

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

La determinazione quantitativa dei valori inseriti nel bilancio economico annuale di previsione per il 2020 e nel documento di budget, è stata costruita con criteri analitici sulla base di valutazioni previsionali che hanno preso l'avvio dall'analisi dei dati storici, dei primi mesi di gestione del 2020 e hanno tenuto conto del mutato contesto in cui ASP Opus Civium si trova oggi ad operare, contesto pesantemente condizionato dall'emergenza Covid-19. Essa tiene conto, in particolare, delle chiusure dei diversi servizi durante il periodo di lock-down, della tempistica di riavvio degli stessi e delle diverse modalità erogative/gestionali.

Dei servizi aziendali solo la Casa Residenza per Anziani è rimasta attiva per tutti i giorni dell'anno. Il servizio di Casa Residenza per Anziani ha visto, a seguito del blocco degli ingressi e dell'emergenza Covid, una riduzione dei posti occupati: a fronte di 64 posti complessivi della struttura si è arrivati ad avere nel corso dell'anno anche solo 37 posti occupati. Da agosto 2020 si sono ripresi gli ingressi: le modalità disposte che prevedono un isolamento degli anziani per 14 giorni hanno rallentato di molto la dinamica dell'occupazione dei posti, stante anche l'esigenza di mantenere stanze libere per i nuovi ingressi, per i rientri da ricoveri ospedalieri e per permettere isolamenti di ospiti alla comparsa di sintomi correlabili con il Covid-19.

I Centri Diurni sono stati chiusi, a seguito di ordinanza regionale, dal 10 marzo. Il Centro Diurno di Castelnuovo non ha riaperto in quanto, da luglio 2020, è stata disposta da Unione Terra di Mezzo l'inagibilità dei locali, mentre il Centro Diurno di Cadelbosco ha riaperto ad inizio agosto. In base alle nuove disposizioni regionali ai Centri Diurni possono contemporaneamente frequentare al massimo 7 utenti. Il Centro Diurno di Cadelbosco funziona, da agosto, con 2 gruppi distinti di 7 utenti part-time (7 al mattino e 7 al pomeriggio), a fronte di 25 posti autorizzati di cui 15 posti accreditati.

I Trasporti per disabili sono stati sospesi da marzo sino a metà luglio e la ripresa ha comportato una rimodulazione e riorganizzazione dovuta alla necessità di ridurre il numero di trasportati sui mezzi e di inserire anche alcune tratte individuali per utenti che non tollerano la mascherina.

Per quanto concerne i servizi educativi si è avuta la sospensione di tutti i servizi dal 23/02/2020 e sino all'inizio del nuovo anno scolastico 2020/2021. Da inizio giugno si sono attivati i Centri Estivi 3-6 anni con il personale Insegnante dipendente.

Da settembre 2020 si è ritornati all'attivazione della gran parte dei servizi educativi, con alcune tempistiche diversificate e con una rimodulazione delle modalità organizzative e un potenziamento delle sanificazioni.

La rimodulazione delle attività ha comportato in molti servizi, sia a gestione diretta, sia a gestione esternalizzata, un aumento dei costi, anche dovuti alle modalità di sanificazione e all'approvvigionamento dei DPI.

Pertanto nella redazione del Bilancio 2020 si è tenuto conto di tutti questi molteplici aspetti.

**ASP " OPUS CIVIUM "**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Di seguito si riporta la previsione delle risorse per il 2020:

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO	ANNO 2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.635.885</b>
<b>1) RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO ASSIST.</b>	<b>2.813.789</b>
a) rette	1.601.478
b) oneri a rilievo sanitario	741.600
c) concorsi rimborsi e recuperi	459.181
e) altri	11.530
<b>2) COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>10.582</b>
b) quota per utilizzo contributi	10.582
<b>4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>130.392</b>
b) concorsi rimborsi e recuperi per att.	108.181
d) sopravvenienze attive ed insuss.	11.817
f) ricavi da attività commerciale	10.394
<b>5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>3.681.121</b>
a) contributi dalla Regione	77.620
b) contributi dalla Provincia	75.345
c) corrispettivo Comuni/Unione x serv	3.085.474
e) contributi dallo Sato ed altri Enti	442.683
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.554.585</b>
<b>6) ACQUISTI BENI</b>	<b>205.196</b>
a) beni socio sanitari	151.331
b) beni tecnico-economici	53.865
<b>7) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>2.616.635</b>
a) per appalti servizi socio-assis	644.450
b) per appalti servizi alberghieri	690.414
c) trasporti	276.651

