



Adopera 2023

Piano Operativo Aziendale

(art. 3 Statuto Sociale - art. 19, comma 5 D.Lgs 175/2016)

novembre 2022



Premessa

Adopera è una società *in house* per l'esercizio di Servizi Pubblici Locali, totalmente partecipata dai Comuni di **Casalecchio di Reno**, **Monte San Pietro** e **Zola Predosa** che ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e la manutenzione del patrimonio.

Adopera è concessionaria della gestione delle **strade**, del **verde**, della **pubblica illuminazione** e della manutenzione degli **edifici** di proprietà del Comune di Casalecchio di Reno. In questo contesto la società progetta e realizza interventi di manutenzione straordinaria, riqualificazione e nuova costruzione del patrimonio pubblico.

Adopera gestisce inoltre i **parking a pagamento** del Comune di Casalecchio di Reno e i **servizi cimiteriali** dei Comuni di Casalecchio, Monte San Pietro e Zola Predosa.

Come previsto nel proprio Statuto Sociale e dal Patto parasociale la Società redige il **Piano Operativo Aziendale "POA"** quale strumento previsionale dell'attività che andrà a svolgere a favore dei propri Enti Soci nell'anno 2023.

Nel POA sono fissati in maniera puntuale gli **obiettivi di breve termine**, il **processo di sviluppo** e le **risorse** ad esso destinate, che saranno oggetto di momenti di verifica in corso d'anno con lo scopo di ri-sincronizzare le attività programmate della società, perfezionarle e ottimizzare l'impiego delle risorse proprie e trasferite.

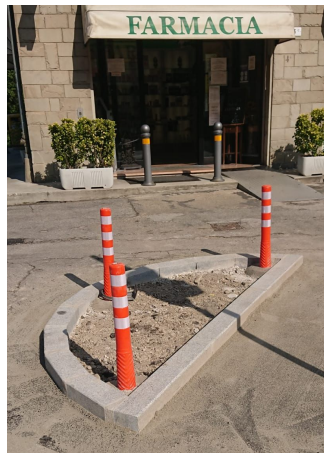
Nel **Programma Triennale Opere Pubbliche 2023-2025** del Comune di Casalecchio di Reno per l'anno 2023 Adopera è indicata come RUP per l'esecuzione dell'intervento "**manutenzione di strade e marciapiedi**" per la somma di € 600.000.



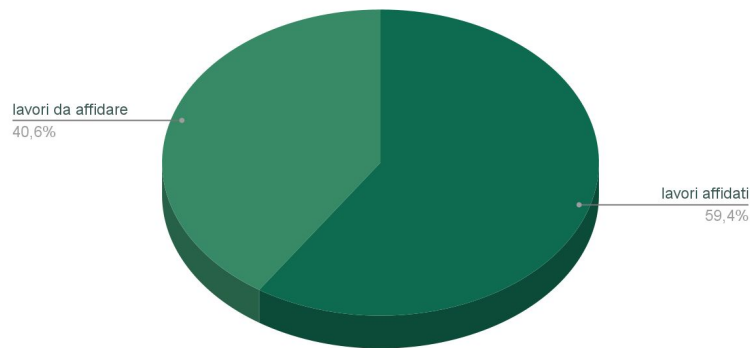
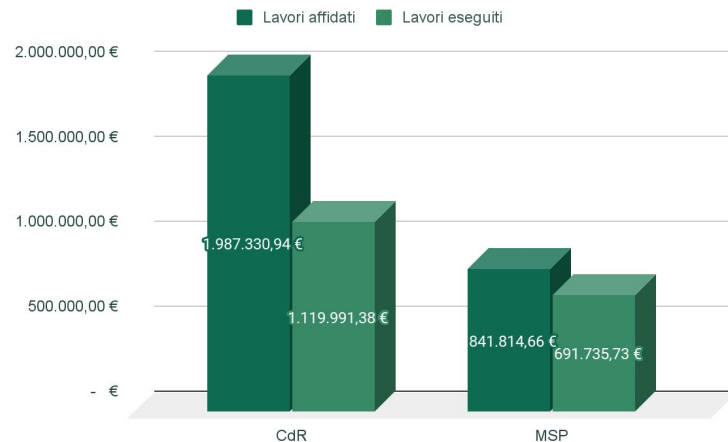
L'Accordo quadro per la manutenzione delle strade



