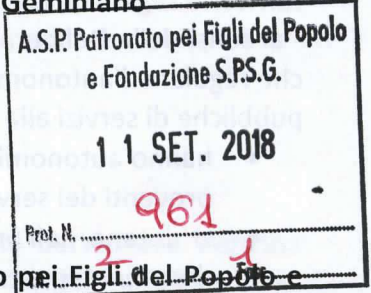


**AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

**Asp - "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano"  
Modena**

**DELIBERAZIONE N. 2 del 03.07.2018**



**Oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo 2017 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".**

Il giorno 3 luglio 2018, alle ore 17:30, si è riunita in seconda convocazione 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 4° 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;
- Antonio Barbieri, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, datata 30.06.2018 e valida per la seduta in oggetto;
- Andrea Manzotti, rappresentante dei Soci Banco BPM, 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";
- Francesca Bucciarelli, Revisore Unico dell'ASP;
- Massimo Terenziani, Dirigente del Settore Politiche sociali, sanitarie e per l'integrazione;
- 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 BPM e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena: 7,5% delle quote;

**L'ASSEMBLEA DEI SOCI**

**Premesso che:**

- la legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 ha definito il percorso di riforma delle IPAB esistenti sul territorio regionale con l'istituzione delle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP);

- ai sensi della Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona", le Aziende:

- hanno autonomia contabile e finanziaria; le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
- si dotano nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta Regionale dei seguenti documenti contabili:
  - piano programmatico;
  - bilancio pluriennale di previsione;
  - bilancio annuale economico preventivo;
  - bilancio consuntivo di esercizio con allegato il bilancio sociale delle attività;

- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08 è stata costituita l'Azienda di Servizi alla Persona - ASP "Patronato 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° 2 del 27.06.2017 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 2017;
- la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 03.07.2018 avente per oggetto l'approvazione dell'Assestamento del Bilancio Preventivo 2017;

**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. 2 del 08.05.2018 con la quale 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 2017;
- la Deliberazione n. 4 del 19.06.2018 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Bilancio Sociale 2017 dell'ASP 'Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'

**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)
5. Bilancio Sociale
6. Relazione dell'Organo di Revisione Contabile al Bilancio Consuntivo 2017



**Ritenuto opportuno** procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2017;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

### **DELIBERA**

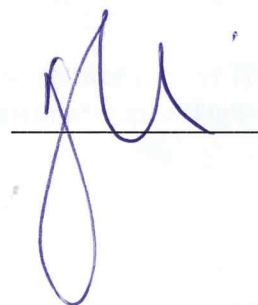
**1. DI APPROVARE** la previsione finale dell'esercizio 2017 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", contenuta nei seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

- 7. Conto economico (Allegato A)**
- 8. Stato Patrimoniale (Allegato B)**
- 9. Nota integrativa (Allegato C)**
- 10. Relazione sulla gestione (Allegato D)**
- 11. Bilancio Sociale 2017**

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

Modena, lì 03.07.2018

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 2017

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



## CONTO ECONOMICO

### BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2017

Allegato A) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 2 del 08.05.2018

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

**CONTO ECONOMICO (in euro)**

**Anno 2017**

**Anno 2016**

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.001.155,50</b>	<b>675.539,04</b>
<b>1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>372.738,76</b>	<b>342.391,31</b>
1) rette	372.738,76	342.391,31
2) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	0,00	0,00
4) altri ricavi	0,00	0,00
<b>2) COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>129.437,14</b>	<b>129.437,14</b>
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00	0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	129.437,14	129.437,14
<b>3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>498.979,60</b>	<b>203.710,59</b>
1) da utilizzo del patrimonio	231.173,23	202.565,53
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	2.109,97	108,96
3) plusvalenze ordinarie	0,00	36,10
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	0,00	0,00
5) altri ricavi istituzionali	265.696,40	1.000,00
6) ricavi da attivit... commerciale	0,00	0,00
<b>5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) contributi dalla Regione	0,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00	0,00
2) contributi dalla Provincia	0,00	0,00
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
6) altri contributi da privati	0,00	0,00
a) Altri contributi da privati	0,00	0,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>936.460,41</b>	<b>856.675,05</b>
<b>6) ACQUISTI BENI</b>	<b>10.350,00</b>	<b>7.936,52</b>
1) beni socio - sanitari	6.381,35	4.403,18
2) beni tecnico - economici	3.968,65	3.533,34
<b>7) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>352.630,55</b>	<b>218.365,48</b>
1) per gest. attivit... socio-san.	7.281,88	6.207,36
2) servizi esternalizzati	82.494,17	79.916,19
3) trasporti	0,00	0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0,00	0,00
5) altre consulenze	19.154,76	14.861,68
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	154.495,71	58.665,31
7) utenze	23.626,42	16.478,39
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	8.793,13	9.327,38
9) costi per organi Istituzionali	21.241,72	17.022,56
10) assicurazioni	13.876,52	13.640,76
11) altri	21.666,24	2.245,85
<b>8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>2.684,01</b>	<b>5,32</b>
1) affitti	0,00	0,00
2) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
3) service	2.684,01	5,32
<b>9) PER IL PERSONALE</b>	<b>424.112,90</b>	<b>490.852,52</b>
1) salari e stipendi	333.043,36	380.982,74
2) oneri sociali	89.757,54	106.175,62
3) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
4) altri costi	1.312,00	3.694,16
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>140.606,31</b>	<b>133.790,92</b>
1) ammortamenti delle imm. immateriali	8.074,76	318,00
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	132.531,55	133.472,92
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00

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

**CONTO ECONOMICO (in euro)**

**Anno 2017**

**Anno 2016**

4) svalutazione dei crediti	0,00	0,00
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>615,82</b>	<b>-470,31</b>
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	0,00
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	615,82	-470,31
<b>12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>5.460,82</b>	<b>6.194,60</b>
1) costi amministrativi	83,64	98,46
2) imposte non sul reddito	724,11	1.616,97
3) tasse	4.425,82	4.360,82
4) altri	57,50	36,70
5) minusvalenze ordinarie	69,75	81,65
6) sopravvenienze passive ed insuss.	0,00	0,00
7) contr. erogati ad aziende non-profit	100,00	0,00
<b>RISULTATO della GESTIONE</b>	<b>64.695,09</b>	<b>-181.136,01</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	0,00
2) da altri soggetti	0,00	0,00
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>15.591,89</b>	<b>15.664,41</b>
1) interessi att. su titoli dell'attivo	1.510,85	1.162,78
2) interessi attivi bancari e post.	912,97	1.421,10
3) proventi finanziari diversi	13.168,07	13.080,53
<b>17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.</b>	<b>54,47</b>	<b>6,18</b>
1) su mutui	0,00	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00
2) bancari	0,00	0,00
a) Interessi passivi bancari	0,00	0,00
3) oneri finanziari diversi	54,47	6,18
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00	0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00	0,00
c) Altri oneri finanziari	54,47	6,18
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI</b>	<b>15.537,42</b>	<b>15.658,23</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA</b>		
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	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:	2.575,42	2.123,73
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	2.000,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	2.575,42	123,73
21) Oneri da:	29.965,29	2.697,53
1) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	29.965,29	2.697,53
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-27.389,87</b>	<b>-573,80</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>52.842,64</b>	<b>-166.051,58</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
a) irap	-34.257,33	-34.217,82
b) ires	-18.500,00	-18.358,00
<b>G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>85,31</b>	<b>-218.627,40</b>



## STATO PATRIMONIALE

### BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2017

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 2 del 08.05.2018



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

**STATO PATRIMONIALE (in euro)**

**Anno 2017**

**Anno 2016**

<b>1) ATTIVO - Totale</b>	<b>14.185.804,83</b>	<b>14.498.608,80</b>
<b>A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) per fondo di dotazione	-	-
2) per contributi in conto capitale	-	-
3) altri crediti	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.888.272,56</b>	<b>9.045.324,96</b>
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.394,18	1.347,15
1) costi di impianto e di ampliamento	17.706,11	-
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	-	-
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	2.688,07	1.347,15
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	8.867.878,38	8.997.603,62
1) terreni del patrim. indisponibile	-	-
2) terreni del patrim. disponibile	-	-
3) fabbricati del patrim. indisponibile	8.804.154,07	8.933.960,20
4) fabbricati del patrim. disponibile	-	-
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	-	-
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	-	-
7) impianti e macchinari	5.969,87	7.189,86
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	-	-
9) mobili e arredi	3.908,89	2.199,96
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	2.034,14	2.442,19
12) automezzi	-	-
13) altri beni	-	-
14) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	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
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.276.826,37</b>	<b>5.448.744,40</b>
I) RIMANENZE	1.266,69	1.882,51
1) beni socio-sanitari	-	-
2) beni tecnico economali	1.266,69	1.882,51
3) attivit... in corso	-	-
4) acconti	-	-
II) CREDITI	4.050.900,36	4.260.059,43
1) verso utenti	97.924,51	54.915,15
2) verso la Regione Emilia-Romagna	-	-
3) verso la Provincia	167.778,64	189.293,55
4) verso Comuni ambito distrett.	2.569.161,48	2.724.868,20
5) verso Azienda Sanitaria	-	-
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	1.166.886,43	1.236.802,52
7) verso societ... partecipate	-	-
8) verso Erario	19.660,37	19.197,92
9) per imposte anticipate	-	-
10) verso altri soggetti privati	1.486,93	1.446,14
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	28.002,00	33.535,95
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	-	500.000,00
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) altri titoli	-	500.000,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.224.659,32	686.802,46