**ASP " OPUS CIVIUM "**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

e) altre consulenze	41.011
f) lavoro interinale ed altre forme	17.786
g) utenze	122.537
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie	74.056
i) convenzioni	448.757
j) assicurazioni	46.480
k) Rimborsi spese	240
n) Formazione del Personale	11.300
o) Compensi organi istituzionali	26.600
z) altri	89.508
q) Erogazione buoni, contributi a famigl	126.846
<b>8) GODIMENTO DI BENI TERZI</b>	<b>88.258</b>
a) concessione d'uso locali	80.963
c) service	7.295
<b>9) PER IL PERSONALE</b>	<b>3.587.443</b>
a) salari e stipendi	2.072.508
b) oneri sociali	632.532
d) altri costi	882.403
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>34.356</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali	2.006
b) ammortamenti delle imm. materiali	32.351
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>22.696</b>
b) imposte non sul reddito	3.183
d) altri	18.863
h) materiali vari di consumo	650
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B</b>	<b>81.300</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>500</b>
17) INTERESSI PASSIVI ED	

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

ALTRI ONERI FIN.	500
b) bancari	500
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>80.800</b>
a) irap	64.000
a) Ires	16.800
<b>UTILE O PERDITA</b>	<b>- 0</b>

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

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

**A1a) Rette**

Le ipotesi su cui si fondano le previsioni di bilancio sono le seguenti:

Servizi Socio-Assistenziali:

- Mantenimento delle rette stabilite, a seguito dell'entrata in vigore della DGR 715/2015 e in particolare:

<b>Casa Residenza per Anziani</b>	<b>N.ro posti max</b>	<b>Retta gg./Euro</b>
Posti accreditati (definitivi)	54	50,05
Posti ricoveri di sollievo	5	27,05/50,05
Posti non accreditati	5	65,00
<b>Totale posti autorizzati</b>	<b>64</b>	

Stante il contingentamento degli ingressi di Casa Residenza per Anziani da marzo a metà luglio, i successivi ingressi con isolamento per n. 14 giorni, con conseguenti 2 ingressi mensili per la necessità di tenere stanze vuote per isolamenti (da ingresso e/o da rientro da ricovero ospedaliero) si sono considerati da ottobre massimo 47 posti occupati.

**ASP " OPUS CIVIUM "**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

<b>Centri Diurni</b>	<b>Posti accreditati massimi</b>	<b>Retta gg/Euro</b>	<b>Posti autorizzati</b>	<b>Retta gg./Euro</b>	<b>Totale posti autorizz.</b>
Castelnuovo di Sotto (non agibile dal 02/07/2020)	18	23,00	2	29,00	20
Cadelbosco di Sopra	15	23,00	10	29,00	25
Bagnolo in Piano (dal mese di ottobre 2020)	0		15	23,00	15
<b>Totale posti al 31/12/2020</b>	<b>15</b>		<b>17</b>		<b>32</b>

I Centri Diurni di Castelnuovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra sono stati chiusi, a seguito di ordinanza regionale dal 10 marzo 2020.

Il Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra ha riaperto in agosto con frequenza part-time di due gruppi di 7 utenti.

Il Centro Diurno di Bagnolo in Piano è stato conferito ad Asp dal 01/10/2020 ed è attivo dal lunedì al venerdì con un gruppo di 7 utenti.

Trasporto anziani: € 1,00 a tratta

Trasporto disabili: quota mensile di € 8,40 per un numero di viaggi settimanali pari o inferiori a 6 e di € 16,70 per un numero di viaggi settimanali superiore a 6.

**Servizi educativi:**

Comune di Castelnuovo: Rette Scuole Infanzia e Nido d'Infanzia determinate in base alla delibera di Giunta Comunale n. 8/2017, con ISEE lineare

Comune di Cadelbosco: Rette Scuole Infanzia determinate in base alle delibere di Giunta Comunale n. 8/2017 e n. 5/2018 con ISEE lineare.