Monte San Pietro
nuovi marciapiedi



Casalecchio di Reno, asfaltatura di via Giovannini



superfici asfaltate a CdR
13.500 mq



Piano Operativo Aziendale
2023

[3]

adopera

Estate 2022 i lavori svolti nelle scuole del Comune di Casalecchio di Reno



Scuola dell'infanzia Vignoni: manutenzione scalinata principale e secondaria



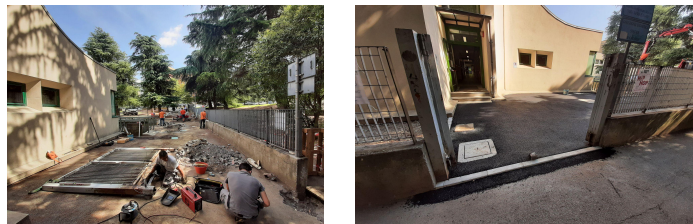
Scuola elementare Carducci Sistemazione a ghiaia di alcune aree cortilive, regimentazione acque, sistemazione area verde.



Scuole Ciari Riqualficazione delle facciate e degli infissi esterni



Scuole Don Milani: Riqualficazione degli spazi esterni con nuovo marciapiede perimetrale. Ripristino del cancello pedonale.



Scuole XXV aprile: riqualficazione area cortiliva e regimentazione delle acque piovane sull'accesso secondario.

Nel corso del 2023 sarà portata a termine la procedura per l'individuazione dell'operatore economico al quale affidare la manutenzione degli edifici e pronto intervento tramite Accordo Quadro a servizio dei Comuni soci di Casalecchio di Reno e Monte San Pietro.



Situazione indebitamento residuo



Istituto di credito	tipo finanziamento	importo	apertura	scadenza	Oggetto del finanziamento	situazione debitoria al 31-12-2023 da piano ammortamento
BPER Banca	mutuo ipotecario	€ 2.200.000,00	26/11/2015	26/2/2023	Opere Pubbliche	€ -
Crédit Agricole	mutuo	€ 3.000.000,00	26/5/2015	30/4/2035	Opere Pubbliche Casa della Salute	€ 2.108.172,85
TOTALE						€ 2.108.172,85

Immobile	Valore di conferimento	Valore ipoteca iscritta	istituto
Sede societaria Via G. Rossa	€ 2.621.410,00	€ 3.960.000,00	BPER Banca
Edificio Via Zacconi (ex scuola)	€ 1.526.000,00		
Casa della Salute	€ 9.520.000,00	€ 4.500.000,00	Crédit Agricole

I mutui sono garantiti anche da lettera di patronage del Comune pertanto si sta procedendo per ridurre le garanzie che in questo momento sono sovrabbondanti rispetto al residuo debito da rimborsare

