinato e di lavoro somministrato attivate nel corso dell'anno 2025

Profilo Professionale	Tempo determinato	Somministrazione lavoro (media unità)	Totale ore retribuite (solo per somministrazione)
<b><u>Area Socio-Assistenziale</u></b>			
Oss		9,68	15.114,57
Animatore Sociale		1	1.611
Responsabile Attività Assistenziali		0,82	1.309,50
Guardaroba		0,08	161,5
Infermieri		2,95	5.028,25
Trasporto disabili e Manutenzione		0,92	1.456,25
<b>TOTALE AREA SOCIO-ASSISTENZIALE</b>		<b>15,45</b>	<b>24.681,07</b>
<b><u>Area Educativa</u></b>			
Insegnanti/Educatore	5,35	0,68	1.253,07
Esecutori		1,92	3.520,33
<b>TOTALE AREA EDUCATIVA</b>	<b>5,35</b>	<b>2,6</b>	<b>4.774,34</b>
<b><u>Area Amministrativa</u></b>			
Istruttore Amministrativo		<b>0,69</b>	<b>1.116,25</b>

Si riportano, di seguito, i tassi di assenza in giorni del personale a tempo indeterminato in servizio nel 2025 (con raffronto rispetto agli anni 2024 e 2023).

<b>ASSENZE PER MACRO CLASSI IN GIORNI</b>	<b>ANNO 2023</b>	<b>%</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>%</b>	<b>ANNO 2025</b>	<b>%</b>
FERIE	2761	48,59	2889	52,19	2883	54,43
MALATTIA, INFORTUNI, MAL.PROFESSIONALE	1235	21,73	1398	25,26	1521	28,71
MATERNITA'	947	16,66	821	14,83	410	7,74
PERMESSI E CONGEDI L. 104	225,75	3,97	130,5	2,36	129,62	2,45
ASSENZE LEGATE ALL'EMERGENZA DA COVID-19	14	0,25	0	0,00	0	0,00
ALTRE ASSENZE RETRIBUITE	214,5	3,77	269	4,86	303,32	5,73
ALTRE ASSENZE NON RETRIBUITE	285,5	5,02	28	0,51	50	0,94
<b>TOTALE</b>	<b>5682,75</b>	<b>100</b>	<b>5535,50</b>	<b>100</b>	<b>5297</b>	<b>100</b>

Le ore lavorate dei dipendenti (tempi indeterminato e determinato) di Asp sono state n. 120.042,48 e le ore medie pro-capite lavorate sono state 1.359,95.

## **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 2025.

Castelnovo di Sotto, 22/04/2026

F.to

Il Presidente del CDA  
Leopoldo Melli