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

<b>STATO PATRIMONIALE (in euro)</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>
1) cassa	711,61	350,91
2) c/c bancari	1.223.947,71	686.451,55
3) c/c postale	-	-
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>3.944,68</b>	<b>4.539,44</b>
1) ratei	-	1.693,82
2) risconti	3.944,68	2.845,62
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>16.761,22</b>	<b>-</b>
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	16.761,22	-
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-
<b>2) PASSIVO - Totale</b>	<b>14.185.804,83</b>	<b>14.498.608,80</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>13.899.621,14</b>	<b>14.291.669,37</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	8.783.403,77	8.912.840,91
III) contributi in c/cap. vincolati	-	-
IV) donazioni vincolate ad investimenti	2.000,00	-
V) donazioni di immobilizzazioni	-	-
VI) riserve statutarie	-	-
VII) utili (perdite) portati a nuovo	3.989.169,12	4.472.492,92
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	85,31	218.627,40
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>50.313,83</b>	<b>38.915,89</b>
1) per imposte, anche differite	-	-
2) per rischi	334,40	334,40
3) altri	49.979,43	38.581,49
<b>C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>196.209,33</b>	<b>160.903,86</b>
1) verso soci per finanziamenti	-	-
2) per mutui e prestiti	-	-
3) verso istituto tesoriere	-	-
4) per acconti	-	-
5) verso fornitori	81.177,94	54.931,43
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	25.580,11	23.881,98
13) debiti vs. ist. di prev. e di segur.	19.068,89	18.885,34
14) debiti verso personale dipendente	6.176,00	3.710,00
15) altri debiti verso privati	337,47	335,50
16) debiti per fatture da rivedere	41.890,37	37.181,06
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>22.899,31</b>	<b>7.119,68</b>
1) ratei	17.849,47	2.664,05
2) risconti	5.049,84	4.455,63
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>16.761,22</b>	<b>-</b>
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	16.761,22	-
4) per garanzie prestate	-	-

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)

Anno 2017

Anno 2016

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



**NOTA INTEGRATIVA**

**BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2017**

Allegato C) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 2 del 08.05.2018

**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 2017 al 31 dicembre 2017.

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 31/12/2017 che, in linea con le decisioni assunte dall'Assemblea dei Soci con l'approvazione del Bilancio di previsione, evidenzia un utile di **Euro € 85,34**

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' un ente pubblico non economico, dotata 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 per minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena, principalmente in età variabile dai 9 ai 18 anni. Presso ciascuna comunità sono attivati, laddove se ne ravvisa la necessità, dei progetti individualizzati rivolti ai minori ospiti e alle loro famiglie. Sono inoltre organizzati degli incontri di gruppo tra genitori con la presenza o meno di minori.

La sede legale dell'ASP si è trasferita nel corso del 2017 da Corso Canalgrande n. 103, a via Sant'Orsola, 52, sempre nell'ambito del comune di Modena, così come la sede della Comunità Quarantuno100, mentre le comunità semiresidenziali Rua Muro e S. Paolo hanno sede, rispettivamente, in Rua Muro 88/N, e in via Emilia Est 681.

Su richiesta del Consiglio di Amministrazione, il comune di Modena già a partire dal 07/10/2015 aveva concesso il distacco temporaneo alla Dott.ssa Patrizia Guerra con le funzioni di Direttrice. Attualmente il distacco è autorizzato fino al 30/05/2018.

Al fine di garantire la continuità del coordinamento pedagogico, in attesa che vengano effettuate scelte strategiche di lungo periodo, è stata sottoscritta una nuova convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per gli anni 2017-2018.

In data 08.01.2018 il Consigliere Paolo Rosini ha rassegnato le sue dimissioni dalla carica per motivi personali.

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 e Vicepresidente:** De Biase Valeria, nata a Modena il 02/05/1957 C.F. DBSVLR57E42F257C res. Modena, Via Muratori n. 66, Cap 41124;



**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 41126;

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

**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.

Con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n. 330 del 20.03.2017 è stato nominato il Revisore Unico dell'ASP, la **dott.ssa Francesca Bucciarelli** fino al 30.06.2022.

### 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.

Vale evidenziare, tuttavia, che in seguito agli approfondimenti effettuati dagli amministratori e dal Revisore Unico dell'ASP, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 14.12.2017, è stata deliberata la proposta di assestamento al bilancio Preventivo 2017 inserendo tra i ricavi la somma di € 333.117,00 quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena con il contratto di servizio per l'accoglienza dei minori in situazioni di disagio socio-economico, utilizzando in contropartita il fondo

generatosi dalla cessione del diritto di superficie a tempo determinato del comparto S. Paolo nel 2013.

### ***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 precisa 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 31/12/2017 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 2017.

**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'ASP, 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 esposte 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 31/12/2016</b>	€ 1.347,15
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 20.394,18
<b>Variazione</b>	€ 19.047,03

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

### 1) Costi di impianto e d'ampliamento

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	25.047,79
<i>Valore contabile al 31/12/2017 (A)</i>	<i>25.047,79</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	0,00
(+) Ammortamenti dell'esercizio	7.341,68
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 (B)</i>	<i>7.341,68</i>
<b><i>Netto contabile al 31/12/2017 (A - B)</i></b>	<b><i>17.706,11</i></b>

Come già anticipato, nei primi giorni del mese di settembre l'ASP ha concluso il trasferimento nella nuova sede in via Sant'Orsola 52 e ha sostenuto costi per il trasloco pari a € 25.047,79, così suddivisi:

- adeguamento dei locali e imbiancatura: sono stati eseguiti in economia dalla Fondazione San Filippo Neri. L'ASP ha ricevuto un parere di congruità da parte del Settore dei Lavori del Comune di Modena e ammontano a € 15.000,00;
- cablaggio dei locali: € 3.391,84;
- pulizie straordinarie preliminari al trasloco: € 1.409,95
- spese relative al servizio di trasloco € 5.246,00

Il periodo di utilità dell'immobilizzazione immateriale terminerà con la scadenza del comodato d'uso, fissata per il 31/12/2020. Per prudenza tali costi sono stati ammortizzati in quattro anni utilizzando l'aliquota del 25%, considerando per intero l'anno 2017.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	15.026,40
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.074,00
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	<i>17.100,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	13.679,25
(+) Ammortamenti dell'esercizio	733,08
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 (B)</i>	<i>14.412,33</i>
<b><i>Netto contabile al 31/12/2017 (A - B)</i></b>	<b><i>2.688,07</i></b>

Nel corso dell'anno 2017, in seguito all'attacco hacker che ha messo fuori uso il sito istituzionale dell'ASP, è stato necessario riprogrammarlo interamente. Il costo sostenuto ammonta a € 2.074,00 e verrà ammortizzato, in considerazione della velocità dello sviluppo dei nuovi software di programmazione, in circa 3 anni utilizzando l'aliquota del 33,3%

### 3) Altre immobilizzazioni immateriali

La voce nel corso del 2017 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 rettificate 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 31/12/2016</b>	€ 8.997.603,62
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.867.878,38
<b>Variazione</b>	- € 129.725,24

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 31/12/2016	11.283.569,18	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.806,31	
( - ) Dismissioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2017 ( A )</i>	<i>11.286.375,49</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	2.285.965,56	2.229.173,15
(+) Ammortamenti dell'esercizio	133.531,55	129.437,14
( - ) Dismissioni nell'esercizio	0,00	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 ( B )</i>	<i>2.418.497,11</i>	<i>2.358.610,29</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 ( A - B )</b>	<b>8.867.878,38</b>	

### 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 8.933.960,20
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.804.154,07
<b>Variazione</b>	€ - 129.806,13

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	11.119.368,38
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
<i>Valore contabile al 31/12/2017 ( A )</i>	<i>11.119.368,38</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	2.185.408,18
(+) Ammortamenti dell'esercizio	129.806,13
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 ( B )</i>	<i>2.315.214,31</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 ( A - B )</b>	<b>8.804.154,07</b>

Si ricorda che a far data dal 4 marzo 2013 (atto notarile Dott. Tomaso Vezzi Rep. 57476) è stato costituito un diritto di superficie della durata di sessanta anni -sino al 03/03/2073 - 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 della cessione a tempo determinato del diritto di superficie, l'immobile che versava in uno stato di vetustà e per il quale la Fondazione non poteva farsi carico degli interventi di recupero, è stato completamente ristrutturato dai suddetti Enti rendendolo agibile ed utilmente utilizzabile per finalità collettive. Il ricavo conseguente alla cessione è stato inizialmente appostato a fondo patrimoniale vincolandone l'utilizzo per finalità istituzionali dell'Ente. Con la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 14/12/2017 è stato deliberato di utilizzarne nel limite massimo € 340.000,00 quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena con il contratto di servizio per l'accoglienza dei minori in situazioni di disagio socio-economico, appostando nel bilancio preventivo assestato la somma di € 333.117,00

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 sopraccitato.