Il personale dipendente

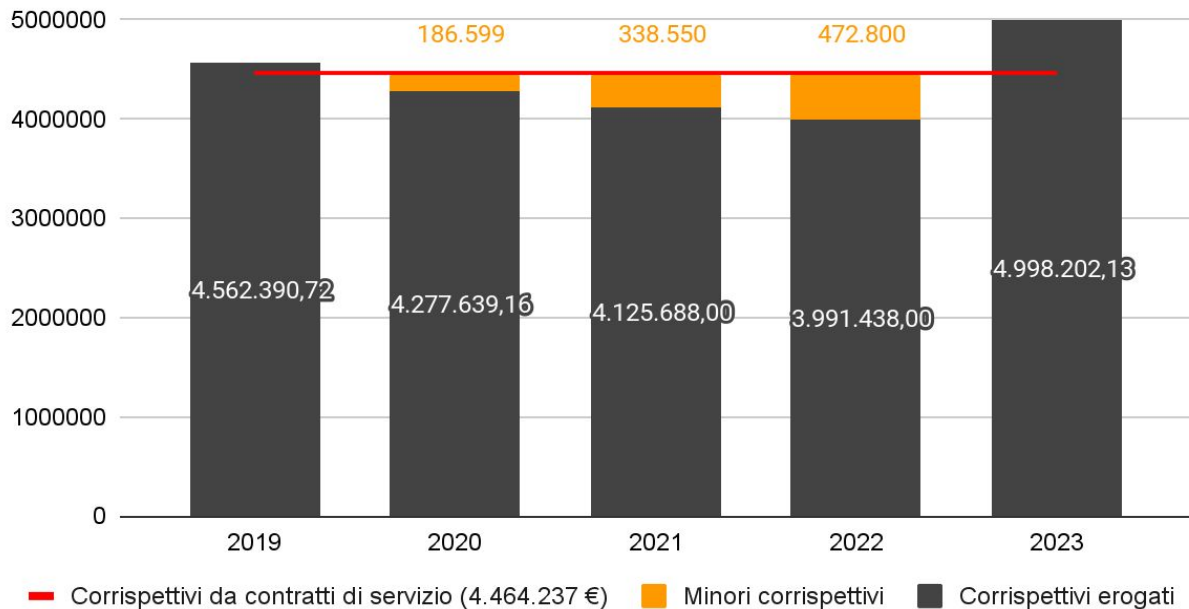
Anno	2019	2020	2021	2022 (*)
Costo del personale	1.865.661 €	1.731.673 €	1.730.643 €	1.711.885 €
Numero dei dipendenti	39	37	36	35

- (*) preconsuntivo
- Nel 2023 è previsto il termine del tirocinio di un operatore cimiteriale ed ipotizzato il pensionamento di due lavoratori senza prevedere, in questa fase, l'assunzione di personale a qualunque titolo



Andamento storico dei corrispettivi del Comune di Casalecchio di Reno

Corrispettivi da contratti di servizio



- Nel 2023 l'aumento è relativo al maggior corrispettivo per far fronte ai maggiori costi energetici
- La colonna 2022 non tiene conto degli incrementi di corrispettivo per il contratto IP-Calore che nel corso del 2022 il Comune ha riconosciuto per coprire i maggiori costi energetici



Corrispettivi Comune di Casalecchio di Reno (IVA esclusa)



Corrispettivo	Importo 2022	Importo 2023
Verde	€ 637.366	€ 675.028
Strade	€ 721.148	€ 721.148
Patrimonio	€ 1.094.098	€ 1.094.098
Calore e pubblica illuminazione	€ 2.525.153	€ 2.507.928
Totale	€ 4.977.765	€ 4.998.202



RICAVI										
Descrizione contabilità generale		Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali	Edifici (CdR)	Calore pubblica illuminazione (CdR)	Strade e sosta (CdR)	Verde (CdR)	Totale 2023
R 1	Corrispettivi sosta parcometri				0			240.000		240.000
R 2	Corrispettivi sosta parcheggio Ronzani				0			41.000		41.000
R 3	Corrispettivi sosta abbonamenti				0			33.000		33.000
R 4	Rimborso verbali sosta e autorizzazioni scavo				0			18.000		18.000
R 5	Corrispettivi verde - ordinario				0				675.028	675.028
R 6	Corrispettivi strade - ordinario				0			721.148		721.148
R 7	Corrispettivi edifici - ordinario				0	1.094.098				1.094.098
R 8	Corrispettivo calore e pubblica illuminazione				0		2.507.928			2.507.928
R 9	Concessioni cimiteriali	318.500	254.500	44.750	617.750					617.750
R 10	Servizi cimiteriali	164.850	98.700	33.600	297.150					297.150
R 11	Luci votive	108.171	61.608	19.397	189.176					189.176
R 12	Locazioni				0					372.396
R 13	Canoni telefonia mobile				0					183.000
R 14	Canoni pubblicita'				0					15.000
R 15	Capitalizzazione di costi				0	15.000		45.000		60.000
R 16	Ricavi per vendita tombe di famiglia	165.000			165.000					165.000
R 17	Ricavi per manutenzioni straordinarie finanziate dai Comuni soci				0					0
R 18	Altri ricavi				0				24.000	24.000
R 20	Totale ricavi	756.521	414.808	97.747	1.269.076	1.109.098	2.507.928	1.098.148	675.028	7.253.675

