

PROGETTO DI GESTIONE ASSOCIATA INTERCOMUNALE DEGLI INTERVENTI DI POLITICA ATTIVA PER IL LAVORO

IPOTESI DI BUDGET

GUIDA ALLA LETTURA DELLE TABELLE

1. Costi fissi di gestione del Comune capofila.

I costi sono stati determinati sulla base del costo orario lordo da contratto EE.LL. per i profili professionali coinvolti nella gestione, moltiplicato per le ore di lavoro necessarie. Vengono suddivisi in costi di avvio e costi di gestione ordinaria, poi sommati e suddivisi per tre anni, così da ottenere il costo medio annuo.

2. Pacchetti di ore e costi per beneficiario.

Si prevedono due pacchetti: il pacchetto A da 20 h/sett. x 6 mesi (26 settimane) per beneficiario, il pacchetto B da 12 h/sett. x 6 mesi (26 settimane) per beneficiario.

Quest'ultimo non potrà usufruire del contributo regionale, che prevede un contratto minimo di 20 h/sett.

I costi di ciascun pacchetto sono determinati sulla base del costo orario per profilo professionale del Gestore esterno, sulla base del contratto di lavoro delle cooperative sociali.

- Retribuzione lorda del beneficiario (ausiliario, cat. A1)

- Coordinamento e monitoraggio (educatore, cat. D2)

- Attività di orientamento e accompagnamento (educatore cat. D2)

- Indennità di partecipazione all'orientamento del beneficiario (6 €/h per 10 ore)

Su questa base sono stati calcolati il costo complessivo e il costo orario per beneficiario, al netto e al lordo dell'IVA, non prevista in caso di contributo regionale ed europeo (FSE), in quanto il rapporto fra i Comuni e l'Ente gestore esterno si configura come partnership.

3. Costi variabili dei pacchetti per numero dei beneficiari.

Si fanno tre ipotesi riguardo al numero complessivo di beneficiari di tutti i comuni, condizione per determinare un importo da mettere a gara: 36, 41, 51 beneficiari. Quest'ultimo è il numero massimo di beneficiari finanziabili dalla Regione per tutti gli otto comuni aderenti al progetto.

Per ciascuna ipotesi vengono sommati i costi variabili (da mettere a gara) e i costi fissi di gestione del capofila, così da determinare il costo totale e il costo medio per beneficiario.

4. Pacchetto A - Beneficiari e costi per Comune

Per ciascun Comune vengono ipotizzati un certo numero di beneficiari e i relativi costi del pacchetto A: per Jesolo sulla base del fabbisogno dichiarato, per San Donà sulla base dello stanziamento annuo 2018, per gli altri comuni in base alla classe demografica. Si tratta di semplici ipotesi da verificare con gli amministratori.

Vengono fatte due ipotesi di costi: al netto e al lordo dell'IVA.

5. Pacchetto B - Beneficiari e costi per Comune

Idem punto 4 per il pacchetto B, tranne che per l'ipotesi al netto dell'IVA, che non è contemplata in quanto il contributo regionale non è previsto per meno di 20 h/sett.

All. 1 Massimali di beneficiari e contributi previsti dalla DGR 311/2017

All. 2 Profili professionali e retribuzioni, dal contratto nazionale di lavoro delle cooperative sociali.

COSTI FISSI DI GESTIONE DEL COMUNE CAPOFILA

Costo di avvio (convenzione e gara)	<i>gg.</i>	<i>ore</i>	<i>costo orario</i>	<i>totale</i>
RUP gara (dirigente)	5	30	€ 55,00	€ 1.650
Resp. servizi sociali (PO)	10	60	€ 26,04	€ 1.562
Assistente sociale	5	30	€ 20,83	€ 625
Istruttore amministrativo	5	30	€ 17,36	€ 521
Quota stazione appaltante gara < 500.000 €				€ 225
Spese commissione giudicatrice				€ 500
Totale	25	150		€ 5.083

Costo ordinario di gestione associata	<i>gg. annue</i>	<i>ore annue</i>	<i>costo orario</i>	<i>totale</i>	<i>Note</i>
Coordinamento del Progetto (PO)	24	144	€ 26,04	€ 3.750	2 gg. al mese
Supporto professionale (AS)	48	288	€ 20,83	€ 5.999	4 gg. al mese
Supporto amministrativo e segreteria	12	72	€ 17,36	€ 1.250	1 g. al mese
Totale	84	360		€ 10.999	