## 7) Impianti e macchinari

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 7.189,86
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 5.969,87
<b>Variazione</b>	€ 1.219,99

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	15.577,19
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
( - ) Dismissioni	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2017 ( A )</i>	<i>15.577,19</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	8.387,33
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.219,99
( - ) Storno per dismissione	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 ( B )</i>	<i>9.607,32</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 ( A - B )</b>	<b>5.969,87</b>

Nel corso dell'anno non sono stati effettuati acquisti.

La variazione del netto contabile è imputabile esclusivamente alla quota di ammortamento.

#### 9) Mobili e arredi

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 2.199,96
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 3.908,89
<b>Variazione</b>	€ 1.708,93

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 31/12/2016	39.586,16
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.225,28
<i>Valore contabile al 31/12/2017 (A)</i>	<i>41.811,44</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	37.386,20
(+) Ammortamenti dell'esercizio	516,35
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 (B)</i>	<i>37.902,55</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 (A - B)</b>	<b>3.908,89</b>

Al fine di organizzare gli spazi nella nuova sede, è stato necessario acquistare dei nuovi armadi per l'ufficio amministrativo e dei tavoli per la zona pranzo della comunità Quarantuno100. Si è fatto ricorso a una convenzione di Intercent-ER.

Ulteriori acquisti verranno effettuati nel corso del 2018.

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

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 51.811,41
<b>Valore al 31/12/2017</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 dei 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 31/12/2016</b>	€ 2.442,19
-----------------------------	------------

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 2.034,14
<b>Variazione</b>	€ - 408,05

#### Macchine d'ufficio, computers

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/2016	22.989,08
(+) Acquisizioni dell'esercizio	581,03
<i>Valore contabile al 31/12/2017 ( A )</i>	<i>23.570,11</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2016	20.546,89
(+) Ammortamenti dell'esercizio	989,08
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 ( B )</i>	<i>21.535,97</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 ( A - B )</b>	<b>2.034,14</b>

Le acquisizioni, tutte destinate alle comunità, fanno riferimento a un nuovo videoproiettore, un lettore cd, una macchina fotografica digitale e un decoder digitale terrestre.

#### 12) Automezzi

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 0,00
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 0,00
<b>Variazione</b>	€ 0,00

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Sterilizzazione</i>
Costo storico al 31/12/2016	32.354,96	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2017 ( A )</i>	<i>32.354,96</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2016 (A)	32.354,96	
(+) Ammortamenti dell'esercizio	0,00	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 ( B )</i>	<i>32.354,96</i>	<i>20.451,52</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 ( A - B )</b>	<b>0,00</b>	<b>20.451,52</b>

La sterilizzazione fa riferimento all'acquisto del Fiat Ducato il cui costo era stato coperto in parte dalla vendita del precedente automezzo e in parte dal contributo ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, per un totale di € 20.451,52.

Al 31/12/2017 entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato) 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 31/12/2016</b>	€ 46.374,19
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 0,00
<b>Variazione</b>	€ - 46.374,19

### **3) Altri titoli**

Al 01/01/2017 le immobilizzazioni finanziarie dell'ASP erano composte da n. 4613 azioni BPER ed erano state mantenute in bilancio al prezzo di € 46.374,19 benché al 31/12/2016 il loro valore fosse inferiore a quello iscritto in bilancio (pari a € 23.341,76). L'orientamento del Consiglio di Amministrazione, come risulta dalla Nota Integrativa degli esercizi precedenti, era sempre stato quello di non procedere con la svalutazione in quanto non vi era intenzione di venderle; riteneva inoltre auspicabile un'ulteriore ripresa del valore delle stesse tenuto conto delle condizioni generalizzate di crisi finanziarie dei mercati. L'art. 24 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" "TUSP" o "Testo Unico" ha disposto che ciascuna amministrazione pubblica dovesse effettuare la ricognizione delle proprie partecipazioni societarie possedute al 23 settembre 2016, individuare quelle eventualmente detenute in società che: non rientrano in alcuna delle categorie di cui all'art. 4, commi 1, 2 e 3 del TUSP o che non soddisfano i requisiti di cui all'art. 5, commi 1 e 2 del TUSP ovvero ricadessero in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2 del TUSP. Tali azioni dovevano essere alienate entro un anno dall'adozione del provvedimento di ricognizione.

A seguito dell'entrata in vigore del decreto sopracitato, il Consiglio di Amministrazione ha disposto l'alienazione di tutte le azioni possedute in quanto non strumentali all'esercizio dell'attività, consapevole che la quotazione di mercato delle azioni BPER fosse nettamente inferiore del valore iscritto in bilancio. All'atto della vendita è stata registrata una sopravvenienza passiva pari a € 25.538,15.

Al 31/12/2017 l'ASP non detiene partecipazioni in alcuna società.

## **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**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Rimanenze iniziali beni tecnico-economici	1.882,51
Utilizzi nell'anno	-1.463,79
Acquisti nell'anno	847,96
<b>Rimanenze finali beni tecnico-economici</b>	<b>1.266,69</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 31/12/2016</b>	4.260.059,43
<b>Valore al 31/12/2017*</b>	4.050.900,36
<b>Variazione</b>	<b>- 209.159,07</b>

\* di cui € 3.900.444,47 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>2017</b>	<b>2016</b>
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	97.924,51	54.915,15
Crediti verso la Provincia	167.778,64	189.293,55
Crediti verso Comuni in ambito distr.	2.569.161,48	2.724.868,20
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	1.166.866,43	2.782,75
Crediti verso erario	1.598,29	19.197,92
Crediti verso altri soggetti privati	1.486,93	1.446,14
Crediti per fatture e note da emettere	28.002,00	33.535,95
<b>TOTALE</b>	<b>4.050.644,31</b>	<b>4.260.059,43</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Crediti v/utenti	97.924,51			97.924,51
Crediti verso la Provincia	10.486,17	41.944,68	115.347,79	167.778,64

Crediti v/ Comuni in ambito distr.	155.706,75	622.827,00	1.790.627,73	2.569.161,48
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	3.382,08			3.382,08
Crediti verso erario	19.660,37			19.660,37
Crediti verso altri soggetti privati	1.486,93			1.486,93
Crediti per fatture e note da emettere	28.002,00			28.002,00
Crediti verso UniMoRE	70.515,42	282.061,68	810.927,25	1.163.504,35
<b>Totali</b>	<b>386.908,1818</b>	<b>946.833,36</b>	<b>2.716.902,77</b>	<b>4.050.900,36</b>

I crediti verso utenti fanno riferimento principalmente all'attività istituzionale derivante dal Contratto di servizio in essere con il Comune di Modena, per € 98.046,93.

I crediti verso la Provincia, verso Comuni in ambito distrettuale e verso UniMore 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 l'acconto INAIL versato per l'anno 2017 e altri crediti verso l'INAIL per € 3.382,08 Si segnala che per l'anno 2017 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 2017 pari a € 18.062,08 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale e € 1.598,29 per l'acconto IVA del mese di dicembre ancora da stornare nel mese di gennaio 2018

I crediti verso altri soggetti privati fanno riferimento ai depositi cauzionali versati relativi ai contratti stipulati per le utenze dell'ASP e l'importo dei buoni pasto acquistati nel corso dell'anno e non ancora distribuiti ai dipendenti che ne hanno diritto.

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

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 500.000,00
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 0,00
<b>Variazione</b>	€ 0,00

Nel 2016 erano stati acquistati certificati di deposito scaduti il 18/10/2017.

### **IV - Disponibilità liquide**

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 686.802,46
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 1.224.659,32
<b>Variazione</b>	€ 537.856,86

Il servizio di Tesoreria è gestito in concessione dal Banco BPM fino al 31/12/2019

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€ 711,61
C/c Banco Popolare Soc. Coop	€ 1.223.947,71

Il totale, di € **1.224.659,32** 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.