Costi (parte A)

	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali	Edifici (CdR)	Calore e p. ill. (CdR)	Strade e sosta (CdR)	Verde (CdR)	Struttura azienda	Totale 2023
COSTI											
C 1	Acquisti e materiale di consumo	2.500	2.500	1.500	6.500	29.000		21.000	8.500	5.000	70.000
C 2	Abbigliamento+DPI				0					25.000	25.000
C 3	Spese di cancelleria				0					1.000	1.000
C 4	Per materie prime sussidiari e di consumo	2.500	2.500	1.500	6.500	29.000	0	21.000	8.500	31.000	96.000
C 5	Spese energetiche			4.000	4.000	6.000		1.500		9.500	21.000
C 6	Assicurazioni + franchigie	3.000	3.000	3.000	9.000					185.115	194.115
C 7	Acqua		1.500	1.000	2.500					4.200	6.700
C 8	Consulenze e collaborazioni amministrative				0					41.901	41.901
C 9	Manutenzioni ord.su beni in concessione	10.000	20.000	15.000	45.000	65.000		80.000	21.000	5.000	216.000
C 10	Manutenzioni straordinarie finanziate dai Comuni soci				0						0
C 11	Pulizie uffici	12.432	6.288	7.075	25.796					9.132	34.928
C 12	Spese varie amministrative				0					1.500	1.500
C 13	Manutenzione attrezzature				0					5.000	5.000
C 14	Manutenzione autocarri				0					9.500	9.500
C 15	Carburante e lubrific. autocarri	300	300	300	900					16.600	17.500
C 16	Bolli autocarri				0					1.550	1.550
C 17	Assicurazioni autocarri	200	200	200	600					12.500	13.100
C 18	Servizio prevenzione e protezione	1.000	1.000	1.000	3.000					5.000	8.000
C 19	Spese per servizi autospurghi				0					5.000	5.000
C 20	Spese telefoniche + cellulari				0					4.500	4.500
C 21	Gestione e smaltimento rifiuti				0					10.000	10.000
C 22	Noleggio attrezzatura ufficio				0					5.000	5.000
C 23	Noleggi vari - noleggio mezzi d'opera				0					7.500	7.500
C 24	Visite mediche				0					1.200	1.200
C 25	Vigilanza				0					3.500	3.500
C 26	Compenso amministratore				0					30.541	30.541
C 27	Canoni per servizi e manutenzioni	5.314	7.096	12.114	24.525	58.076	2.507.928	9.960	455.169	12.881	3.068.538
C 29	Retrocessioni loculi cimiteriali	27.000	6.000	3.000	36.000						36.000
C 30	Contratto di service utenze da rimborsare	15.000	16.093		31.093						31.093
C 31	Canone Service (quota fissa+quota variabile)	15.000	105.000		120.000						120.000
C 32	Costo servizio neve quota fissa/variabile				0			150.000			150.000
C 33	Spese riscaldamento-gas		4.000		4.000					2.500	6.500
C 34	Servizi cimiteriali a chiamata e DOS	46.000	27.500	7.300	80.800						80.800
C 35	Consulenze legali-notarili-tecniche				0					5.000	5.000
C 36	Buoni pasto dipendenti	2.148	1.682	520	4.350					12.650	17.000
C 37	Corsi aggiornamento professionale				0					1.000	1.000
C 38	Parcheggio garage Ronzani				0			22.000			22.000
C 39	Costi per servizi	137.394	199.659	54.510	391.563	129.076	2.507.928	263.460	476.169	407.770	4.175.966



Costi (parte B)