	<i>Avvio</i>	<i>1° anno</i>	<i>2° anno</i>	<i>3° anno</i>	<i>Totale 3 anni</i>	<i>Media annua</i>
TOT. COSTI DI GESTIONE COMUNE CAPOFILA	€ 5.083	€ 10.999	€ 10.999	€ 10.999	€ 38.079	€ 12.693

PACCHETTI DI ORE E COSTI PER BENEFICIARIO

PACCHETTO A: 20 h/sett. x 6 mesi (26 settimane)	<i>Costo orario*</i>	<i>Tot. ore</i>	<i>Costo beneficiario</i>	<i>Costo orario medio</i>
Retribuzione lorda LPU (ausiliario A1)	€ 13,30	520	€ 6.918	
Coordinamento e monitoraggio (educatore D2)	€ 16,91	26	€ 440	
Attività di orientamento e accompagnamento (educatore D2)°	€ 16,91	14	€ 237	
Indennità di partecipazione all'orientamento^	€ 6,00	10	€ 60	
Totale netto IVA		560	€ 7.654	€ 13,67
IVA 22%			€ 1.684	€ 3,01
Totale lordo iva			€ 9.338	€ 16,68

* Retribuzione tabellare da contratto delle cooperative sociali, divisa per 1655 ore mediamente lavorate all'anno (vedi allegato 2).

° La DGR 311/2017 prevede un pacchetto di ore di orientamento e accompagnamento variabile da 14 a 26 h. Il minimo è pari a circa 1 h. ogni 15 gg.

^ L'indennità di partecipazione all'orientamento è prevista dalla DGR e serve ad incentivare il lavoratore a considerarla come parte integrante del progetto.

PACCHETTO B: 12 h/sett. x 6 mesi (26 settimane)^	<i>Costo orario*</i>	<i>Tot. ore</i>	<i>Costo beneficiario</i>	<i>Costo orario medio</i>
Retribuzione lorda LPU (ausiliario A1)	€ 13,30	312	€ 4.151	
Coordinamento e monitoraggio (educatore D2)	€ 16,91	26	€ 440	
Servizio di orientamento e accompagnamento (educatore D2)°	€ 16,91	14	€ 237	
Indennità di partecipazione all'orientamento^	€ 6,00	10	€ 60	
Totale netto IVA		352	€ 4.887	€ 13,88
IVA 22%			€ 1.075	€ 3,05
Totale lordo iva			€ 5.962	€ 16,94

^ Numero minimo di ore da contratto delle cooperative sociali (vedi allegato 2).

COSTI VARIABILI DEI PACCHETTI PER N. BENEFICIARI

COSTO PACCHETTO A (lordo IVA)	A-36	A-41	A-51
N. Progetti di inserimento (beneficiari)	36	41	51
Costi fissi di gestione annui x 3 anni	12.693	12.693	12.693
Costi variabili annui	336.175	382.866	476.248
Costo annuo totale	348.868	395.559	488.941
Costo unitario inserimento lavorativo	9.691	9.648	9.587
Rettiruzione mensile netta al beneficiario	600	600	600

Note

Pacchetto di 20 h/sett. x 6 mesi (26 settimane) per beneficiario

COSTO PACCHETTO A (netto IVA)	A-36	A-41	A-51
N. Progetti di inserimento (beneficiari)	36	41	51
Costi fissi di gestione annui x 3 anni	12.693	12.693	12.693
Costi variabili annui	275.553	313.825	390.367
Costo annuo totale	288.247	326.518	403.061
Costo unitario inserimento lavorativo	8.007	7.964	7.903
Rettiruzione mensile netta al beneficiario	600	600	600

Note

La DGR 311/2017 non prevede IVA, in quanto il rapporto fra Comuni ed Ente Gestore esterno si configura come partnership