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016
<b>Ratei attivi</b>	€ 0,00	€ 1.693,82
<b>Risconti attivi</b>	€ 3.944,68	€ 2.845,62

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2018:

Assicurazione Renault Clio	30,49
Servizio di manutenzione impianti di riscaldamento e raffrescamento	342,49
Servizio di telefonia e trasmissione dati	45,18
Gestione degli adempimenti ai sensi del D. Lgs. 81/2008, sorveglianza Sanitaria e formazione	89,03
Servizio di disinfestazione	217,59
Servizio di manutenzione estintori, porte REI, luci d'emergenza e maniglioni antipanico	227,67
Costi per laboratori di competenza del 2018	1.240,00
Spese da preventivo del condominio Rua Muro Dal 01/10/2016 al 30/09/2017	1.752,23
<b>Totale</b>	<b>3.944,68</b>

#### CONTI D'ORDINE

Per impegni

Valore al 31/12/2016	€ 0,00
Valore al 31/12/2017	€ 16.671,22
<b>Variazione</b>	<b>€ 16.671,22</b>

L'ASP ha aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce ha come contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine "Per impegni". La voce accoglie il valore contrattuale residuo al 31 dicembre 2017.

## PASSIVO

### 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 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 31/12/2016</b>	€ 14.291.669,37
(-) Sterilizzazioni	€ 129.437,14
(-) Utilizzo risorse accantonate da gestione del patrimonio immobiliare	€ 264.696,40
(+) Utile d'esercizio	€ 85,31
(+) Donazione vincolata ad investimenti	€ 2.000,00
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 13.899.621,14

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2017</i>
I	Fondo di dotazione:				
	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	8.912.840,91	0,00	- 129.437,14	8.783.403,77
IV	Donazioni vincolate investimenti	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
VI	Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Utili(perdite) portati a nuovo	4.472.492,92	0,00	-218.627,40 -264.696,40	3.989.169,12
VIII	Risultato dell'esercizio	-218.627,40	287.133,31		85,31
	<b>Totale</b>	<b>14.291.669,37</b>	<b>289.133,31</b>	<b>-612.760,94</b>	<b>13.899.621,14</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
<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 9.042.278,05	- € 129.437,14	€ 8.912.840,91
	€ 8.912.840,91	- € 129.437,14	€ 8.783.403,77
		- € 2.348.384,53	

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

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 0,00
<b>Valore al 06/08/2012</b>	€ 2.000,00
<b>Variazione</b>	€ 2.000,00

Nel 2017 l'ASP ha chiesto ed ottenuto un contributo di € 2.000,00 dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna destinato ad acquistare beni pluriennali per l'allestimento dei laboratori nella nuova sede in via S. Orsola, 52. Al 31 dicembre 2017 ancora non era stato effettuato alcun acquisto ma già nei primi mesi del 2018 sono stati effettuati acquisti di beni durevoli, il cui ammortamento sarà sterilizzato utilizzando questa posta del patrimonio netto e in contropartita la voce di ricavo "Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni".

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

	Valore al 01/01/2017	Valore al 31/12/2017
<b>Perdite portate a nuovo</b>	€ 218.627,40	€ 0,00
Utili portati a nuovo	€ 4.472.492,92	€ 3.989.169,12

L'Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 1 del 27.06.2017 ha approvato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016, utilizzando la riserva di utili portati a nuovo a copertura della perdita pari ad € 218.627,40 così come già deliberato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del n° 3 del 27/06/2011 e successive, inoltre ha subito un decremento pari a € 264.696,40 quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena per i servizi socio assistenziali erogati dall'ASP.

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017, la gestione evidenzia un utile di **Euro € 85,31** 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 31/12/2016</b>	€ 38.915,89
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 50.313,83
<b>Variazione</b>	€ 11.397,94

**2) Fondi per rischi**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	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 transativo 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	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		6.000,62	6.000,62
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	841,52	1.434,34	592,82
Fondo incentivo produttività	33.377,66	38.182,16	4.804,50
<b>Totale</b>	<b>38.581,49</b>	<b>49.979,43</b>	<b>11.397,94</b>

E' stato effettuato un accantonamento al Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente anche se l'indennità di vacanza contrattuale sia stata liquidata ogni mese a ciascun dipendente, così come stabilito dal CdA con Delibera n. 9 del 25.05.2009. Infatti, Aran e Organizzazioni sindacali hanno firmato l'ipotesi di contratto collettivo nazionale di lavoro 2016 - 2018 per i pubblici dipendenti appartenenti al comparto Funzioni locali. Il contratto riconosce anche gli arretrati contrattuali per il periodo 2016 - 2017 pertanto è stata accantonata la somma di € 6.000,62 che verrà liquidata nelle buste paga del mese di maggio 2018.

Il Fondo ferie maturate e non godute non ha subito variazioni in perché si prevede che queste verranno fruite 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. 30, comma 5 del D. Lgs. 50/2016 (ex art. 4 del DPR 207/2010) sui contratti a prestazioni ripetute.

Il Fondo incentivo produttività è relativo alla produttività dell'esercizio 2017, definito in sede di trattativa sindacale. Tale ammontare è presunto poiché alla data di approvazione del presente bilancio ancora non è stato determinato in modo definitivo.



**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 31/12/2017 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 31/12/2016</b>	€ 160.903,86
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 196.209,33
<b>Variazione</b>	€ <b>35.305,47</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	81.177,94			81.177,94
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributari	25.580,11			25.580,11
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	19.068,89			19.068,89
Debiti per retribuzioni personale dipendente	6.176,00			6.176,00
Altri debiti verso privati	337,47			337,47
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	41.890,37			41.890,37
<b>Totale</b>	<b>196.209,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.209,33</b>

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

**5) Debiti verso fornitori**

<b>Fornitore</b>	<b>Al 31/12/2017</b>	<b>Al 31/12/2016</b>
Fondazione San Filippo Neri	52.867,00	39.700,00
Gi Group SpA	8.985,65	5.695,09

CIR Food	3.266,23	99,69
Studio tecnico Pedini	3.067,75	3.067,75
Condominal	2.392,72	1.936,13
Aliante Coop. Soc.	2.387,76	19,75
Agenzia delle entrate	2.153,06	108,00
Comune di Modena	1.596,00	1.720,00
ATS Consulenti associati	989,26	491,67
Molesini Maurizio	750,00	
Spigas srl	603,25	
Gruppo Sirio srl	400,06	398,08
Telecom Italia	383,60	514,23
Hera SpA	351,02	-110,42
Eurolift Ascensori srl	330,00	
Edison Eneriga	310,05	638,89
Bricoman Italia srl	261,07	
Kuwait Petroleum SpA	156,10	32,79
Polisportiva Forese Nord	146,25	
Fides SpA	138,00	138,00
Coop Alleanza 3.0	135,12	-123,02
A.R.P.E snc	118,00	118,00
De' Biase Avv Valeria	72,80	
AKROPOLIS	72,00	72,00
CBA Informatica	10,68	10,68
RED2 srl	1,75	514,08
Vetreria F.lli Frigieri	-129,80	
Soenergy srl	- 215,44	208,30
Hera SpA Servizio TARI	-350,00	-350,00
<b>Totale fatture note ricevute</b>	<b>81.177,94</b>	<b>54.545,64</b>

I conti negativi relativi Hera SpA servizio Tari derivano da un doppio pagamento, gli altri invece sono dovuti ad un errore procedurale del programma di contabilità che ha comportato il versamento dell'IVA al fornitore, oltre che al versamento all'Agenzia delle entrate. Si ricorda che, a seguito della Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/2014), per le operazioni fatturate dal 01.01.2015 è entrato in vigore un nuovo meccanismo di assolvimento dell'Iva, c.d. "split payment".

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

Descrizione	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	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	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	60,00	0,00	- 60,00
Ritenute lavoro dipendente	1.686,02	2.185,48	499,46
Debiti per IRAP	3.777,96	4.894,63	1.116,67
Debiti per IRES	18.358,00	18.500,00	142,00
<b>TOTALE</b>	<b>23.881,98</b>	<b>25.580,11</b>	<b>- 1.698,13</b>

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo a fine anno (pari ad € 18.500,00).

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

Descrizione	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	Variazione
Debiti verso INPS	689,52	635,94	- 53,58
Debiti verso INPDAP	18.183,12	16.334,01	- 1.849,11
Debiti verso INAIL	12,70	2.098,94	2.086,24
<b>TOTALE</b>	<b>18.885,34</b>	<b>19.068,89</b>	<b>183,55</b>

**14) Debiti verso personale dipendente**

Descrizione	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	Variazione
Debiti per retribuzioni personale dipendente	3.710,00	6.176,00	2.466,00

La somma fa riferimento alle indennità di competenza del 2017 liquidate ai dipendenti nel mese di marzo 2018.

