

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

**DELIBERAZIONE N. 1 del 03.11.2016**

**Oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo 2015 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".**

Il giorno 3 novembre 2016, alle ore 12:30, si è riunita l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" presso la Sala Riunioni al 1° piano in via Galaverna 8, con l'intervento dei signori:

- 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;
- Giorgio Garuti, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, datata 28/10/2016 e valida per la seduta in oggetto;
- Andrea Manzotti, rappresentante dei Soci Banco Popolare, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;

Risultano altresì presenti:

- Claudio Lolli, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Patrizia Guerra, Direttrice dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Rita Galasso, istruttore amministrativo dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";

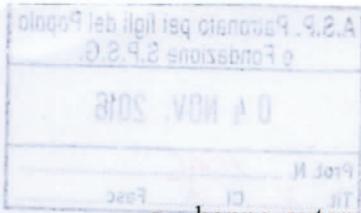
Funge da Segretario verbalizzante la Sig.ra Rita Galasso;

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; Banca Popolare dell'Emilia-Romagna, Banco Popolare 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 dei 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;

**Richiamata** la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015 avente per oggetto l'approvazione del Bilancio Preventivo dell'ASP "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" per l'esercizio 2015;

**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 ed il bilancio consuntivo;

**Vista** la Deliberazione n. 6 del 05/04/2016 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la Proposta di Bilancio Consuntivo dell'ASP 'Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'. Esercizio 2015;

**Visti** ed esaminati i seguenti documenti:

1. Conto economico (Allegato A)
2. Stato Patrimoniale (Allegato B)
3. Nota integrativa (Allegato C)
4. Relazione sulla gestione (Allegato D)

**Ritenuto opportuno** procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, pur nelle more della nomina del Revisore contabile, all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2015;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

## **DELIBERA**

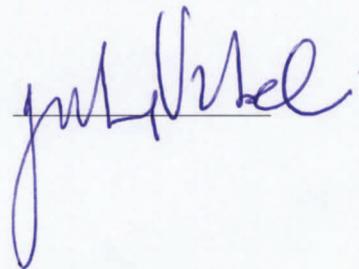
**1. DI APPROVARE** la previsione finale dell'esercizio 2015 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", contenuta nei seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

- **Conto economico (Allegato A)**
- **Stato Patrimoniale (Allegato B)**
- **Nota integrativa (Allegato C)**
- **Relazione sulla gestione (Allegato D)**

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

Modena, li 03.11.2016

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





## BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2015

- Allegato A) Conto Economico**
- Allegato B) Stato Patrimoniale**
- Allegato C) Nota Integrativa**
- Allegato D) Relazione sulla Gestione**



## **CONTO ECONOMICO**

### **BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2015**

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 1 del 03/11/2016

**BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)**

**CONTO ECONOMICO (in euro)**

**Anno 2015**

**Anno 2014**

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>676.550,06</b>	<b>691.330,44</b>
<b>1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>337.646,10</b>	<b>344.723,60</b>
1) rette	337.646,10	344.723,60
2) oneri a rilievo sanitario		0,00
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.		0,00
4) altri ricavi		0,00
<b>2) COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>134.550,01</b>	<b>134.550,02</b>
1) incrementi di imm. per lavori inter.		0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	134.550,01	134.550,02
<b>3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>204.353,95</b>	<b>212.056,82</b>
1) da utilizzo del patrimonio	202.565,53	202.565,53
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	788,42	3.943,67
3) plusvalenze ordinarie		37,70
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas		9,92
5) altri ricavi istituzionali	1.000,00	5.500,00
6) ricavi da attivit... commerciale		0,00
<b>5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) contributi dalla Regione		0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione		0,00
2) contributi dalla Provincia		0,00
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia		0,00
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.		0,00
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.		0,00
4) contributi dall'Azienda Sanitaria		0,00
a) Contributi da Azienda Sanitaria		0,00
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti		0,00
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti		0,00
6) altri contributi da privati		0,00
a) Altri contributi da privati		0,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>878.862,76</b>	<b>883.057,61</b>
<b>6) ACQUISTI BENI</b>	<b>8.390,88</b>	<b>8.655,73</b>
1) beni socio - sanitari	4.420,20	5.257,73
2) beni tecnico - economici	3.970,68	3.398,00
<b>7) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>185.658,43</b>	<b>186.980,14</b>
1) per gest. attivit... socio-san.	9.200,95	8.488,85
2) servizi esternalizzati	81.312,51	84.742,06
3) trasporti		0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.		0,00
5) altre consulenze	25.920,44	10.925,00
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	2.793,44	8.980,32
7) utenze	16.446,51	18.016,03
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	15.568,98	21.718,71
9) costi per organi Istituzionali	17.022,56	17.894,84
10) assicurazioni	14.314,66	13.857,53
11) altri	3.078,38	2.356,80
<b>8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>4,50</b>	<b>30,26</b>
1) affitti		0,00
2) canoni di locazione finanziaria		0,00
3) service	4,50	30,26
<b>9) PER IL PERSONALE</b>	<b>538.761,59</b>	<b>539.602,44</b>
1) salari e stipendi	414.990,46	385.540,06
2) oneri sociali	118.390,63	120.139,00
3) trattamento di fine rapporto		0,00
4) altri costi	5.380,50	33.923,38
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>139.893,69</b>	<b>141.927,21</b>
1) ammortamenti delle imm. immateriali	748,59	858,24
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	139.145,10	141.068,97
3) svalutazione delle immobilizzazioni		0,00

**BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)**

**CONTO ECONOMICO (in euro)**

**Anno 2015**

**Anno 2014**

4) svalutazione dei crediti		0,00
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-150,89</b>	<b>715,72</b>
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.		0,00
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-150,89	715,72
<b>12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>		<b>0,00</b>
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>		<b>0,00</b>
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>6.304,56</b>	<b>5.146,11</b>
1) costi amministrativi	148,44	229,72
2) imposte non sul reddito	1.620,31	542,00
3) tasse	4.329,82	4.238,69
4) altri	176,05	129,20
5) minusvalenze ordinarie	29,94	6,50
6) sopravvenienze passive ed insuss.		0,00
7) contr. erogati ad aziende non-profit		0,00
<b>RISULTATO della GESTIONE</b>	<b>-202.312,70</b>	<b>-191.727,17</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) in societ... partecipate		0,00
2) da altri soggetti		0,00
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>16.039,40</b>	<b>20.996,44</b>
1) interessi att. su titoli dell'attivo	1.999,01	5.966,74
2) interessi attivi bancari e post.	1.241,77	294,61
3) proventi finanziari diversi	12.798,62	14.735,09
<b>17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.</b>	<b>7,73</b>	<b>0,29</b>
1) su mutui		0,00
a) Interessi passivi su mutui		0,00
2) bancari		0,00
a) Interessi passivi bancari		0,00
3) oneri finanziari diversi	7,73	0,29
a) Interessi passivi verso fornitori		0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali		0,00
c) Altri oneri finanziari	7,73	0,29
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI</b>	<b>16.031,67</b>	<b>20.996,15</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA</b>		
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni		0,00
2) di altri valori mobiliari		0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni		0,00
2) di altri valori mobiliari		0,00
<b>TOTALE delle RETTIFICHE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi da:	1.338,67	699,00
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	879,00	699,00
2) plusvalenze straordinarie		0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	459,67	0,00
21) Oneri da:	3.766,78	16.277,30
1) minusvalenze straordinarie		0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	3.766,78	16.277,30
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-2.428,11</b>	<b>-15.578,30</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-188.709,14</b>	<b>-186.309,32</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
a) irap	-35.879,16	-37.203,23
b) ires	-18.679,00	-18.618,00
<b>G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>-243.267,30</b>	<b>-242.130,55</b>



## **STATO PATRIMONIALE**

### **BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2015**

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 1 del 03/11/2016

**BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)**

<b>STATO PATRIMONIALE (in euro)</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>
<b>1) ATTIVO - Totale</b>	<b>14.797.237,84</b>	<b>15.158.500,68</b>
<b>A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO</b>		<b>-</b>
1) per fondo di dotazione		-
2) per contributi in conto capitale		-
3) altri crediti		-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>9.171.358,17</b>	<b>9.309.343,17</b>
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	933,15	583,74
1) costi di impianto e di ampliamento		-
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.		-
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	933,15	583,74
4) conces., licenze, marchi e dir. sim.		-
5) migliorie su beni di terzi		-
6) immobilizzazioni in corso ed acconti		-
7) altre immobilizzazioni immateriali		-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.124.050,83	9.262.385,24
1) terreni del patrim. indisponibile		-
2) terreni del patrim. disponibile		-
3) fabbricati del patrim. indisponibile	9.063.766,33	9.193.572,46
4) fabbricati del patrim. disponibile		-
5) fabbricati di pregio del patrim ind.		-
6) fabbricati di pregio del patr. disp.		-
7) impianti e macchinari	2.979,85	4.570,27
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie		-
9) mobili e arredi	2.674,86	3.149,76
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	2.818,38	3.692,61
12) automezzi	-	5.588,73
13) altri beni		-
14) immobilizzazioni in corso e acconti		-
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	46.374,19	46.374,19
1) partecipazioni in:		-
a) societ... di capitali		-
b) enti non-profit		-
c) altri soggetti		-
2) crediti verso:		-
a) societ... partecipate		-
b) altri soggetti		-
3) altri titoli	46.374,19	46.374,19
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.610.682,96</b>	<b>5.839.719,53</b>
I) RIMANENZE	1.412,20	1.261,31
1) beni socio-sanitari		-
2) beni tecnico economali	1.412,20	1.261,31
3) attivit... in corso		-
4) acconti		-
II) CREDITI	4.571.228,31	4.721.096,35
1) verso utenti	135.707,02	83.620,94
2) verso la Regione Emilia-Romagna		-
3) verso la Provincia	199.781,72	199.237,15
4) verso Comuni ambito distrett.	2.880.574,92	3.036.281,65
5) verso Azienda Sanitaria		-
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	1.310.835,85	1.380.802,09
7) verso societ... partecipate		-
8) verso Erario	18.462,90	18.926,08
9) per imposte anticipate		-
10) verso altri soggetti privati	1.446,14	2.228,44
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	24.419,76	-
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	500.000,00	500.000,00
1) partecipazioni in:		-
a) societ... di capitali		-
b) enti non-profit		-
c) altri soggetti		-
2) altri titoli	500.000,00	500.000,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	538.042,45	617.361,87

**BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)**

<b>STATO PATRIMONIALE (in euro)</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>
1) cassa	932,05	575,21
2) c/c bancari	537.110,40	616.786,66
3) c/c postale		-
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>15.196,71</b>	<b>9.437,98</b>
1) ratei	691,05	6.228,90
2) risconti	14.505,66	3.209,08
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	-	-
1) per beni di terzi		-
2) per beni nostri presso terzi		-
3) per impegni		-
4) per garanzie prestate		-
5) per garanzie ricevute		-
<b>2) PASSIVO - Totale</b>	<b>14.797.237,84</b>	<b>15.158.500,68</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>14.639.733,91</b>	<b>15.017.551,23</b>
I) FONDO DI DOTAZIONE	1.124.962,94	1.124.962,94
1) all'01/08/2008	1.105.816,13	1.105.816,13
2) variazioni	19.146,81	19.146,81
II) contributi in c/cap. all'01/08/2008	9.042.278,05	9.171.715,19
III) contributi in c/cap. vincolati		-
IV) donazioni vincolate ad investimenti	-	5.112,88
V) donazioni di immobilizzazioni		-
VI) riserve statutarie		-
VII) utili (perdite) portati a nuovo	4.715.760,22	4.957.890,77
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	243.267,30	242.130,55
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>30.218,69</b>	<b>27.623,80</b>
1) per imposte, anche differite		-
2) per rischi	334,40	334,40
3) altri	29.884,29	27.289,40
<b>C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	-	-
<b>D) DEBITI</b>	<b>118.597,34</b>	<b>100.111,06</b>
1) verso soci per finanziamenti		-
2) per mutui e prestiti		-
3) verso istituto tesoriere		-
4) per acconti		-
5) verso fornitori	12.201,72	12.586,61
6) verso societ... partecipate		-
7) verso la regione Emilia-Romagna		-
8) verso la provincia		-
9) verso comuni dell'ambito distrett.		-
10) verso azienda sanitaria		-
11) verso lo stato ed altri Enti pubb.	21.978,55	21.978,55
12) debiti tributari	26.817,22	27.895,66
13) debiti vs. ist. di prev. e di secur.	25.645,35	22.800,55
14) deviti verso personale dipendente		-
15) altri debiti verso privati	587,69	824,08
16) debiti per fatture da rivedere	31.366,81	14.025,61
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>8.687,90</b>	<b>13.214,59</b>
1) ratei	4.219,89	8.761,57
2) risconti	4.468,01	4.453,02
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	-	-
1) per beni di terzi		-
2) per beni nostri presso terzi		-
3) per impegni		-
4) per garanzie prestate		-

BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)

STATO PATRIMONIALE (in euro)

Anno 2015

Anno 2014

5) per garanzie ricevute		-
--------------------------	--	---









**NOTA INTEGRATIVA**

**BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2015**

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n°1 del 03/11/2016

## Signori Soci,

la presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio della **Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano"**.

Il presente bilancio va dal periodo 01 gennaio 2015 al 31 dicembre 2015.