Si è tenuto conto delle delibere di Giunta Comunale di Castelnuovo di Sotto n. 25/2020 e di Cadelbosco di Sopra n. 21/2020 con cui è stata sospesa la fatturazione delle rette dei servizi educativi dal 23/02/2020 e sino al 30/06/2020. Con delibera di Giunta Comunale di Castelnuovo di Sotto n. 51 del 29/10/2020 e di Giunta Comunale di Cadelbosco di Sopra n. 48 del 26/10/2020 si è deliberato che:

- vista l'apertura posticipata al 07 settembre e gli ambientamenti più diluiti nel tempo, per il solo mese di settembre 2020, la retta fissa viene calcolata dalla data del primo giorno di inserimento;
- per i periodi di sospensione del servizio per "chiusura" della sezione in presenza di contagio, la quota fissa di quel mese è calcolata in proporzione ai giorni di apertura del servizio;

**ASP " OPUS CIVIUM "**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Centri estivi: Retta Centri Estivi 3-6 anni: € 75,00 (delibere di Giunta Comune di Castelnuovo di Sotto n. 29 del 03/06/2020 e Comune di Cadelbosco di Sopra n. 25 del 03/06/2020)

Retta Centro Estivo Cadelbosco 1-3 anni € 80,00 (delibera di Giunta Comunale di Cadelbosco n. 32 del 20/06/2020)

**La voce Rette risulta così composta:**

Rette a carico utenti Casa Residenza Anziani	€ 880.000
Rette a carico utenti Centro Diurno	€ 68.348
Rette a carico utenti Trasporto Scolastico	€ 31.500
Rette a carico utenti Scuola Infanzia	€ 327.281
Rette a carico utenti Asilo Nido	€ 133.138
Rette a carico utenti Pre/Dopo Sc. Obbli	€ 16.669
Rette Campi gioco	€ 30.430
Rette a carico utenti Tempo L/A Sci/Nido	€ 10.341
Rette a carico utenti Trasporto Disabili	€ 3.600
Rette a carico utenti Trasporto Scuole Infanzia	€ 3.000
Rette a carico utenti Pasti Sc Obbligo	€ 97.171
<b>Totale</b>	<b>€ 1.601.478</b>

**A1b) Oneri a rilievo sanitario**

La previsione di entrata della quota a carico del FRNA per i posti di Casa Residenza Anziani e dei Centri Diurni Anziani in accreditamento è stata calcolata tenendo in considerazione le tariffe definite per l'accREDITAMENTO definitivo stabilite per l'anno 2020 per i servizi di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni approvate con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 22 del 29/04/2016 (delibera di proroga del contratto con Asl approvata con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 52/2019) e aggiornate con provvedimenti dirigenziali n. 18/2017, n. 68/2017 e n. 45/2018 e n. 23/2019 e della delibera di Giunta Regionale n. 1422/2019 che ha disposto un incremento degli oneri dal 01/07/2020.

Servizio	Importi
Casa residenza anziani	€ 686.349
Centri Diurni	€ 50.651

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Trasporti anziani	€ 4.600
<b>Totale Oneri a rilievo sanitari</b>	<b>€ 741.600</b>

Le altre voci di spesa rimborsate dal FRNA "Sportello e Assistenti Familiari" "Trasporto disabili" sono imputate alla voce "Contributi da Stato e altri Enti", come sottodettagliato nell'apposita voce.

**A1 c) Concorsi rimborsi e recuperi**

La voce riguarda principalmente i rimborsi per le spese sanitarie (infermieristiche e riabilitative) per i Servizi di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni, nonché il rimborso delle attività di coordinamento sanitario e infermieristico riconosciuto, sulla base dei contratti di servizio in essere, oltre al rimborso di altre spese accessorie.

Inoltre sono stati inseriti in questo conto i rimborsi che si è ipotizzato di ricevere da Asl tramite le risorse del Fondo Regionale Non Autosufficienza per un importo complessivo di € 229.170 per:

- Onere socio-sanitario per i posti vuoti di Casa Residenza per Anziani in conseguenza dell'emergenza da Covid-19 per il periodo aprile - dicembre 2020
- spese di funzionamento incompressibili dei Centri Diurni di Castelnuovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra durante la chiusura dei servizi prevista da ordinanza regionale;
- onere socio-sanitario per i posti vuoti di Centro Diurno di Cadelbosco dalla riapertura (agosto 2020) e sino a dicembre 2020, a seguito delle disposizioni regionali che prevedono un'occupazione dei Centri Diurni con un massimo di 7 utenti.