**15) Altri debiti verso privati**

Descrizione	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	Variazione
Verso sindacati	108,62	108,66	0,04
Debiti verso amministratori	226,88	228,81	1,93
<b>TOTALE</b>	<b>335,50</b>	<b>337,47</b>	<b>1,97</b>

I debiti verso amministratori si riferiscono ai gettoni di presenza relativi al 2017 ancora non liquidati al 31/12/2017.

#### 16) Debiti per fatture da ricevere

Descrizione	Al 31/12/2017
Maffei Romano	854,00
Civibox Associazione	2.480,00
UISP comitato provinciale	219,60
Commercialista	3.975,57
Paris Silvia	499,80
Z.P. srl	5.246,00
Longwave srl	3.391,84
Lease Plan Italia SpA	772,40
Gi Group SpA	7.502,09
Cir Food	3.183,09
Studio associato Bucciarelli	7.612,80
Edison Energia SpA	355,14
Spigas srl	1.335,50
Coop Alleanza 3.0	99,09
Aliante Cooperativa Sociale	3.082,94
Fatture da ricevere anni precedenti	1.280,51
<b>Totale fatture da ricevere</b>	<b>41.890,37</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 31/12/2016</b>	€ 2.664,05
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 17.849,47
<b>Variazione</b>	€ 15.185,42

La composizione delle voci è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Acqua	426,11
Gas metano	4.188,37
Energia elettrica	3.851,61
Servizio ristorazione	122,33
Spese telefoniche	82,90
Servizi privacy e sicurezza	370,25
Conguaglio assicurazioni anno 2017	263,85
Marche e bolle	25,21
Rapporti convenzionali	8.518,84

## 2) Risconti passivi

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 4.455,63
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 5.049,84
<b>Variazione</b>	€ 594,21

La composizione delle voci è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costi amministrativi	€ 2,73
Interessi adeguamento ISTAT	€ 5.047,11

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## CONTI D'ORDINE

### Per impegni

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 0,00
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 16.671,22

<b>Variazione</b>	<b>€ 16.671,22</b>
-------------------	--------------------

L'ASP ha aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce ha come contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine "Per impegni". La voce accoglie il valore contrattuale residuo al 31 dicembre 2017.

<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 31/12/2016</b>	€ 675.539,04
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 1.001.155,50
<b>Variazione</b>	<b>€ 325.616,46</b>

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 129.437,14) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile e dei mobili e arredi di modico valore e della voce "altri ricavi istituzionali" per € 264.696,40 che accoglie la quota parte di riserva di utili che l'Assemblea dei Soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione, ha destinato al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP, così come da Deliberazione del CdA n. 16 del 14.12.2017.

Ai fini della comparabilità con l'anno precedente, nella tabella sotto riportata non è stata inclusa la voce "Altri contributi".

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 675.539,04
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 736.459,10
<b>Variazione</b>	<b>€ 60.920,06</b>

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

DESCRIZIONE		IMPORTO
-------------	--	---------

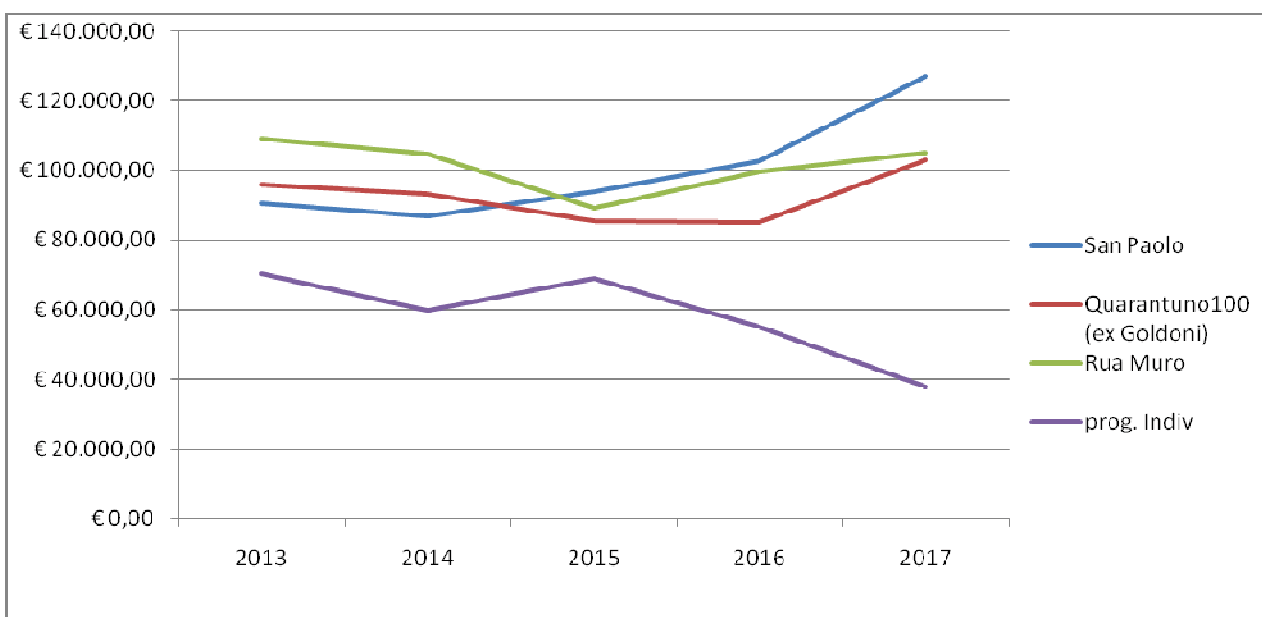


Rette:		
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 334.976,50	
- progetti educativi individualizzati	€ 37.762,26	
<b>Totale</b>		<b>€ 372.738,76</b>

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 i progetti individualizzati, la richiesta del committente è stata quella di ri-orientare il servizio su interventi di sostegno alle famiglie e su microgruppi di ragazzi.

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

	2013	2014	2015	2016	2017
San Paolo	€ 90.392,50	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00	€ 126.903,50
Quarantuno 100	€ 96.064,50	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 85.161,00	€ 126.903,50
Rua Muro	€ 109.137,00	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50	€ 126.903,50
Sed	€ 70.317,50	€ 59.900,10	€ 69.099,60	€ 55.171,81	€ 37.762,26
<b>TOTALE</b>	<b>€ 365.911,00</b>	<b>€ 334.723,60</b>	<b>€ 337.646,10</b>	<b>€ 342.403,31</b>	<b>€ 372.738,76</b>



Il trend dei ricavi degli anni precedenti aveva portato all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci dell'ASP l'esigenza di migliorare la 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 era stato stipulato un accordo convenzionale con la Fondazione San Filippo Neri che ha portato alla ridefinizione dei servizi dell'ASP e alla differenziazione dell'offerta socio-educativa delle tre comunità a partire dal 1° ottobre 2016. Da Tale data il SED (servizio educativo domiciliare) è stato accorpato in ogni comunità prevedendo la possibilità di attivare dei progetti personalizzati, all'occorrenza, per ciascuno degli ospiti e per le loro famiglie. Nel complesso i nuovi servizi sono caratterizzati da proposte strutturate a seconda del target degli ospiti ai quali si rivolge, flessibilità, prossimità con le famiglie, i servizi e il territorio. Il servizio della comunità Quarantuno100 è, dal punto di vista del target di utenti, innovativo.

## 2) Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione	€ 129.437,14
<b>Totale</b>	<b>€ 129.437,14</b>

## 4) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Da utilizzo del patrimonio:	
- utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 231.173,23
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 2.109,97
- rimborso bolli per fatture	€ 114,97
- abbuoni attivi	€ 1.995,00
Plusvalenze ordinarie	€ 0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00
Altri ricavi istituzionali	€ 265.696,40
- Altri proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 264.696,40
- Banco BPM	€ 1.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 498.979,60</b>

**5) Contributi in conto esercizio**

L'ASP nel 2017 non ha utilizzato tale voce

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****Costi della produzione**

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 856.511,75
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 936.320,91
<b>Variazione</b>	€ <b>79.809,16</b>

**6) Acquisti di beni**

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 7.936,52
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 10.350,00
<b>Variazione</b>	€ <b>2.413,48</b>

Si dettano di seguito le componenti più significative:

**1. Acquisti di beni socio sanitari**

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 4.403,18
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 6.381,35
<b>Variazione</b>	€ <b>1.978,17</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Farmaci e parafarmaci	€ 159,00
Generi alimentari	€ 2.841,08
Materiale igienico sanitario	€ 1.047,42
Materiale per attività ricreative	€ 1.863,97
Materiali diversi	€ 469,88
<b>Totale</b>	<b>€ 6.381,35</b>

**2. Acquisti di beni tecnico-economici**

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 3.533,34
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 3.968,65
<b>Variazione</b>	€ <b>435,31</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Piccola attrezzatura	€ 201,90
Acquisti diversi	€ 668,91
Cancelleria	€ 102,90
Carburante automezzi	€ 2.249,88
Libri e cancelleria	€ 745,06
<b>Totale</b>	<b>€ 3.968,65</b>

**7) Acquisti di servizi**

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 218.365,48
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 352.630,55
<b>Variazione</b>	€ <b>134.265,07</b>

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 6.207,36
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 7.281,88
<b>Variazione</b>	€ <b>1.074,52</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Altri servizi utenti	€ 6.123,88

Costi in nome e per conto utenze	€ 1.158,00
<b>Totale</b>	<b>€ 7.281,88</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 € 3.000,00 mentre per le attività laboratoriali circa € 1.600,00.