COSTO PACCHETTO B (lordo IVA)	B-36	B-41	B-51
N. Progetti di inserimento (beneficiari)	36	41	51
Costi fissi di gestione annui x 3 anni	12.693	12.693	12.693
Costi variabili annui	214.644	244.455	304.079
Costo annuo totale	227.337	257.148	316.772
Costo unitario inserimento lavorativo	6.315	6.272	6.211
Rettiruzione mensile netta al beneficiario	360	360	360

Note

Pacchetto di 12 h/sett. x 6 mesi (26 settimane) per beneficiario

L'ipotesi netto IVA non è contemplata, in quanto il contributo regionale non è previsto per meno di 20 h/sett ([verificare](#))

PACCHETTO A - N. BENEFICIARI E COSTI PER COMUNE

Pacchetto A-36 <u>lordo IVA</u> Distribuzione per Comune	<i>progetti/beneficiari 20 h/sett.</i>	<i>tot. spesa a carico comune</i>
Jesolo	20	193.816
San Donà	10	96.908
Eraclea	1	9.691
Musile di Piave	1	9.691
Ceggia	1	9.691
Meolo	1	9.691
Noventa di Piave	1	9.691
Torre di Mosto	1	9.691
Totale	36	348.868

Pacchetto A-41 <u>lordo IVA</u> Distribuzione per Comune	<i>progetti/beneficiari 20 h/sett.</i>	<i>tot. spesa</i>
Jesolo	20	192.956
San Donà	10	96.478
Eraclea	2	19.296
Musile di Piave	2	19.296
Ceggia	2	19.296
Meolo	2	19.296
Noventa di Piave	2	19.296
Torre di Mosto	1	9.648
Totale	41	395.559

Pacchetto A-51 <u>lordo IVA</u> Distribuzione per Comune	<i>progetti/beneficiari 20 h/sett.</i>	<i>tot. spesa</i>
Jesolo	20	191.742
San Donà	10	95.871
Eraclea	5	47.935
Musile di Piave	5	47.935
Ceggia	3	28.761
Meolo	3	28.761
Noventa di Piave	3	28.761
Torre di Mosto	2	19.174
Totale	51	488.941

Note

L'impegno finanziario dei Comuni deve essere riferito all'intero importo, compresa IVA. L'eventuale contributo regionale ridurrebbe l'onere a carico dei comuni. In questo caso i Comuni devono comunque contribuire almeno per il 30% del contributo regionale di 5.000 euro per progetto. Verificare se possono essere attribuiti a Jesolo 5 inserimenti che S. Donà non prevede, entrambi i comuni infatti hanno un massimale di 15 inserimenti come, e se i contributi per progetti non realizzati da alcuni comuni possano essere ceduti ad altri comuni che intendano realizzarli.

<i>contributo reg. massimo</i>	<i>spesa a carico del Comune</i>	<i>% a carico del Comune</i>
€ 75.000	€ 118.816	61,3%
€ 50.000	€ 46.908	48,4%
€ 5.000	€ 4.691	48,4%
€ 5.000	€ 4.691	48,4%
€ 5.000	€ 4.691	48,4%
€ 5.000	€ 4.691	48,4%
€ 5.000	€ 4.691	48,4%
€ 5.000	€ 4.691	48,4%
€ 155.000	€ 193.868	55,6%

<i>contributo reg. massimo</i>	<i>spesa a carico del Comune</i>	<i>% a carico del Comune</i>
€ 75.000	€ 117.956	61,1%
€ 50.000	€ 46.478	48,2%
€ 10.000	€ 9.296	48,2%
€ 10.000	€ 9.296	48,2%
€ 10.000	€ 9.296	48,2%
€ 10.000	€ 9.296	48,2%
€ 10.000	€ 9.296	48,2%
€ 10.000	€ 9.296	48,2%
€ 5.000	€ 4.648	48,2%
€ 180.000	€ 215.559	54,5%

<i>contributo reg. massimo</i>	<i>spesa a carico del Comune</i>	<i>% a carico del Comune</i>
€ 75.000	€ 116.742	60,9%
€ 50.000	€ 45.871	47,8%
€ 25.000	€ 22.935	47,8%
€ 25.000	€ 22.935	47,8%
€ 15.000	€ 13.761	47,8%
€ 15.000	€ 13.761	47,8%
€ 15.000	€ 13.761	47,8%
€ 10.000	€ 9.174	47,8%
€ 230.000	€ 258.941	53,0%