Prima di passare all'esame degli elementi specificatamente richiesti dalla legge diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale utili alla migliore comprensione del bilancio al 31/12/2015 che, in linea con le decisioni assunte dall'Assemblea dei Soci con l'approvazione del Bilancio di previsione, evidenzia una perdita di **Euro 243.267,30**

L'ASP "**Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano**", operante nel distretto socio-sanitario di Modena, è stata costituita con Deliberazione della Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08, e nasce dalla fusione e trasformazione delle due precedenti Ipab "**Patronato pei Figli del Popolo**" e "**Fondazione San Paolo e San Geminiano**". E' dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale, non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità.

### Tipo di attività e organi sociali

L'ASP opera nel settore dell'assistenza socio-educativa di minori in carico ai Servizi Sociali, gestendo attualmente tre Comunità Educative Semiresidenziali (di cui una a carattere intensivo) per minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena, principalmente in età di scuola secondaria di primo grado, oltre ad un Servizio Educativo Domiciliare (SED).

La sede legale è a Modena in Corso Canalgrande al n. 103, mentre le comunità semiresidenziali si trovano, sempre in città, in via Goldoni 2, in via Rua Muro 88/N, e, in via Emilia Est 681 (comunità semiresidenziale intensiva).

A decorrere dal 26/01/2015, a seguito di un avviso pubblico per il conferimento di un incarico di Direttore ai sensi dell'art. 110 comma 1 del d. lgs. 267/200, è stata nominata la dott.ssa Manuela Rijillo che ha presentato le sue dimissioni il 24/07/2015. Su richiesta del Consiglio di Amministrazione, il comune di Modena ha concesso il distacco temporaneo alla Dott.ssa Patrizia Guerra con le funzioni di Direttrice a partire dal 07/10/2015. Contemporaneamente è stata sottoscritta una convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per l'analisi dei servizi dell'ASP che ha permesso anche di far fronte alla necessità di garantire il coordinamento pedagogico delle équipes dell'ASP.

Nel corso del 2015 l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione hanno rilevato l'esigenza di avviare un percorso di analisi e ri-orientamento dei servizi offerti dall'ASP per meglio rispondere alle nuove esigenze socio educative territoriali emergenti. Inoltre, le dimissioni, dopo appena 6 mesi dalla sua nomina, della Direttrice dell'ASP dott.ssa Manuela Rijillo, ha posto l'accento su alcune criticità riguardanti l'assetto organizzativo dell'ASP e sull'opportunità di effettuare scelte strategiche di medio lungo periodo

sull'assetto organizzativo dell'ASP.

Allo stato attuale, il Consiglio di Amministrazione è così composto:

**Presidente e legale rappresentante:** Lolli Claudio, nato a Modena, il 15/06/1956 C.F. LLLCLD56H15F257G res. a Modena, in Via Padova 42, Cap 41125;

**Consigliere:** Biondi Mauro Angelo, nato a Fiumalbo (MO) il 07/05/1946 C.F. BNDMNG46E07D617F res. a Modena, in Str.llo Ponte Ghiotto – Portile, Cap 41100;

**Consigliere e Vicepresidente:** De Biase Valeria, nata a Modena il 02/05/1957 C.F. DBSVLR57E42F257C res. Modena, Via Muratori n. 66, Cap 41100;

**Consigliere:** Ferrari Luciana, nata a Castelnuovo Rangone – Modena il 23/12/1950 C.F. FRRLCN50T63C242T, res. a Vaciglio – Modena, via Erice, 43 Cap 41126;

**Consigliere:** Rosini Paolo, nato a Modena, il 28/08/1960 C.F. RSNPLA60M28F257V res. a Modena, Via S. Giovanni del Cantone n. 10, Cap 41121;

**Direttore dell'ASP:** dal 07.10.2015 Patrizia Guerra, nata a Modena il 14/01/1960 C.F.: GRRPRZ60A54F257U, res. a Modena – Via Guglielmo della Cella, 70, Cap 41121, nominata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 12.10.2015.

### **Criteri di redazione**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. Inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia – Romagna. Infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC).

In particolare:

#### ***Rappresentazione veritiera e corretta***

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.c., si precisa che nello stato patrimoniale e nel conto economico, nonché nella presente nota integrativa, vengono fornite tutte le informazioni obbligatorie, che sono ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ASP, nonché del risultato economico.

#### ***Deroghe ai principi di redazione del bilancio***

Sempre ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, si precisa che non si sono

verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 c. 4 del Cod. civ.

### **Modifiche ai criteri di valutazione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423-bis, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

### **Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente**

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; vi è precisata comparabilità fra le voci di bilancio dell'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ASP nei vari esercizi.

<b>ATTIVO</b>
---------------

**A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Detta posta non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio 2015.

**B) Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

Si precisa che tutte le immobilizzazioni conferite alla data di costituzione dell'A.S.P., in sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state valutate secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

**I - Immobilizzazioni Immateriali**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed espone in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007. Più analiticamente, tali quote si riferiscono alla voce "**Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno**", relativo all'acquisto del software gestionale della contabilità economico – patrimoniale, costo ammortizzato con aliquota del 20% per 5 anni.

**Immobilizzazioni immateriali**

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 583,74
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 933,15

<b>Variazione</b>	€ 349,41
-------------------	----------

I valori su indicati sono al netto dei fondi di ammortamento.

### 3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

<b>Descrizione</b>	<b>Software</b>
Costo storico al 31/12/2014	13.196,40
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.098,00
<i>Valore contabile al 31/12/2015 (A)</i>	<i>14.294,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	12.612,66
(+) Ammortamenti dell'esercizio	748,59
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 (B)</i>	<i>13.361,25</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2015 (A - B)</b>	<b>933,15</b>

Nel corso dell'anno sono state acquistate le licenze d'uso per l'utilizzo di un software per la gestione della fatturazione elettronica (€ 730,00) e un software per l'invio massivo dei dati alla piattaforma per la certificazione dei crediti del Ministero per l'Economia e le Finanze (€ 366,00). Tutte le altre immobilizzazioni al 31/12/2015 risultano ammortizzate.

### 3) Altre immobilizzazioni immateriali

La voce nel corso del 2015 non ha subito variazioni

#### **II - Immobilizzazioni Materiali**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo a decorre dalla data del medesimo.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato tenuto distinto dal costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi

l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di **“sterilizzazione”**, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

I beni pluriennali di modico valore sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, pertanto il loro valore residuo è pari a zero.

I beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento, conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12/03/2007.

### Immobilizzazioni materiali

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 9.262.385,24
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 9.124.050,83
<b>Variazione</b>	- € 138.334,41

La movimentazione complessiva delle immobilizzazioni materiali è quella riportata di seguito in tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Sterilizzazione</b>
Costo storico al 31/12/2014	11.281.681,95	

(+) Acquisizioni dell'esercizio	810,69	
<i>Valore contabile al 31/12/2015 ( A )</i>	<i>11.282.492,64</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	2.019.296,71	1.965.185,99
(+) Ammortamenti dell'esercizio	139.145,10	134.550,02
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 ( B )</i>	<i>2.158.441,81</i>	<i>2.099.736,01</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2015 ( A - B )</b>	<b>9.124.050,83</b>	

### 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 9.193.572,46
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 9.063.766,33
<b>Variazione</b>	€ - 129.806,13

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2014	11.119.368,38
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
<i>Valore contabile al 31/12/2015 (A)</i>	<i>11.119.368,38</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	1.925.795,92
(+) Ammortamenti dell'esercizio	129.806,13
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 (B)</i>	<i>2.055.602,05</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2015 (A - B)</b>	<b>9.193.572,46</b>

A far data dal 4 marzo 2013 (atto notarile Dott. Tomaso Vezi Rep. 57476) è stato costituito un diritto di superficie per la durata di sessanta anni sul Comparto S. Paolo, a favore del Comune di Modena, della Provincia di Modena e dell'Università di Modena e Reggio Emilia, per un valore di cessione di € 5.681.000,00. A seguito di questa cessione l'immobile è stato completamente ristrutturato dai suddetti Enti. L'utile conseguente alla cessione è stato invece destinato a fondo patrimoniale vincolato alle finalità istituzionali dell'Ente, così come già prospettato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del 27/06/2011 e successive.

Sulle immobilizzazioni si è operata una sterilizzazione sulla quota di ammortamento relativa ai seguenti fabbricati del patrimonio indisponibile:

- 1) Palazzo Santa Margherita (C.so Canalgrande n. 103);
- 2) Locali della Comunità Semiresidenziale di Rua Muro (Rua Muro 88/N);
- 3) Villetta Comunità Residenziale S. Paolo (Via Emilia Est 681)
- 4) Manutenzioni capitalizzate in Rua Muro (solo per la quota parte di € 4.200,00).

Dall'anno 2013 l'ammortamento (e la corrispondente sterilizzazione) del Comparto S. Paolo (Via Selmi, via Caselle, via Camatta) è stato sospeso a seguito della cessione del diritto di superficie del costruito sopracitato.

### 7) Impianti e macchinari

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 4.570,27
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 2.979,85
<b>Variazione</b>	€ - 1.590,42

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2014	15.040,01
(+) Acquisizioni dell'esercizio	329,40
<i>Valore contabile al 31/12/2015 ( A )</i>	<i>15.369,41</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	10.469,74
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.919,82
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 ( B )</i>	<i>12.389,56</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2015 ( A - B )</b>	<b>2.979,85</b>

Nel corso dell'esercizio, è stato sostituito, a causa della rottura del preesistente, uno scaldabagno elettrico nel bagno della comunità Rua Muro per € 329,40.

### 9) Mobili e arredi

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 3.149,76
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 2.674,86
<b>Variazione</b>	€ - 474,90

Trattasi di mobili, arredi ed altri beni presenti acquistati che sono stati totalmente ammortizzati se di modico valore.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2014	39.586,16
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2015 ( A )</i>	<i>39.586,16</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	36.436,40
(+) Ammortamenti dell'esercizio	474,90
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 ( B )</i>	<i>36.911,30</i>

<b>Netto contabile al 31/12/2015 (A - B)</b>	<b>2.674,86</b>
--	-----------------

#### 10) Mobili e arredi di pregio artistico

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 51.811,41
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 51.811,41
<b>Variazione</b>	€ 0,00

Si fa riferimento a oggetti d'arte (n. 9 busti in bronzo e gesso, 2 quadri), a mobili ed arredi d'epoca come da inventario ex Ipab Patronato pei Figli del Popolo, e ad oggetti di valore e pregio artistico (quadri, organo storico) come da inventario ex Ipab Fondazione S. Paolo e S. Geminiano.

#### 11) Macchine d'ufficio, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 3.692,61
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 2.818,38
<b>Variazione</b>	€ - 874,23

#### Macchine d'ufficio, computers

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2014	21.639,03
(+) Acquisizioni dell'esercizio	481,29
<i>Valore contabile al 31/12/2015 ( A )</i>	<i>22.120,32</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	17.946,42
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.355,52
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 ( B )</i>	<i>19.301,94</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2015 (A - B)</b>	<b>2.818,38</b>

Al 31/12/2015 risulta completamente ammortizzato il costo per la realizzazione del server aziendale e tutta la rete informatica dell'ASP del costo storico di € 6.733,20.

#### 12) Automezzi

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 5.588,73
-----------------------------	------------

<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 5.588,73
<b>Variazione</b>	€ 0,00

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Sterilizzazione</b>
Costo storico al 31/12/2014	32.354,96	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2015 ( A )</i>	32.354,96	
Fondo Ammortamento al 31/12/2014 (A)	26.766,23	
(+) Ammortamenti dell'esercizio	5.588,74	5.112,88
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 ( B )</i>	32.354,96	15.338,64
<b>Netto contabile al 31/12/2015 ( A - B )</b>	<b>0,00</b>	<b>20.451,52</b>

Gran parte dell'ammortamento del Fiat Ducato è stata sterilizzata in quanto il costo per il suo acquisto, pari ad € 22.354,95, è stato coperto da una donazione, dalla vendita del precedente automezzo e dal contributo ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, per un totale di € 20.451,52.

Il rimanente costo non coperto da contributi, di € 1.903,43, è stato ammortizzato utilizzando l'aliquota ordinaria del 25% in quattro anni.

Al 31/12/2015 entrambi gli automezzi dell'ASP risultano totalmente ammortizzati.

### **III - Immobilizzazioni Finanziarie**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare:

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 46.374,19
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 46.374,19
<b>Variazione</b>	€ 0,00

### **3) Altri titoli**

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2015 risulta composta dai valori mobiliari di seguito indicato:

- Azioni: BPER (Q.tà 4.613). Quotazione unitaria al 31/12/2015: € 7,0706

Il valore delle azioni al 31/12/2015 è inferiore a quello iscritto in bilancio ma non si è proceduto con la svalutazione in quanto non vi è intenzione del Consiglio di Amministrazione di venderle; si ritiene inoltre auspicabile un'ulteriore ripresa del valore delle stesse tenuto conto delle condizioni generalizzate di crisi finanziarie dei mercati.

## C) Attivo circolante

### I - Rimanenze

Sono costituite dalle rimanenze di cancelleria utilizzate sia per il normale funzionamento dell'ufficio che per i servizi educativi dell'ASP. Sono iscritte al costo di acquisto, ricomprendendo anche i costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

#### 2) Rimanenze beni tecnico-economici

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimanenze iniziali beni tecnico-economici	1.261,31
Utilizzi nell'anno	-1.934,28
Acquisti nell'anno	2.085,17
<b>Rimanenze finali beni tecnico-economici</b>	<b>1.412,20</b>

Si precisa che la variazione delle rimanenze troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico, nella sezione B11 "Variazione delle rimanenze tecnico-economici".