Conc. rimb. recupero spese Auser Telefono Amico	€ 1.216
Conc. Rimborso mensa dipendenti	€ 3.519
Conc. Rimborso su Ip	€ 224.276
Conc. rimborso recuperi diversi	€ 1.000
Rimborso da Ausl	229.170
<b>Totale concorsi rimborsi e recuperi</b>	<b>€ 459.181</b>

**A1 e) ALTRI**

La voce è costituita da ricavi derivanti dal recupero di spese di incasso, di insoluto e di bolli nel modo seguente:

Recupero spese incasso	€ 4.605
Recupero spese bolli	€ 6.830

**ASP " OPUS CIVIUM "**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Altro	€ 95,00
<b>Totale Altri ricavi</b>	<b>€ 11.530</b>

**A2) COSTI CAPITALIZZATI**

**A2 b) Quota per utilizzo contributi**

E' la quota di ricavo che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'Asp, o acquistati successivamente, con contributi in conto capitale vincolati agli investimenti ed è quantificata per l'anno 2020 in € 10.582.

**A4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

**A4 b) Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse**

La voce di complessivi € 108.181, è costituita da ricavi derivanti in particolare dai rimborsi per personale comandato presso altri Enti (€ 63.906) o rimborsi di altri Enti per attività svolte da Asp, offerte, ed eventuali rimborsi inail per infortuni.

**A4 d) sopravvenienze attive e insussistenze**

La voce è costituita da somme non riscosse negli anni precedenti per un importo complessivo di € 11.817.

**A4 f) Ricavi da attività commerciale**

La voce è costituita da affitti attivi derivanti da contratti di locazione di immobili di proprietà di Asp per complessivi € 10.394.

**A5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Sono quantificati i contributi provenienti dalla Provincia, dallo Stato e i corrispettivi dei Comuni/Unione per i servizi conferiti, nonché per i servizi generali aziendali secondo questa suddivisione:

Contributi dalla Regione, dalla Provincia, dallo Stato e da altri Enti € 595.648

Contributi dalla Regione per Progetto Conciliazione	€ 16.104
Contributi per Progetto Al Nido con la Regione	€ 71.607
Contributo Buoni libro borse Studio	€ 29.076
Contributo Provincia progetti di qualificazione e coordinamento pedagogico	€ 10.400
Contributo Sistema integrato servizi educativi	€ 121.793
Contributi per Campi Gioco	€ 49.266
Contributo ex LR 26/01	€ 3.720
Contributo Provincia DPCM 21/12/2018	€ 61.225
Contributi per le scuole paritarie	€ 168.000



**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Contributi da Fondazione "Con i Bambini"	€ 15.457
Contributi FRNA per Trasporti Disabili	€ 40.000
Contributi FRNA per Sportello Badanti	€ 9.000

Contributi dai Comuni:

I contributi dai Comuni per i servizi e per le spese generali ammontano a € 3.085.474.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

**B6) ACQUISTO BENI**

**B6a) beni socio-sanitari e ordinari**

La determinazione dei costi da iscrivere a bilancio vede l'impatto delle spese di DPI (mascherine chirurgiche, mascherine FFP2, camici monouso, guanti ecc), gel disinfettanti, materiali monouso per sanificazioni che l'emergenza da Covid-19 ha richiesto di acquistare, in primis, per la Casa Residenza per Anziani, unico servizio aziendale aperto nel periodo di lockdown e successivamente al momento di riapertura per tutti i servizi aziendali. La voce è così costituita:

Acq. beni: ausili di cont. minore	€ 600,00
Acq. beni: prodotti per l'incontinenza	€ 21.000
Acq. beni: prodotti parasanitari	€ 21.500
Acq. beni : stoviglie	€ 800
Acq. beni: prodotti per pulizia e igiene	€ 950
Acq. beni: divise personale	€ 2.474
Acq. beni: alimentari	€ 26.987
Acq. beni: monouso	€ 76.970
<b>Totale beni socio-sanitari</b>	<b>€ 151.331</b>