In particolare, nella seconda metà del 2017 è stato avviato il progetto "Internet sicuro" rivolto agli adolescenti, ai loro genitori e agli educatori, il quale ha i seguenti obiettivi: Sensibilizzazione sui temi della sicurezza nell'utilizzo di Internet e del bullismo in rete (cyberbullismo); supporto degli educatori nell'analisi, comprensione e gestione di tali fenomeni; offrire momenti di ascolto e confronto agli adolescenti, agli educatori e ai genitori che stanno vivendo situazioni relazionali difficili nella propria classe e/o famiglia; promozione dell'utilizzo di buone pratiche per rendere più sicuro l'uso delle nuove tecnologie: tablet, smartphone e le varie tipologie di servizi presenti in rete; offrire strumenti e linee guida per sapere riconoscere e affrontare "minacce" e "pericoli" della rete.

## 2) Acquisti di servizi esternalizzati

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 79.916,19
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 82.494,17
<b>Variazione</b>	<b>€ 2.577,98</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Buoni pasto	€ 1.450,59
Servizi internet	€ 587,08
Servizi buste paga	€ 1.947,12
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 35.061,81
Servizio ristorazione	€ 43.447,57
<b>Totale</b>	<b>€ 82.494,1</b>

Il costo per Servizio pulizie e disinfestazioni afferisce al contratto stipulato con la Cooperativa Sociale Libellula, per il periodo dal 16/06/2016 al 15/06/2019 affidato in seguito all'indizione della procedura negoziata di cottimo fiduciario ex art. 5 l. 381/91.

Il servizio di ristorazione è stato affidato alla Cooperativa Cir Food è scaduto il 31/08/2017 ed è stato prorogato al 31/08/2018. Vista la nuova normativa in tema di affidamento dei servizio di ristorazione scolastica ai sensi del nuovo Codice Appalti (D. lgs. 50/2016), dato il valore contrattuale, l'ASP ha fatto richiesta al comune di Modena al fine di aggregarsi procedura che verrà espletata dal comune stesso.

#### 4) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

L'ASP al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### 5) Altre consulenze

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 14.861,68
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 19.154,76
<b>Variazione</b>	€ <b>4.293,08</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Formazione del personale	€ 4.051,90
Prestazioni professionali esterne	€ 11.112,44
Servizi privacy e sicurezza	€ 3.990,42
<b>Totale</b>	<b>€ 19.154,76</b>

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2017 dell'onorario del commercialista incaricato per € 5.963,36; € 5.149,08 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".

Il contratto relativo all'attività di consulenza del commercialista è scaduto il 30.04.2018. Stante la natura intrinseca della prestazione che si configura più correttamente come una prestazione di servizi, è stato deciso di non procedere con l'indizione di un bando per un incarico bensì di procedere con l'affidamento di un servizio triennale per la consulenza e assistenza contabile, tributaria e fiscale per il periodo 01/05/2018 – 30/06/2021. Tale procedura si è conclusa, previa indagine di mercato, con l'affidamento diretto sulla piattaforma Intercent-ER.

Per quanto riguarda il contratto per la supervisione delle équipes, scadrà il 30 giugno 2018.

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

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 58.665,31
-----------------------------	-------------

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 154.495,71
<b>Variazione</b>	€ 95.830,40

DESCRIZIONE	IMPORTO
Lavoro interinale	€ 112.276,87
Rapporti convenzionali	€ 42.218,84
<b>Totale</b>	<b>€ 154.495,71</b>

Nell'anno 2016 un'educatrice ha rassegnato le proprie dimissioni a far data dal 1° ottobre, risultando così scoperti due posti in pianta organica. E' stato ritenuto opportuno, in attesa di definire l'assetto organizzativo dell'ASP, stipulare una convenzione con il comune di Modena per l'utilizzo del loro contratto in essere con un'agenzia interinale, rinnovato fino al 31.12.2017. Nel mese di dicembre 2017 l'ASP ha chiesto e ottenuto di poter utilizzare il nuovo contratto che il comune di Modena ha stipulato con un'agenzia interinale per il biennio 2018 – 2019 per far fronte alle esigenze di personale educativo contingenti e nell'attesa del completamento dell'iter per la stabilizzazione del personale precario ai sensi del comma 1, art. 20 del D. Lgs. 72/2017 a seguito dell'espletamento delle procedure di cui all'art. 34bis del d. lgs. 165/2001 così come stabilito nella programmazione del fabbisogno del occupazionale e Piano Occupazionale 2018 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 14.12.2017.

Al 31 dicembre 2017 erano attivi, complessivamente, 3 contratti di somministrazione di lavoro, due dei quali a copertura dei due posti vacanti in pianta organica, uno di rinforzo alla comunità San Paolo per garantire il servizio di accompagnamento dei minori.

Il conto "Rapporti convenzionali" è relativo al rimborso spese riconosciute alla Fondazione S. Filippo Neri a seguito della stipula della convezione approvata con Deliberazione del CdA n. 15 del 19/12/2016, rettificato con Deliberazione del Cda n. 10 del 30.05.2017, finalizzato alla realizzazione del coordinamento organizzativo gestionale e pedagogico dei servizi educativi e alla progettazione di percorsi formativi finalizzati alla ridefinizione e implementazione dei nuovi servizi per gli anni 2017 – 2018. Durante il corso del 2017, inoltre, per far fronte alla necessità di provvedere alla copertura della posizione vacante nella posizione di istruttore amministrativo, è stata ulteriormente ampliata con Determinazione n. 38 del 02/11/2017.

## 7) Utenze

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 16.478,39
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 23.626,42
<b>Variazione</b>	€ 7.148,03



DESCRIZIONE	IMPORTO
Acqua	€ 918,92
Energia elettrica	€ 10.507,58
Gas metano	€ 9.194,70
Spese funzionamento uffici	€ 1.493,40
Spese telefoniche	€ 977,96
Spese telefoniche ufficio	€ 533,86
<b>Totale</b>	<b>€ 23.626,42</b>

L'incremento delle utenze è dovuto alla maggiore superficie della nuova sede dell'ASP per le quali la suddivisione è stata effettuata sulla base dei millesimi superficiali occupati. Nel corso dell'anno 2018 questi verranno ricalcolati tenendo conto dell'intensità di utilizzo dell'energia elettrica e del gas metano in quanto esiste un solo contatore in comune con altre strutture.

#### 8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 9.327,38
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.793,13
<b>Variazione</b>	€ - 534,25

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ascensori	€ 330,00
Canoni assistenza software e hardware	€ 3.131,74
Estintori	€ 120,78
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 1.001,48
Manutenzione veicoli	€ 1.832,93
Manutenzione altri impianti	€ 207,40
Manutenzione attrezzature	€ 70,00
Manutenzione immobili	€ 1.856,80
Pozzi neri	€ 242,00
<b>Totale</b>	<b>€ 9.327,38</b>

Il contratto per la manutenzione dei beni mobili, immobili e aree verdi in essere con la cooperativa sociale Libellula è scaduto il 31 marzo 2016. L'ASP ancora non ha attivato un nuovo servizio ma è in corso l'iter per l'affidamento dell'appalto con affidamento diretto sulla piattaforma di Intercent-er previo avviso per indagine esplorativa di mercato finalizzata alla raccolta di preventivi per la selezione di operatori economici cui affidare – ai sensi dell'art. 36 comma 2, lettera a) del D. L.gs 50/2016.

#### 9) Costo per organi istituzionali

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 17.022,56
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 21.241,72
<b>Variazione</b>	€ <b>4.219,16</b>

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

I compensi agli organi istituzionali sono conformi a quanto deliberato dall'Assemblea dei soci nel rispetto delle previsioni della normativa regionale. A far data dal 01.08.2017 è stata deliberata la diminuzione dei compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" il quale stabilisce che, in caso di risultato economico negativo per tre esercizi successivi delle società a partecipazione pubblica, i compensi dei loro amministratori debbano essere diminuiti del 30%.