### II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

<b>Valore al 31/12/2014</b>	4.721.096,35
<b>Valore al 31/12/2015*</b>	4.571.228,31
<b>Variazione</b>	<b>- 149.868,04</b>

\* di cui € 4.384.891,83 sono relativi al corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo ancora da versare

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono a:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	135.707,02	83.620,94
Crediti verso la Provincia	199.781,72	199.237,15

Crediti verso Comuni in ambito distr.	2.880.574,92	3.036.281,65
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	1.310.835,85	1.380.802,09
Crediti verso erario	18.462,90	18.926,08
Crediti verso altri soggetti privati	1.446,14	2.228,44
Crediti per fatture e note da emettere	24.419,76	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.571.228,31</b>	<b>4.721.096,35</b>

Nella seguente tabella sono evidenziati i crediti a breve, medio e lungo termine:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	135.707,02			135.707,02
Crediti verso la Provincia	21.516,91	41.944,68	136.320,13	199.781,72
Crediti v/ Comuni in ambito distr.	155.706,75	622.827,00	2.102.041,17	2.880.574,92
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	76.816,08	282.061,68	951.958,09	1.310.835,85
Crediti verso erario	18.462,90			18.462,90
Crediti verso altri soggetti privati	1.446,14			1.446,14
Crediti per fatture e note da emettere	24.419,76			24.419,76
<b>Totali</b>	<b>434.075,56</b>	<b>946.833,36</b>	<b>3.190.319,39</b>	<b>4.571.228,31</b>

I crediti verso utenti fanno riferimento principalmente all'attività istituzionale derivante dal Contratto di servizio in essere con il Comune di Modena, per € 52.469,65; in alcuni casi, secondo le regole concordate dal Comune e dall'AUSL, le rette degli utenti sono suddivise al 50% tra Comune e Azienda USL di Modena. Per questo risulta anche un credito verso quest'ultima al 31/12/2014 pari a € 806,58. I rimanenti crediti si riferiscono al corrispettivo semestrale per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo che deve essere ancora versato dal comune di Modena per € 82.008,09, a crediti nei confronti di ospiti delle comunità e agli interessi maturati sul conto corrente bancario.

I crediti verso la Provincia, verso Comuni in ambito distrettuale evidenziano il corrispettivo contrattuale ancora da versare da parte dei tre enti relativo alla cessione del diritto di superficie del costruito del comparto S. Paolo.

Il credito verso lo Stato e altri Enti pubblici accoglie il credito verso l'Università di Modena e Reggio Emilia relativo al corrispettivo contrattuale ancora da versare, l'acconto INAIL versato per l'anno 2015 e altri crediti verso l'INAIL per € 6.300,66. Si segnala che per l'anno 2015 l'ASP ha ottenuto la riduzione del premio INAIL ai sensi del D.M. 3/12/2010. Nella descrizione dei costi verrà spiegato con maggiore dettaglio.

La voce "Crediti verso l'erario" accoglie gli acconti versati per l'IRES relativi al 2015 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale.

I crediti verso altri soggetti privati fa riferimento ai depositi cauzionali versati relativi ai contratti stipulati per le utenze dell'ASP, ad un credito per i rimborsi spettanti all'ASP da parte della compagnia assicurativa UNIPOL, pari ad € 215,26 e l'importo dei buoni pasto acquistati nel corso dell'anno e non ancora distribuiti ai dipendenti che ne hanno diritto

per € 864,88

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 500.000,00
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 500.000,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 0,00</b>

Si tratta di certificati di deposito a 6 mesi investiti al tasso dell'0,4% lordo, con scadenza il 20/01/2016.

### IV - Disponibilità liquide

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 1.115.298,67
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 617.361,87
<b>Variazione</b>	<b>- € 497.936,80</b>

Da sottolineare che la variazione corrisponde all'importo di € 500.000,00 investito in certificati di deposito in scadenza il 28/02/2015.

La precedente concessione per il servizio di Tesoreria, con scadenza il 31/12/2014, era stata prorogata fino al 30/06/2015 per permettere l'espletamento della gara per il periodo 01/07/2015 - 31/12/2019.

A seguito della gara summenzionata, il servizio di Tesoreria è gestito in concessione dal Banco Popolare Soc. Coop (ex Banco Popolare di Verona – S.P.S.G.

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€ 932,05
C/c Banca Popolare di Verona – S.G.S.P.	€ 537.110,40

Il totale, di **€ 538.042,45** rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

### D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale

dell'esercizio.

	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015
<b>Ratei attivi</b>	€ 6.228,90	€ 691,05
<b>Risconti attivi</b>	€ 3.209,08	€ 14.505,66

I ratei attivi sono così composti:

Spese servizi bancari	25,82
Quota interessi su certificati di deposito in scadenza al 20/01/2016	665,23
<b>Totale</b>	<b>6.228,90</b>

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2016:

Assicurazione Renault Clio	33,69
Assicurazione Fiat Ducato	1.734,00
Assicurazione RCTO	1.998,00
Assicurazione furto	1.007,00
Tutela legale	2.300,00
Assicurazione incendio	3.436,00
Controllo biennale ascensore	65,51
Canone trasmissione manutenzione impianti riscaldamento e raffrescamento	343,26
Assicurazione Kasko fino al 30/06/2016	843,05
Assicurazione infortuni pagata anticipatamente	663,00
Quota relativa al 2016 servizi di consulenza sulla sicurezza sui luoghi di lavoro dal 01/11/2015 al 31/01/2016	434,79
Spese da preventivo del condominio Rua Muro Dal 01/10/2015 Al 30/09/2016	1.647,36
<b>Totale</b>	<b>14.505,66</b>

<b>PASSIVO</b>
----------------

**A) Patrimonio netto**

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

**Patrimonio netto**

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 15.017.551,23
(-)Sterilizzazioni	€ 134.550,02
(-) Perdita dell'esercizio	€ 243.267,30
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 14.639.733,91

	<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2015</b>
	Fondo di dotazione:				
I	1. consistenza 01/08/08	1.105.816,13	0,00	0,00	1.105.816,13
	2. variazioni	19.146,81	0,00	0,00	19.146,81
II	Contributi c/capitale	9.171.715,19	0,00	- 129.437,14	9.042.278,05
IV	Donazioni vincolate investimenti	5.112,88	0,00	- 5.112,88	0,00
VI	Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Utili(perdite) portati a nuovo	4.957.890,77	0,00	-242.130,55	4.715.760,22
VIII	Risultato dell'esercizio	-242.130,55	242.130,55	-243.267,30	-243.267,30
	<b>Totale</b>	<b>15.017.551,23</b>	<b>242.130,55</b>	<b>-619.947,87</b>	<b>14.639.733,91</b>

**I - Fondo di dotazione**

Il Fondo di dotazione è stato determinato all'avvio dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi Deliberazione di approvazione dell'Assemblea dei Soci n° 2 del 12/12/08); ha subito delle variazioni, rilevate negli esercizi precedenti, e sono da imputarsi a errori di valutazione in sede di definizione di residui attivi e passivi dei due bilanci finanziari delle ex IPAB.

**II - Contributi in c/capitale all'1/08/2008**

Anno	Patrimonio	Sterilizzazioni	Totale
<b>Valore al 01/01/2008</b>			€ 11.131.788,30
<b>Valore al 31/12/2008</b>	€ 11.131.788,30	- € 362.006,34	€ 10.769.781,96
<b>Valore al 31/12/2009</b>	€ 10.769.781,96	- € 339.556,37	€ 10.430.225,59
<b>Valore al 31/12/2010</b>	€ 10.430.225,59	- € 333.212,04	€ 10.097.013,55
<b>Valore al 31/12/2011</b>	€ 10.097.013,55	- € 333.212,04	€ 9.763.801,51
<b>Valore al 31/12/2012</b>	€ 9.763.801,51	- € 333.212,04	€ 9.430.589,47
<b>Valore al 31/12/2013</b>	€ 9.430.589,47	- € 129.437,14	€ 9.301.152,33
<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 9.301.152,33	- € 129.437,14	€ 9.171.715,19
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 9.171.715,19	- € 129.437,14	€ 9.042.278,05
		- €2.089.510,25	

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale (conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, con un accredito del medesimo importo alla voce "Costi capitalizzati" al conto economico). Sono stati oggetto di sterilizzazione anche i mobili acquistati e le opere murarie realizzate con il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena.

**IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

Fanno riferimento alle donazioni per l'acquisto del veicolo Fiat Ducato dell'ASP da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, dalla Milanese Assicurazioni alle quali è stato aggiunto il ricavato della dismissione del precedente veicolo Fiat Scudo, il cui importo è stato utilizzato per l'acquisto del nuovo automezzo, per un totale di € 20.451,52.

Tale importo è utilizzato per la sterilizzazione di gran parte dell'ammortamento dell'automezzo che ammonta ad € 5.588,74 annui.

Al 31/12/2015 il conto è pari a zero in quanto l'automezzo risulta totalmente ammortizzato.

<b>Valore al 01/01/2012</b>	€ 20.399,86
<b>Maggior contributo incassato</b>	€ 51,66

<b>Valore al 06/08/2012</b>	€ 20.451,52
<b>Sterilizzazione al 31/12/2012</b>	- € 5.112,88
<b>Valore al 31/12/2012</b>	€ 15.338,64
<b>Sterilizzazione al 31/12/2013</b>	- € 5.112,88
<b>Valore al 31/12/2013</b>	€ 10.225,76
<b>Sterilizzazione al 31/12/2014</b>	- € 5.112,88
<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 5.112,88
<b>Sterilizzazione al 31/12/2015</b>	- € 5.112,88
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 0,00

### VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

	<b>Valore al 01/01/2015</b>	<b>Valore al 31/12/2015</b>
<b>Perdite portate a nuovo</b>	€ 2.421.130,55	€ 0,00
Utili portati a nuovo	€ 4.957.890,77	€ 4.715.760,22

L'Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 4 del 24.06.2015 ha approvato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2014, utilizzando la riserva di utili portati a nuovo a copertura della perdita pari ad € 242.130,55 così come già deliberato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del n° 3 del 27/06/2011 e successive.

### VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015, la gestione evidenzia una perdita di **Euro € 243.267,30**, di cui si forniscono dettagli nella successiva sezione relativa al conto economico.

### B) Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute

probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondi per rischi e oneri

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 27.623,80
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 30.218,69
<b>Variazione</b>	<b>€ 2.594,89</b>

### 2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Fondo rischi	334,40	334,40	0,00

Il fondo fa riferimento a un contenzioso in essere nel 2013 con un gestore di servizi di telefonia e per il quale si era richiesta l'assistenza contrattuale dell'associazione Federconsumatori.

Nel mese di giugno 2014, con la sottoscrizione di un atto transattivo tra l'ASP e il gestore suddetto, si è proceduto al pagamento di € 497,93 delle quali € 66,28 erano state mantenute tra i debiti verso fornitori. In via prudenziale non si è azzerato il fondo.

### 3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	3.023,30	3.023,30	0,00
Fondo ferie e festività non godute	1.339,01	1.339,01	0,00
Fondo spese future		512,32	512,32
Fondo incentivo produttività	22.927,09	25.009,66	2.082,57
<b>Totale</b>	<b>27.289,40</b>	<b>29.884,29</b>	<b>2.594,89</b>

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente non è stato movimentato durante l'esercizio in quanto l'indennità di vacanza contrattuale è liquidata ogni mese a ciascun dipendente, così come stabilito dal CdA con Delibera n. 9 del 25.05.2009.

Il Fondo ferie maturate e non godute non ha subito variazioni in quanto si prevede che queste verranno fruito come da CCNL senza oneri aggiuntivi per l'ASP; per prudenza si è comunque ritenuto opportuno non azzerarlo.

Il Fondo spese future accoglie la ritenuta di garanzia dello 0,5% prevista dall'art. 4 del DPR 207/2010 sui contratti a prestazioni ripetute.

Il Fondo incentivo produttività è relativo all'individuazione dell'ammontare della produttività relativa all'esercizio 2015 definito in sede di trattativa sindacale.

## D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento e registrati sotto la voce di costo "Abbuoni passivi". Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2015 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

### Debiti

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 100.111,06
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 118.366,81
<b>Variazione</b>	<b>€ 18.255,75</b>

### La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Da 12 mesi a 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso fornitori	12.201,72			12.201,72
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributarî	26.817,22			26.817,22
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	25.645,35			25.645,35
Altri debiti verso privati	587,69			587,69
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	31.366,81			32.342,81
<b>Totale</b>	<b>118.597,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.573,34</b>

Il dettaglio dei debiti per singola voce è descritto nelle tabelle successive.

## 5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015
A.R.P.E snc	118,00	118,00
ACCEDO SPA		137,00
Agenzia delle entrate	78,00	2.104,88
AKROPOLIS	72,00	72,00
Aliante Coop. Soc.	3.032,97	19,75
Bergonzini Costruzioni srl		800,00
Carrozzeria Fast sas		-103,58
CBA Informatica		10,68
Ceplast srl		69,60
CIR Food	3.496,94	76,08
Condominal	2.130,25	2.365,03
Coop Estense	484,16	264,67
Day Ristoservice SpA		820,50
Gala SpA		564,92
Gruppo Sirio	2,08	2,08
Hera Comm Srl	24,00	-628,42
Hera SpA	-180,00	-50,26
Mc Link SpA		29,01
Pini R. F.Ili srl		650,17
Provincia di Modena		1.000,00
Soenergy srl		283,30
Studio tecnico Pedini	3.067,75	3.067,75
Telecom Italia	145,45	528,56
Altri debiti estinti in corso d'anno	115,01	
<b>Totale fatture note ricevute</b>	<b>12.586,61</b>	<b>12.201,72</b>

I conti relativi ad Hera Comm e Hera SpA sono negativi in quanto l'ASP, nel corso del 2015, ha disdettato i contratti relativi ad energia elettrica e gas aderendo alle convenzioni Consip e Intercenter e devono essere ancora ben definiti i conguagli e la restituzione degli acconti.