**b) Beni ordinari e tecnico-economici**

La determinazione dei costi dei beni tecnico-economici da iscrivere a bilancio è stata formulata sulla base, dei dati dei consumi registrati nei primi mesi dell'anno 2020 e del fabbisogno dei diversi Servizi per l'anno in corso. La voce è così costituita:

Acquisto beni: cancelleria e stampati	€ 4.970
---------------------------------------	---------

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Acquisto beni: beni inferiori € 516,46	€ 5.810
Acquisto beni: Materiale didattico e ricreative	€ 7.585
Acquisto Libri cedole Librarie	€ 35.500
<b>Totale beni tecnico-economici</b>	<b>€ 53.865</b>

**B7) ACQUISTO SERVIZI**

**B7a) Appalti di gestione attività socio-sanitaria**

La voce è costituita dagli appalti dei Servizi Educativi e in particolare: gestione servizi Polo Infanzia E. Carpi, gestione del servizio di tempo anticipato alle scuole primarie, servizio di accompagnamento trasporto pre-scolastico, gestione dei servizi educativi di sostegno dei bambini disabili nelle scuole d'infanzia del Comune di Castelnuovo di Sotto, nelle Scuole d'Infanzia Ai Caduti, Montagna Luminosa ed eventuali altre scuole infanzia frequentate da bambini certificati residenti del Comune di Cadelbosco di Sopra, nelle Scuole primarie, secondarie di I e II grado, nei Centri pomeridiani, nei Campi Giochi, nonché per la gestione del Centro Educativo Pomeridiano di Castelnuovo.

Gran parte dei suddetti servizi sono stati sospesi nel periodo 23/02 – 30/06 a causa dell'emergenza Covid e della sospensione dei servizi educativi.

Acquisto appalti servizio educativo ausiliario	€ 420.232
Acquisto appalti servizio Sostegno	€ 242.218
<b>Totale appalti di gestione attività socio-sanitaria</b>	<b>€ 644.450</b>

**B7b) Appalti servizi alberghieri**

La voce riguarda, in via prevalente, l'acquisizione in appalto dei servizi alberghieri, quali quelli di ristorazione, pulizia, lavanolo.

Anche tali servizi accessori e ausiliari alla gestione dei servizi socio-assistenziali ed educativi sono stati in gran parte sospesi nel periodo 23/02-30/06. Con la riapertura dei Centri Diurni e delle scuole si è rimodulata spesso l'organizzazione dei suddetti servizi in conformità con le linee guida nazionali sulla prevenzione del Covid-19 con alcune revisioni di costi.

Acquisto appalti servizio ristorazione	€ 406.888
Acquisto appalti servizio lavanderia	€ 57.750
Acquisti appalti servizio pulizie	€ 225.776
<b>Totale appalti servizi alberghieri</b>	<b>€ 690.414</b>

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

**B7 c) Trasporti**

La voce riguarda il servizio di trasporto scolastico gestito tramite appalto e il servizio di trasporto disabili e anziani gestito attraverso la Convenzione con Pubblica Assistenza

Acquisti servizi: trasporti educativo	€ 194.151
Acquisti servizi: trasporti assistenziale	€ 2.500
Acquisti servizi: trasporti assistenziale disabili	€ 80.000
<b>Totale trasporti</b>	<b>€ 276.651</b>

**B7 e) Altre Consulenze**

Il conto è relativo a consulenze riferite ad attività obbligatorie per legge o altre attività funzionali all'attività dell'Azienda, per le quali sono necessarie specializzazioni o conoscenze non reperibili tra i dipendenti dell'Azienda come :

- medico competente
- responsabile della sicurezza
- attività legali
- nucleo di Valutazione
- consulenza supervisione psicologica a supporto in particolare dei servizi accreditati per anziani
- consulenza per HACCP per cucina della Scuola d'Infanzia "Girasole Palomar" gestita direttamente con personale dipendente di Asp
- convenzione con Ufficio Associato dell'Unione Terra di Mezzo per la gestione delle paghe e delle pratiche previdenziali

