



A.S.P. Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione S.P.S.G.		
01 MAR. 2019		
Prot. N.	285	
Tit.	2	Cl. 1 Fasc.

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
Asp - "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano"
Modena

DELIBERAZIONE N. 1 del 07.02.2019

Oggetto: Approvazione del Piano Programmatico 2019-2021, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021, del Bilancio Annuale economico-preventivo 2019 dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 7 febbraio 2019, alle ore 17:30, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" presso la Sala delle Bifore del Palazzo Municipale (1° piano) - Piazza Grande, 16 - Modena, con l'intervento dei signori:

- Dott.ssa Giuliana Urbelli, Assessora alla Coesione sociale, Sanità, Welfare, Integrazione e Cittadinanza del Comune di Modena, rappresentante del Comune di Modena con delega (Prot. 166290/II.07 del 24/12/2014) del Sindaco pro-tempore Dott. Gian Carlo Muzzarelli, valevole per la durata del mandato dell'Amministrazione comunale in carica;
- Dott. Antonio Barbieri, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, datata 04.02.2019 e valida per la seduta in oggetto;
- Dott. Andrea Manzotti, rappresentante dei Soci Banco BPM, BPER Banca SpA e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;

Risultano altresì presenti:

- Dott. Claudio Lolli, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Dott. Francesco Amato, Direttore dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Dott.ssa Francesca Bucciarelli, Revisore Unico dell'ASP;
- Dott. Massimo Terenziani, Dirigente del Settore Politiche sociali, sanitarie e per l'integrazione;
- Dott.ssa Rita Galasso, istruttore amministrativo dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";

Funge da Segretario verbalizzante la dott.ssa Rita Galasso.

Constatata la valida costituzione dell'Assemblea, con i Soci rappresentati per l'intero secondo le quote che, ai sensi dello Statuto, sono così distinte: Comune di Modena: 85% delle quote; Arcidiocesi di Modena-Nonantola: 7,5% delle quote; BPER Banca SpA, Banco BPM e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena: 7,5% delle quote;

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

- la legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 ha definito il percorso di riforma delle IPAB esistenti sul territorio regionale con l'istituzione delle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP);
- ai sensi della Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona", le Aziende:
 - hanno autonomia contabile e finanziaria; le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
 - si dotano nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta Regionale dei seguenti documenti contabili:
 - piano programmatico;
 - bilancio pluriennale di previsione;
 - bilancio annuale economico preventivo;
 - bilancio consuntivo di esercizio con allegato il bilancio sociale delle attività;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08 è stata costituita l'Azienda di Servizi alla Persona - ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" che subentra negli obblighi, nei diritti e nei rapporti attivi e passivi delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) trasformate, e ne è stato approvato lo Statuto;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 71 del 21.01.2019 è stata approvata la modifica allo Statuto dell'ASP;

Visto l'art. 12 comma 1 dello Statuto Aziendale che, ai sensi della normativa regionale vigente, definisce, tra le funzioni dell'Assemblea dei Soci, l'approvazione, su proposta del Consiglio di Amministrazione, del piano pluriennale programmatico, del bilancio pluriennale di previsione, del bilancio annuale economico preventivo;

Atteso che con Deliberazione n. 12 dell'11.12.2018 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano Programmatico 2019-2021, di Bilancio pluriennale di previsione 2019-2021, di Bilancio annuale economico preventivo 2019;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2019-2021 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2019-2021 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- Bilancio pluriennale di previsione 2019-2021 – Piano Pluriennale degli Investimenti (Allegato C);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2019 – Conto Economico Preventivo (Allegato D);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2019 – Documento di budget (Allegato E);

- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2019 – Relazione illustrativa al documento di budget (Allegato F);

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Piano Programmatico 2019-2021, di Bilancio pluriennale di previsione 2019-2021, di Bilancio annuale economico preventivo 2019;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge;

DELIBERA

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa:

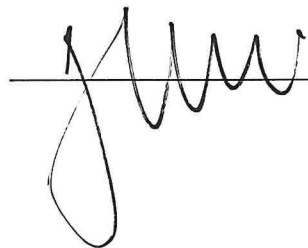
- il Piano Programmatico 2019-2021, all'Allegato A, parte integrante della presente Deliberazione;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021 (Allegati B e C), parti integranti del presente atto;
- il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2019, (Allegati D, E, F), parti integranti della presente deliberazione;

2. DI PUBBLICARE la presente deliberazione per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune di Modena con modalità on-line.

Letto, approvato e sottoscritto.

Modena, lì 07.02.2019

LA PRESIDENTE
DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI
*Assessora alla Coesione sociale, Sanità, Welfare,
Integrazione e Cittadinanza
del Comune di Modena*
Giuliana Urbelli





Azienda Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano”

INDICE

- ALLEGATO A)** PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE 2019 – 2021
- ALLEGATO B)** BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE
Conto Economico Preventivo 2019 – 2021
- ALLEGATO C)** PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2019 – 2021
- ALLEGATO D)** BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2019)
- ALLEGATO E)** DOCUMENTO DI BUDGET Anno 2019
- ALLEGATO F)** RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL DOCUMENTO DI BUDGET (Anno 2019)



**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e
Fondazione S. Paolo
e S. Geminiano”**

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2019 - 2021

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 07.02.2019

INDICE

1. PREMESSA.....	3
2. LA CAPACITÀ DELL’ASP DI ADATTAMENTO AI CAMBIAMENTI: UN PERCORSO NON ANCORA TERMINATO..	6
3. LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO DELLE ASP: UN DEDALO DI INDICAZIONI.....	7
5. LA MISSIONE E LA VISIONE DI SVILUPPO DELL’AZIENDA	10
6. GLI OBIETTIVI STRATEGICI ED OPERATIVI DELL’AZIENDA	12
7. CARATTERISTICHE DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE.....	15
8. LE PRIORITÀ AZIENDALI.....	16
8.1 STABILITÀ DEI RICAVI E GESTIONE EFFICIENTE DEI COSTI.....	16
8.2 COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.....	17
9. LE RISORSE UMANE	17
10. IL PIANO DI FORMAZIONE TRIENNALE	19
11. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA	19

1. Premessa

L'Azienda di Servizi alla Persona – ASP “Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano” si costituisce con Deliberazione di Giunta Regionale (n. 996 del 30.06.08) per fusione delle due ex Ipab cittadine di origine ottocentesca, il “Patronato pei Figli del Popolo” (1873) e la “Fondazione San Paolo e San Geminiano” (1816), e comincia ad operare da Agosto 2008.

I primi anni di attività dell'ASP sono stati incentrati ad omogeneizzare i processi amministrativi e gestionali, mentre il triennio 2012 – 2014 ha visto un'importante trasformazione organizzativa dei servizi che ha posto al centro della gestione il tema della domiciliarità, attraverso un'offerta di servizi costituita dalle Semiresidenze per minori, a diversa intensità assistenziale, e dal Servizio Educativo Domiciliare (SED).

Nel corso del 2015, l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione hanno avvertito la necessità di effettuare un'analisi approfondita dei servizi offerti dall'ASP per meglio rispondere ai nuovi bisogni educativi territoriali emergenti, così come rilevato dalla committenza. Questo ha portato alla definizione di una convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri allo scopo di affiancare e sostenere l'ASP nella fase di analisi ed implementazione dei nuovi servizi. Parallelamente il Comune di Modena si è reso disponibile ad assumere temporaneamente, attraverso i suoi dirigenti, la funzione di direzione amministrativa ed economico-finanziaria dell'ASP fino al 30 maggio 2017.

Il 2016 è stato un anno di riorganizzazione dei servizi che, prendendo il via dall'analisi svolta dalla Fondazione S. Filippo Neri e con il suo supporto, ha visto gli educatori coinvolti nel processo di trasformazione anche attraverso un loro percorso di formazione, fino ad arrivare al 1° ottobre 2016 all'avvio dei nuovi servizi.

La nuova articolazione dei servizi è stata strutturata, in funzione di bisogni educativi e fasi evolutive, in tre comunità:

- San Paolo – Cura e Accudimento (9 – 13 anni)
- Rua Muro – Socializzazione e Aggregazione (12 – 15 anni)
- Quarantuno100 – Autonomia e Territorio (14 – 18 anni)

Il SED, servizio avviato nel 2012 e autonomo, è stato assorbito in ciascuna delle tre comunità attraverso l'attivazione di progetti individualizzati, in base alle esigenze educative specifiche dei minori e delle loro famiglie.

In questo contesto, la Direzione ha reputato opportuno, in accordo con il RSU avviare la trattativa sindacale per il rinnovo del contratto integrativo decentrato, che tenesse conto delle nuove caratteristiche dei servizi, che si è concluso nel mese di aprile 2017.

Il 2017 è stato invece un anno di assestamento dei nuovi servizi avviati a partire dal mese di ottobre 2016 il quale ha visto un incremento delle frequenze e dei ricavi da rette.

Il 31.12.2017 è scaduto il Contratto di Servizio stipulato con il comune di Modena e l'Azienda USL il quale è stato prorogato fino al 30.06.2018, in attesa della formalizzazione di quello nuovo che tenga conto anche del nuovo assetto dei servizi offerti dall'ASP.

Il Comune di Modena ha deliberato l'adeguamento delle tariffe e a breve verrà sottoscritto il relativo contratto con decorrenza 01.01.2019 per una durata di tre anni, con possibile proroga di ulteriori due.

L'adeguamento delle rette riconosciuto all'ASP avrà effetti rilevanti sui ricavi, infatti, verrà riconosciuto il pagamento di € 40.000,00 mensili per la gestione di n. 36 posti al giorno

per tutte e tre le comunità, ipotizzando una retta media di circa € 55,50, comprensiva di tutti i servizi che saranno descritti nel relativo Contratto.

La riorganizzazione dei servizi avviata nel 2015 è stata accompagnata anche da un'attenta riflessione sull'assetto organizzativo, per valutare se e come separare l'aspetto amministrativo da quello di coordinamento, entrambi in capo alla figura del Direttore. Di fatto tale separazione già sussiste, in quanto il coordinamento pedagogico delle équipes è stato affidato, attraverso la stipula di una convenzione con durata fino al 31.12.2018, alla Fondazione S. Filippo Neri. Il Consiglio di Amministrazione ha già dato incarico al Direttore di procedere con l'assunzione, dal 02.01.2019, di un Funzionario Educativo Pedagogista a tempo determinato, con un contratto di part-time a 18 ore, attingendo da due graduatorie di concorsi espletati dal Comune di Modena nel 2017. Per quanto riguarda la parte amministrativa, terminato il comando della dott.ssa Patrizia Guerra il 06.10.2018, la funzione di direzione dell'ASP è stata affidata al dott. Francesco Amato, in comando dal Comune di Modena, per 5,45 ore settimanali, fino al 17.04.2019. E' ragionevole supporre che nei prossimi mesi verrà avviato l'iter per poter procedere alla modifica della pianta organica.

Dal punto di vista del personale dipendente non apicale, conclusa la stabilizzazione di due ex dipendenti ai sensi del D. Lgs. 75/2017 avvenuta nel mese di marzo 2018, alla data attuale rimane un solo posto vacante in pianta organica (un educatore) che non si prevede di coprire nel prossimo anno. Per far fronte all'esigenza educatori professionali, in caso di assenze prolungate, l'ASP ha sottoscritto una convenzione con il Comune di Modena per poter utilizzare il contratto redatto dall'Ente con un'agenzia di somministrazione lavoro.

Concluso il trasloco della sede della comunità Quarantuno100 e dell'Amministrazione dal palazzo S. Margherita presso i locali della Fondazione San Filippo Neri, concessi in comodato d'uso, l'impegno della direzione nei prossimi anni sarà quello di razionalizzare i costi relativi alle utenze di energia elettrica e gas metano. Difatti, attualmente questi sono ripartiti sulla base dei millesimi di superficie occupata, mentre si sta provvedendo alla modifica dei relativi impianti, in modo tale da renderli indipendenti, gestendo l'utilizzo nei periodi di effettiva attività dell'ASP, pagando così l'effettivo consumo. Tale operazione si ritiene, così come evidenziato nel bilancio pluriennale, comporterà una diminuzione delle suddette spese.

La definizione del Piano programmatico del prossimo triennio (2019 - 2021) si inserisce pertanto in un quadro in cui devono essere definite le scelte relative all'assetto dei nuovi servizi e all'assetto organizzativo, razionalizzandoli.