Il saldo relativo alla Carrozzeria Fast è negativo in quanto le è stata versata erroneamente l'IVA su una fattura passiva.

## 11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Descrizione	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Variazione
IPAB trasformate	21.978,55	21.978,55	0,00

Nel corso dell'anno il fondo non ha subito variazioni.

**12) Debiti Tributari**

Descrizione	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	153,00	60,00	- 93,00
Ritenute lavoro dipendente	5.834,77	5.019,45	- 815,32
Debiti per IRAP	3.289,89	3.058,77	- 231,12
Debiti per IRES	18.618,00	18.679,00	61,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.895,66</b>	<b>26.817,22</b>	<b>- 1.078,44</b>

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo a fine anno (pari ad € 18.679,00).

**13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**

Descrizione	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	Variazione
Debiti verso INPS	729,31	801,94	72,63
Debiti verso INPDAP	22.071,24	22.057,27	- 13,97
Debiti verso INAIL	0,00	2.786,14	2.786,14
<b>TOTALE</b>	<b>22.800,55</b>	<b>25.645,35</b>	<b>2.844,80</b>

**15) Altri debiti verso privati**

Descrizione	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	Variazione
Verso sindacati	397,20	160,81	- 236,39
Debiti verso amministratori	426,88	426,88	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>824,08</b>	<b>587,69</b>	<b>- 236,39</b>

I debiti verso amministratori si riferiscono ai gettoni di presenza relativi al 2015 ancora non liquidati al 31/12/2015.

**16) Debiti per fatture da ricevere**

Descrizione	AI 31/12/2015
Fondazione S. Filippo Neri	15.000,00

Commercialista	3.975,57
Telecom	60,94
Cir Food s.c.	2.812,18
UISP comitato provinciale	2.122,80
Aliante	2.895,59
Totalerg	175,20
Carrozzeria Fast sas	929,99
CBA Servizi	685,03
Paris Silvia	1.500,00
Fatture da ricevere anni precedenti	1.209,51
<b>Totale fatture da ricevere</b>	<b>31.366,81</b>

### E) Ratei e risconti

Sono qui riportati oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### 1) Ratei passivi

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 8.761,57
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 4.219,89
<b>Variazione</b>	<b>€ 4.541,68</b>

La composizione delle voci è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Gas metano	644,09
Energia elettrica	698,74
Spese telefoniche	140,48
Acqua	38,33
Servizi internet	48,78
Manutenzione immobili	613,33

Manutenzione mobili	306,67
Manutenzione aree verdi	153,33
Servizio pulizie e disinfestazione	167,49
Imposte e tasse diverse	1.090,41
Altri servizi utenti	318,24

## 2) Risconti passivi

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 4.453,02
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 4.468,01
<b>Variazione</b>	<b>€ 14,99</b>

La composizione delle voci è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costi amministrativi	€ 4,66
Interessi adeguamento ISTAT	€ 4.463,35

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

<b>CONTO ECONOMICO</b>
------------------------

**Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi, connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e di beni, sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

**A) Valore della produzione**

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 691.330,44
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 676.550,06
<b>Variazione</b>	<b>€ - 14.780,38</b>

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 134.550,02) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile, dei mobili e arredi di modico valore e della quota di ammortamento coperta da contributi del Fiat Ducato. Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**1) Ricavi da attività per servizi alla persona**

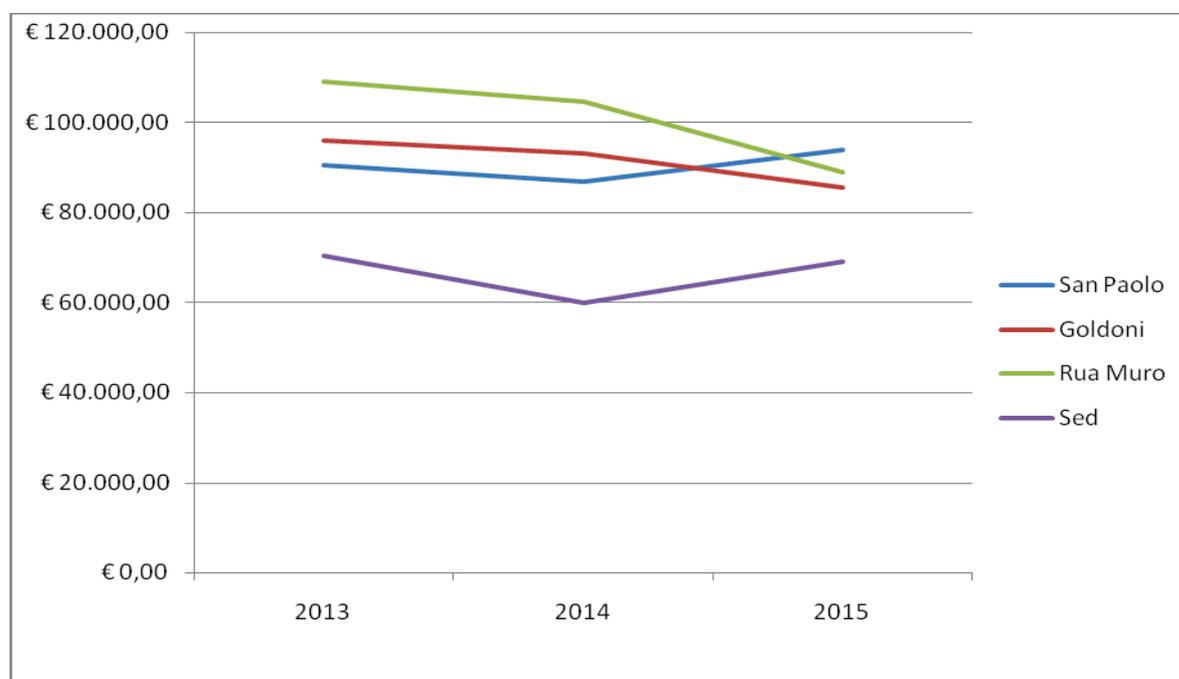
DESCRIZIONE		IMPORTO
Rette:		€ 337.646,10
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 263.645,25	
- Rette Centri Diurni Azienda USL	€ 4.901,25	
- SED (Servizio Educativo Domiciliare)	€ 69.099,60	
<b>Totale</b>		<b>€ 337.646,10</b>

La comunità San Paolo ha l'autorizzazione al funzionamento per 12 ospiti. Il suo carattere

di comunità intensiva, che offre un'alternativa al percorso residenziale per ragazzi con particolari difficoltà di tipo sociale/familiare, comporta la necessità di garantirne l'operatività e l'apertura con flessibilità su ampie fasce orarie e un ragionevole equilibrio anche rispetto alle caratteristiche individuali dei minori che vengono inseriti. Per quanto riguarda il SED, la richiesta del committente è stata quella di ri-orientare il servizio su interventi di sostegno alle famiglie e su microgruppi di ragazzi. Nel 2015 si è concluso il progetto PIPPI avviatosi nel 2014 e il Comune ha richiesto all'ASP di investire insieme nel progetto, anche in ottica di valorizzazione futura delle competenze, impiegando parte del tempo di un educatore del SED come formatore.

L'andamento dei ricavi nell'ultimo triennio è illustrato nelle tabelle sottostanti.

	2013	2014	2015
San Paolo	€ 90.392,50	€ 86.829,50	€ 93.889,50
Goldoni	€ 96.064,50	€ 93.298,50	€ 85.585,50
Rua Muro	€ 109.137,00	€ 104.695,50	€ 89.071,50
Sed	€ 70.317,50	€ 59.900,10	€ 69.099,60
<b>TOTALE</b>	<b>€ 365.911,00</b>	<b>€ 334.723,60</b>	<b>€ 337.646,10</b>



Il trend dei ricavi, considerato anche il contenuto dell'analisi sui servizi svolto dalla Fondazione S. Filippo Neri, ha portato all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e

dell'Assemblea dei Soci dell'ASP l'esigenza di implementare un percorso di accompagnamento teso al miglioramento della qualità dei servizi, in modo da rispondere in modo adeguato ai bisogni emergenti rilevati dal Servizio Sociale Territoriale del Comune di Modena. A tal fine è stato stipulato un accordo convenzionale con la Fondazione San Filippo Neri che condurrà entro la fine dell'anno 2016 alla ridefinizione dei servizi dell'ASP.

## 2) Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione	€ 134.550,01
<b>Totale</b>	<b>€ 134.550,01</b>

L'importo della sterilizzazione include anche lo storno della voce "Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate", relativa alle donazioni ricevute per l'acquisto del Fiat Ducato, pari ad € 5.112,88 il quale al 31/12/2015 risulta totalmente ammortizzato.

## 4) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Da utilizzo del patrimonio:	
- utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 202.565,53
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 788,42
- rimborso bolli per fatture	€ 178,43
- concorsi, rimborsi e recuperi	€ 609,99
Plusvalenze ordinarie	€ 0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00
Altri ricavi istituzionali	€ 1.000,00
- Banca Popolare di Verona	€ 1.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 204.353,95</b>

La voce "Concorsi, rimborsi e recuperi" accoglie un rimborso assicurativo relativo ad un sinistro accaduto ad un automezzo dell'ASP, un rimborso INAIL e un rimborso spese di un genitore di un minore.

## 5) Contributi in conto esercizio

Questa voce nel corso del 2015 non è stata movimentata.

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 883.057,61
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 878.862,76
<b>Variazione</b>	<b>€ 4.194,85</b>

## 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### 1. Acquisti di beni socio sanitari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Farmaci e parafarmaci	€ 119,27
Generi alimentari	€ 3.270,33
Materiale igienico sanitario	€ 553,33
Materiale per attività ricreative	€ 315,35
Materiali diversi	€ 161,92
<b>Totale</b>	<b>€ 4.429,10</b>

Tali costi non hanno subito rilevanti variazioni rispetto al 2014.

### 2. Acquisti di beni tecnico-economici

DESCRIZIONE	IMPORTO
Acquisti diversi	€ 75,00
Cancelleria	€ 1.233,04
Carburante automezzi	€ 1.634,52
Libri e cancelleria	€ 887,64
Piccola attrezzatura	€ 71,98
Spese per acquisti diversi	€ 68,50
<b>Totale</b>	<b>€ 3.970,68</b>

## 7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

### 1) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio-assistenziale

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 9.200,95
<b>Totale</b>	<b>€ 9.200,95</b>

Tale costo fa riferimento alle attività di laboratorio, ricreative e ludiche svolte a favore degli ospiti delle comunità dell'ASP e del SED.

In particolare per le attività estive sono stati spesi circa € 3.200,00 mentre per il laboratorio sportivo € 2.800,00.

### 2) Acquisti di servizi esternalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Buoni pasto	€ 1.965,12
Servizi internet	€ 1.951,02
Servizi buste paga	€ 2.660,46
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 34.233,04
Servizio ristorazione	€ 40.502,87
<b>Totale</b>	<b>€ 81.312,51</b>

Il costo per Servizio pulizie e disinfestazioni afferisce al contratto stipulato con la Cooperativa Sociale Libellula, scaduto il 15 dicembre del 2015 e prorogato fino al 15 giugno 2016 per permettere l'espletamento della gara per l'affidamento del nuovo servizio.

E' stato infine disdettato il contratto per la trasmissione dati delle comunità Rua Muro e S. Paolo sottoscritto con Mc-Link di Rovereto e contemporaneamente l'ASP ha aderito alla convenzione di Intercent-ER per la trasmissione dati che consentirà un notevole risparmio economico.

### 4) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**5) Altre consulenze**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Formazione del personale	€ 2.412,41
Prestazioni professionali esterne	€ 6.975,57
Servizi privacy e sicurezza	€ 1.532,46
<b>Totale</b>	<b>€ 25.920,44</b>

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2015 dell'onorario del commercialista incaricato per € 3.975,57 e € 3.000,00 per la supervisione delle équipes, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n° 1904 del 19 dicembre 2011 "Direttiva in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari".

**6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Lavoro interinale	€ 0,00
Prestazioni occasionali ed a progetto	€ 2.793,44
Rapporti convenzionali	€ 15.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 8.980,32</b>

Nel budget 2014 era stato previsto l'importo di € 3.800,00 relativo all'incarico di collaborazione coordinata e continuativa per l'affiancamento del precedente direttore al nuovo che si sarebbe dovuto concludere il 30/06/2015 ma che si è concluso con due mesi di anticipo.

Il conto "Rapporti convenzionali" è relativo al rimborso spese riconosciute alla Fondazione S. Filippo Neri a seguito della stipula della convezione per la qualificazione delle attività e dei servizi rivolti ai minori dell'ASP approvata con Deliberazione del CdA n. 8 del 14/07/2015.

**7) Utenze**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Acqua	€ 326,31
Energia elettrica ufficio	€ 452,32
Energia elettrica	€ 7.585,09
Gas metano	€ 4.895,55

Spese funzionamento uffici	€ 1.308,10
Spese telefoniche	€ 1.402,47
Spese telefoniche ufficio	€ 476,67
<b>Totale</b>	<b>€ 16.446,51</b>

Nel corso del 2015 l'ASP ha aderito alle convenzioni Consip (gas metano) e Intercenter (energia elettrica).