Acquisti consulenza medica legge 81/2008	€ 4.000
Acquisti consulenza tecnica legge 81/2008	€ 4.760
Acquisti consulenza amministrativa	€ 4.950
Acquisti consulenza gestione paghe	€ 24.000
Acquisti consulenza haccp	€ 519,00
Acquisti Consulenza pedagogica/psicologica	€ 1.259
Acquisti consulenza legale	€ 1.523
<b>Totale consulenze</b>	<b>€ 41.011</b>

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

**B7 f) Lavoro interinale ed altre forme**

In questa voce sono conteggiati il compenso e l'IVA da corrispondere all'Agenzia di lavoro somministrato, incaricata tramite procedura ad evidenza pubblica, per un importo stimato per l'anno 2020 in € 17.786. I compensi corrisposti all'Agenzia per i dipendenti di lavoro somministrato sono invece conteggiati nella Voce "B9D" Altri costi per il personale".

**B7 g) Utenze**

Le previsioni sono formulate sulla base dei contratti d'utenza in essere nel modo seguente:

Acquisti utenze - riscaldamento	€ 44.605
Acquisti utenze - energia elettrica	€ 39.200
Acquisti utenze - acqua potabile	€ 13.700
Acquisti utenze - telefoniche	€ 5.800
Acquisti utenze - smaltimento rifiuti	€ 18.060
Acquisti utenze cellulari	€ 1.172
<b>Totale utenze</b>	<b>€ 122.537</b>

**B7 h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie**

Sono comprese nella voce le manutenzioni ordinarie ed i canoni di manutenzione sui beni mobili ed attrezzature, impianti ed automezzi, nonché il servizio di gestione del sistema informatico nel modo seguente:

Acquisti manutenzione e riparazione ordinaria arredi e elettrodomestici	€ 500
Acquisti man. e rip. ord. impianti	€ 30.586
Acq. man. e rip. ord. automezzi	€ 2.700
Acq. man. e rip. ord. canoni	€ 11.612
Acq. man. e rip. ord. hardware software	€ 25.943
Acq. Man e rip. Ord. Uffici	€ 100,00
Acq. Man. E rip. Ord. Ausili e presidi	€ 1.715
<b>Totale manutenzioni e riparazioni ordinarie</b>	<b>€ 74.056</b>

**B7i) Convenzioni**

Sono ricompresi nella voce i costi per la Convenzione con AUSER per le attività di vigilanza, di accompagnamento e di aiuto nelle attività assistenziali ed

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

educative, nonché le Convenzioni con gli Istituti Comprensivi, con le Scuole d'Infanzia Parrocchiali e il corrispettivo erogato al Comune di Poviglio per la gestione del Nido d'Infanzia Rodari, in virtù del contratto tra il Comune di Poviglio e il Comune di Castelnuovo di Sotto.

Acq. convenzione: Auser	€ 25.600
Acq. convenzione: Sc. Materne Parrocchia	€ 115.700
Acq. convenzione: Istituto Comprensivo	€ 12.000
Acq. convenzioni Sovracomunali	€ 295.457
<b>Totale Convenzioni</b>	<b>€ 448.757</b>

**B7 j) Assicurazioni**

La previsione di spesa è stata formulata sulla base delle polizze stipulate da Asp Opus Civium e dei premi applicati per una spesa prevista di € 46.480.

**B7 k) Rimborsi spese**

E' previsto il costo di rimborsi spese per missioni dei dipendenti con mezzi pubblici per un importo di € 240.

**B7 n) Formazione Personale**

E' stata effettuata la previsione sulla base dei corsi di formazione in programma per il personale aziendale, come riportato nel Piano Formativo contenuto all'interno del Piano Programmatico per una spesa prevista di € 11.300.

**B7 o) Compensi Organi Istituzionali**

Sono previsti i costi per le indennità del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Revisore, i gettoni presenza per i Consiglieri.

Indennità amministratori	€ 22.600
Revisori dei conti	€ 4.000
<b>Totale compensi organi istituzionali</b>	<b>€ 26.600</b>

**B7 q) Erogazione buoni libro e contributi vari**

In questa voce di € 126.846,00 sono conteggiati:

- contributi per Buono libri € 29.076,00
- Contributi rivolti a famiglie (Progetto conciliazione): € 16.104,
- Trasferimento contributi enti diversi: € 81.666,14. Sono conteggiati i trasferimenti di fondi per i soggetti gestori di Campi Giochi e i trasferimenti a Villa Gaia per il Progetto Al Nido con la Regione e per ulteriori progettualità.