A fronte di uno scenario tutt'oggi non concluso, appare ragionevole orientare la pianificazione e la programmazione sulla base dell'attuale assetto, consapevoli che saranno suscettibili di modifiche nel momento in cui saranno prese le decisioni inerenti la revisione della pianta organica.

Dal punto di vista della cura e della valorizzazione del patrimonio immobiliare, vale ricordare le scelte che l'ASP ha attuato nel corso degli anni precedenti:

- nel 2013 è stato sottoscritto il rogito per la cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo, a fronte di un corrispettivo di Euro 5.681.000,00 Euro. Alla cessione del diritto è seguita, da parte dei cessionari, una importante ristrutturazione dell'immobile con consistente rivalutazione del patrimonio stesso. L'Assemblea dei Soci,

già nelle sedute del 28/11/2012 e 26/06/2013, ha approvato la destinazione dell'utile d'esercizio conseguente alla cessione del diritto ad un fondo patrimoniale vincolato al sostegno delle finalità istituzionali dell'ente. Tale fondo verrà utilizzato a sostegno delle attività istituzionali dell'ASP ed evidenziato tra i ricavi alla voce "Altri Contributi".

- in data 30/01/2014, in accordo con il Comune di Modena, è stato firmato il rogito relativo alla estinzione anticipata del diritto di superficie costituito per realizzare una nuova comunità presso l'Area di Via dello Zodiaco, decisione conseguente alle mutate condizioni sia finanziarie che di esigenze dei servizi;
- è stato sottoscritto il contratto di comodato d'uso con la Fondazione S. Filippo Neri, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 27.03.2017;
- è stato sottoscritto il contratto di affitto con il comune di Modena per i locali del palazzo S. Margherita liberati dall'ASP, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 27/03/2017.
- per quanto riguarda il contratto del "Santa Margherita" in scadenza il 31.12.2021, potrà essere oggetto di rideterminazione solamente dopo detta scadenza non essendo nel frattempo intervenute modifiche, ampliamenti tali da poterne giustificare una rivalutazione, con eccezione dell'adeguamento ISTAT.

Le rimanenti strutture di proprietà, in Via Emilia Ovest 681 e in Rua Muro 88/N, ospitano le altre Comunità Educative Semiresidenziali.

Rispetto al patrimonio dell'ASP, risultano significativi per l'equilibrio dei servizi istituzionali gli introiti derivanti dalla concessione in uso e dall'affitto del Palazzo Santa Margherita, i quali nel 2018 ammontano, rispettivamente a € 204.392,27 (fino al 31.12.2021, successivamente oggetto di rivalutazione) e a € 28.000,00. Per quanto riguarda l'utilizzo della Riserva di "Utili portata a nuovo", verrà utilizzata tra i ricavi una quota tale da permettere il pareggio di Bilancio con un andamento decrescente nel triennio, con l'obiettivo di renderla sufficiente fino alla scadenza del contratto per la vendita del diritto di superficie del comparto S. Paolo.

Detto processo è anche supportato dal "Parere pro veritate" favorevole rilasciato all'ASP a seguito di apposito affidamento di servizi allo Studio Professionisti di Sassuolo sottoscritto da un esperto in materia.

Nel complesso, si ritiene che la gestione del patrimonio immobiliare e le scelte di investimento fatte negli anni scorsi siano state orientate per dare il massimo contributo alle attività istituzionali dell'Ente, e secondo un principio di prudenza. La decisione di trasferire la comunità Quarantuno100 e gli uffici presso i locali della Fondazione San Filippo Neri segue l'ottica del miglioramento della qualità del servizio e di una maggiore razionalizzazione rispetto all'utilizzo del patrimonio dell'ente.

L'ASP, oltre a conservare i due archivi storici del "Patronato pei Figli del Popolo" e della "Fondazione San Paolo e San Geminiano", che documentano il radicamento della cultura dapprima caritatevole poi assistenziale nella città di Modena, detiene anche opere d'arte (quadri, busti, oggetti religiosi) che testimoniano i valori del mutuo soccorso su cui si basava l'Istituto Patronato pei Figli del Popolo, e la solidità dei valori cattolici fondanti del Pio Istituto delle Orfanelle e poi dell'Educatore San Paolo. Questi oggetti costituiscono una parte consistente del patrimonio artistico dell'ASP, che in buona parte è collocato presso le sale di rappresentanza del Comune di Modena e della Provincia di Modena.

La valorizzazione del patrimonio mobiliare artistico e storico dell'Ente è un ambito che mantiene ancora ampi margini di intervento. Si tratta di un patrimonio che riguarda la storia assistenziale destinata ai minori in città.

Un primo passo è stato effettuato attraverso il trasferimento dell'archivio storico del "Patronato pei Figli del Popolo", il quale era stato incluso nel progetto Archivia-Mo, e che è sotto la tutela della Soprintendenza Archivistica per l'Emilia Romagna, presso l'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea in provincia di Modena. L'Istituto, infatti, si è reso disponibile a conservare correttamente i materiali, a renderli accessibili alla consultazione e a valorizzarli. Il trasferimento si è concluso il 25 ottobre 2018 ed è già fruibile da parte del pubblico.

Nella seconda metà del 2016 è stata avviata la ricognizione dell'archivio documentale della IPAB "Fondazione San Paolo e San Geminiano", depositato in parte presso l'Archivio di Stato di Modena, grazie all'estensione della convenzione stipulata con la Fondazione San Filippo Neri che ha messo a disposizione dell'ASP la propria archivista che si concluderà alla fine del 2018. L'impegno nei prossimi anni sarà quello di inventariarlo e catalogarlo.

2. La capacità dell'ASP di adattamento ai cambiamenti: un percorso non ancora terminato

Dal 2008, anno di nascita, ad oggi, l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" è vissuta nel cambiamento. I caratteri essenziali si possono così riassumere:

- ASP mono-servizio con una vocazione ai servizi socio-educativi rivolti a minori caratterizzati da disagio socio-economico e socio-assistenziale, rivisti e trasformati sia nel 2012 che nel 2016;
- ASP che nei primi anni di gestione ha dato continuità alle attività ereditate dalle due IPAB (la Comunità Residenziale San Paolo e le due Comunità Semiresidenziali Goldoni e Rua Muro), lavorando per integrare le diverse storie e risorse professionali educative confluite nel nuovo ente;
- ASP che nel 2016 ha effettuato un'importante rotazione del personale educativo, costituendo nuove équipes le quali hanno intensamente lavorato al fine di ricostruire un gruppo di lavoro;
- ASP che convive con un'altra ASP sul medesimo Distretto;
- ASP con un valore immobiliare pari a € 8.804.154,07 i cui ricavi hanno coperto, nell'anno 2017, il 24, 69% dei costi di produzione.

La pianificazione e la programmazione del triennio 2019 - 2021 si inserisce in un contesto in cui da un lato dovranno essere ulteriormente adattati i nuovi servizi aperti a seguito della riorganizzazione dei servizi fatte dall'ASP nel 2016, alle quali andranno aggiunte le decisioni in merito al riassetto organizzativo che verranno fatte nel corso del 2019 e delle quali si è parlato in precedenza; dall'altro lato le nuove norme approvate con la legge regionale 26 luglio 2013, n. 12 e con la successiva Deliberazione della Giunta regionale n. 1982 del 16/12/2013 incidono sia sugli ambiti istituzionali che gestionali e di governo, primo fra i quali il Consiglio di Amministrazione. Infatti vale ricordare che l'attuale Consiglio, composto da cinque membri, sarà in carica fino al 13.02.2018, mentre il nuovo Statuto, il cui

iter di approvazione da parte della Regione Emilia Romagna è in fase di ultimazione, prevede la riduzione a tre membri, così come approvato dall'Assemblea dei Soci.

Inoltre, la cosiddetta "riforma Madia" sulle partecipate (D. Lgs 175/2016) ha determinato, oltre la dismissione delle partecipazioni detenute nella BPER Banca SpA (ereditate dalla IPAB Fondazione S. Paolo e S. Geminiano), avvenuta nel 2017, la riduzione del 30% del compenso al Presidente e del gettone di presenza ai Consiglieri. All'interno di questo scenario normativo, si aggiunge la necessità di effettuare scelte di Bilancio, che garantiscano la sostenibilità economica dell'ASP nei prossimi anni.

L'obiettivo dell'ASP per il prossimo triennio è quello di garantire il necessario equilibrio economico-finanziario dell'Azienda, mantenendo come riferimento i bisogni del territorio distrettuale, la capacità di rispondere a tali bisogni in modo adeguato.

3. La normativa di riferimento delle ASP: un dedalo di indicazioni

La normativa di riferimento delle ASP è regionale (Deliberazione del Consiglio Regionale n. 623 del 9.12.2004 "Direttiva per la trasformazione delle Ipab in ASP ai sensi dell'art. 23 della L.R. n. 2 del 12.03.2003"; Deliberazione del Consiglio Regionale n. 624 del 9.12.2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle ASP; Deliberazione n. 68 del 24 luglio 2013 dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna e relative a "disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona"), anche se, data la natura giuridica di ente pubblico non economico delle ASP, la normativa regionale deve tener conto della normativa nazionale.

La legge quadro 328/2000 per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali all'art. 10 inquadra il tema delle ASP nella normativa nazionale.

L'inquadramento contrattuale dei dipendenti delle ASP è disciplinato dalla normativa nazionale (CCNL del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali) regolamentato dal D.lgs 165 del 30.03.2001 "Norma generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", ss.mm. e ii.

Nel corso degli anni la normativa nazionale si è sempre più occupata di disciplinare diversi aspetti di natura gestionale e finanziaria dei soggetti gravitanti nella sfera pubblica con gli obiettivi di dare maggiore trasparenza ed efficienza all'azione amministrativa e di governare il debito pubblico.

A riprova di ciò sono le leggi, non solo finanziarie, che sempre più hanno regolamentato e normato aspetti gestionali anche delle ASP, tra cui:

- art. 1 comma 173 L. n. 266 del 23.12.2005 – finanziaria 2006 - relativo al monitoraggio degli atti di spesa relativi a collaborazioni, consulenze, studi e ricerche;
- i commi 587, 588 e 589 dell'art. 1 della L. n. 296 del 27.12.2006 – finanziaria 2007 - che costituiscono i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai fini del rispetto del patto di stabilità che si applicano anche alle Aziende Speciali (o comunque a tutti i soggetti inseriti nell'elenco ISTAT ai sensi dell'art. 1, co. 3 della L.n. 196 del 31.12.2009);

- l'art. 54 del codice dell'amministrazione digitale, D.lgs n. 82 del 2005 che definisce la divulgazione e la pubblicizzazione degli incarichi e degli atti amministrativi delle Pubbliche Amministrazioni;
- l'art. 2, commi 594, 597, 598, della L. 244/2007 – finanziaria 2008 - relativa alla redazione di un Piano Triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- la normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136 del 13/08/2010);
- La legge n. 190/2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e il decreto legislativo n. 33/2013 recante "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" prevedono numerosi adempimenti e la pubblicazione delle informazioni relative ad ogni affidamento e contributo;
- La Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/2014) riguardante un nuovo meccanismo di assolvimento dell'IVA, il cosiddetto "split payment";
- Il DM 55/2013 che ha introdotto l'obbligo per i fornitori (e per l'ASP per le fatture attive inviate verso gli enti pubblici), a partire dal 31.03.2015, di inviare le fatture (o richiesta di pagamento equivalente) esclusivamente in formato elettronico attraverso il Sistema di Interscambio (SDI) gestito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Il DPCM 13 ottobre 2014 ha introdotto l'obbligo, a partire dall'11 agosto 2016:
 - di formare gli originali informatici nel rispetto di precise regole in materia di formati, metadati, accessibilità;
 - di formare, con modalità altrettanto precise, i fascicoli di procedimento, i repertori e i registri;
 - a seguire le procedure indicate dalle regole tecniche per certificare la conformità delle copie informatiche (es. scansioni) dei documenti analogici pervenuti agli uffici;
- Il D. lgs. 50/2016, il nuovo Codice Appalti, ha rivoluzionato la vecchia normativa e limiterà nel prossimo futuro la capacità dell'ASP di poter espletare gare autonome per appalti di forniture e servizi al di sopra dei € 40.000,00 e per appalti di lavori al di sopra di € 150.000,00 (in quanto riservate alle Stazioni Appaltanti Qualificate).
- Il D. lgs. 175/2016 "Riforma Madia" che ha avuto conseguenze importanti sulle scelte di Bilancio, così come precedentemente illustrato.