#### 8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ascensori	€ 667,26
Canoni assistenza software e hardware	€ 2.698,64
Estintori	€ 361,91
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 1.181,53
Manutenzione veicoli	€ 2.583,14
Manutenzione altri impianti	€ 109,80
Manutenzione aree verdi	€ 3.818,70
Manutenzione attrezzature	€ 80,00
Manutenzione immobili	€ 2.626,33
Manutenzione mobili	€ 1.221,27
Pozzi neri	€ 220,00
<b>Totale</b>	<b>€ 15.568,98</b>

La voce manutenzione veicoli aveva un importo di budget pari a € 1.400,00.

Nel corso del 2015 a seguito di un sinistro contro ignoti, è stato riparato l'automezzo Fiat Ducato per € 863,76 delle quali € 563,76 sono state rimborsate dall'assicurazione Kasco.

Il rimanente importo fa riferimento a una successiva riparazione del portellone del Fiat Ducato (€ 574,39) e alla manutenzione ordinaria di entrambi gli automezzi.

Per quanto riguarda la voce "Manutenzione aree verdi" per il 2015 erano stati stanziati € 3.000,00 che includevano una potatura di contenimento degli alberi della comunità S. Paolo. Prima che essa fosse effettuata si è reso necessario un intervento in urgenza a causa di un ramo di grandi dimensioni pericolante.

**9) Costo per organi istituzionali**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 17.022,56
<b>Totale</b>	<b>€ 17.022,56</b>

I compensi agli organi sono conformi a quanto deliberato dall'Assemblea dei soci nel rispetto delle previsioni della normativa regionale.

**10) Costo per assicurazioni**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione del personale	€ 1.600,27
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 4.583,66
Incendio e furto	€ 4.443,00
Polizza infortuni	€ 1.213,00
Responsabilità civile	€ 1.998,00
Servizi assicurativi CDA	€ 476,73
<b>Totale</b>	<b>€ 14.314,67</b>

**11) Altri costi**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 88,82
Spese condominiali	€ 2.206,76
Spese per servizi diversi	€ 782,80
<b>Totale</b>	<b>€ 3.078,38</b>

La voce "Spese per servizi diversi" include l'acquisto del servizio di conservazione sostitutiva relativo alle sole fatture elettroniche. Per quanto attiene tutti gli altri documenti in formato digitale, l'ASP ha successivamente sottoscritto una convenzione a titolo gratuito con il PARER gestito dall'Istituto per i Beni Artistici, Culturali e Naturali della Regione Emilia Romagna, accreditato presso l'AgID.

**8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Noleggio attrezzature ufficio	€ 4,50
<b>Totale</b>	<b>€ 4,50</b>

## 8) PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci, trattate di seguito.

Vale evidenziare i seguenti fatti nell'anno 2015:

- Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 11 del 22/12/2014 ha conferito l'incarico di direttore alla dott.ssa Manuela Rijillo, con decorrenza dal 26/01/2015 fino al 25/01/2018. La dott.ssa ha rassegnato le sue dimissioni con decorrenza 24/07/2015;
- è stata nominata direttrice pro-tempore fino al 31/01/2016, in posizione di distacco dal comune di Modena, la dott.ssa Patrizia Guerra ed è stata successivamente prorogata fino al 30/04/2016;
- un educatore professionale in servizio presso la comunità Goldoni assunto a tempo indeterminato ha rassegnato le dimissioni in quanto aveva maturato una sufficiente anzianità contributiva e non è stato coperto;
- sono stati prorogati i due contratti a tempo pieno e determinato di due educatori professionali, cat. C1 con scadenza il 10 settembre e il 4 novembre 2016;
- un educatore del Goldoni ha richiesto e ottenuto la riduzione dell'orario lavorativo a 30 ore settimanali.

## 1) Salari e stipendi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	€ 414.990,46
• Ferie non godute	€ 852,78
• Indennità varie	€ 999,96
• Premio produttività	€ 32.209,66
• Progressioni economiche	€ 10.088,23
• Rinnovo contrattuale personale dipendente	€ 2.433,98

• Salari e stipendi	€ 368.405,85	
<b>Totale</b>		<b>€ 414.990,46</b>

#### 6) Oneri sociali

DESCRIZIONE	IMPOR TO
Oneri su competenze personale dipendente	€ 118.390,63
2) Contributi INPDAP	€ 113.620,51
3) Contributi INPS	€ 1.996,68
4) INAIL	€ 2.773,44
<b>Totale</b>	<b>€ 118.390,63</b>

Si segnala che a seguito alla pubblicazione del D.M. 3/12/2010 "Riscrittura a tariffa vigente dell'art. 24 del decreto ministeriale 12 dicembre 2000" sulla G.U. n. 38 del 16/02/2011, a partire dall'anno 2011 sono state aumentate le percentuali di riduzione del premio INAIL in caso di interventi migliorativi e aggiuntivi rispetto agli obblighi di legge, in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, previsti dal D Lgs 81/2008. L'ASP ha ottenuto per l'anno 2015 la riduzione del premio INAIL per la Comunità S. Paolo (dal 12‰ all'9‰), per la Comunità Rua Muro (dal 12‰ al 8‰), per la Comunità Goldoni (dal 12‰ al 9‰) e, infine, per gli uffici (dal 7‰ al 5‰).

#### 7) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### 8) Altri costi del personale

DESCRIZIONE	IMPOR TO
Rimborsi chilometrici	€ 5.380,50
<b>Totale</b>	<b>€ 5.380,50</b>

Per lo svolgimento del SED, stante la natura del servizio, gli educatori utilizzano per gli spostamenti, sia in città che fuori Modena, principalmente il proprio automezzo e questo giustifica la rilevanza della voce "Rimborsi chilometrici" questo costo.

#### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, è avvenuta la seguente evoluzione del personale dipendente, a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come

sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12:

<b>Personale dipendente</b>	<b>AI 31.12.14</b>	<b>AI 31.12.15</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenza a tempo determinato	0	0	<b>0</b>
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	2	2	<b>0</b>
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	13	12	<b>-1</b>
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	<b>0</b>
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	<b>0</b>
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	1	1	<b>0</b>
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>-1</b>

## 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

### 1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 748,59
<b>Totale</b>	<b>€ 748,59</b>

L'ammortamento si riferisce ai software acquistati e al sito internet istituzionale dell'ASP.

### 2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento automezzi	€ 5.588,73
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 129.806,13
- Ammortamento macchine impianti e macchinari	€ 1.919,82

- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 1.355,52
- Ammortamento mobili e arredi	€ 474,90
<b>Totale</b>	<b>€ 139.145,10</b>

Come già evidenziato nella sezione dello Stato Patrimoniale, a seguito della cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo, l'ammortamento (e la corrispondente sterilizzazione) del bene è stato sospeso a partire dall'anno 2013.

Entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clieo Fiat Ducato) al 31/12/2015 sono completamente ammortizzati quindi il loro valore contabile è pari a zero.

### 3) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

### 4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'azienda al 31/12/2015 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

## 11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

### 1) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

### 2) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici

DESCRIZIONE	IMPORTO
Variazione rimanenze beni tecnico economici	€ -150,89
<b>Totale</b>	<b>€ -150,89</b>

E' qui riportata la valorizzazione di rimanenze finali di beni tecnico economici valorizzati al costo secondo l'inventario rilevato al 31-12-2015 che ritroviamo nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, tra le Rimanenze beni tecnico economici (Voce C11).

L'importo negativo indica che le rimanenze finali sono maggiori di quelle iniziali.

## 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE****1) Costi amministrativi**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 148,44
<b>TOTALE</b>	<b>€ 148,44</b>

**2) Imposte non sul reddito**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 4,00
IMU	€ 278,00
Imposte e tasse diverse	€ 1.090,41
Marche e bolli	€ 247,90
<b>Totale</b>	<b>€ 1.620,31</b>

L'ASP ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

La voce "Imposte e tasse diverse" accoglie l'imposta di bollo sul conto corrente e sul deposito titoli

**3) Tasse**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 332,82
TARI	€ 3.997,00
<b>Totale</b>	<b>€ 4.329,82</b>

Si evidenzia che l'ASP ha ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2015.

**4) Altri oneri diversi di gestione**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 176,05
<b>Totale</b>	<b>€ 176,05</b>

**5) Minusvalenze ordinarie**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbuoni passivi	€ 29,94
<b>Totale</b>	<b>€ 29,94</b>

**6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie**

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri**

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 20.996,15
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 16.039,40
<b>Variazione</b>	<b>€ - 4.957,04</b>

**15) Proventi da partecipazioni**

L'Azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**16) Altri proventi finanziari**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi attivi su titoli dell'attivo	€ 1.999,01
Interessi attivi bancari e postali	€ 1.241,77
Altri proventi finanziari	€ 200,77
Interessi adeguamento ISTAT	€ 12.597,92
<b>Totale</b>	<b>€ 16.039,40</b>

La voce "Interessi attivi su titoli dell'attivo" fa riferimento alla competenza relativa al 2015 degli interessi sui certificati di deposito acquistati dall'ASP.

Gli "Interessi adeguamento ISTAT" fa riferimento all'adeguamento del corrispettivo contrattuale relativo alla cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo.

La voce "altri proventi finanziari" accoglie sia gli interessi maturati sulle cauzioni versate ad Hera Comm e restituiti a seguito della disdetta dei contratti di fornitura di energia elettrica e gas metano che i dividendi sulle azioni pari a € 90,72.

#### 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri oneri finanziari	€ 7,73
<b>Totale</b>	<b>€ 7,73</b>

#### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

**18) Rivalutazioni:** non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

**19) Svalutazioni:** non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Valore al 31/12/2014	€ - 15.578,30
Valore al 31/12/2015	€ - 2.428,11
<b>Variazione</b>	<b>€ 13.150,19</b>

#### 20) Proventi da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 879,00
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 459,67
<b>Totale</b>	<b>€ 1.338,67</b>

Le donazioni, lasciti ed erogazioni liberali fanno riferimento agli incassi dei contributi per il torneo di calcetto e beach volley.

#### 21) Oneri da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 3.735,83
Sanzioni	€ 30,95
<b>Totale</b>	<b>€ 3.766,78</b>

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Imposta di bollo anno 2014 sul deposito titoli	€ 1.050,50
Fattura manutenzioni di competenza anno 2014	€ 1.829,97
Conguaglio assicurazioni anno 2014	€ 257,16
Liquidazione IRES anno 2014	€ 308,08
Altre sopravvenienze	€ 321,07

## 22) IMPOSTE SUL REDDITO

<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 55.821,23
<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 54.558,16
<b>Variazione</b>	<b>€ 1.263,07</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 34.273,34
Irap altri soggetti	€ 1.605,82
IRES	€ 18.679,00
<b>Totale</b>	<b>€ 54.558,16</b>

L'Irap, complessivamente determinata in € **35.879,16** è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.679,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2015. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Per l'esercizio 2015 non sono stati considerati ai fini del calcolo dell'IRES gli immobili del comparto S. Paolo.

### **23) Utile o (perdita) di esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di **€ 243.267,30**.

#### **Altre informazioni**

In ottemperanza alle nuove disposizioni concernenti i limiti al trattamento economico dei componenti degli organi delle ASP, ed in particolare ai parametri definiti con la deliberazione della Giunta Regionale del 16 dicembre 2013, n. 1982, l'Assemblea dei Soci come risulta dal verbale n. 1 della seduta del 14/02/2014 ha approvato la ridefinizione dell'indennità lorda mensile da corrisondersi al Presidente del Consiglio di amministrazione in € 1.000,00, dando atto che i gettoni erogati ai consiglieri di amministrazione rientrano già nei limiti previsti dalle disposizioni. Pertanto, dal 01/03/2014 le nuove indennità di carica risultano così definite:

- Presidente del CdA: € 1.000,00 mensili lordi;
- Consiglieri: € 100,00 lordi a seduta;

### **Conclusioni**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio e di utilizzare il Fondo Patrimoniale "Utili portati a nuovo" per la copertura della perdita pari a **€ 243.267,30**, come già deliberato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del n° 3 del 27/06/2011 e successive

F.to il Presidente dell'Asp

*Dott. Claudio Lolli*



## **RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2015**

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n°1 del 03/11/2016

# INDICE

## Sommario

<u>SOMMARIO .....</u>	<u>2</u>
<u>A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA .....</u>	<u>3</u>
<u>B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE .....</u>	<u>12</u>

## A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

### 1.1 Il contesto

L'anno 2015, sotto il profilo gestionale, è stato caratterizzato da alcuni fatti gestionali particolarmente rilevanti:

- a seguito dello svolgimento della procedura ad evidenza pubblica per la selezione del nuovo Direttore, ai sensi art. 110, comma 1 D.Lgs 267/2000 è stata nominata la dott.ssa Manuela Rijillo, con decorrenza dell'incarico dal 26/01/2015;
- a decorrere dal 24/07/2015 la Direttrice ha rassegnato le proprie dimissioni;
- è stata stipulata una convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per l'analisi e la ridefinizione dei servizi anche attraverso il potenziamento dell'attività di coordinamento pedagogico;
- a seguito della richiesta del Consiglio di Amministrazione il comune di Modena ha accordato il distacco temporaneo della dott.ssa Patrizia Guerra la quale è stata nominata direttrice per il periodo dal 07/10/2015 al 31/01/2016 e successivamente prorogato fino al 30/04/2016.