PACCHETTO A - N. BENEFICIARI E COSTI PER COMUNE

Pacchetto A-36 netto IVA Distribuzione beneficiari per Comune	<i>progetti/beneficiari</i> <i>20 h/sett.</i>	<i>tot. spesa</i>
Jesolo	20	160.137
San Donà	10	80.068
Eraclea	1	8.007
Musile di Piave	1	8.007
Ceggia	1	8.007
Meolo	1	8.007
Noventa di Piave	1	8.007
Torre di Mosto	1	8.007
Totale	36	288.247

Pacchetto A-41 netto IVA Distribuzione beneficiari per Comune	<i>progetti/beneficiari</i> <i>20 h/sett.</i>	<i>tot. spesa</i>
Jesolo	20	159.277
San Donà	10	79.639
Eraclea	2	15.928
Musile di Piave	2	15.928
Ceggia	2	15.928
Meolo	2	15.928
Noventa di Piave	2	15.928
Torre di Mosto	1	7.964
Totale	41	326.518

Pacchetto A-51 netto IVA Distribuzione beneficiari per Comune	<i>progetti/beneficiari</i> <i>20 h/sett.</i>	<i>tot. spesa</i>
Jesolo	20	158.063
San Donà	10	79.031
Eraclea	5	39.516
Musile di Piave	5	39.516
Ceggia	3	23.709
Meolo	3	23.709
Noventa di Piave	3	23.709
Torre di Mosto	2	15.806
Totale	51	403.061

Note

L'impegno finanziario dei Comuni deve riguardare l'intero importo, compresa IVA. L'eventuale contributo regionale ridurrebbe l'onere a carico dei comuni nei termini riportati. In questo caso i Comuni devono comunque contribuire almeno per il 30% del contributo regionale di 5000 euro per progetto. Verificare se 5 inserimenti di Jesolo possono essere ceduti a S. Donà, che ha un massimale di 15 inserimenti come Jesolo, e se i contributi per progetti non realizzati da alcuni comuni possano essere ceduti ad altri comuni che intendano realizzarli.

<i>contributo reg.</i> <i>massimo</i>	<i>spesa a carico del</i> <i>Comune</i>	<i>% a carico del</i> <i>comune</i>
€ 75.000	€ 85.137	53,2%
€ 50.000	€ 30.068	37,6%
€ 5.000	€ 3.007	37,6%
€ 5.000	€ 3.007	37,6%
€ 5.000	€ 3.007	37,6%
€ 5.000	€ 3.007	37,6%
€ 5.000	€ 3.007	37,6%
€ 5.000	€ 3.007	37,6%
155.000	133.247	46,2%

<i>contributo reg.</i> <i>massimo</i>	<i>spesa a carico del</i> <i>Comune</i>	<i>% a carico del</i> <i>comune</i>
€ 75.000	€ 84.277	52,9%
€ 50.000	€ 29.639	37,2%
€ 10.000	€ 5.928	37,2%
€ 10.000	€ 5.928	37,2%
€ 10.000	€ 5.928	37,2%
€ 10.000	€ 5.928	37,2%
€ 10.000	€ 5.928	37,2%
€ 10.000	€ 5.928	37,2%
€ 5.000	€ 2.964	37,2%
180.000	146.518	44,9%

<i>contributo reg.</i> <i>max.*</i>	<i>spesa a carico del</i> <i>Comune</i>	<i>importo a carico</i> <i>comune</i>
€ 75.000	€ 83.063	52,6%
€ 50.000	€ 29.031	36,7%
€ 25.000	€ 14.516	36,7%
€ 25.000	€ 14.516	36,7%
€ 15.000	€ 8.709	36,7%
€ 15.000	€ 8.709	36,7%
€ 15.000	€ 8.709	36,7%
€ 10.000	€ 5.806	36,7%
230.000	173.061	42,9%

PACCHETTO B - N. BENEFICIARI E COSTI PER COMUNE

Pacchetto B-36 <u>lordo IVA</u> Distribuzione beneficiari per Comune	<i>progetti/beneficiari</i> <i>12 h/sett.</i>	<i>tot. spesa a carico</i> <i>del comune</i>
Jesolo	20	126.298,19
San Donà	10	63.149,09
Eraclea	1	6.314,91
Musile di Piave	1	6.314,91
Ceggia	1	6.314,91
Meolo	1	6.314,91
Noventa di Piave	1	6.314,91
Torre di Mosto	1	6.314,91
Totale	36	227.336,74