	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali	Edifici (CdR)	Calore e p. ill. (CdR)	Strade e sosta (CdR)	Verde (CdR)	Struttura azienda	Totale 2023
C 40	Canone area sosta - parcheggi							23.000			23.000
C 41	Locazione autoveicoli									3.456	3.456
C 42	Costi per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	23.000	0	3.456	26.456
C 43	Stipendi lordi	236.287	127.107	30.147	393.541	485.551		424.355	195.817	212.246	1.711.511
C 44	Costi del personale	236.287	127.107	30.147	393.541	485.551		424.355	195.817	212.246	1.711.511
C 45	Ammortamento software				0					8.019	8.019
C 46	Ammortamento concessione Strade				0			252.133			252.133
C 47	Ammortamento concessione Scuole				0	256.804					256.804
C 48	Ammortamento concessione Patrimonio				0	106.585					106.585
C 49	Ammortamento concessione Impianti sportivi				0	57.522					57.522
C 50	Ammortamento Progettazioni				0			101.148			101.148
C 51	Ammortamento Concessione pubblica illuminazione				0		33.041				33.041
C 52	Ammortamento Fabbricati				0					161.037	161.037
C 53	Ammortamento Attrezzature				0					10.020	10.020
C 54	Ammortamento macchine uff.eletr.				0					2.620	2.620
C 55	Ammortamento impianti e macchinari automatici				0			11.097		1.388	12.485
C 56	Ammortamento Autoveicoli				0					8.608	8.608
C 57	Ammortamento Miglirie Cimitero di Zola Predosa		3.780		3.780						3.780
C 58	Ammortamento Miglirie Cimitero di Casalecchio	5.677			5.677						5.677
C 59	Ammortamento Miglirie Cimitero di Monte San Pietro			4.062	4.062						4.062
C 60	Ammortamento nuovi investimenti 2023	12.605			12.605			1.071		7.944	21.620
C 61	Costi per Ammortamenti	18.282	3.780	4.062	26.123	420.911	33.041	365.449	0	199.634	1.045.159
C 62	Accantonamenti per spese future										0
C 63	Costi per accantonamenti										0
C 64	IMU				0					35.754	35.754
C 65	Imposte e tasse varie deducibili				0					8.000	8.000
C 66	Oneri bancari e postali	5.000	3.000	1.000	9.000					5.000	14.000
C 67	IVA da pro rata				0					42.000	42.000
C 68	Sopravvenienze passive				0					4.000	4.000
C 69	Altri costi				0					1.000	1.000
C 70	Oneri diversi di gestione	5.000	3.000	1.000	9.000	0	0	0	0	95.754	104.754
C 71	Totale costi della produzione	399.463	336.046	91.219	826.728	1.064.538	2.540.969	1.097.265	680.486	949.860	7.159.846
C 72	Interessi passivi fornitori				0						0
C 73	Interessi passivi sui C/C				0						0
C 74	Interessi su mutui				0	80.400		4.000			84.400
C 75	Interessi passivi ravvedimenti operosi e rateizzazioni				0					2.000	2.000
C 76	Interessi passivi				0	80.400	0	4.000	0	2.000	86.400
C 77	Risultato ante imposte	357.058	78.762	6.528	442.348	-35.840	-33.041	-3.117	-5.458	-357.464	7.429
C 78	IRES dell'esercizio				0						573
C 79	IRAP dell'esercizio				0						5.210
C 80	Risultato Netto				442.348	-35.840	-33.041	-3.117	-5.458	-357.464	1.646



Flussi di cassa - entrate



Liquidità	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Totale	775.000,00	1.858.773,83	1.071.613,97	863.511,14	1.946.602,19	1.165.493,63	846.117,59	1.934.205,38	1.112.098,73	912.734,59	2.001.512,90	1.180.819,77

Entrate	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Concessioni / Servizi cimiteriali	75.000,00	76.900,00	75.000,00	79.000,00	76.000,00	78.000,00	79.000,00	75.000,00	71.000,00	75.000,00	78.000,00	77.000,00
Luci votive			45.000,00	42.000,00	53.000,00	39.176,00	5.000,00	5.000,00				
Corrispettivo strade	180.287,00			180.287,00			180.287,00			180.287,00		
Corrispettivo verde	168.757,00			168.757,00			168.757,00			168.757,00		
Corrispettivo edifici	273.524,50			273.524,50			273.524,50			273.524,50		
Locazioni	13.550,03	26.054,88	22.956,53	11.105,02	4.656,53	151.014,34	14.119,11	4.656,53	5.202,61	4.656,53	4.656,53	142.646,97
Incasso parcheggi (parcometri e abbonamenti)	26.000,00	28.000,00	25.000,00	24.000,00	23.000,00	25.000,00	26.000,00	27.000,00	28.000,00	28.000,00	27.000,00	27.000,00
Antenne di telefonia mobile	109.458,92	30.988,00	13.725,00				16.000,00			35.351,18		
Corrispettivo calore e pubblica illuminazione	626.982,00			626.982,00			626.982,00			626.982,00		
Vendita tombe di famiglia cimitero CDR		20.000,00	20.000,00	15.000,00			55.000,00		55.000,00			
Totale	1.473.559,45	181.942,88	201.681,53	1.420.655,52	156.656,53	293.190,34	1.444.669,61	111.656,53	159.202,61	1.392.558,21	109.656,53	246.646,97