In questo contesto di complessivo riassetto organizzativo e gestionale, cui si è aggiunto l'ulteriore aumento in complessità e numero delle attività amministrative conseguente alle costanti innovazioni normative introdotte in materia di trasparenza ed efficienza della Pubblica Amministrazione, si è lavorato per consolidare i servizi educativi dell'ASP, nella consapevolezza che il pieno sviluppo degli stessi, sia in termini quantitativi che qualitativi, necessita, tra le altre cose, della presenza sia di un Direttore a tempo pieno che di un'attività di coordinamento pedagogico che renda il servizio offerto maggiormente rispondente ai bisogni territoriali emergenti sotto il profilo socio-assistenziale.

### 1.2 I servizi educativi

Nel loro complesso i servizi educativi hanno registrato nel 2015 un calo di presenze e utenti rispetto all'anno precedente. Considerando il trend degli ultimi anni, il Consiglio di Amministrazione, in accordo con l'Assemblea dei Soci ha manifestato l'esigenza di effettuare un'analisi interna dei servizi e dell'assetto organizzativo con l'obiettivo di investire nello sviluppo delle attività stesse.

Il nuovo percorso avviatosi grazie alla collaborazione con la Fondazione S. Filippo Neri si affianca al lavoro svolto negli anni precedenti per mettere in campo risposte ai bisogni maggiormente complessi espressi dal territorio e dal Servizio inviante. L'obiettivo è quello di aumentare il coinvolgimento della famiglie e potenziare il coordinamento pedagogico e in generale l'appel dei servizi offerti dalle tre comunità anche attraverso una loro differenziazione rispetto al target di utenti.

Già nelle negli scorsi anni nelle comunità semiresidenziali Goldoni e Rua Muro, che svolgono i servizi più consolidati nel tempo, è stata portata avanti la sperimentazione di modalità di lavoro nuove, tra cui gli inserimenti di ragazzi con problematiche individuali socio-sanitarie particolarmente rilevanti, in alcuni casi affiancati da tutor del Comune, che in precedenza erano seguiti con attività individuali, svolte dal Servizio Educativo Domiciliare (SED) dell'ASP.

Rispetto alla Comunità San Paolo, trasformata nel 2012 da Comunità residenziale a semiresidenziale intensiva con possibilità di pronta accoglienza anche notturna, si evidenziano alcuni nodi già emersi nel corso del 2013. Il suo carattere di comunità intensiva che offre un'alternativa al percorso residenziale per ragazzi con particolari difficoltà di tipo sociale/familiare comporta la necessità di garantirne l'operatività e l'apertura con flessibilità su ampie fasce orarie e un ragionevole equilibrio anche rispetto ai minori che vengono inseriti. Questi fattori non hanno consentito la piena copertura dei 12 posti die, autorizzati a partire dalla metà del 2013. Anche per questo è proseguito e va continuato un confronto con il Servizio inviante volto a identificare l'assetto che possa garantire il miglior equilibrio del servizio.

Considerazioni simili possono farsi per il Servizio Educativo Domiciliare (SED) avviato nel 2012. Rispetto alle ipotesi iniziali è stato gradualmente ri-orientato, per esigenze di razionalizzazione degli interventi e dei costi del Servizio inviante, su attività a sostegno della genitorialità e di microgruppi di ragazzi, più che su interventi intensivi individualizzati. L'analisi svolta dalla Fondazione S. Filippo Neri ha evidenziato che questo servizio, estremamente apprezzato da parte del Servizio sociale inviante, necessita di avviare un percorso che consenta all'équipe di acquisire maggiore identità all'interno dell'ASP.

Nel corso del 2015 si è continuato a lavorare sul potenziamento delle attività territoriali svolte fuori dalle comunità e presso i luoghi di vita frequentati quotidianamente dai ragazzi, dove appare necessaria una maggior presenza educativa (raddoppio dell'attività svolta presso Polisportiva Gino Pini, prosecuzione dell'attività di cura dell'orto assegnato all'ASP negli spazi gestiti dal Comitato anziani in Via Cilea). Queste attività offrono occasioni preziose per interagire con il territorio e creare sinergie con i diversi attori significativi per i ragazzi. Da questi contesti è emersa la possibilità di svolgere dei percorsi sulla gestione dei conflitti e sulla prevenzione dei comportamenti devianti, in collaborazione con il gruppo di mediatori territoriali del servizio comunale Punto d'accordo, attivi nei quartieri da cui provengono molti nostri ragazzi, con la Polizia Municipale, con l'Associazione Carcere città.

L'ASP ha inoltre collaborato attivamente con il Comune nell'avvio della sperimentazione del programma nazionale P.I.P.P.I (Programma di Intervento Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione) e fino alla sua conclusione nel mese di dicembre 2015, sia mettendo a disposizione un proprio educatore come formatore, sia partecipando alla realizzazione degli interventi educativi oggetto della sperimentazione. Infine, va sottolineato l'impegno profuso anche nel 2015 nell'organizzazione e nella gestione degli ormai tradizionali tornei sportivi estivi che coinvolgono circa 200 tra gli alunni delle scuole secondarie di primo grado del

Comune di Modena.

### 1.3 Le attività amministrative in costante adeguamento

Come negli anni precedenti, le procedure amministrative hanno continuato ad essere al centro di una costante innovazione normativa volta ad obiettivi di maggiore trasparenza, efficacia ed efficienza della Pubblica Amministrazione. Questa continua evoluzione ha comportato un aumento del tempo e delle energie richiesti dall'attività amministrativa, determinando un carico di lavoro crescente per la necessità di costante aggiornamento del personale, oltre che di adeguamento dei processi e degli strumenti di lavoro.

Si fa riferimento alle norme ed obblighi introdotti in tema di Spending Review (decreti legge n. 52/2012 e n. 95/2012, rispettivamente convertiti con la legge n. 94/2012 e n. 135/2012), in tema di prevenzione e repressione della corruzione nella Pubblica amministrazione (legge 190 del 6 novembre 2012) e più in generale in tema di trasparenza (Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"). A queste, il Decreto legge 66/2014, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89, ha aggiunto importanti novità in materia di certificazione dei crediti e di tempi di pagamento della Pubblica amministrazione, culminate nell'obbligo di inserimento di tutte le fatture e dei relativi pagamenti in un'apposita piattaforma informativa centralizzata presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

A queste norme si aggiungono le ultime novità introdotte con la legge di stabilità 2015 (l. 190/2014) riguardanti il nuovo meccanismo di assolvimento dell'IVA. C.d. "split payment" a partire dal 01/01/2015 e il D.M. 55/2015 che ha esteso l'obbligo della fattura elettronica per tutte le pubbliche amministrazioni a decorrere dal 31/03/2015.

Alla luce della progressiva digitalizzazione dell'attività amministrativa, in ottemperanza alle prescrizioni contenute nel Codice dell'Amministrazione Digitale, (D. Lgs. 82/2005) l'ASP ha sottoscritto una convenzione con l'Istituto per i Beni Artistici, Culturali e Naturali della Regione Emilia Romagna, accreditato presso l'AgID, per la conservazione sostitutiva dei documenti informatici a titolo gratuito. Infine in esecuzione del DPCM del 03/12/2013 a decorrere dal 12/10/2015 è stato istituito il registro protocollo informatico inviato per la conservazione sostitutiva presso l'IBACN.

Infine è stata sottoscritta una convenzione con il comune di Modena per la gestione giuridica, economica e previdenziale del personale a tempo indeterminato e determinato, CoCoCo e redditi assimilati in genere. Tale convenzione permetterà di alleggerire il lavoro del personale degli uffici amministrativi oltre a consentire un risparmio economico per l'ASP.

## 2. I servizi e le prestazioni svolte

Sinteticamente si espongono i dati di attività per ciascuna Comunità Semiresidenziale Educativa e per il SED:

<b>Indicatore</b>	<b>Comunità Semiresidenziale San Paolo</b>	<b>Comunità Semiresidenziale Goldoni</b>	<b>Comunità Semiresidenziale Rua Muro</b>	<b>SED</b>
N° ore apertura del servizio	2.002,5	1.470	1.464	2.116,85
N° minori ospitati	22	24	23	33
- di cui nuovi accessi	12	8	5	7
- di cui dimessi	7	8	11	7
N° incontri con AS	130	56	61	100
N° incontri con la scuola	43	34	43	23
N° incontri con genitori	63	58	58	40

dati relativi al periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2015 – per l'approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche. In linea generale, i dati danno conto dell'impegno profuso nella sperimentazione dei nuovi assetti, in particolare:

- l'intensità oraria del servizio offerto dalla Comunità Semiresidenziale San Paolo rispetto alle altre Comunità Semiresidenziali;
- la ricerca di un confronto costante con la rete di attori e servizi coinvolti.

Le attività e le prestazioni svolte sono strettamente connesse alle caratteristiche dei minori accolti, in una logica di personalizzazione del progetto di tutela e di assistenza socio-educativa.

A tal fine si è lavorato per consolidare una modalità di lavoro basata due direttrici:

- 1) **la redazione e l'aggiornamento del P.E.I.** (Progetto Educativo Individuale) per ciascun ospite accolto presso i servizi;
- 2) **il lavoro di rete** con i soggetti coinvolti nel P.E.I. (servizio sociale e sanitario, scuola, famiglie d'origine, associazionismo e volontariato, esperti di attività ricreative sportive e di tempo libero, ecc.).

Nel 2015 ci sono stati diversi cambiamenti organizzativi che hanno influito anche sulle attività educative. Nello specifico, c'è stato un cambio di Direzione. Al Direttore uscente è stato affidato per un periodo limitato il ruolo di Coordinatore Pedagogico, fino a quel momento assente come figura professionale all'interno della pianta organica. L'introduzione del Coordinatore Pedagogico è stata un'azione volta a migliorare la qualità del lavoro educativo. Tale lavoro di riflessione sulle attività educative e sull'assetto organizzativo ha rappresentato una priorità per l'ASP durante l'anno 2015. L'ASP ha, infatti, affidato alla Fondazione San Filippo Neri, mediante Convenzione, il compito di analizzare la progettualità educativa e l'assetto organizzativo. Tale lavoro di analisi è stato svolto attraverso l'osservazione diretta del lavoro di equipe, del lavoro educativo con i ragazzi e

mediante l'indagine dei bisogni dei destinatari dei servizi educativi, attraverso strumenti di rilevazione del punto di vista dei destinatari stessi, delle famiglie, dei Servizi Sociali territoriali e dei Servizi che incontrano i bisogni delle famiglie (quale il Servizio di Psicologia). Fondamentale nel lavoro di analisi è stato anche l'ascolto e il coinvolgimento delle diverse figure organizzative (C.d.A., Direttore, responsabili amministrative ed educatori).

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** risulta, ad oggi, una struttura caratterizzata da un orario di servizio esteso (dalla mattina alle 7:30 alla sera alle 20:30) e il sabato a cui vengono inviati ragazzi delle Scuole Medie che richiedono un'alta intensità di frequenza e di rimanere fuori dal contesto familiare il maggior tempo possibile.

Queste sperimentazioni sono tutt'ora in corso e non sono state sufficienti a risolvere i nodi principali del San Paolo, che per le sue caratteristiche mantiene costi di funzionamento particolarmente elevati, a fronte di una tariffa giornaliera per persona, pari Euro 50 che, sebbene superiore a quella percepita dalle nostre altre Comunità semiresidenziali, risulta inferiore a quella delle altre Comunità semiresidenziali ordinarie presenti sul territorio. Vale evidenziare che, con la stipula del nuovo Contratto di Servizio, dall'anno 2016 la retta è stata portata a € 52,00 al giorno.

Occorre sottolineare che gli invii presso la Semiresidenza San Paolo non avvengono allo stesso modo delle altre due comunità in quanto spesso si richiede che vengano forniti servizi di accadimento (igiene personale, pasto serale ecc.), i bisogni assistenziali particolari ed "intensi".

Già a partire dal 2014 i servizi invianti hanno richiesto l'inserimento di minori frequentanti le scuole elementari. Data la bassa età e il numero di inserimenti nel 2015 si è reso necessario "differenziare" il servizio offerto dedicando al nuovo gruppo un educatore, complicando la già difficile organizzazione del lavoro dell'équipe.

Dal mese di settembre 2015, in accordo con la committenza, il servizio svolto nella giornata di sabato è stato sospeso; parallelamente è stato impiegato parte dell'orario lavorativo di un educatore a tempo determinato dell'équipe della comunità per rafforzare il servizio svolto dal SED.

Rispetto ai costi del personale della Comunità San Paolo, inoltre, già dal secondo semestre 2013 e per tutto il 2014 occorre tener conto dell'aumento derivante dall'assunzione a tempo determinato di una educatrice in sostituzione di maternità.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 22 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neurospichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza San Paolo provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 2
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 0
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 12
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 6

Il lavoro di gruppo condiviso con il Servizio Sociale del Comune di Modena ha permesso di focalizzare l'importanza del lavoro progettuale con i professionisti del sociale, della sanità e della scuola, e il lavoro di rete con le realtà del territorio.