E' sempre stata dubbia l'applicabilità alle ASP degli interventi normativi miranti al contenimento e alla riduzione del debito pubblico in quanto in base alla Circolare n° 33 del 28/12/2011 della Ragioneria dello Stato (validità per tutto l'esercizio 2012) l'espresso richiamo alle pubbliche amministrazioni inserite nel Conto Economico Consolidato – CEC (come individuate dall'ISTAT ogni mese di Luglio) escludeva l'applicazione delle leggi finanziarie alle ASP.

Nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale n. 210 del 10 settembre 2014, nell'elenco ISTAT della Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato dello Stato, (individuate ai sensi dell'art. 1 comma 3 della l. 31 dicembre 2009 n. 196 e ssmmi) era stata ricompresa anche l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San

Geminiano". Ciò aveva dissipato, almeno per l'ASP in oggetto, il dubbio rispetto all'applicabilità degli stessi.

Tra queste si elencano:

- il D.lgs 150/09 relativo alla ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico ed efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (cosiddetto Decreto Brunetta) che un parere della CIVIT (Commissione Indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle Amministrazioni Pubbliche) riteneva non applicabile alle ASP;
- Sentenza n. 161 del 02.07.2012 della Corte Costituzionale in tema di pubblico impiego nella Regione Abruzzo in cui si esplicita il divieto di assunzione di personale, se si viola il principio di contenimento della spesa (bypassando la L. n. 133 del 06.08.2008), e il divieto di corrispondere indennità di carica e gettoni di presenza che superino la cifra di € 30,00 a seduta (art. 6, comma 2, del d.l. n. 78 del 2010 convertito nella L. 122 del 30.07.2010), ambiti di applicazione a quei soggetti presenti nell'elenco annuale ISTAT che sottostanno al CEC (Conto Economico Consolidato);

Nella recente pubblicazione dell'ISTAT nella Gazzetta ufficiale, Serie Generale, n.228 del 29 settembre 2017 l'ASP non è più presente, pertanto rimangono irrisolti i dubbi sopracitati.

Dal punto di vista delle forniture di beni e servizi, le ASP si attengono al D.lgs 50/2016 applicando i principi enunciati all'art. 30.

A tal proposito la recente normativa (Testo coordinato del Decreto – Legge n. 95 del 6 luglio 2012) cosiddetta "Spending review" pone ulteriori obblighi e vincoli anche alle ASP in tema di stipula di contratti per l'acquisto di beni e servizi. In particolare, sono da ritenersi nulli i contratti per forniture stipulati in violazione degli obblighi di approvvigionarsi attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A. Inoltre è obbligatorio effettuare acquisti di ogni bene, servizio e fornitura al di sotto dei 40.000,00 Euro di spesa, se non tramite le apposite convenzioni Consip o IntercentER, attraverso mercati elettronici gestiti dalla stazione appaltante o da centrali di committenza regionali, in particolare attraverso il mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA).

La legge di stabilità 2016 all'art.1 comma 502 e 503 ha stabilito che dal 1° gennaio 2016 non è più obbligatorio ricorrere al MEPA o alle centrali di committenza regionale per gli acquisti di beni e servizi di valore inferiore a € 1.000,00 ad eccezione degli di beni e servizi informatici e di connettività per i quali la legge di stabilità 2016 (art. 1, comma 512) stabilisce che debbano effettuati esclusivamente tramite Consip SpA o altri soggetti aggregatori, compresi le centrali di committenza regionali.

Quale interpretazione autentica della normativa di riferimento, l'art. 3 della deliberazione legislativa n. 68/2013 più volte richiamata - "Disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona"- ha definito infine quali sono le disposizioni applicabili alle ASP, enti pubblici non economici locali, esplicitando che alle medesime si applicano le norme valevoli per l'organizzazione e il funzionamento delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche), nonché le disposizioni nazionali

e regionali in materia di finanza pubblica ed i principi di contenimento della spesa. Si applica tuttavia alle ASP, al fine di assicurare coerenza tra le misure dell'ordinamento statale e le competenze regionali sulla regolamentazione delle forme di gestione dei servizi sociali, socio-sanitari e educativi, la normativa vigente in materia di esclusione dai divieti e dalle limitazioni nell'assunzione di personale per le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali, educativi, culturali e farmacie.

4. Gli interventi socio-educativi in tempi di crisi: flessibilità, personalizzazione, e coinvolgimento della famiglia

La trasformazione dei bisogni delle famiglie e dei minori, derivante anche dalla prolungata recessione economica e dall'evolversi della società, ha indotto a ripensare i servizi socio-educativi dell'ASP per la seconda volta. All'inizio del 2012, sono stati concordati e infine implementati importanti cambiamenti, attraverso il passaggio della comunità S. Paolo da comunità residenziale a semiresidenziale e l'avvio di un Servizio Educativo Domiciliare.

Il 2017 è stato un anno di sperimentazione e il 2018 di consolidamento dei nuovi servizi in grado di rispondere a bisogni socio educativi territoriali emergenti nuovi, flessibili e individualizzati, così come richiesto dalla committenza i quali hanno impattato positivamente sotto il profilo dell'offerta.

L'attività del prossimo triennio dovrà proseguire utilizzando metodi di intervento educativo che sono comuni alle tre comunità, ferma restando la necessità di sviluppare le progettualità individuali e di gruppo in base alle esigenze educative specifiche in relazione ai minori, alla fase evolutiva e al contesto.

Per quanto riguarda il nuovo Contratto di Servizio, che avrà decorrenza dal 01.01.2019, si evidenzia una richiesta da parte della committenza di un servizio "tutto compreso" per la gestione di n. 36 posti in comunità semiresidenziali per minori che comprenda, oltre ai servizi educativi, i progetti individualizzati, comprese le attività e la progettualità individualizzata per i bisogni specifici dei minori, le iniziative esterne, i pasti e gli eventuali trasporti.

5. La missione e la visione di sviluppo dell'Azienda

La **mission** istituzionale dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", rimane fedele a quanto enunciato all'art. 4 dello Statuto [*L'ASP ha come finalità l'organizzazione e l'erogazione di servizi rivolti ai minori secondo le esigenze indicate nella pianificazione locale definita dal Piano di Zona del Comune di Modena*].

Il medesimo enunciato può essere sviluppato in funzione di principi che divengono le linee guida dell'operato dell'ASP.

Dichiarazione della mission dell'ASP

I bambini e gli adolescenti che si trovano ad affrontare da soli situazioni di disagio socio-culturale (emarginazione e isolamento) hanno bisogno di comprensione e di aiuto. L'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" con la sua tramandata **ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" Modena**

esperienza e professionalità, esiste per dare accoglienza e per offrire opportunità educative e di socializzazione agli adolescenti carenti di esperienze indispensabili a sviluppare talenti, competenze e responsabilità in preparazione alla vita adulta.

Crediamo che coltivare la capacità di condividere pacificamente, giorno dopo giorno, gioie e delusioni sia il modo migliore per “preparare alla vita”.

Crediamo inoltre che l’efficacia dei nostri interventi dipenda dalla nostra capacità di collaborare quotidianamente con tutte le realtà della comunità locale, affinché il lavoro di rete diventi la modalità migliore per porre le basi ad un duraturo sviluppo della nostra società.

La visione di sviluppo aziendale (ovvero la vision) indica ciò che l’organizzazione intende raggiungere in un tempo determinato (il triennio).

Per il prossimo triennio di programmazione l’Azienda deve tener conto di alcuni aspetti di governo e gestionali che potrebbero incidere sulle sue scelte operative:

- le scelte riguardanti l’assetto organizzativo e direzionale che il Consiglio di Amministrazione e l’Assemblea dei Soci prenderanno nel corso del 2018;
- le scelte riguardanti l’assetto organizzativo delle due ASP presenti nel distretto territoriale di Modena;
- la riduzione delle risorse, con conseguente aumento della richiesta di servizi socio-assistenziali e socio-educativi;
- l’incertezza dei mercati finanziari e dell’economia che non agevolano la programmazione né di nuovi servizi né di investimenti immobiliari.

La dichiarazione di vision risulta fondamentale per dare garanzie di trasparenza e coerenza non solo ai minori che vengono accolti nei servizi e alle loro famiglie, ma anche agli stakeholders dell’Azienda (professionisti della rete sociale e sanitaria, delle scuole, delle realtà di tempo libero) e al proprio capitale sociale (dipendenti, volontari, tirocinanti).

Si conferma per prossimi tre anni la **vision** dell’Azienda che ha definito negli anni passati tesa a:

1. mantenere l’impegno di sviluppare servizi semiresidenziali che prevedano la possibilità di personalizzare/flessibilizzare alcuni interventi (orari differenziati, messa a disposizione dei servizi per l’igiene personale, possibilità di pernottamento per situazioni d’emergenza);
2. dare impulso agli progetti individualizzati in collaborazione con la rete dei servizi, anche in presenza di situazioni in cui è necessaria un intervento presso la famiglia;
3. consolidare attraverso un processo di revisione e razionalizzazione l’attività delle nuove Comunità semiresidenziali, potenziandone l’interazione con il territorio ed i contesti di vita dei minori;

6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda

In base alla vision dichiarata, di seguito si dà conto della progettazione gestionale e organizzativa dell'ASP (tab. 1).

Contestualizzando le indicazioni normative e statutarie, gli obiettivi strategici aziendali per il prossimo triennio fanno riferimento a:

- a. Tutelare e promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali;
- b. Personalizzare gli interventi socio-educativi al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura, emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autoaccudimento, relazionali, e autonomia;
- c. Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le *chances* nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio;
- d. Sensibilizzare e coinvolgere la comunità locale nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti;
- e. Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile;
- f. Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio.

Così enunciati gli obiettivi strategici possono essere considerati dei traguardi che possono essere raggiunti grazie a programmazioni e progettazioni mirate, visibili alla comunità locale e dalla stessa valutabili.

Di seguito si articolano gli obiettivi operativi, per il prossimo triennio, che discendono da quelli strategici, e sui quali vi è l'impegno a lavorare.

Tab. 1 - OBIETTIVI AZIENDALI TRIENNALI (2019 – 2021)

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
1.	<i>Promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori e delle famiglie, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali</i>					
1.1	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità	40	2019/2021	Personale educativo Amministrazione	1.000 ore	-
1.2	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali con il coinvolgimento e attività rivolte alle famiglie	60	2019/2021	Personale educativo Amministrazione	150 ore	
2.	<i>Personalizzare gli interventi socio-educativi ed assistenziali al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura e sicurezza, ai bisogni emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;</i>					
2.1	Redigere e aggiornare per ciascun minore la documentazione relativa all'osservazione, il Progetto Educativo Individualizzato (PEI) attraverso la collaborazione con il Servizio Sociale, la scuola e la famiglia	80%	2019/2021	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore
2.2	Realizzare attività di supporto con le famiglie sviluppando strumenti educativi adeguati	30%	2019/2021	Personale educativo	1.000 ore	108 ore
3	<i>Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le chances nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio</i>					
3.1	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Comunità anche con il coinvolgimento di volontari e gruppi e associazioni del territorio	40%	2019/2021	Personale educativo Amministrazione	€ 7.500,00	€ 22.500,00
3.2	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo finalizzate alla continuità educativa	20%	2019/2021	Personale educativo Amministrazione		
4	<i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i>					
4.1	Garantire il coinvolgimento di organizzazioni, volontari e altri enti nella organizzazione delle attività dell'ASP e sviluppare iniziative per raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze	40%	2019/2021	Personale educativo Amministrazione	€ 3.000,00	12.000,00€
4.2	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e volontari	30%	2019/2021	Personale educativo	200 ore	600 ore

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
5	<i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i>					
5.1	Promuovere e favorire la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore	30%	2019/2021	Personale educativo Amministrazione	€ 3.000,00	€ 9.000,00
6	<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>					
6.1	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare	60%	2019/2021	Direzione Amministrazione	40 ore	120 ore
7	<i>Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa</i>					
7.1	Garantire la gestione amministrativa attraverso il monitoraggio costante della spesa e delle entrate	60%	2019/2021	Direzione Amministrazione	1.500 ore	4.500 ore
7.2	Garantire lo sviluppo dei programmi sicurezza sui luoghi di lavoro, programma trasparenza, gestione del personale e bilancio	40%	2019/2021	Direzione Amministrazione	1.500 ore	4.500 ore

7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare

Nel prossimo triennio i servizi gestiti dall'ASP andranno a connotarsi secondo il seguente schema:

Servizio	Tipologia	Posti presenti	Posti autorizzati
Quarantuno100	Comunità Semiresidenziale	12	12
Rua Muro	Comunità Semiresidenziale	12	12
S. Paolo	Comunità Semiresidenziale	12	12

Con le seguenti caratteristiche organizzative:

Servizio	Orario del servizio	N° educatori	Note aggiuntive
Quarantuno100	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 18:00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> • uscite serali nel week-end fino alle ore 24:00; • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
S. Paolo	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 18:00;	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere attivate: <ul style="list-style-type: none"> • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
Rua Muro	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 18.00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.