Uscite	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Costo del personale	173.930,47	123.930,47	121.930,47	138.930,47	124.930,47	176.930,47	173.930,47	125.930,47	123.930,47	121.930,47	120.930,47	183.930,47
Mutuo BPER	33.000,00	33.000,00										
Mutuo CARIM	17.724,40	17.059,52	17.723,14	17.503,25	17.721,87	17.504,16	17.720,60	17.719,96	17.505,53	17.718,68	17.506,44	17.717,38
Fornitori	98.000,00	98.000,00	148.000,00	98.000,00	98.000,00	148.000,00	98.000,00	98.000,00	148.000,00	98.000,00	98.000,00	148.000,00
Retrocessioni cimiteriali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Contratto calore e pubblica illuminazione		626.982,00			626.982,00			626.982,00			626.982,00	
Canone verde	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75	37.930,75
Assicurazioni						104.124,00						104.121,00
IMU						18.877,00						18.877,00
Postali-oneri bancari-varie amministrative	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.000,00	1.200,00
Canone cimitero			50.000,00			80.000,00						21.000,00
Imposte e tasse - IVA	25.000,00	28.000,00	30.000,00	41.000,00	28.000,00	25.000,00	25.000,00	23.000,00	27.000,00	24.000,00	25.000,00	28.000,00
Totale	389.785,62	969.102,74	409.784,36	337.564,47	937.765,09	612.566,38	356.581,82	933.763,18	358.566,75	303.779,90	930.349,66	563.776,60

CASH Flow	1.858.773,83	1.071.613,97	863.511,14	1.946.602,19	1.165.493,63	846.117,59	1.934.205,38	1.112.098,73	912.734,59	2.001.512,90	1.180.819,77	863.690,14
------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Investimenti

Grazie al *cash flow* aziendale e ai minori costi di personale si intendono finanziare i seguenti investimenti

Voce	Costo	Incidenza bilancio	Costo POA 2023
Aggiornamento del progetto antincendio palazzina uffici	€ 5.000	3%	€ 150
Installazione tende parasole lato ovest palazzina uffici	€ 5.000	12%	€ 600
Progetto preliminare per la riqualificazione dell'intera struttura (ascensore, spazi esterni, magazzino post-hub ecc...)	€ 6.000	3%	€ 180
Installazione impianto videosorveglianza (posa cavi)	€ 8.000	12%	€ 960
Riqualificazione ex area cani	€ 8.600	3%	€ 258
Risanamento cordolo e nuovo parapetto della rampa	€ 10.000	3%	€ 300
Asfaltatura piazzale sud/ovest	€ 14.000	3%	€ 420
Riqualificazione ex officina (chiusura fossa di ispezione mezzi, smaltimento materiale su soppalco, ecc)	€ 12.000	3%	€ 360
Sostituzione lampade neon	€ 15.000	7%	€ 1.071
Risanamento pavimentazione autorimessa	€ 30.000	3%	€ 900
Installazione ascensore palazzina uffici	€ 25.000	3%	€ 750
Acquisto veicoli	€ 70.000	20%	€ 14.000
Totem informativi per i cimiteri	€ 15.000	7%	€ 1.071
Defibrillatori nei cimiteri e nella sede di Adopera	€ 4.000	15%	€ 600
Somma	€ 227.600		€ 21.620
IVA	€ 45.520		
Costo totale	€ 273.120		€ 21.620