Tra gli interlocutori istituzionali si elencano:

<b>Categorie</b>	<b>Descrizione categoria</b>	<b>Motivazione</b>
<b><u>Sociale</u></b>	Assistente Sociale	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
<b><u>Sanità</u></b>	NPIA	Osservazioni
<b><u>Scuola</u></b>	Scuole Secondarie di 1° grado della città di Modena e Scuola primaria	Frequenza a.s. 2014/2015 e 2015/2016
<b><u>Famiglia</u></b>	Genitori	Incontri e colloqui

<b>Categorie</b>	<b>Descrizione categoria</b>	<b>Motivazione</b>
<b><u>Associazionismo</u></b>	Polisportiva Gino Pini	Attività sportive, ricreative, di tempo libero
	UISP - Modena	Attività sportive
	Associazione Carcere città	Formazione
<b><u>Altro</u></b>	ANCESCO (Associazione Nazionale Comitati Anziani e Orti)	Assegnazione all'ASP di un orto per lo svolgimento di attività con i ragazzi delle tre comunità e per la socializzazione intergenerazionale

Presso le due **Comunità Semiresidenziali Goldoni e Rua Muro**, si è lavorato alla gestione, monitoraggio ed aggiornamento di 47 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile dell'AUSL, laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena. Si è, infine, introdotto uno spazio di riflessione e confronto settimanale con il Coordinatore rispetto ai minori, agli obiettivi, alle modalità e agli strumenti attraverso i quali si favorisce il raggiungimento degli obiettivi stabiliti nel PEI.

I minori ospiti presso le Comunità Semiresidenziali provengono da:

A) per la Comunità Semiresidenziale GOLDONI:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 3
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 17
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 3

B) per la Comunità Semiresidenziale RUA MURO:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 5
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 7
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 12

Come già sottolineato, nel corso del 2015, tutte le Comunità semiresidenziali hanno registrato un calo di presenze e utenti rispetto all'anno precedente. Questo va letto sia come possibile riflesso di un contesto generale di contrazione delle risorse, che della necessità di investire nello sviluppo delle attività stesse.

Va dato atto comunque del lavoro svolto per rispondere a bisogni nuovi o più complessi espressi dal territorio e dal Servizio inviante. In particolare Nelle Comunità semiresidenziali Goldoni e Rua Muro, che svolgono i servizi più consolidati nel tempo, è stata portata avanti la sperimentazione di modalità di lavoro nuove, tra cui gli inserimenti di ragazzi con problematiche individuali socio-sanitarie particolarmente rilevanti, in alcuni casi affiancati da tutor del Comune, che in precedenza erano seguiti con attività individuali (il SED). Ciò ha introdotto una complessità educativa, a cui le equipe, hanno faticato a rispondere con gli strumenti di lavoro a cui erano precedentemente abituati.

Anche per le Semiresidenze il lavoro di rete ha visto coinvolti una tipologia molto ampia e differenziata di interlocutori, proprio in funzione delle differenti attività che i minori svolgono.

Tra gli interlocutori istituzionali si elencano:

<b>Categorie</b>	<b>Descrizione categoria</b>	<b>Motivazione</b>
<b><u>Sociale</u></b>	Assistente Sociale	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
<b><u>Sanità</u></b>	NPIA	Osservazioni
<b><u>Scuola</u></b>		Frequenza a.s. 2013/2014 e 2014/2015
	Scuole Secondarie di 2° grado della città di Modena	Frequenza a.s. 2014/2015 e 2015/2016
<b><u>Famiglia</u></b>	Genitori	Incontri e colloqui
	Fratelli/sorelle*	Incontri e colloqui

\* solo se maggiorenni e/o coinvolti nella rete di relazioni

Tra gli interlocutori della società civile si mettono in evidenza:

<b>Categorie</b>	<b>Descrizione categoria</b>	<b>Motivazione</b>
<b><u>Associazionismo</u></b>	Polisportiva Gino Pini	Attività sportive, ricreative, di tempo libero
	UISP - Modena	Attività sportive
	Associazione Carcere città	Formazione
<b><u>Volontariato</u></b>	Studenti Liceo Psico-pedagogico Sigonio	Sostegno scolastico e crediti formativi
	Settore dipendenze SERT	Attività ludiche
<b><u>Altro</u></b>	ANCESCO (Associazione Nazionale Comitati Anziani e Orti)	Assegnazione all'ASP di un orto per lo svolgimento di attività con i ragazzi delle tre comunità e per la socializzazione intergenerazionale

La Semiresidenze Goldoni e Rua Muro hanno, nel corso degli anni, sviluppato una ricca programmazione per il periodo estivo (giugno-settembre) che prevede attività laboratoriali, visite, gite, piscine, attività ludico-ricreative e sostegno ai compiti delle vacanze.

Si segnala, per tutte e tre le Comunità e per il SED, l'interessante percorso sulla gestione dei conflitti e sulla prevenzione dei comportamenti devianti, svolto in collaborazione con il gruppo di mediatori territoriali del servizio comunale Punto d'accordo attivi nei quartieri da cui provengono molti nostri ragazzi, con la Polizia Municipale, con l'Associazione Carcere città.

E' invece terminato nel corso del 2015 il progetto "ASP...ettando che cresca!", avviatosi nel 2013, in accordo con l'ANCESCO (Associazione Centri Sociali, Comitati Anziani e Orti) che consisteva nell'assegnazione di un orto da parte del Comune di Modena da curare con i ragazzi che frequentavano le nostre strutture. L'esperienza positiva ha permesso di riproporre il laboratorio nello spazio verde della comunità S. Paolo.

Presso **il SED (Servizio Educativo Domiciliare)** si è lavorato alla redazione, monitoraggio ed aggiornamento di 33 PEI in stretta collaborazione con la Responsabile dell'Ufficio Tutela infanzia e adolescenza e sostegno alle famiglie del Comune di Modena, le assistenti sociali e gli educatori professionali di territorio, la scuola, i referenti della Servizio di Neuropsichiatria per l'Infanzia e l'Adolescenza (NPIA) (psichiatra, psicologo, educatore professionale).

Il SED è aperto ai minori e alle famiglie residenti nella città di Modena, senza indicazioni specifiche di età, per le sue caratteristiche di flessibilità e domiciliarità. I minori seguiti dal SED provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 3
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 11
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 9

Il Sed è un servizio estremamente apprezzato, capace di rispondere a bisogni importanti. Rimane necessario lavorare sulla ricerca di un maggior equilibrio tra costi e ricavi, tenuto conto che rispetto alle ipotesi iniziali è stato gradualmente ri-orientato, per esigenze di razionalizzazione degli interventi e dei costi del Servizio inviante, su attività a sostegno della genitorialità e di microgruppi di ragazzi, più che su interventi intensivi individualizzati e che questo ha avuto certamente un impatto anche sui ricavi.

Un educatore del SED è stato coinvolto come formatore, con esiti molto positivi, nel programma sperimentale P.I.P.P.I (Programma di Intervento Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione) fino al termine del programma stesso, il 31 dicembre 2015. Il Programma P.I.P.P.I. Di respiro nazionale, è stato condotto e coordinato dall'Università di Padova e attuato su diversi territori, tra i quali dal 2014 il Comune di Modena. Ha perseguito la finalità di innovare le pratiche di intervento nei confronti delle famiglie cosiddette negligenti al fine di ridurre il rischio di maltrattamento e il conseguente allontanamento dei bambini dal nucleo familiare. L'ASP è stata coinvolta direttamente sia erogando attività formative che partecipando alla presa in carico di alcuni di questi interventi, sia come SED che come Comunità semiresidenziali.

Dopo questa sperimentazione, sarà opportuno sperimentare e sviluppare anche l'attività formativa, tra i possibili servizi dell'ASP.

### 3. Personale dipendente: i dati analitici

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi e nello , suddivisi per categoria economica, al 01/01/2015 e al 31/12/2015 è la seguente:

	<b>AI 01.01. 2015</b>	<b>AI 31.12. 2015</b>
<b>Semiresidenza San Paolo</b>	<b>6</b> (T. I., 4 C2, T.D.2)	<b>4</b> (T.I. 4 C2
<b>Semiresidenza Goldoni</b>	<b>4</b> (T.I. 1 C4, 2 C2, 1T.D.)	<b>4</b> (T.I. 1 C4, 2 C2 , T.D.1)
<b>Semiresidenza Rua Muro</b>	<b>3</b> (T.I. 1 C4, 2 C3)	<b>3</b> (T.I., 1 C4, 2 C3)
<b>SED</b>	<b>2</b> (T.I. 1 C2, 1C4 P.T. )	<b>3</b> (T.I.,1 C2, 1 C4 P.T, T.D.1)

Durante l'anno sono stati usufruiti i seguenti permessi/congedi/riduzioni dell'orario di lavoro:

- congedo per assistenza al parente disabile/invalido per L. 104 (n° 1 educatrici);
- permessi per assistenza al parente disabile/invalido per L. 104 (n° 1 educatrici);
- riduzione dell'orario di lavoro da tempo pieno a part-time per un biennio (n° 1 educatrice).

Di seguito è presentata la situazione del **personale dipendente** ad inizio e fine esercizio:

<b>Personale dipendente</b>	<b>Al 01.01.15</b>	<b>Al 31.12.15</b>	<b>Variazioni</b>
Direttore a tempo determinato	0	<b>0</b>	<b>0</b>
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	2	2	<b>0</b>
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	13	12	<b>-1</b>
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	<b>0</b>
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	<b>0</b>
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	1	1	<b>0</b>
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>-1</b>

Rispetto al tema dell'assenteismo, i dati di assenza per malattia sono qui di seguito rappresentati:

<b>CENTRO DI ATTIVITA'</b>	<b>PROFILO</b>	<b>GIORNI DI ASSENZA TOTALI*</b>
SEMIRESIDENZA S. PAOLO	Educatori professionali	36
SEMIRESIDENZA GOLDONI	Educatori professionali	16
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	2
SED	Educatori professionali	6
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	2

\* sono stati conteggiati i giorni di assenza per malattia, sono stati escluse le assenze per ferie, per maternità, per sciopero e permessi sindacali.

## 4. La formazione nella fase del cambiamento

I percorsi formativi si sono basati prevalentemente sull'individuazione di opportunità formative presenti sul territorio (fruizione gratuita o con costi contenuti).

Nell'esercizio 2015 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi:

1. rivolto alla direzione:

- Corso di formazione su osservatorio appalti di 28 ore;
- Corso sulla Responsabilità e confini in ambito giuridico delle comunità di accoglienza di 3,30 ore;
- Corso antincendio rischio alto di 16 ore

2. rivolto alle figure amministrative:

- Corsi di aggiornamenti relativi alle nuove normative per un totale di ore 69
- Corso di aggiornamento di primo soccorso

3. rivolto alle figure educative:

- Corso di formazione sulla Responsabilità e confini in ambito giuridico delle comunità di accoglienza di 3,30 ore (13 educatori);
- Corso CantierEducare di 20 ore (1 educatore)
- Corso di aggiornamento RLS;
- Corso di aggiornamento di primo soccorso ( 9 educatori );
- Corso antincendio rischio alto per 2 educatori di 16 ore;

Nel corso dell'esercizio 2015 l'ASP ha sostenuto per attività formative un costo complessivo di € 2.412,41.

## 5. L'attività di raccolta fondi (fund raising)

L'esercizio 2015 è stato caratterizzato da una ridotta capacità di attrarre contributi e donazioni, giustificata senz'altro dalla congiuntura economica che l'economia sta attraversando:

- Sottoscrizione a premi – Lotteria ASP- (€ 445,00);
- Contributi da privati per la cena di fine tornei: (€ 194,00);
- Contributo UISP: € 240,00.

## B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

### 1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in perdita per € 243.267,30 rispetto al bilancio di previsione si discosta di € 6.558,96, è di seguito rappresentato, sintetizzato conformemente allo schema di bilancio d'esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione assoluta tra B e A (B-A)	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	629.299,00*	542.000,05*	-87.298,95	-13,87
B) Costi della produzione	815.425,52**	744.312,75**	-71.112,77	-8,72
C) Proventi ed oneri finanziari	4.804,00	16.031,67	11.227,67	233,71
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	500,00	-2.428,11	-1.928,11	-385,66
22) Imposte sul reddito	-63.093,23	-54.558,16	8.535,07	13,53
<b>RISULTATO</b>	<b>-236.708,34</b>	<b>-243.267,30</b>	<b>-6.558,96</b>	<b>-2,77</b>

\* A) Preventivo 2015 esclusi i costi capitalizzati preventivi pari a € 134.550,02

\* B) Consuntivo 2014 esclusi i costi capitalizzati consuntivi pari a € 134.550,02

\*\* A) B) esclusi gli ammortamenti sterilizzati (importi pari al valore dei costi capitalizzati sopra indicati)

### 2. Analisi dei principali scostamenti

Dal confronto dei dati di budget preventivo e consuntivo emergono scostamenti più o meno significativi.

#### Ricavi da attività su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	362.100,00	268.546,50	- 93.553,50	-25,84
SED	60.000,00	69.099,60	9.099,90	15,17
<b>TOTALE</b>	<b>422.100,00</b>	<b>337.646,10</b>	<b>-84.453,60</b>	<b>-20,01</b>

La riduzione dei ricavi alla voce "Rette Centri Diurni Comune di Modena" deriva in gran parte dal mancato raggiungimento del numero di 12 posti/die presso le

comunità dell'ASP, oltre che a causa delle caratteristiche dell'utenza in carico. In aggiunta, la comunità S. Paolo ha avuto la difficoltà di prevedere sempre la compresenza dei 3 operatori necessari a seguire 12 ospiti, a fronte dell'orario molto esteso di servizio.

Il SED ha visto un aumento di fatturato anche grazie al terzo educatore inserito nell'équipe dal mese di settembre.

### Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,00	202.565,53	0,53	0,01

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena.

### Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	609,99	609,99	609,99
Altri ricavi istituzionali	4.500,00	1.000,00	-3.500,00	-77,78
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0	0	0	0
Altri contributi	0	0	0	0

### Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	134.550,02	134.550,01	-0,01	-0,01

Tra i ricavi vi è la voce di sterilizzazione relativo al patrimonio immobiliare, che è rinvenibile tra i costi alla voce ammortamenti tra i costi generali. La diminuzione del valore deriva dalla cessione del diritto di superficie relativo al Comparto San Paolo.

### Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore	Variazione in valore
--------------------	--------	------------	----------------------	----------------------

			<b>assoluto</b>	<b>percentuale</b>
Beni socio - sanitari	9.200,00	4.420,20	-4.779,80	-51,95
Beni tecnico - economali	5.000,00	3.970,68	-1.029,32	-20,59
<b>TOTALE</b>	<b>14.200,00</b>	<b>8.390,88</b>	<b>-5.809,12</b>	<b>-40,91</b>

I beni socio sanitari sono destinati al funzionamento dei servizi educativi (acquisto diretto di generi alimentari, principalmente per la Comunità San Paolo che offre anche la cena, di materiale igienico sanitario, di materiali per attività educative, ecc).

I beni tecnico - economali includono sia beni destinati al funzionamento dei servizi educativi (carburante dei due mezzi in dotazione delle comunità, acquisti di abbigliamento, libri cancelleria, ecc) sia al funzionamento degli uffici (cancelleria).

Si conferma la continua attenzione al controllo e alla razionalizzazione dei costi, che sono in calo anche rispetto al consuntivo dell'anno precedente (importo per acquisti di beni consuntivo 2014 pari a Euro 8.655,73).

### Acquisti di servizi

<b>Fattore produttivo</b>	<b>Budget</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Variazione in valore assoluto</b>	<b>Variazione in valore percentuale</b>
Per la gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	16.000,00	9.200,95	- 6.799,05	-42,49
Servizi esternalizzati	90.500,00	81.312,51	-9.187,49	-10,15
Trasporti	100,00	0,00	-100,00	-100,00
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre consulenze	22.000,00	10.920,44	-11.079,56	-50,36
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	3.800,00	17.793,44	13.993,44	368,24
Utenze	21.916,61	16.446,51	7.283,97	-28,79
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	16.410,00	15.568,98	-841,02	-5,13
Costi per organi istituzionali	22.800,00	17.022,56	-5.777,44	-25,34
Assicurazioni	15.401,00	14.310,66	-1.090,34	-7,08
Altri	3.900,00	3.078,38	-821,62	-21,07
<b>TOTALE</b>	<b>212.827,61</b>	<b>185.658,43</b>	<b>-27.169,18</b>	<b>-12,77</b>

Anche nel caso dei servizi si conferma l'attenzione al contenimento dei costi. Il totale dei costi per acquisto di servizi è in calo sia rispetto al budget che rispetto al consuntivo dell'anno precedente (consuntivo 2014 per acquisto di servizi pari a Euro 186.980,14).

Il contenimento, specie nella voce servizi esternalizzati o utenze, deriva anche dal ricorso a nuove procedure di gara (es. ristorazione) o al ricorso agli strumenti di acquisto per la pubblica amministrazione introdotti negli ultimi anni (centrali di committenza, mepa, ecc).

Con riferimento alla voce lavoro interinale e altre forme di collaborazione è incluso l'incarico del precedente direttore fino al 30.04.2015 e il rimborso spese spettanti alla Fondazione S. Filippo Neri per l'attività di analisi descritta in precedenza.

### Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	444.338,08	414.990,46	-29.347,62	-6,60
Oneri sociali	117.264,86	118.390,63	1.125,77	0,96
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri costi	13.492,00	5.380,50	-8.111,50	-60,12
<b>TOTALE</b>	<b>575.094,94</b>	<b>538.761,59</b>	<b>-36.333,35</b>	<b>-6,31</b>

Pur a fronte di spese relative a due educatori assunti a tempo pieno e a tempo determinato, la spesa è rimasta entro il budget sostanzialmente a causa delle dimissioni presentate da un educatore a tempo indeterminato a far data dal 02/03/2015 e a causa delle dimissioni del direttore a far data dal 24/07/2015; la loro posizione in pianta organica non è stata ancora sostituita

La riduzione della voce Salari stipendi include al suo interno anche la riduzione delle "indennità varie" non corrisposte in corso d'anno e confluite nel premio produttività.

Il premio produttività è confluito nella voce "Altri costi"

### Ammortamenti e svalutazione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	583,74	748,59	164,85	28,24
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	139.556,77	139.145,10	-411,67	-0,29

Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>140.140,51</b>	<b>139.893,69</b>	<b>-246,82</b>	<b>-0,18</b>

### Oneri diversi di gestione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Costi amministrativi	0,00	148,44	148,44	100,00
Imposte non sul reddito	1.210,00	1.620,31	410,31	33,91
Tasse	6.000,00	4.329,82	-1.670,18	-27,84
Altri	400,00	176,05	-223,95	-55,99
Minusvalenze ordinarie	0,00	29,94	29,94	100,00
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.610,00</b>	<b>6.304,56</b>	<b>-1.305,44</b>	<b>-17,15</b>

L'ASP ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

### Proventi ed oneri finanziari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Altri proventi e oneri finanziari	4.840,00	16.031,67	11.191,67	231,23

I proventi finanziari derivano dalla decisione del Consiglio di Amministrazione di investire parte della liquidità disponibile in certificati di deposito del Tesoriere (proventi per € 1.999,01), sia alla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per

€ 12.597,92).

**Proventi ed oneri straordinari**

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Proventi da donazioni	500,00	879,00	379,00	-75,80
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	459,67	459,67	100,00
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	0,00	3.766,78	3.766,78	100,00

I proventi derivano dai contributi per il torneo di calcetto e beach volley. Le sopravvenienze attive fanno riferimento ad un conguaglio dei premi assicurativi relativi agli anni precedenti. Le sopravvenienze passive derivano da conguagli per utenze o da fatture di competenza degli esercizi precedenti.

**Imposte e tasse**

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	55.912,82	54.558,16	-1.354,66	-2,42

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.679,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2015. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. L'IRAP include anche l'IRAP su altri soggetti (Euro 1.605,82) e sul personale dipendente (Euro 34.273,34)

**3. Indicatori e parametri per la verifica**

Nel documento di programmazione per l'anno 2015 erano previsti una serie di indicatori e parametri per la verifica dell'attività gestionale, in particolare:

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente effettuati e modalità di monitoraggio ed aggiornamento degli stessi
Copertura posti	

residenziali e semiresidenziali	Determinazione della percentuale di copertura
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dalle attività istituzionali.
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali
Liquidità disponibile	Valore medio liquidità nell'anno.

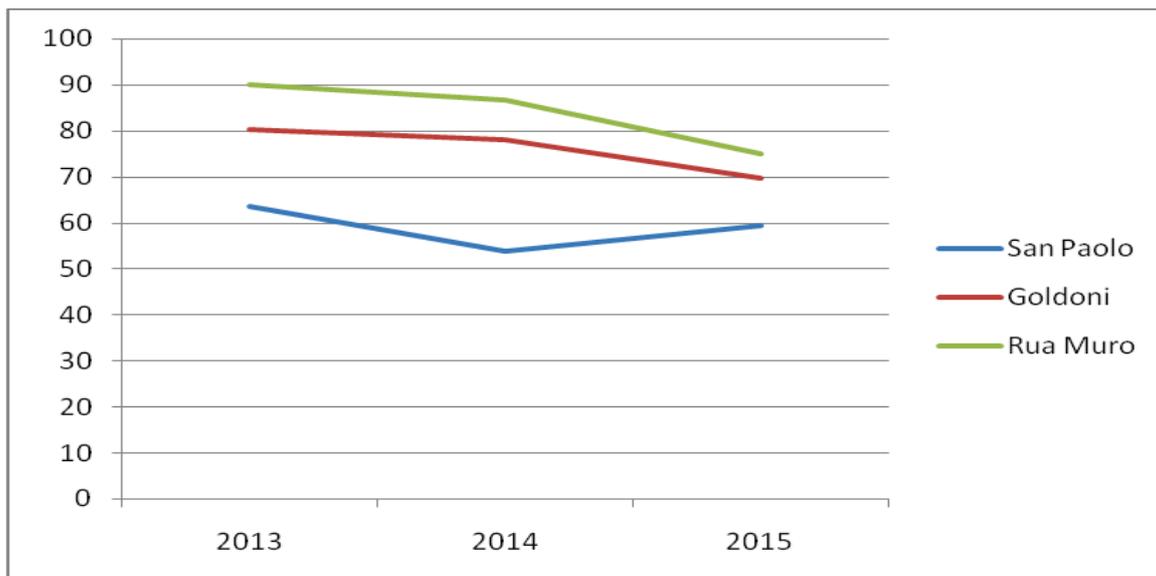
Di seguito si dà rilievo ai dati emersi dall'applicazione degli indicatori individuati:

INDICATORE	ESITO
<p><b>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 100%)</i></p>	<p>N° complessivo nuovi PEI realizzati: 32                      Semiresidenza San Paolo: 12                      Semiresidenza Goldoni: 8                      Semiresidenza Rua Muro: 5                      SED: 7</p> <p>N° complessivo PEI aggiornati: 70                      Semiresidenza San Paolo: 10                      Semiresidenza Goldoni: 17                      Semiresidenza Rua Muro: 17                      SED: 26</p>

INDICATORE	ESITO
<p><b>Copertura posti residenziali e semiresidenziali</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 80%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Semiresidenza San Paolo: 1.899 giorni di copertura per 12 posti (59,27% di copertura totale dei posti)</li> <li>• Comunità Semiresidenziale Goldoni: 2.048 giorni di copertura per 12 posti (69,66% di copertura totale dei posti);</li> <li>• Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2.193 giorni di copertura per 12 posti (74,90% di copertura totale dei posti);</li> </ul>

Dai dati emerge come l'indice di copertura dei posti disponibili non sia stato del tutto soddisfacente quest'anno, per i motivi esplicitati in precedenza.

Nella tabella sottostante viene riportato il trend delle percentuali di copertura dei posti disponibili ottenuto dal seguente rapporto: (presenze + assenze giustificate + assenze ingiustificate)/ posti disponibili.



% di copertura dei posti disponibili

Questi risultati hanno portato l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione a riflettere sulla necessità di intraprendere un percorso finalizzato alla riorganizzazione dei servizi per meglio rispondere ai nuovi bisogni socio assistenziali territoriali emergenti.

Il primo passo è stato quello di analisi della situazione preesistente dell'assetto organizzativo e dei servizi dell'ASP, realizzato dalla Fondazione S. Filippo Neri che si è concluso nel 2015.

Nel corso del 2016 è stato previsto un percorso teso alla riorganizzazione e riqualificazione dei servizi che porterà infine alla redazione della Carta dei Servizi dell'ASP.

INDICATORE	ESITO
<p><b>Livello di assenze</b></p> <p><b>(Valore da soddisfare: 15%)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Al 31/12/15 giorni complessivi n° 60 (di cui <b>36 gg</b> Semiresidenza San Paolo, <b>16 gg</b> Goldoni, <b>2 gg</b> Rua Muro, <b>6 gg</b> SED)</li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>1695 gg</b>) presso la Semiresidenza San Paolo: <b>1,7%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>1262 gg</b>) presso la Semiresidenza Goldoni: <b>1,3%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>882 gg</b>) presso la Semiresidenza Rua Muro: <b>0,2%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>458 gg</b>) presso il SED: <b>1,3%</b></li> </ul>

Gli indicatori relativi alle assenze del personale confermano una buona

percentuale di presenza all'interno dei servizi.

I giorni di ferie fruiti dagli educatori professionali nel corso dell'esercizio, presentano una media complessiva di **31,70** giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
<b>Ferie godute (al 31/12/2015)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Giorni complessivi di ferie godute n° <b>523</b></li> <li>• Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza San Paolo n° <b>162</b></li> <li>• Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Goldoni n° <b>120</b></li> <li>• Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Rua Muro n° <b>102</b></li> <li>• Giorni di ferie godute presso il SED n° <b>59</b></li> </ul>

INDICATORE	ESITO
<b>Costi generali  (Valore da soddisfare: 85%)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Totale costi generali al 31/12/15 € <b>776.221,96</b> di cui: costi amministrativi: € 197.033,18 di cui: costi personale dipendente: € 579.012,73</li> <li>• Totale costi di produzione al 31/12/2015 € <b>913.106,16</b> (incluso Irap personale)</li> <li>• Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: <b>85,01%</b></li> <li>• Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: <b>21,58%</b></li> <li>• Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: <b>63,41%</b></li> </ul>

Il dato relativo ai costi generali (nei quali sono compresi, secondo la classificazione gestionale interna, oltre ai costi amministrativi, anche i costi del personale, quest'ultimi inclusivi dell'IRAP sul personale dipendente) mette in evidenza la rilevanza delle diverse tipologie di costi.

Di seguito la situazione della liquidità disponibile ad apertura e a chiusura d'esercizio.

INDICATORE	INDICATORI
<b>Liquidità disponibile  (Valore da soddisfare: €200.000)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Giacenza iniziale cassa/cc € <b>617.361,87</b> (al 01.01.2015)</li> <li>• Giacenza finale cassa/cc € <b>538.042,45</b> (al 31.12.2015)</li> <li>• Certificati di deposito del tesoriere a breve</li> </ul>

	<p>termine € <b>500.000,00</b> (al 20.01.2016)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Totale disponibilità al 31/12/2015: € <b>1.038.042,45</b></li></ul>
--	--