8. Le priorità aziendali

La missione, gli obiettivi strategici ed operativi, gli scenari nazionali e regionali di riferimento, la crisi del welfare, inducono a delle scelte, e quindi all'individuazione di priorità.

Le priorità gestionali ed organizzative su cui l'Azienda intende focalizzare il proprio operato, per mantenere il più possibile le condizioni di qualità dei servizi uniti alla stabilità del personale, sono le seguenti:

1. aumento dei ricavi e gestione efficiente e razionale dei costi rispetto al triennio precedente;
2. definizione dell'assetto direzionale e di coordinamento;
3. definizione dell'assetto organizzativo;
4. interventi di gestione, supervisione e formazione del personale rivolti a garantire un'efficace e positivo funzionamento delle equipe di lavoro.

8.1 Stabilità dei ricavi e gestione efficiente dei costi

Un importante obiettivo di gestione perseguito fin dalla costituzione dell'ASP è quello di raggiungere una certa stabilità alla voce "Ricavi".

Con il termine stabilità si intende l'ammontare dei ricavi relativi alle due principali fonti: gestione dei servizi e utilizzo del patrimonio immobiliare.

Rispetto alla gestione dei servizi, dopo un trend in diminuzione dei ricavi dovuto al calo del numero di minori ospiti delle comunità, la riorganizzazione dei servizi avviata nel 2016 ha fatto registrare un sensibile aumento dei ricavi da rette, a comprova della capacità dell'ASP di rispondere alle richieste di servizi da parte della committenza. L'obiettivo per il prossimo triennio, è quello di mantenere un'elevata frequenza dei minori nelle tre comunità con l'utilizzo di attività ricreative e al contempo educative al fine di "ingaggiare" e coinvolgere i minori stessi, rendendo un servizio di qualità.

Tra i ricavi, alla voce "Altri contributi" è evidenziata la quota del fondo di gestione destinato a sostenere le finalità istituzionali dell'ASP.

Rimane alto l'impegno a governare i costi. Oltre alle prescrizioni previste dalla legge finanziaria 2008 (L. 244/2007, art 2 co. 594, lett. A) volte a razionalizzare e contenere le dotazioni strumentali, alle autovetture di servizio, ai beni immobili ad uso abitativo o di servizio, un'attenzione particolare dovrà essere posta alla razionalizzazione delle spese correnti.

A garanzia del contenimento dei costi relativi a forniture per beni e servizi si applicherà quanto indicato nella normativa cosiddetta "Spending Review", facendo riferimento alle convenzioni attive presso Consip e Intercent-er e all'utilizzo del mercato elettronico (MEPA).

Come già in passato le consulenze verranno attivate prioritariamente in ambiti previsti per legge (commercialista, supervisore, figure legali, ecc.), mentre rispetto alla formazione dovranno essere colte al massimo le opportunità formative a "buon mercato".

I costi relativi al personale dipendente, rimangono una voce potenzialmente in aumento in funzione di richieste di permessi retribuiti e di eventuali maternità.

8.2 Composizione del patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito da:

– Palazzo Santa Margherita (C.so Canalgrande n. 103) La maggioranza dell'immobile è attualmente in concessione amministrativa al Comune di Modena con scadenza al 31/12/2021, mentre la rimanente parte è stata data in affitto al Comune stesso;

– Comparto S. Paolo e S. Geminiano (Via Francesco Selmi – via Caselle) per il quale l'ASP, ha ceduto nel corso del 2013 il diritto di superficie muraria in favore del Comune di Modena, Provincia di Modena e Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia;

– Abitazione ad uso civile in via Emilia Est n. 681, sede della Comunità Semiresidenziale San Paolo e luogo di riferimento anche per gli educatori coinvolti nel SED;

– Locali a piano terra in Rua Muro 88/N sede della Comunità Semiresidenziale Rua Muro.

9. Le risorse umane

Tutti i servizi dell'ASP sono attualmente gestiti direttamente dall'Azienda, con personale dipendente a tempo indeterminato, un educatore arruolato tramite contratto di somministrazione di lavoro, il cui contratto terminerà il 31.12.2018.

L'organico dell'ASP al 11/12/2018 è di 14 dipendenti, distribuito per categorie (secondo il CCNL del 31/3/1999). Tutto il personale dipendente è collocato in categoria C (amministrativi ed educatori professionali).

Il personale dipendente è il vero capitale sociale dell'Azienda, in quanto con il suo modificarsi si modificano non solo le attività socio-educative, ma anche consistenti variazioni di bilancio.

Situazione dei dipendenti al 11.12.2018

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo
<i>Educatori Professionali</i>	3 (T.I., Cat. C) 1 somministrato	5 (T.I., Cat. C)	4 (T.I. Cat. C)
<i>Istruttore Amministrativo</i>	2 (T.I., Cat. C)		
<i>Direttore</i>	1 (Cat D) In comando dal Comune di Modena per 5,45 ore a settimana		

Nel corso del triennio precedente, le variazioni di personale hanno riguardato:

- una maternità iniziata a marzo 2016, in congedo parentale al 30% fino al mese di luglio e in aspettativa senza retribuzione fino al 31.12.2018;

- le dimissioni di due dipendenti (a far data dal 2 marzo 2015 e dal 1 ottobre 2016);
- tre contratti a tempo determinati giunti alla scadenza rispettivamente il 10 settembre e il 4 novembre 2016 e il 17 agosto 2017;
- la stabilizzazione di due ex dipendenti ai sensi del D. Lgs. 75/2017.

Il personale impiegato è composto prevalentemente di donne (78%) alle quali spesso è demandato il lavoro di cura ed il percorso educativo, con un età media **di 49 anni**.

- Per l'anno 2019 la dotazione organica vede la presenza di **15 dipendenti**, dei quali:
 - n. 12 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
 - n. 2 amministrativi a tempo indeterminato, anche'esso inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
 - n. 1 dipendente inquadrato nella cat. D del CCNL enti locali così suddiviso:
 - ore 5,45 settimanali; trattasi di comando per la copertura della figura del Direttore;
 - Ore 18 settimanali (part time) a tempo determinato inquadrato nella cat. D del CCNL enti locali, posiz. ec. 1, con la qualifica di Coordinatore.

Le collaborazioni esterne prevedono per il triennio 2019 - 2021:

- Servizio di supervisione agli educatori delle tre équipe (come da DGR 1904/2011);
- Servizio di consulenza per gli aspetti tributari e fiscali
- Revisore Unico.

Situazione degli incarichi per Centri di Attività al 11.12.2018

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo
<i>Psicologo supervisore</i>	1 (Incarico professionale con scadenza il 31.12.2018)		
<i>Società consulente per aspetti tributari e fiscali</i>	1 (affidamento di servizi – periodo 01.05.2018 – 30.06.2021)		
<i>Revisore Unico</i>	1 incarico professionale – periodo 26.05.2017 – 30.06.2022		

Per ciò che riguarda le modalità di reperimento delle risorse umane si fa riferimento alla contrattazione nazionale e locale del comparto Regioni ed Autonomie locali, e allo specifico Regolamento di conferimento di incarichi dell'Azienda (Deliberazione del CdA n° 3 del 26.01.09) che definisce le modalità per assegnare incarichi e collaborazioni.

10. Il piano di formazione triennale

Il percorso formativo rivolto ai dipendenti dell'Azienda risponde a più obiettivi:

- sviluppare il senso di appartenenza all'Azienda, promuovendo il coinvolgimento, la responsabilizzazione, la valorizzazione delle risorse umane anche come garanzia della qualità degli interventi e delle prestazioni erogate;
- aggiornare le competenze degli educatori professionale ed operatori all'interno dei servizi;
- aggiornare le competenze del personale amministrativo;
- mantenere attiva l'attenzione sul tema della sicurezza e della salute dei dipendenti nei contesti lavorativi;
- curare e mantenere le relazioni con la rete dei servizi socio-sanitari ed educativi.

Il piano triennale della formazione dell'Azienda si muoverà su più direttrici:

- aggiornamento/formazione obbligatoria a tutti i dipendenti nei seguenti ambiti:
 - della sicurezza e salute: in particolare verranno realizzati i corsi di aggiornamento per il primo soccorso (per tutti i dipendenti), il corso di aggiornamento annuale per il RLS (4 ore), il corso di formazione per i preposti (8 ore), e per il datore di lavoro (16 ore);
 - corso antincendio rischio medio e aggiornamento rischio elevato (per i dipendenti che hanno l'attestato di lotta antincendio rischio elevato);
- formazione mirata agli educatori in relazione alle attività socio-educative svolte nel loro servizio di riferimento e percorsi di aggiornamento per il personale amministrativo e direttivo;
- formazione mirata al personale amministrativo relativo all'evolversi della normativa di riferimento.

Le modalità operative per la realizzazione dei percorsi formativi faranno riferimento a:

- formazione interna (progettualità mirate ad approfondire criticità specifiche);
- partecipazione a proposte formative organizzate da enti esterni (corsi, convegni, seminari).

11. Indicatori e parametri per la verifica

Nel tentativo di valutare in modo oggettivo le prestazioni effettuate e i servizi erogati, nonché le politiche di gestione del personale e l'andamento economico-patrimoniale, si individuano alcuni indicatori di risultato e gli esiti attesi :

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE	ESITO ATTESO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente effettuati e modalità di monitoraggio ed aggiornamento degli stessi	100%
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente in rapporto ai giorni lavorabili	15%
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute in relazione alle ferie maturate	70%
Costo del	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del	

personale	personale sui ricavi generati dalle attività istituzionali. (solo salari e stipendi su rette, costi personale su ricavi tout court 96%)	75%
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali	85%
Redditività patrimoniale	Determinazione, sulla base dei proventi su di essi realizzati, di alcuni indicatori di redditività	4,5%



Azienda Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano”

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2019 - 2021
Conto Economico Preventivo

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 07.02.2019

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2019 - 2021)

Per una visione più sintetica dei dati, è stata elaborata la seguente tabella che verrà dettagliata in quella successiva:

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	Budget		
	2019	2020	2021
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione			
A) Valore della produzione			
Ricavi da attività per servizi alla persona	480.100	480.100	480.100
Costi capitalizzati	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	305.923	305.923	305.923
Totale A) - Valore della produzione	973.460	965.960	959.960
B) Costi della produzione			
Costi acquisti beni	17.100	17.100	17.100
Costi acquisti servizi	245.983	238.783	235.783
Costi godimento beni di terzi	5.690	5.690	5.690
Costi del personale	520.643	520.643	517.643
Ammortamenti e svalutazioni	141.824	141.824	141.824
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.476	4.476	4.476
Totale B) Costi della produzione	935.716	928.516	922.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.744	37.444	37.444
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	17.616	17.616	17.616
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	90	90	90
Totale C) Proventi e oneri finanziari	17.526	17.526	17.526
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
Proventi straordinari	500	500	500
Oneri straordinari	0	0	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	500	500	500
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	55.770	55.470	55.470
Imposte sul reddito	54.981	54.981	54.981
23) Utile o (perdita) di esercizio	789	489	489

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2019-2021)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2019	2020	2021
	Budget	Budget	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) rette	480.000,00	480.000,00	480.000,00
d) altri ricavi	100,00	100,00	100,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	480.100,00	480.100,00	480.100,00
2) Costi capitalizzati			
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	129.437,14	129.437,14	129.437,14
Totale costi capitalizzati	129.437,14	129.437,14	129.437,14
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi			
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	304.922,62	304.922,62	304.922,62
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale proventi e ricavi diversi	305.922,62	305.922,62	305.922,62
5) Contributi in conto esercizio			
f) altri contributi da privati	58.000,00	50.500,00	44.500,00
Totale contributi in conto esercizio	58.000,00	50.500,00	44.500,00
Totale A) - Valore della produzione	973.459,76	965.959,76	959.959,76
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:			
a) beni socio sanitari	11.400,00	11.400,00	11.400,00
b) beni tecnico-economici	5.700,00	5.700,00	5.700,00
Totale costi acquisti beni	17.100,00	17.100,00	17.100,00
7) Acquisti di servizi			
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	16.000,00	16.000,00	16.000,00
b) servizi esternalizzati	84.100,00	84.100,00	84.100,00
c) trasporti	150,00	150,00	150,00
e) altre consulenze	17.900,00	17.900,00	17.900,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	27.000,00	22.000,00	19.000,00
g) utenze	26.500,00	24.300,00	24.300,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	15.680,00	15.680,00	15.680,00
i) costi per organi Istituzionali	17.800,00	17.800,00	17.800,00
j) assicurazioni	12.978,00	12.978,00	12.978,00
k) altri	27.875,00	27.875,00	27.875,00
Totale costi acquisti servizi	245.983,00	238.783,00	235.783,00
8) Godimento di beni di terzi			
c) service	5.690,00	5.690,00	5.690,00
Totale costi godimento beni di terzi	5.690,00	5.690,00	5.690,00
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	400.879,73	400.879,73	400.879,73
b) oneri sociali	109.663,36	109.663,36	109.663,36
d) altri costi	10.100,00	10.100,00	7.100,00
Totale costi del personale	520.643,09	520.643,09	517.643,09
10) Ammortamenti e svalutazioni			