Pacchetto B-41 <u>lordo IVA</u> Distribuzione beneficiari per Comune	<i>progetti/beneficiari</i> <i>12 h/sett.</i>	<i>tot. spesa a carico</i> <i>del comune</i>
Jesolo	20	125.438,22
San Donà	10	62.719,11
Eraclea	2	12.543,82
Musile di Piave	2	12.543,82
Ceggia	2	12.543,82
Meolo	2	12.543,82
Noventa di Piave	2	12.543,82
Torre di Mosto	1	6.271,91
Totale	41	257.148,36

Pacchetto B-51 <u>lordo IVA</u> Distribuzione beneficiari per Comune	<i>progetti/beneficiari</i> <i>12 h/sett.</i>	<i>tot. spesa a carico</i> <i>del comune</i>
Jesolo	20	124.224,15
San Donà	10	62.112,08
Eraclea	5	31.056,04
Musile di Piave	5	31.056,04
Ceggia	3	18.633,62
Meolo	3	18.633,62
Noventa di Piave	3	18.633,62
Torre di Mosto	2	12.422,42
Totale	51	316.771,59

Note

Il contributo regionale non è previsto per meno di 20 h/sett (verificare)
L'ipotesi netto IVA non è contemplata, perché non sono previsti contributi reg.

ALLEGATO 1 - DGR 311/2017 - MASSIMALI DI BENEFICIARI E CONTRIBUTI

<i>Comuni</i>	<i>Residenti al 01/01/15</i>	<i>Massimale destinatari</i>	<i>Contributo massimo (€)</i>
San Donà di Piave	41.815	15	75.000
Jesolo	26.026	15	75.000
Eraclea	12.494	5	25.000
Musile di Piave	11.621	5	25.000
Noventa di Piave	6.985	3	15.000
Meolo	6.455	3	15.000
Ceggia	6.223	3	15.000
Torre di Mosto	4.735	2	10.000
Totale	116.354	51	255.000

ALLEGATO 2 - CONTRATTO COOPERATIVE SOCIALI

Contratto cooperative sociali

Qualifiche	Ausiliario*	Educatore	Psicologo
Livello	A1	D2	E2
Retrib. mensile lorda (paga base)	1.184,19	1.504,67	1.728,89
Retrib. annua lorda (compresa 13a)	15.394,47	19.560,71	22.475,57
INPS (28,73%)	4.422,83	5.633,48	6.472,96
INAIL (3%)	461,83	586,82	674,27
TFR (7,39%)	1.137,65	1.445,54	1.660,94
IRAP (3,9%)	600,38	762,87	876,55
Tot annuo	22.017,17	27.989,42	32.160,29
ore annue lavorate	1.655	1.655	1.655
Costo orario	13,30	16,91	19,43

1703 h. lavorabili - 48 h. malattia

<http://www.studiobabbo.com/cooperative-sociali.html>

qualifiche

http://www.cgilsiena.org/wp-content/uploads/2013/06/Coop-Sociali_03_13.pdf

retribuzioni

<http://www.previdenza-professionisti.it/contratto-collettivo-cooperative-sociali>

n. ore minimo

ORE DI LAVORO	annue	20 h/sett.
Ore lavorabili 38 ore x 52 settimane	1976	1040
Ferie	-165	-87
Festività e festività soppresse	-108	-57
Totale ore annue lavorabili	1703	896
malattie, infortuni, gravidanze	-120	-63
formazione	-20	-11
diritto allo studio	-3	-2
assemblee sindacali	-12	-6
Totale ore annue mediamente lavorate	1548	815

pari al 52,63% delle ore

Fonte: Ministero del Lavoro, aprile 2013

Orario di lavoro a tempo parziale (estratto del contratto)

La prestazione individuale è fissata tra le parti

È ammessa la stipula di contratti con un minimo di ore inferiore per un numero massimo di lavoratrici e lavoratori pari

Qualora non sia possibile il raggiungimento di detti minimi in una unica ubicazione di servizio