Attualmente, i compensi percepiti dagli amministratori sono i seguenti:

- Presidente € 700,00 lordi mensili (in precedenza ammontavano a € 1.000,00)
- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza (in precedenza ammontavano a € 100,00).

Con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna n. 330 del 20.03.2017 è stato nominato il Revisore Unico dell'ASP il quale percepisce un'indennità, conformemente alla normativa regionale, pari a € 6.000,00.

Sono stati versati, complessivamente, € 10.850,00 di indennità di carica al Presidente e n. 32 gettoni di presenza ai Consiglieri.

#### 10) Costo per assicurazioni

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 13.640,76
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 13.876,52
<b>Variazione</b>	€ <b>235,76</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione del personale	€ 1.752,38
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 4.208,68
Incendio e furto	€ 4.442,99
Polizza infortuni	€ 776,85
Responsabilità civile	€ 2.148,00
Servizi assicurativi CDA	€ 547,62
<b>Totale</b>	<b>€ 13.876,52</b>

È in essere un contratto per il servizio di brokeraggio e consulenza assicurativa con Assiteca-BSA che provvede ad effettuare l'analisi dei rischi e conseguente analisi di mercato relativa ai contratti assicurativi. Tale contratto scadrà il 31.12.2019.

La voce polizza infortuni e responsabilità civile comprendono i conguagli calcolati sulla base dei dati consuntivi relativi al personale e di bilancio.

#### 11) Altri costi

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 2.245,85
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 21.666,24
<b>Variazione</b>	<b>€ 19.420,39</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 27,79
Spese condominiali	€ 21.638,45
<b>Totale</b>	<b>€ 2.666,24</b>

Le spese condominiali sono relative alla comunità Rua Muro, gestita da Condominal srl per € 2.471,45 e € 19.167,00 relativa alle spese condominiali della nuova sede dell'ASP in via Sant'Orsola, 52 concessa in comodato d'uso.

#### 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 5,32
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 2.684,01
<b>Variazione</b>	€ <b>2.678,69</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Noleggio automezzi	€ 2.548,93
Noleggio attrezzature ufficio	€ 135,08
<b>Totale</b>	<b>€ 2.684,01</b>

Tali costi si riferiscono al noleggio degli apparati telefonici in noleggio dalla convenzione Intercent-ER di telefonia mobile e al noleggio di due autovetture in adesione ad una convenzione Consip.

#### 8) PER IL PERSONALE

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 490.852,52
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 424.112,90
<b>Variazione</b>	€ <b>- 66.739,62</b>

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 2016:

- Per tutto l'anno 2017 è proseguito il distacco dal comune di Modena della dott.ssa Patrizia Guerra, il quale è stato confermato fino al 30/05/2018;
- è scaduto il contratto a tempo determinato dell'Istruttore amministrativo in data 17 agosto 2017;
- un educatore della comunità Rua Muro, aveva richiesto e ottenuto la riduzione dell'orario lavorativo a 30 ore settimanali fino al 30 aprile 2017, poi rinnovato fino al 31 agosto 2017. A partire dal mese settembre è stato reinserito in full-time e, dopo aver smaltito le ferie maturate ha richiesto il congedo parentale al 30% dal mese di ottobre. Attualmente ancora è in congedo parentale.

Come già anticipato, nel mese di dicembre 2017 è stato avviato l'iter per la stabilizzazione del personale precario ai sensi dell'art. 20, comma 1 del D. Lgs. 72/2017 per un istruttore amministrativo e per un educatore professionale, entrambi appartenenti alla categoria C1 a seguito della richiesta presentata da due ex dipendenti dell'ASP che avevano maturato i requisiti previsti nel decreto stesso.

La procedura si è conclusa con l'assunzione a tempo indeterminato a far data dal 15 marzo 2018. Attualmente risultano ancora vacanti in pianta organica la posizione del Direttore (cat. D3) e un educatore professionale (Cat. C1).

### 1) Salari e stipendi

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 380.982,74
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 333.043,36
<b>Variazione</b>	€ - 47.939,38

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	€ 333.043,36
• Indennità varie	€ 11.544,35
• Premio produttività	€ 33.240,05
• Progressioni economiche	€ 9.569,00
• Rinnovo contrattuale personale dipendente	€ 8.000,00
• Salari e stipendi	€ 270.689,96
<b>Totale</b>	<b>€ 333.043,36</b>

### 6) Oneri sociali

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 106.175,62
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 89.757,54
<b>Variazione</b>	€ - 19.418,08

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	€ 89.757,54
2) Contributi INPDAP	€ 87.312,79
3) Contributi INPS	€ 345,81
4) INAIL	€ 2.098,94
<b>Totale</b>	<b>€ 89.757,54</b>

Si segnala che con decreto del Ministero del Lavoro 30 settembre 2015 in Gazzetta Ufficiale il 9

dicembre 2015, è stata approvata la determinazione del Presidente dell'INAIL che ha stabilito la riduzione del premio INAIL per l'anno 2017, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1 comma 128 della Legge di Stabilità per l'anno 2014 (Legge 147/2013).

Per l'anno 2017 l'ASP ha ottenuto la riduzione del tasso dal 12% al 9% per le Comunità S. Paolo e Quarantuno100, dal 12% al 8% per la comunità Rua Muro e dal 7% al 5% per gli uffici.

### 7) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

### 8) Altri costi del personale

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 3.694,16
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 1.312,00
<b>Variazione</b>	€ - 2.382,16

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborsi chilometrici	€ 1.312,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.312,00</b>

Per lo svolgimento dei progetti individualizzati, stante la natura del servizio, gli educatori avevano utilizzato per gli spostamenti, sia in città che fuori Modena, anche il proprio automezzo. La diminuzione della voce è dovuta principalmente al fatto che l'ASP ha stipulato un contratto per il noleggio a lungo termine di due automezzi, per cui la necessità di utilizzare l'autovettura privata per motivi di servizio si è notevolmente ridotta.

### 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:

Personale dipendente	Al 31.12.16	Al 31.12.17	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	11	0

<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	4	3	-1
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	1	0	-1
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>-2</b>

## 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 133.790,92
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 140.606,31
<b>Variazione</b>	€ <b>6.815,39</b>

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:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamenti software – altre immateriali	€ 7.341,68
Ammortamento software	€ 733,80
<b>Totale</b>	<b>€ 8.074,76</b>

L'ammortamento software – altre immateriali è relativo alla quota annuale delle spese sostenute dall'ASP nel corso del 2017 per il trasloco nella nuova sede, il cui dettaglio è stato esposto nella presente Nota Integrativa, nella parte relativa alle immobilizzazioni

L'ammortamento software si riferisce alle concessioni d'uso relativi ai software per la fatturazione elettronica, certificazione dei crediti e ordinativo informatico locale.

### 2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 129.806,13
- Ammortamento impianti e macchinari	€ 1.219,99



- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 989,08
- Ammortamento mobili e arredi	€ 516,35
<b>Totale</b>	<b>€ 132.531,55</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 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

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

L'azienda al 31/12/2017 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 31/12/2017 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	€ 615,82
<b>Totale</b>	<b>€ 615,82</b>

E' qui riportata la valorizzazione di rimanenze finali di beni tecnico economici valorizzati al costo secondo l'inventario rilevato al 31-12-2017 che ritroviamo nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, tra le Rimanenze beni tecnico economici (Voce C11).

L'importo positivo indica che le rimanenze finali sono inferiori di quelle iniziali.

## 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

## 13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

##### 1) Costi amministrativi

Valore al 31/12/2016	€ 98,46
Valore al 31/12/2017	€ 83,64
Variazione	€ - 14,82

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 83,64
<b>TOTALE</b>	<b>€ 83,64</b>

##### 2) Imposte non sul reddito

Valore al 31/12/2016	€ 1.616,97
Valore al 31/12/2017	€ 724,11
Variazione	€ -892,86

DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 28,00
IMU	€ 278,00
Marche e bolli	€ 418,11
<b>Totale</b>	<b>€ 724,11</b>

L'ASP per l'anno 2017 ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

La voce marche e bolli accoglie la spesa per l'acquisto delle marche da bollo tradizionali, l'imposta di bollo sul conto corrente bancario e il costo per le marche da bollo assolte in maniera virtuale ai sensi

del DM del 17.06.2014

### 3) Tasse

Valore al 31/12/2016	€ 4.360,82
Valore al 31/12/2017	€ 4.425,82
<b>Variazione</b>	<b>€ 25,00</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 332,82
TARI	€ 4.093,00
<b>Totale</b>	<b>€ 4.425,82</b>

Si evidenzia che l'ASP ha ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2017.