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.100,00	7.100,00	7.100,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	134.723,55	134.723,55	134.723,55
Totale ammortamenti e svalutazioni	141.823,55	141.823,55	141.823,55
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) tecnico-economici	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione			
b) imposte non sul reddito	1.376,00	1.376,00	1.376,00
c) tasse	3.100,00	3.100,00	3.100,00
d) altri	0,00	0,00	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	4.476,00	4.476,00	4.476,00
Totale B) Costi della produzione	935.715,64	928.515,64	922.515,64
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.744,12	37.444,12	37.444,12
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari			
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	500,00	500,00	500,00
c) proventi finanziari diversi	17.115,97	17.115,97	17.115,97
Totale altri proventi finanziari	17.615,97	17.615,97	17.615,97
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
c) oneri finanziari diversi	90,00	90,00	90,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	90,00	90,00	90,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	17.525,97	17.525,97	17.525,97
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni			
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	500,00	500,00	500,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	500,00	500,00	500,00
21) Oneri da:			
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	500,00	500,00	500,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	55.770,09	55.470,09	55.470,09
22) Imposte sul reddito			
a) irap	33.981,41	33.981,41	33.981,41
b) ires	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale imposte sul reddito	54.981,41	54.981,41	54.981,41
23) Utile o (perdita) di esercizio	788,68	488,68	488,68



Azienda Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano”

Bilancio Pluriennale di Previsione 2019 - 2021
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 07.02.2019

Premessa

Il budget degli investimenti triennali è redatto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 4 comma 2 punto b) dello schema di Regolamento regionale di contabilità, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 279 del 2007.

Al fine della sua redazione, in assenza di uno schema di riferimento obbligatorio, si è deciso di rappresentarlo tramite una sezione descrittiva che evidenzia la tipologia dell'investimento, l'anno di realizzazione e la fonte di finanziamento.

Il Piano Triennale degli Investimenti dell'Azienda tiene conto, da un lato, dell'obbligo di contenimento dei costi e della conseguente razionalizzazione degli investimenti. Tuttavia, a causa dell'obsolescenza del server aziendale e dell'obbligo di dematerializzazione e digitalizzazione della Pubblica amministrazione introdotto dal D.Lgs. 82/2005, si renderanno necessari effettuare acquisti di hardware già a partire dal 2019 e/o in alternativa, attivazione di servizi sostitutivi (es. server "in cloud"). A questo si aggiunge il permanere della necessità di chiarire gli scenari in merito al prossimo futuro, che derivano sia dalle norme approvate con la Deliberazione n. 68 del 24 luglio 2013 dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna relative a "Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" che dalla riforma Madia sulle partecipate D. Lgs. 175/2016.

In ogni caso, al fine di ottemperare alle prescrizioni normative e garantire l'efficienza amministrativa, la programmazione 2019-2021 prevede degli investimenti (posticipati negli anni precedenti) divenuti oramai non più procrastinabili.

Le fonti di finanziamento a cui si intende accedere per far fronte agli investimenti previsti, fanno riferimento a:

1. acquisizione di nuovi contributi in conto capitale (contributi e donazioni);
2. acquisizione di beni con fonti proprie (disponibilità liquide, titoli, mutui, destinazione di utili di esercizio).

Il Piano degli investimenti dell'Azienda è costituito da due ambiti principali: IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI. Complessivamente il piano si articola in macro aree d'investimento a cui fanno riferimento uno o più programmi.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono compresi:

- acquisizioni di licenze d'uso;

Tra le immobilizzazioni materiali sono compresi:

- macchine d'ufficio, PC, altri strumenti elettronici ed informatici e mobili.

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Fanno riferimento alle licenze d'uso per i programmi di digitalizzazione e di conservazione documentale, necessari per avviare il processo di dematerializzazione documentale.

Tali costi sono stimati in **€ 3.000,00**. Detti costi saranno ammortizzati in 5 anni.

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1. Macchine d'ufficio, PC e altri strumenti elettronici ed informatici

Al fine di poter implementare il sistema di digitalizzazione dei documenti cartacei, sarà necessario procedere all'acquisto di hardware di supporto ai software, quali uno scanner, un'etichettatrice ed eventuali sistemi di archiviazione di massa.

Inoltre, è previsto l'acquisto in tempi brevi di un nuovo server in sostituzione di quello attuale in quanto obsolecente e non garantisce la sicurezza dei dati in esso contenuti, in alternativa l'attivazione di servizi sostitutivi (es. server "in cloud").

Infine, si prevede l'acquisto di tre PC portatili per le comunità dell'ASP, più versatili delle postazioni fisse ai fini delle attività educative, il cui costo è coperto dal contributo ricevuto nell'anno 2018 dalla Bper Banca SpA, e un mini PC per la postazione del direttore.

Si prevede l'acquisto di un Server completo di software dedicati, 3 pc portatili, 1 mini pc ricorrendo alle convenzioni Consip o Intercent-ER, del valore stimato di **€ 10.000,00** che troverà copertura in gran parte con risorse proprie dell'ASP, in parte con contributi.

2. Arredi

Sono previsti ulteriori acquisti di mobili per le tre comunità per l'allestimento di laboratori da svolgere con i minori del valore di circa **€ 800,00** coperti da contributi ricevuti nell'anno 2017 da parte della Bper Banca SpA.

Il totale degli investimenti nelle **immobilizzazioni materiali** risulta, per il triennio 2018-2020 di circa **€ 10.800,00**.

Il **Piano degli Investimenti** dell'ASP per il periodo 2018 – 2020 è di **€ 13.800,00**



Azienda Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano”

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2019

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 07.02.2019

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2019)

Per una visione più sintetica dei dati, è stata elaborata la seguente tabella che verrà più dettagliata in quella successiva:

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	Consuntivo 2017	Budget 2018	Pre consuntivo	Budget 2019
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione				
A) Valore della produzione				
Ricavi da attività per servizi alla persona	372.854	442.568	446.073	480.100
Costi capitalizzati	129.437	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	234.168	231.566	305.923	305.923
Totale A) - Valore della produzione	1.001.156	1.006.571	964.432	973.460
B) Costi della produzione				
Costi acquisti beni	10.350	14.030	12.930	17.100
Costi acquisti servizi	344.359	327.883	293.599	245.983
Costi godimento beni di terzi	2.684	4.950	5.370	5.690
Costi del personale	431.368	476.986	475.952	520.643
Ammortamenti e svalutazioni	140.606	138.945	139.754	141.824
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	616	0	1.267	0
Oneri diversi di gestione	6.528	6.176	5.454	4.476
Totale B) Costi della produzione	936.511	968.971	934.325	935.716
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.645	37.600	30.107	37.744
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	15.592	14.792	16.630	17.616
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	124	90	90	90
Totale C) Proventi e oneri finanziari	15.468	14.702	16.540	17.526
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari				
Proventi straordinari	2.575	500	12.687	500
Oneri straordinari	29.845	0	3.016	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	-27.270	500	9.671	500
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	52.843	52.802	56.318	55.770
Imposte sul reddito	52.757	51.701	55.158	54.981
23) Utile o (perdita) di esercizio	85	1.101	1.160	789

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2019)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2017		2018		2019	
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget		
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)						
A) Valore della produzione						
1) Ricavi da attività per servizi alla persona						
a) rette	372.738,76	442.468,00	445.976,54	480.000,00		
d) altri ricavi	114,97	100,00	96,00	100,00		
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	372.853,73	442.568,00	446.072,54	480.100,00		
2) Costi capitalizzati						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	129.437,14	129.437,14	129.437,14	129.437,14		
Totale costi capitalizzati	129.437,14	129.437,14	129.437,14	129.437,14		
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00	0,00		
4) Proventi e ricavi diversi						
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	231.173,23	230.565,53	304.922,62	304.922,62		
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.995,00	0,00	0,00	0,00		
e) altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
Totale proventi e ricavi diversi	234.168,23	231.565,53	305.922,62	305.922,62		
5) Contributi in conto esercizio						
f) altri contributi da privati	264.696,40	203.000,00	83.000,00	58.000,00		
Totale contributi in conto esercizio	264.696,40	203.000,00	83.000,00	58.000,00		
Totale A) - Valore della produzione	1.001.155,50	1.006.570,67	964.432,30	973.459,76		
B) Costi della produzione						
6) Acquisti beni:						
a) beni socio sanitari	7.997,22	8.330,00	8.230,00	11.400,00		
b) beni tecnico-economici	2.352,78	5.700,00	4.700,00	5.700,00		
Totale costi acquisti beni	10.350,00	14.030,00	12.930,00	17.100,00		
7) Acquisti di servizi						
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	6.123,88	16.000,00	9.000,00	16.000,00		
b) servizi esternalizzati	78.509,38	88.100,00	81.000,00	84.100,00		
c) trasporti	57,50	150,00	130,00	150,00		
e) altre consulenze	17.049,98	17.900,00	17.900,00	17.900,00		
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	154.495,71	108.700,00	90.700,00	27.000,00		
g) utenze	22.720,10	24.800,00	24.415,91	26.500,00		
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	8.793,13	14.080,00	12.050,00	15.680,00		
i) costi per organi Istituzionali	21.241,72	17.800,00	17.800,00	17.800,00		
j) assicurazioni	12.124,14	12.978,00	12.978,00	12.978,00		
k) altri	23.243,28	27.375,00	27.625,00	27.875,00		
Totale costi acquisti servizi	344.358,82	327.883,00	293.598,91	245.983,00		
8) Godimento di beni di terzi						
c) service	2.684,01	4.950,00	5.370,00	5.690,00		
Totale costi godimento beni di terzi	2.684,01	4.950,00	5.370,00	5.690,00		
9) Per il personale						
a) salari e stipendi	333.043,36	370.101,91	372.915,15	400.879,73		
b) oneri sociali	89.757,54	96.684,46	98.816,61	109.663,36		
d) altri costi	8.566,87	10.200,00	4.220,00	10.100,00		
Totale costi del personale	431.367,77	476.986,37	475.951,76	520.643,09		
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.074,76	6.125,00	7.350,00	7.100,00		
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.531,55	132.820,44	132.403,55	134.723,55		
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.606,31	138.945,44	139.753,55	141.823,55		
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo						
b) tecnico-economici	615,82	0,00	1.266,69	0,00		
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	615,82	0,00	1.266,69	0,00		
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00	0,00		

13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione				
b) imposte non sul reddito	1.056,93	1.176,00	954,00	1.376,00
c) tasse	4.093,00	5.000,00	4.500,00	3.100,00
d) altri	1.278,00	0,00	0,00	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	100,00	0,00	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	6.527,93	6.176,00	5.454,00	4.476,00
Totale B) Costi della produzione	936.510,66	968.970,81	934.324,91	935.715,64
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.644,84	37.599,86	30.107,39	37.744,12
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	1.510,85	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	912,97	500,00	1.900,00	500,00
c) proventi finanziari diversi	13.168,07	14.292,20	14.730,00	17.115,97
Totale altri proventi finanziari	15.591,89	14.792,20	16.630,00	17.615,97
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi	124,22	90,00	90,00	90,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	124,22	90,00	90,00	90,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	15.467,67	14.702,20	16.540,00	17.525,97
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni				
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni				
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	500,00	188,00	500,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	2.575,42	0,00	12.498,84	0,00
Totale proventi straordinari	2.575,42	500,00	12.686,84	500,00
21) Oneri da:				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	29.845,29	0,00	3.015,83	0,00
Totale oneri straordinari	29.845,29	0,00	3.015,83	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	-27.269,87	500,00	9.671,01	500,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	52.842,64	52.802,06	56.318,40	55.770,09
22) Imposte sul reddito				
a) irap	34.257,33	32.700,57	34.158,11	33.981,41
b) ires	18.500,00	19.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale imposte sul reddito	52.757,33	51.700,57	55.158,11	54.981,41
23) Utile o (perdita) di esercizio	85,31	1.101,49	1.160,29	788,68



Azienda Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano”

Documento di budget

Anno 2019

1 Metodo di rilevazione adottati per la previsione e di controllo

L'Azienda ha adottato il sistema di controllo di gestione, per Centri di Attività, corrispondenti ai servizi così denominati:

- C.D. Quarantuno100;
- C.D. Rua Muro;
- C.D. S. Paolo
- Gestione struttura.