Ricontrattare il noleggio della Fiat Panda



da acquistare:

Rottamare il Porter AG338AE e acquistare **un Porter nuovo**



Rottamare la Panda BT286FX e acquistare un **furgone tipo Doblo' nuovo**



Rottamare il Daily F35 del 1980 e acquistare **un veicolo equivalente usato**



Rottamare/vendere il tagliaerba John Deere ed acquistare un trattorino **nuovo**



Veicoli da vendere all'asta:

- n. 1 Porter
- n. 1 Fiorino
- n. 1 pala Bobcat
- n. 1 trattorino John Deere



Servizi cimiteriali

Obiettivi 2023

- Nel 2023 la Società interverrà con risorse proprie realizzando lavori di riqualificazione e manutenzione straordinaria nel cimitero comunale di Casalecchio di Reno per una spesa stimata in complessivi 200.000 €, oneri compresi.
- E' prevista l'emanazione di un nuovo avviso pubblico per la concessione in uso di aree per la realizzazione di tombe di famiglia nel cimitero comunale di Casalecchio di Reno
- Proposta di revisione delle tariffe relative ai servizi cimiteriali dei tre Enti Soci



Ricavi



RICAVI					
Descrizione contabilità generale		Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali
R 9	Concessioni cimiteriali	318.500	254.500	44.750	617.750
R 10	Servizi cimiteriali	164.850	98.700	33.600	297.150
R 11	Luci votive	108.171	61.608	19.397	189.176
R 16	Ricavi per vendita tombe di famiglia	165.000			165.000
R 20	Totale ricavi	756.521	414.808	97.747	1.269.076

Costi

	Descrizione contabilità generale	Servizi cimiteriali (CdR)	Servizi cimiteriali (Zola)	Servizi cimiteriali (MSP)	Servizi cimiteriali
COSTI					
C 1	Acquisti e materiale di consumo	2.500	2.500	1.500	6.500
C 4	Per materie prime sussidiari e di consumo	2.500	2.500	1.500	6.500
C 5	Spese energetiche			4.000	4.000
C 6	Assicurazioni + franchigie	3.000	3.000	3.000	9.000
C 7	Acqua		1.500	1.000	2.500
C 9	Manutenzioni ord.su beni in concessione	10.000	20.000	15.000	45.000
C 11	Pulizie uffici	12.432	6.288	7.075	25.796
C 15	Carburante e lubrific. autocarri	300	300	300	900
C 17	Assicurazioni autocarri	200	200	200	600
C 18	Servizio prevenzione e protezione	1.000	1.000	1.000	3.000
C 27	Canoni per servizi e manutenzioni	5.314	7.096	12.114	24.525
C 29	Retrocessioni loculi cimiteriali	27.000	6.000	3.000	36.000
C 30	Contratto di service utenze da rimborsare	15.000	16.093		31.093
C 31	Canone Service (quota fissa+quota variabile)	15.000	105.000		120.000
C 33	Spese riscaldamento-gas		4.000		4.000
C 34	Servizi cimiteriali a chiamata e DOS	46.000	27.500	7.300	80.800
C 36	Buoni pasto dipendenti	2.148	1.682	520	4.350
C 39	Costi per servizi	137.394	199.659	54.510	391.563
C 43	Stipendi lordi	236.287	127.107	30.147	393.541
C 44	Costi del personale	236.287	127.107	30.147	393.541
C 57	Ammortamento Migliorie Cimitero di Zola Predosa		3.780		3.780
C 58	Ammortamento Migliorie Cimitero di Casalecchio	5.677			5.677
C 59	Ammortamento Migliorie Cimitero di Monte San Pietro			4.062	4.062
C 60	Ammortamento nuovi investimenti 2023	12.605			12.605
C 61	Costi per Ammortamenti	18.282	3.780	4.062	26.123
C 66	Oneri bancari e postali	5.000	3.000	1.000	9.000
C 70	Oneri diversi di gestione	5.000	3.000	1.000	9.000
C 71	Totale costi della produzione	399.463	336.046	91.219	826.728
C 77	Risultato ante imposte	357.058	78.762	6.528	442.348