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

**B7 z) Altri**

In questa voce sono conteggiati i costi di altri servizi quali: servizi postali, bolli auto, spese bancarie, servizi di vigilanza e altri servizi, come a titolo esemplificativo, servizio di consulenza fiscale e tributario, visite fiscali, servizi controllo legionella, servizio di parrucchiere e barbiere per gli ospiti di Casa Residenza per Anziani, servizio di mediazione culturale.

Acq. servizi postali	€ 800
Acq. servizi gestione auto	€ 420
Acq. .servizi diversi	€ 63.908
Acq. Spese bancarie	€ 20.500
Altri	€ 540
Acq. servizi: Vigilanza	€ 3.3440
<b>Totale altri</b>	<b>€ 89.508</b>

**B8) GODIMENTO DI BENI TERZI**

**B8a) Concessione d'uso locali**

In questa voce sono riportati i canoni per la concessione d'uso da corrispondere ai Comuni proprietari degli immobili per la Casa Residenza per Anziani e il Centro Diurno. In particolare i canoni sono così previsti:

Casa Residenza per Anziani € 61.200

Centro Diurno di Castelnuovo di Sotto € 7.820

Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra € 7.692

Comune di Bagnolo in Piano € 2.250

Sono poi previsti rimborsi spese per € 2.000 da corrispondere alla Parrocchia Sant'Andrea per la concessione in uso dei locali per lo svolgimento del servizio di Centro Educativo pomeridiano

**B8 c) Service**

In questa voce è previsto il noleggio di fotocopiatori a supporto dei servizi aziendali per un importo di € 7.295,00

**B9) PERSONALE**

**B9 a) Salari e Stipendi**

Per il calcolo del costo del personale dipendente, si è tenuto conto delle nuove assunzioni previste con il Piano di Fabbisogno approvato con delibera di Consiglio di Amministrazione N.15/2020, e successive integrazioni disposte con delibere n. 25/2020 e n. 31/2020.

La voce ammonta complessivamente a € 2.072.508.

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

**B9 b) Oneri Sociali**

La voce comprende gli oneri contributivi e assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente. Non è computata in questa sede l'IRAP determinata con metodo commerciale.

La voce ammonta complessivamente a € 632.532

**B9d) Altri costi**

La voce comprende i costi per la produttività, per gli straordinari e i corrispettivi per il lavoro somministrato. Complessivamente la voce ammonta ad € 882.403

**B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Negli ammortamenti previsti per l'esercizio 2020 sono coperti sia i costi derivanti dagli ammortamenti di cespiti già in uso, siano essi coperti o meno da contributi per la sterilizzazione, sia i nuovi cespiti che compaiono nel Piano degli Investimenti e si suddividono in:

**B10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Ammortamento Software	€ 2.006
-----------------------	---------

**B10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Ammortamento Impianti e Macchinari	€ 1.458
Ammortamento Macchine d'ufficio	€ 6.946
Ammortamento Attrezzature	€ 11.668
Ammortamento Automezzi	€ 4.561
Ammortamento Mobili e Arredi	€ 4.477
Ammortamenti Fabbricati	€ 3.241
<b>Totale Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 32.351</b>

**B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

La voce comprende IMU, imposte non deducibili e altri oneri vari di gestione (carburanti, abbonamenti, valori bollati, spese di pubblicazione appalti, quote associative, materiali vari di consumo ecc.) così stimati per l'anno 2020:

Imposte non sul reddito	€ 3.183
Valori bollati (francobolli/marche boll)	€ 11.000
Abbonamenti e riviste	€ 1.293
Carburante Automezzi	€ 2.250
Costi indeducibili	€ 900

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2020**  
**Allegato F**

Carburante Automezzi in comodato	€ 1.000
Diritti Camerali	€ 20
Imposta di Bollo su conti correnti	€ 400
Quote associative	€ 1.000
Acq. materiali vari di consumo	€ 650
Gare appalto: pubblicazioni e varie	€ 1.000
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 22.696</b>

**22)IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Sono comprese IRAP e IRES. Si tratta di voci legate al reddito calcolate con i metodi ordinari e che sono così stimate:

IRAP: € 64.000  
IRES: € 16.800