Il Documento di budget annuale rappresenta comunque il principale strumento di lavoro per lo sviluppo delle attività ed il riferimento per la loro verifica.

Budget 2019	SOMMA
A) RICAVI	973.459,76
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	844.022,62
Ricavi strutture	480.100,00
Rette strutture	480.000,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00
SED/Progetti individualizzati	0,00
Altri ricavi strutture	100,00
Rimborso bolli per fatture	100,00
Proventi e ricavi diversi	
Ricavi Patrimoniali	232.392,27
Utilizzo del patrimonio immobiliare	232.392,27
Ricavi diversi	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	1.000,00
Altri contributi	130.530,35
Altri contributi	130.530,35
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-966.797,05
COSTI DIRETTI	-156.074,00
Costi diretti alberghieri	-112.600,00
Costi per materie	-3.600,00
Materiali diversi	-1.300,00
Generi alimentari	-2.300,00
Servizi in appalto	-84.100,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-32.000,00
Servizio ristorazione	-52.100,00

Altri servizi	-24.900,00
Energia elettrica	-8.500,00
Gas metano	-13.000,00
Acqua	-1.200,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-43.274,00
Costi per materie	-7.600,00
Materiale igienico sanitario	-1.300,00
Materiale per attivit... ricreative	-3.500,00
Acquisti diversi	-1.000,00
Piccola attrezzatura	-300,00
Libri e Cancelleria	-1.500,00
Altri servizi	-20.826,00
Altri servizi utenti	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-26,00
Noleggio automezzi	-4.800,00
Gestione automezzi	-11.350,00
Carburante automezzi	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	-350,00
Servizi assicurativi	-3.498,00
Polizza infortuni	-1.500,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-200,00
Costi per materie	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-200,00
Acquisti sanitari	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-41.180,00
Costi diretti strutture	-41.180,00
Manutenzioni ordinarie	-7.580,00
Ascensori	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.400,00
Estintori	-800,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-1.220,00
Manutenzione altri impianti	-200,00
Pozzi neri	-300,00
Servizi assicurativi	-4.500,00
Incendio e furto	-4.500,00
Altri costi	-29.100,00
TARI	-3.100,00
Spese condominiali	-26.000,00

COSTI GENERALI	-769.543,05
Costi amministrativi	-217.668,55
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-73.145,00
Compensi organi istituzionali	-17.800,00
Marche e bolli	-500,00
Servizi postali	-75,00
Spese funzionamento uffici	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00
Rapporti convenzionali	0,00
Prestazioni professionali esterne	-11.500,00
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-4.000,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-2.400,00
Servizi Internet	-800,00
Canoni assistenza software e hardware	-4.600,00
Noleggio attrezzature ufficio	-890,00
Lavoro interinale	-27.000,00
Ammortamenti	-141.823,55
Amm.to software	-7.100,00
Amm.to mobili ed arredi	-837,42
Amm.to impianti e macchinari	-1.080,00
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-3.000,00
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-500,00
IMU	-300,00
Imposte e tasse diverse	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-551.724,50
Costi personale	-551.724,50
Salari e stipendi	-341.913,71
Contributi INPS	-301,00
Contributi INPDAP	-104.469,01
INAIL	-4.893,35
Indennit... varie	-14.930,00
Premio produttivit...	-27.116,00
Lavoro straordinario	0,00
Formazione del personale	-6.000,00
Rimborsi chilometrici	-300,00

Irap personale dipendente	-31.081,41
Assicurazione Personale	-1.800,00
Progressioni economiche	-15.320,08
Buoni pasto dipendenti	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-1.599,94
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	6.662,71
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	-90,00
Oneri finanziari diversi	-90,00
Oneri finanziari	0,00
Abbuoni passivi	90,00
Altri proventi finanziari	17.615,97
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Proventi finanziari diversi	17.115,97
Altri proventi finanziari	17.115,97
Interessi adeguamento ISTAT	17.115,97
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	17.525,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00

Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	24.688,68
I) IMPOSTE E TASSE	-23.900,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-23.900,00
Imposte correnti	-23.900,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-23.900,00
Irap altri soggetti	-2.900,00
Ires	-21.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	788,68

Date le ridotte dimensioni aziendali, facendo anche riferimento ai contenuti presenti nel Piano Programmatico Pluriennale, è il Direttore l'unica figura responsabile delle voci e dell'andamento del Budget.

Di seguito vengono riportate le voci di budget suddivise per i quattro centri di attività, dei quali 3 sono finali mentre il centro di attività "Struttura" è un centro intermedio

Budget 2019 per Centro Attività	QUARANTUNO100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	203.538,12	203.538,12	203.538,11	362.845,41	973.459,76
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	203.538,12	203.538,12	203.538,11	233.408,27	844.022,62
Ricavi strutture	160.028,00	160.028,00	160.028,00	16,00	480.100,00
Rette strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Rette Centri Diurni Comune Modena	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SED/Progetti individualizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi strutture	28,00	28,00	28,00	16,00	100,00
Rimborso bolli per fatture	28,00	28,00	28,00	16,00	100,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	232.392,27	232.392,27
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	232.392,27	232.392,27
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Altri contributi	43.510,12	43.510,12	43.510,11	0,00	130.530,35
Altri contributi	43.510,12	43.510,12	43.510,11	0,00	130.530,35
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-212.414,68	-254.375,58	-216.117,25	-283.889,54	-966.797,05
COSTI DIRETTI	-57.235,09	-50.401,72	-47.999,94	-437,25	-156.074,00
Costi diretti alberghieri	-42.435,00	-36.283,00	-33.882,00	0,00	-112.600,00
Costi per materie	-1.400,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00	-3.600,00
Materiali diversi	-500,00	-400,00	-400,00	0,00	-1.300,00

Generi alimentari	-900,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.300,00
Servizi in appalto	-28.368,00	-27.866,00	-27.866,00	0,00	-84.100,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-11.000,00	-10.500,00	-10.500,00	0,00	-32.000,00
Servizio ristorazione	-17.368,00	-17.366,00	-17.366,00	0,00	-52.100,00
Altri servizi	-12.667,00	-7.317,00	-4.916,00	0,00	-24.900,00
Energia elettrica	-4.600,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	-8.500,00
Gas metano	-6.500,00	-3.800,00	-2.700,00	0,00	-13.000,00
Acqua	-800,00	0,00	-400,00	0,00	-1.200,00
Spese telefoniche	-700,00	-650,00	-650,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-14.733,43	-14.052,06	-14.051,26	-437,25	-43.274,00
Costi per materie	-3.000,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00	-7.600,00
Materiale igienico sanitario	-500,00	-400,00	-400,00	0,00	-1.300,00
Materiale per attivit... ricreative	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-3.500,00
Acquisti diversi	-400,00	-300,00	-300,00	0,00	-1.000,00
Piccola attrezzatura	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-6.941,93	-6.941,93	-6.942,13	0,00	-20.826,00
Altri servizi utenti	-5.333,33	-5.333,33	-5.333,33	0,00	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-8,60	-8,60	-8,80	0,00	-26,00
Noleggio automezzi	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-4.800,00
Gestione automezzi	-3.917,00	-3.717,00	-3.716,00	0,00	-11.350,00
Carburante automezzi	-1.300,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	-117,00	-117,00	-116,00	0,00	-350,00
Servizi assicurativi	-874,50	-1.093,13	-1.093,13	-437,25	-3.498,00
Polizza infortuni	-375,00	-468,75	-468,75	-187,50	-1.500,00
Responsabilit... civile	-499,50	-624,38	-624,38	-249,75	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Costi per materie	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-25.286,00	-7.088,00	-4.306,00	-4.500,00	-41.180,00
Costi diretti strutture	-25.286,00	-7.088,00	-4.306,00	-4.500,00	-41.180,00
Manutenzioni ordinarie	-2.286,00	-1.988,00	-3.306,00	0,00	-7.580,00
Ascensori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-400,00	-600,00	-400,00	0,00	-1.400,00
Estintori	-600,00	-100,00	-100,00	0,00	-800,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi		0,00	-1.220,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione altri impianti	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00
Incendio e furto	0,00		0,00	-4.500,00	-4.500,00
Altri costi	-23.000,00	-5.100,00	-1.000,00	0,00	-29.100,00
TARI	0,00	-2.100,00	-1.000,00	0,00	-3.100,00
Spese condominiali	-23.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-26.000,00
COSTI GENERALI	-129.893,59	-196.885,86	-163.811,31	-278.952,29	-769.543,05
Costi amministrativi	-11.616,44	-16.164,68	-15.887,14	-174.000,29	-217.668,55
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-10.833,33	-10.833,33	-10.833,34	-40.645,00	-73.145,00

Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-17.800,00	-17.800,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	-75,00	-75,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapporti convenzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni professionali esterne	-1.833,33	-1.833,33	-1.833,34	-6.000,00	-11.500,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi buste paga	0,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00
Canoni assistenza software e hardw	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	-4.600,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-890,00	-890,00
Lavoro interinale	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-27.000,00
Ammortamenti	-783,11	-5.331,35	-5.053,80	-130.655,29	-141.823,55
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	-7.100,00	-7.100,00
Amm.to mobili ed arredi	-362,52	-21,75	-397,95	-55,20	-837,42
Amm.to impianti e macchinari	-36,25	-838,25	-205,50	0,00	-1.080,00
Amm.to macchine d'ufficio	-384,34	-309,38	-279,22	-2.027,06	-3.000,00
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
IMU	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rimane beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-118.227,15	-180.671,18	-147.874,17	-104.952,00	-551.724,50
Costi personale	-118.227,15	-180.671,18	-147.874,17	-104.952,00	-551.724,50
Salari e stipendi	-74.520,81	-113.340,88	-89.894,00	-64.158,02	-341.913,71
Contributi INPS	0,00	0,00	0,00	-301,00	-301,00
Contributi INPDAP	-21.230,89	-34.725,28	-27.998,32	-20.514,52	-104.469,01
INAIL	-899,07	-1.490,44	-1.707,95	-795,89	-4.893,35
Indennit... varie	-2.590,00	-4.030,00	-3.310,00	-5.000,00	-14.930,00
Premio produttivit...	-6.779,00	-8.473,75	-8.473,75	-3.389,50	-27.116,00
Lavoro straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formazione del personale	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-6.000,00
Rimborsi chilometrici	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Irap personale dipendente	-6.364,00	-10.549,91	-8.533,68	-5.633,82	-31.081,41
Assicurazione Personale	-450,00	-562,50	-562,50	-225,00	-1.800,00
Progressioni economiche	-3.463,68	-5.350,92	-5.350,92	-1.154,56	-15.320,08
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-329,70	-547,50	-443,05	-279,69	-1.599,94
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-8.876,56	-50.837,46	-12.579,14	78.955,87	6.662,71
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI	0,00	0,00	0,00	-90,00	-90,00

FINANZ.					
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	-90,00	-90,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	17.615,97	17.615,97
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	17.115,97	17.115,97
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	17.115,97	17.115,97
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	17.115,97	17.115,97
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	17.525,97	17.525,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-8.876,56	-50.837,46	-12.579,14	96.981,84	24.688,68
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	-2.900,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-21.000,00	-21.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-8.876,56	-50.837,46	-12.579,14	73.081,84	788,68



Azienda Servizi alla Persona
“Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano”

Relazione illustrativa al documento di budget

Anno 2019

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 07.02.2019

1. Le risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi

Di seguito viene rappresentata la previsione delle risorse per l'anno 2019

Budget 2019	SOMMA
A) RICAVI	973.459,76
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	844.022,62
Ricavi strutture	480.100,00
Rette strutture	480.000,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00
SED/Progetti individualizzati	0,00
Altri ricavi strutture	100,00
Rimborso bolli per fatture	100,00
Proventi e ricavi diversi	
Ricavi Patrimoniali	232.392,27
Utilizzo del patrimonio immobiliare	232.392,27
Ricavi diversi	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	1.000,00
Altri contributi	130.530,35
Altri contributi	130.530,35
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-966.797,05
COSTI DIRETTI	-156.074,00
Costi diretti alberghieri	-112.600,00
Costi per materie	-3.600,00
Materiali diversi	-1.300,00
Generi alimentari	-2.300,00
Servizi in appalto	-84.100,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-32.000,00
Servizio ristorazione	-52.100,00
Altri servizi	-24.900,00
Energia elettrica	-8.500,00
Gas metano	-13.000,00
Acqua	-1.200,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00

Costi diretti assistenza	-43.274,00
Costi per materie	-7.600,00
Materiale igienico sanitario	-1.300,00
Materiale per attivit... ricreative	-3.500,00
Acquisti diversi	-1.000,00
Piccola attrezzatura	-300,00
Libri e Cancelleria	-1.500,00
Altri servizi	-20.826,00
Altri servizi utenti	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-26,00
Noleggio automezzi	-4.800,00
Gestione automezzi	-11.350,00
Carburante automezzi	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	-350,00
Servizi assicurativi	-3.498,00
Polizza infortuni	-1.500,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-200,00
Costi per materie	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-200,00
Acquisti sanitari	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-41.180,00
Costi diretti strutture	-41.180,00
Manutenzioni ordinarie	-7.580,00
Ascensori	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.400,00
Estintori	-800,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-1.220,00
Manutenzione altri impianti	-200,00
Pozzi neri	-300,00
Servizi assicurativi	-4.500,00
Incendio e furto	-4.500,00
Altri costi	-29.100,00
TARI	-3.100,00
Spese condominiali	-26.000,00
COSTI GENERALI	-769.543,05
Costi amministrativi	-217.668,55
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-73.145,00

Compensi organi istituzionali	-17.800,00
Marche e bolli	-500,00
Servizi postali	-75,00
Spese funzionamento uffici	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00
Rapporti convenzionali	0,00
Prestazioni professionali esterne	-11.500,00
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-4.000,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-2.400,00
Servizi Internet	-800,00
Canoni assistenza software e hardware	-4.600,00
Noleggio attrezzature ufficio	-890,00
Lavoro interinale	-27.000,00
Ammortamenti	-141.823,55
Amm.to software	-7.100,00
Amm.to mobili ed arredi	-837,42
Amm.to impianti e macchinari	-1.080,00
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-3.000,00
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-500,00
IMU	-300,00
Imposte e tasse diverse	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-551.724,50
Costi personale	-551.724,50
Salari e stipendi	-341.913,71
Contributi INPS	-301,00
Contributi INPDAP	-104.469,01
INAIL	-4.893,35
Indennit... varie	-14.930,00
Premio produttivit...	-27.116,00
Lavoro straordinario	0,00
Formazione del personale	-6.000,00
Rimborsi chilometrici	-300,00
Irap personale dipendente	-31.081,41
Assicurazione Personale	-1.800,00
Progressioni economiche	-15.320,08
Buoni pasto dipendenti	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-1.599,94
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00

Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	6.662,71
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	-90,00
Oneri finanziari diversi	-90,00
Oneri finanziari	0,00
Abbuoni passivi	90,00
Altri proventi finanziari	17.615,97
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Proventi finanziari diversi	17.115,97
Altri proventi finanziari	17.115,97
Interessi adeguamento ISTAT	17.115,97
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	17.525,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	24.688,68
I) IMPOSTE E TASSE	-23.900,00

IMPOSTE SUL REDDITO	-23.900,00
Imposte correnti	-23.900,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-23.900,00
Irap altri soggetti	-2.900,00
Ires	-21.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	788,68

Segue un commento alle principali voci del budget:

Ricavi strutture

La previsione è stata effettuata, per le comunità Quarantuno100, Rua Muro e S. Paolo, prendendo come riferimento 240 giorni di apertura del servizio e una copertura totale dei posti disponibili (12 posti die per ciascuna comunità). La Delibera di Giunta n. 692 del 04.12.2018 ha approvato lo schema di Contratto di Servizio per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2021, la cui retta giornaliera delle tre comunità, è stata calcolata tenendo conto di una media di circa € 55,50, “tutto incluso” (servizi educativi, progetti individualizzati, comprese le attività e la progettualità individualizzata per i bisogni specifici dei minori, iniziative esterne, pasti ed eventuali trasporti). I progetti individualizzati saranno totalmente inglobati nella retta giornaliera e vedranno impegnati tutti gli educatori dell’ASP nei confronti dei minori e delle famiglie.

Per quanto riguarda la parte educativa, il Comune di Modena, in considerazione del fatto che le comunità dell’ASP offrono servizi caratterizzati da flessibilità e personalizzabilità, ha riconosciuto per la gestione di n. 36 posti in comunità semiresidenziali, il pagamento di € 40.000,00 mensili, con un ricavo per l’anno 2019 pari a € 480.000,00 con un aumento, rispetto al preventivo 2018, dell’8,50%.

Proventi e ricavi diversi

In questa seconda voce sono compresi i ricavi derivanti da:

1. Ricavi Patrimoniali;
2. Ricavi Diversi;
3. Altri Contributi.

Alla voce “Utilizzo del patrimonio immobiliare” è imputato:

il ricavo della concessione d’uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena, prendendo come importo quello del 2018; l’indice annuale ISTAT è molto basso per cui non sono stati previsti aumenti di ricavi relativi all’adeguamento del corrispettivo;

l’affitto della porzione del palazzo S. Margherita precedentemente occupati dagli uffici dell’ASP e dalla comunità Quarantuno100 pari a € 28.000,00. Anche in questo caso, per prudenza, non è stato conteggiato l’eventuale adeguamento ISTAT relativo all’anno 2019.

Alla voce “altri ricavi istituzionali” è stato previsto il contributo collegato al servizio di tesoreria (€ 1.000,00) relativo al nuovo contratto, a seguito di cottimo fiduciario, per il periodo 01/07/2015 - 31/12/2019.

La voce “Atri contributi” evidenzia la quota parte del fondo utili che viene destinata a sostegno delle finalità istituzionali e, per l’anno 2019, è stato previsto l’importo di € 130.530,35 stanziando

al contempo un importo massimo di € 145.000,00 per sopperire ad eventuali eventi non prevedibili.

Costi capitalizzati

La voce comprende la “sterilizzazione” degli ammortamenti dei beni immobili acquistati con il contributo di enti o fondazioni o facenti parte del capitale di dotazione iniziale dell’ASP. Nel dettaglio, le sterilizzazioni si riferiscono ai seguenti ammortamenti:

- gli immobili dell’ASP ad eccezione del comparto S. Paolo, per il quale l’ammortamento (e la relativa sterilizzazione) è stato sospeso fino alla scadenza del contratto di cessione del diritto di superficie;
- le manutenzioni capitalizzate in Rua Muro realizzate grazie al contributo della Fondazione CRMo;

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 973.459,16

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi diretti alberghieri

Costi per materie

Tali costi afferiscono agli acquisti di generi alimentari per le merende dei minori e altri materiali per i laboratori organizzati anche con i genitori dei minori, sono previsti invariati rispetto all’anno precedente e pari a € 3.600,00

Servizi in appalto

E’ la voce più rilevante dei costi diretti alberghieri(fornitura pasti e pulizie). Il servizio pulizie prevede interventi giornalieri, dal martedì al sabato, in tutte e tre le comunità e negli uffici due volte a settimana. E’ previsto un lieve calo relativo al costo in funzione della razionalizzazione del servizio stesso, sulla base delle esigenze dell’ASP. Il contratto scadrà il 15/06/2019.

Per quanto riguarda il servizio di ristorazione, è stata mantenuto in linea con le previsioni del 2018 (€ 52.100,00). Il contratto per il servizio di ristorazione, è stato aggiudicato con affidamento diretto e scadrà il 31.08.2018. Nel frattempo, l’ASP intende associarsi al comune di Modena quando indirà la nuova gara per il servizio mensa destinato alle scuole del comune stesso.

Nel complesso, sono previsti pasti per 12 minori al dì, dal lunedì al venerdì presso le tre semiresidenze ai quali vanno aggiunti i pasti degli educatori e volontari in servizio al momento del pranzo.

Altri servizi

Sono compresi i costi per energia elettrica, gas metano, acqua e spese telefoniche oltre che i costi per la manutenzione delle attrezzature presso le comunità. E’ prevista una diminuzione delle spese per energia elettrica nella sede di via Sant’Orsola. Già nei prossimi mesi verranno installati degli appositi lettori per la quantificazione del consumo di energia elettrica, frutto di trattative già in corso con i referenti della Fondazione San Filippo Neri, per addivenire ad una puntuale modalità di ripartizione delle utenze. Per quanto riguarda i consumi di gas metano, trattasi di impianti più complessi e, pur avendo avviato trattative anche per questa utenza, gli eventuali risparmi non si concretizzeranno prima del 2020, in quanto saranno oggetto di valutazione e di eventuali realizzazioni nel corso del prossimo anno.

Costi diretti assistenza

Costi per materie

Tali costi sono previsti in aumento rispetto al budget 2018 di circa € 3.000,00 in quanto i minori, oltre le attività educative programmate, sono sempre più coinvolti a realizzare laboratori gestiti in economia dagli educatori stessi, quale il laboratorio di falegnameria, i laboratori creativi e di bellezza e quello svolto presso la Fattoria Centofiori di Marzaglia, i quali prevedono l'acquisto di materiali.

Altri servizi

La voce più rilevante è "Altri servizi utenti" (€ 16.000,00) a cui si riferiscono attività ricreative e di tempo libero (gite, laboratori svolti a cura di soggetti esterni, attività estive, ecc.) ed è così articolata:

- Laboratori : € 3.000,00
- Attività estive: € 6.000,00
- Altre attività, trasporto minori con automezzi pubblici : € 1.000,00;
- Eventuali manifestazioni finalizzate all'apertura dell'ASP verso il territorio modenese: € 6.000,00;

La voce noleggio automezzi riguarda il noleggio, attivato a partire dal mese di giugno 2017, di due autovetture destinate alle comunità. Il contratto, della durata di 4 anni, è stato stipulato aderendo ad una convenzione Consip e comprende anche i servizi di manutenzione, assicurazione, bollo, riparazione.

Gestione automezzi

Sono compresi i costi per il carburante di tutte e quattro le autovetture in dotazione all'ASP e quelli per la manutenzione, bollo e assicurazione i due autoveicoli di proprietà dell'ASP.

Costi diretti strutture

Manutenzioni ordinarie

Sono costi legati alle manutenzioni ordinarie degli immobili. I costi presenti sono obbligatori ai sensi del D. lgs 81/08 e per la tutela della salute e dell'incolumità degli ospiti e del personale dipendente.

Altri costi

Nella voce "Spese condominiali" sono compresi € 23.0000,00 circa di rimborso spese di gestione comune derivanti dal comodato d'uso gratuito stipulato con la Fondazione San Filippo Neri, mentre la parte rimanente (€ 3.000,00) afferisce alle spese condominiali della Semiresidenza Rua Muro.

E' stato ipotizzato il costo della TARI, pari a € 3.100,00 anziché € 5.000,00 in quanto non è stata conteggiata l'utenza del palazzo S. Margherita.

Costi amministrativi

I costi amministrativi sono previsti in netta diminuzione rispetto all'anno precedente (da € 295.950,44 del 2018 a € 219.668,55 del 2019). Di seguito verranno evidenziate quali voci di costo hanno inciso maggiormente su tale diminuzione.

Altri servizi

La voce “Rapporti convenzionali” è stata azzerata in quanto la convenzione stipulata con la Fondazione San Filippo Neri per il coordinamento pedagogico delle comunità dell’ASP, in scadenza al 31.12.2018, non è stata rinnovata. Infatti è stato deciso di assumere un Funzionario Educativo Pedagogista con contratto a termine e con un part time di 18 ore settimanali, attingendo da due graduatorie di concorsi espletati dal Comune di Modena nel 2017. Un altro costo in netta diminuzione è quello relativo al “Lavoro interinale” in quanto si prevede di far ricorso al lavoro somministrato solamente per la copertura di assenze prolungate di educatori e per un numero di ore strettamente necessarie a garantire il rapporto numerico di educatori/minori previsto dalla normativa regionale di riferimento.

In sintesi, le voci più rilevanti riguardano:

- il ricorso alla somministrazione di lavoro (€ 26.000,00) per il quale l’ASP utilizzerà, tramite convenzione, il nuovo contratto di appalto di servizi che il comune di Modena ha stipulato con un’agenzia di somministrazione, il quale scadrà il 31.12.2019;
- la voce “Compensi organi istituzionali”: attualmente, secondo quanto previsto dal D. lgs.175/2016, i compensi degli amministratori dell’ASP sono stati ridotti del 30% portando quello del Presidente da € 1.000,00 mensili a € 700,00 mensili e i gettoni di presenza dei Consiglieri da € 100,00 a € 70,00 a gettone. Vale ricordare che l’attuale Consiglio, composto da cinque membri, sarà in carica fino al 13.02.2018, mentre il nuovo Statuto, il cui iter di approvazione da parte della Regione Emilia Romagna è in fase di ultimazione, prevede la riduzione a tre membri, così come approvato dall’Assemblea dei Soci. Per prudenza, è stato scelto di mantenere invariato il costo che, nel dettaglio, è così composto:
 - Compenso al Presidente: € 8.400,00;
 - Compenso al Revisore Contabile: € 6.000,00;
 - Consiglieri per 12 sedute: € 3.600,00.

Le altre voci rimangono sostanzialmente invariate; il costo “Prestazioni professionali esterne” prevede le seguenti prestazioni:

- Servizio di consulenza tributaria e fiscale (€ 6.500,00);
- Attività di supervisione (€ 5.000,00).

Nel corso del 2018 è stato affidato il servizio per la consulenza tributaria e fiscale , il quale scadrà il 30.06.2021.

Per quanto riguarda l’attività di supervisione, nelle prime settimane de 2019 sarà bandito un concorso per l’affidamento del servizio secondo quanto previsto dalla normativa regionale (DGR 1904/2011).

La voce “Canoni assistenza software e hardware subirà un aumento in conseguenza dell’acquisto di software per la digitalizzazione e la conservazione documentale, i quali prevedono un canone annuale di assistenza e aggiornamento alle normative.

Per quanto riguarda l’elaborazione delle buste paga, è stata sottoscritta una convenzione con il Settore competente del Comune di Modena.

Ammortamenti

Il costo “Ammortamenti software - altre immateriali” accoglie, oltre alla quota parte relativa alle spese per il trasloco dalla vecchia sede ai locali della Fondazione S. Filippo Neri, la quota di ammortamento relativa all’acquisto di software e licenze d’uso destinati alla contabilità e alla conservazione documentale.

Per quanto riguarda i programmi informatici utilizzati presso le Semiresidenze si utilizza il sistema operativo Open Office.

Riguardo gli ammortamenti dei mobili e arredi e alle macchine d'ufficio elettromeccaniche comprendono anche la quota parte relativa agli acquisti che si prevedono di effettuare nel corso del 2019, contenuti nel programma triennale degli investimenti (All. C)

Gli automezzi di proprietà dell'ASP sono completamente ammortizzati.

L'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile è coperto per la maggior parte dalla sterilizzazione, tranne che per la quota di ammortamento dei lavori di rifacimento del bagno nella Comunità Semiresidenziale San Paolo e il rifacimento della canna fumaria in Rua Muro.

Oneri diversi di gestione

La voce riguarda l'IMU stimata sui fabbricati di categoria D/1 di proprietà dell'ASP per la sola parte dovuta allo Stato, in quanto si presume che il Comune di Modena, confermando quanto già deciso negli anni scorsi, deliberi per il prossimo anno l'esenzione per le ASP della quota di IMU ad esso dovuta.

La voce Imposte e tasse diverse accoglie l'imposta di bollo sul c/c.

Costi del personale

Tra questi costi occorre evidenziare che per il 2019 sono stati previsti, oltre agli educatori e agli amministrativi a tempo indeterminato, n. 1 dipendente inquadrato nella cat. D del CCNL enti locali così suddiviso:

- ore 5,45 settimanali; trattasi di comando per la copertura della figura del Direttore;
- ore 18 settimanali (part time) a tempo determinato inquadrato nella cat. D del CCNL enti locali, posiz. ec. 1, con la qualifica di Coordinatore.

Secondo quanto previsto dal Contratto Integrativo Decentrato 2018-2020, sono state inserite le progressioni orizzontali del personale, portando il loro ammontare a € 15.320,08.

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP (che viene quantificata col metodo retributivo con aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda dei dipendenti) che per l'anno 2019 è stata prevista per un ammontare di € 31.081,41 e l'INAIL pari ad € 4.893,35.

La voce "Buoni pasto dipendenti" fa riferimento al servizio sostitutivo mensa corrisposto ai due amministrativi.

Il costo dei rimborsi chilometrici, pari a € 300,00 è riferito al rimborso chilometrico degli educatori che utilizzano i propri mezzi per i progetti individualizzati, nel caso in cui tutti gli automezzi dell'ASP siano impegnati per i trasporti dei minori o per l'accompagnamento per la realizzazione dei laboratori.

B) TOTALE COSTI PREVISTI € 966.797,05

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Gli interessi sui conti correnti bancari e postali sono calcolati in base al criterio prudenziale e sono pari a € 500,00.

La voce "Altri proventi finanziari" accoglie l'adeguamento ISTAT del corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo.

D) Proventi ed oneri straordinari

E' stata ipotizzata una quota ridotta (€ 500,00) collegata a donazioni di singoli.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito fanno riferimento alla tassa "IRES" sugli immobili, per un importo previsto di € 21.000,00 e all'"IRAP altri soggetti" pari all'8,50% dei compensi ai professionisti senza Partita IVA, ai consiglieri, al Presidente dell'ASP e agli interinali.

2. Le risorse finanziarie ed economiche per Centri di attività

I centri di attività corrispondenti alle tre comunità sono centri di costo finali sui quali verranno ribaltati i costi e ricavi imputabili al centro di costo comune, chiamato "Struttura" adottando il criterio del numero di educatori addetti presso ciascun centro di costo.

Budget 2019 per Centro Attività	QUARANTUNO1 00	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	203.538,12	203.538,12	203.538,11	362.845,41	973.459,76
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	203.538,12	203.538,12	203.538,11	233.408,27	844.022,62
Ricavi strutture	160.028,00	160.028,00	160.028,00	16,00	480.100,00
Rette strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Rette Centri Diurni Comune Modena	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SED/Progetti individualizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi strutture	28,00	28,00	28,00	16,00	100,00
Rimborso bolli per fatture	28,00	28,00	28,00	16,00	100,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	232.392,27	232.392,27
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	232.392,27	232.392,27
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Altri contributi	43.510,12	43.510,12	43.510,11	0,00	130.530,35
Altri contributi	43.510,12	43.510,12	43.510,11	0,00	130.530,35
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-212.414,68	-254.375,58	-216.117,25	-283.889,54	-966.797,05
COSTI DIRETTI	-57.235,09	-50.401,72	-47.999,94	-437,25	-156.074,00
Costi diretti alberghieri	-42.435,00	-36.283,00	-33.882,00	0,00	-112.600,00
Costi per materie	-1.400,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00	-3.600,00
Materiali diversi	-500,00	-400,00	-400,00	0,00	-1.300,00
Generi alimentari	-900,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.300,00
Servizi in appalto	-28.368,00	-27.866,00	-27.866,00	0,00	-84.100,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-11.000,00	-10.500,00	-10.500,00	0,00	-32.000,00
Servizio ristorazione	-17.368,00	-17.366,00	-17.366,00	0,00	-52.100,00
Altri servizi	-12.667,00	-7.317,00	-4.916,00	0,00	-24.900,00

Energia elettrica	-4.600,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	-8.500,00
Gas metano	-6.500,00	-3.800,00	-2.700,00	0,00	-13.000,00
Acqua	-800,00	0,00	-400,00	0,00	-1.200,00
Spese telefoniche	-700,00	-650,00	-650,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-14.733,43	-14.052,06	-14.051,26	-437,25	-43.274,00
Costi per materie	-3.000,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00	-7.600,00
Materiale igienico sanitario	-500,00	-400,00	-400,00	0,00	-1.300,00
Materiale per attivit... ricreative	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-3.500,00
Acquisti diversi	-400,00	-300,00	-300,00	0,00	-1.000,00
Piccola attrezzatura	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-6.941,93	-6.941,93	-6.942,13	0,00	-20.826,00
Altri servizi utenti	-5.333,33	-5.333,33	-5.333,33	0,00	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-8,60	-8,60	-8,80	0,00	-26,00
Noleggio automezzi	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-4.800,00
Gestione automezzi	-3.917,00	-3.717,00	-3.716,00	0,00	-11.350,00
Carburante automezzi	-1.300,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	-117,00	-117,00	-116,00	0,00	-350,00
Servizi assicurativi	-874,50	-1.093,13	-1.093,13	-437,25	-3.498,00
Polizza infortuni	-375,00	-468,75	-468,75	-187,50	-1.500,00
Responsabilit... civile	-499,50	-624,38	-624,38	-249,75	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Costi per materie	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-25.286,00	-7.088,00	-4.306,00	-4.500,00	-41.180,00
Costi diretti strutture	-25.286,00	-7.088,00	-4.306,00	-4.500,00	-41.180,00
Manutenzioni ordinarie	-2.286,00	-1.988,00	-3.306,00	0,00	-7.580,00
Ascensori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-400,00	-600,00	-400,00	0,00	-1.400,00
Estintori	-600,00	-100,00	-100,00	0,00	-800,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi		0,00	-1.220,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione altri impianti	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00
Incendio e furto	0,00		0,00	-4.500,00	-4.500,00
Altri costi	-23.000,00	-5.100,00	-1.000,00	0,00	-29.100,00
TARI	0,00	-2.100,00	-1.000,00	0,00	-3.100,00
Spese condominiali	-23.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-26.000,00
COSTI GENERALI	-129.893,59	-196.885,86	-163.811,31	-278.952,29	-769.543,05
Costi amministrativi	-11.616,44	-16.164,68	-15.887,14	-174.000,29	-217.668,55
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-10.833,33	-10.833,33	-10.833,34	-40.645,00	-73.145,00
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-17.800,00	-17.800,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	-75,00	-75,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00

Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapporti convenzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni professionali esterne	-1.833,33	-1.833,33	-1.833,34	-6.000,00	-11.500,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi buste paga	0,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00
Canoni assistenza software e hardw	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	-4.600,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-890,00	-890,00
Lavoro interinale	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-27.000,00
Ammortamenti	-783,11	-5.331,35	-5.053,80	-130.655,29	-141.823,55
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	-7.100,00	-7.100,00
Amm.to mobili ed arredi	-362,52	-21,75	-397,95	-55,20	-837,42
Amm.to impianti e macchinari	-36,25	-838,25	-205,50	0,00	-1.080,00
Amm.to macchine d'ufficio	-384,34	-309,38	-279,22	-2.027,06	-3.000,00
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
IMU	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rimane beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-118.227,15	-180.671,18	-147.874,17	-104.952,00	-551.724,50
Costi personale	-118.227,15	-180.671,18	-147.874,17	-104.952,00	-551.724,50
Salari e stipendi	-74.520,81	-113.340,88	-89.894,00	-64.158,02	-341.913,71
Contributi INPS	0,00	0,00	0,00	-301,00	-301,00
Contributi INPDAP	-21.230,89	-34.725,28	-27.998,32	-20.514,52	-104.469,01
INAIL	-899,07	-1.490,44	-1.707,95	-795,89	-4.893,35
Indennit... varie	-2.590,00	-4.030,00	-3.310,00	-5.000,00	-14.930,00
Premio produttivit...	-6.779,00	-8.473,75	-8.473,75	-3.389,50	-27.116,00
Lavoro straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formazione del personale	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-6.000,00
Rimborsi chilometrici	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Irap personale dipendente	-6.364,00	-10.549,91	-8.533,68	-5.633,82	-31.081,41
Assicurazione Personale	-450,00	-562,50	-562,50	-225,00	-1.800,00
Progressioni economiche	-3.463,68	-5.350,92	-5.350,92	-1.154,56	-15.320,08
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-329,70	-547,50	-443,05	-279,69	-1.599,94
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-8.876,56	-50.837,46	-12.579,14	78.955,87	6.662,71
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	-90,00	-90,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	-90,00	-90,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	17.615,97	17.615,97

Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	17.115,97	17.115,97
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	17.115,97	17.115,97
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	17.115,97	17.115,97
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	17.525,97	17.525,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-8.876,56	-50.837,46	-12.579,14	96.981,84	24.688,68
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-23.900,00	-23.900,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	-2.900,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-21.000,00	-21.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-8.876,56	-50.837,46	-12.579,14	73.081,84	788,68