### 4) Altri oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/2016	€ 36,70
Valore al 31/12/2017	€ 57,50
<b>Variazione</b>	<b>€ 20,80</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 57,50
<b>Totale</b>	<b>€ 57,50</b>

### 5) Minusvalenze ordinarie

Valore al 31/12/2016	€ 81,65
Valore al 31/12/2017	€ 69,75

<b>Variazione</b>	<b>€ 11,90</b>
-------------------	----------------

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Abbuoni passivi	€ 69,75
<b>Totale</b>	<b>€ 69,75</b>

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

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

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

<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>€ 100,00</b>
<b>Variazione</b>	<b>€ 100,00</b>

E' stata concessa un'erogazione liberale a favore dell'associazione "Di versi e di voci" in quanto essa è impegnata a promuovere la sensibilizzazione alla non violenza anche con progetti rivolti ai minori e già in passato l'ASP ha firmato un protocollo d'intesa con Progetto Link-Italia.

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 15.658,23</b>
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>€ 15.537,42</b>
<b>Variazione</b>	<b>€ - 120,81</b>

#### 15) Proventi da partecipazioni

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### 16) Altri proventi finanziari

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Interessi attivi su titoli dell'attivo	€ 1.510,85
Interessi attivi bancari e postali	€ 912,97

Altri proventi finanziari	€ 275,24
Interessi adeguamento ISTAT	€ 12.892,83
<b>Totale</b>	<b>€ 15.591,89</b>

La voce "Interessi attivi su titoli dell'attivo" fa riferimento alla competenza relativa al 2017 degli interessi sui certificati di deposito acquistati dall'ASP.

Gli "Interessi adeguamento ISTAT" riguardano l'adeguamento del corrispettivo contrattuale relativo alla cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo.

La voce "altri proventi finanziari" accoglie i dividendi sulle azioni incassati nel 2017 pari a € 275,24.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri oneri finanziari	€ 54,47
<b>Totale</b>	<b>€ 54,47</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 31/12/2016	€ - 573,80
Valore al 31/12/2017	€ - 27.389,87
<b>Variazione</b>	<b>€ 26.816,07</b>

#### 20) Proventi da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00
Insussistenze del passivo straordinarie	€ 0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 2.575,42
<b>Totale</b>	<b>€ 2.575,42</b>

Le sopravvenienze attive straordinarie derivano dal maggior accantonamento per le indennità da erogare ai dipendenti effettuate nell'anno precedente (€ 1.485,00), da conguagli per utenze relativi all'anno 2016 (€ 261,30) e da € 826,60 relativo al recupero della liquidazione INAIL erroneamente versata ad una dipendente infortunata.

### 21) Oneri da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 29.845,29
Sanzioni	€ 120,00
<b>Totale</b>	<b>€ 29.965,29</b>

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Conguaglio assicurazioni anno 2015	€ 450,50
Vendita azioni BPER	€ 25.538,15
Conguaglio utenze anni precedenti	€ 838,21
Maggior credito INAIL registrato anni precedenti	€ 1.544,41
Conguaglio IRES	€ 173,89
Storno conto IRAP	€ 1.121,77
Altre sopravvenienze	€ 178,36

### 22) IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/2016	€ 52.575,82
Valore al 31/12/2017	€ 52.757,33
<b>Variazione</b>	<b>€ 181,51</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 26.655,04
Irap altri soggetti	€ 7.602,28

IRES	€ 18.500,00
<b>Totale</b>	<b>€ 52.757,33</b>

L'Irap, complessivamente determinata in **€ 34.257,32** 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 € 18.500,00, 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 2017. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Per l'esercizio 2017 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 un utile di **€ 85,31**

#### **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 corrispondersi al Presidente del Consiglio di amministrazione in € 1.000,00, e € 100,00 lordi ai Consiglieri come gettone di presenza.

A far data dal 01.08.207 è stata deliberata la diminuzione dei compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" il quale stabilisce che, in caso di risultato economico negativo per tre esercizi successivi delle società a partecipazione pubblica, i compensi dei loro amministratori debbano essere diminuiti del 30%.

Attualmente, i compensi percepiti dagli amministratori sono i seguenti:

- Presidente € 700,00 lordi mensili (in precedenza ammontavano a € 1.000,00)
- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza (in precedenza ammontavano a € 100,00).

Con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna n. 330 del 20.03.2017 è stato nominato il Revisore Unico dell'ASP il quale percepisce un'indennità, conformemente alla normativa regionale, pari a € 6.000,00.

### **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 destinare l'utile di esercizio pari a € 85,31

ad incremento degli utili esercizi precedenti.

F.to il Presidente dell'Asp

*Dott. Claudio Lolli*





## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

### **ESERCIZIO 2017**

Allegato D) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 2 del 08.05.2018

## INDICE

<b>A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA</b>	<b>3</b>
<b>1. Il contesto dell'Azienda</b>	<b>3</b>
1.1. Il contesto	3
1.2. I servizi educativi	4
1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento	4
<b>2. I servizi e le prestazioni svolte</b>	<b>6</b>
<b>3. Personale dipendente: i dati analitici</b>	<b>8</b>
<b>4. La formazione nella fase del cambiamento</b>	<b>11</b>
<b>5. L'attività di raccolta fondi (fund raising)</b>	<b>11</b>
<b>B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE</b>	<b>12</b>
<b>1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti</b>	<b>12</b>
<b>2. Analisi dei principali scostamenti</b>	<b>12</b>
<b>3. Indicatori e parametri per la verifica</b>	<b>16</b>

## A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

### 1. Il contesto dell'Azienda

#### 1.1. Il contesto

Nella seconda metà del 2015 è stata svolta un'analisi dalla Fondazione San Filippo Neri, dalla quale è stato avviato nel 2016 un percorso di progettazione e implementazione di nuovi servizi socio-educativi per meglio rispondere ai bisogni territoriali emergenti. Allo scopo di agevolare questo percorso, il Consiglio di Amministrazione, in accordo con il Socio di maggioranza, ha voluto assicurare la continuità sia della direzione amministrativa che del coordinamento pedagogico.

Da un lato, la Direttrice, dott.ssa Patrizia Guerra, grazie a diverse proroghe concesse dal comune di Modena, ha proseguito il distacco temporaneo che terminerà il 30.05.2018.

Dall'altro, è stata stipulata una nuova convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri finalizzata al miglioramento della qualità dei servizi attraverso la ridefinizione del coordinamento pedagogico, dell'organizzazione del personale e l'implementazione di percorsi formativi. Coordinati dalla Direttrice, l'attività di co-progettazione ha coinvolto, oltre che le professionalità della Fondazione S. Filippo Neri, anche gli educatori. Il risultato è stato l'avvio, dal 1° ottobre 2017, dei nuovi servizi dell'ASP. Il coordinamento pedagogico, affidato alla Fondazione San Filippo Neri, è stato assicurato attraverso una nuova convenzione per gli anni 2017 e 2018.

Il personale dell'ASP, così come la sua Governance è consapevole che questo è un periodo di sperimentazione dei nuovi servizi socio-educativi che sono caratterizzati da flessibilità e adattabilità alle mutevolezze dei bisogni dei minori e delle loro famiglie.

A questa attività, attraverso un'integrazione della medesima convenzione, è stato ritenuto opportuno aggiungere quella di inventariazione dell'archivio dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano in quanto la Fondazione stessa dispone delle professionalità qualificate la quale si è conclusa nel corso del 2017 ed è proseguita con l'affiancamento e la consulenza all'ASP nella fase propedeutica del trasloco degli archivi storici dell'ex IPAB Patronato dei Figli del Popolo il quale è sotto la tutela della Soprintendenza archivistica e bibliografica dell'Emilia-Romagna. In effetti, grazie proprio all'archivista messa a disposizione dalla Fondazione San Filippo Neri, è stato possibile instaurare un contatto con l'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea di Modena il quale si è reso disponibile a prendere in carico e valorizzare l'archivio stesso. L'iter per il trasferimento non è ancora concluso ma si presume che potrà avvenire nei prossimi mesi.

In questo contesto di complessivo riassetto organizzativo e gestionale, cui si è aggiunge la complessità e numerosità delle attività amministrative conseguenti alle costanti innovazioni normative introdotte in materia di trasparenza ed efficienza della Pubblica Amministrazione, permane la 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 stabile, che renda il servizio offerto maggiormente rispondente ai bisogni territoriali emergenti sotto il profilo socio-educativo.

## 1.2. I servizi educativi

Il 2016 ha rappresentato un anno particolarmente significativo per i Servizi educativi, in quanto sono stati ri-organizzati e a partire dal 1° di Ottobre 2016 sono stati avviati i nuovi servizi, differenziati per età e bisogni educativi. Dal lavoro di Co-progettazione è emersa anche la necessità di pensare in maniera differente l'accoglienza del minore all'interno delle comunità Semi-residenziali in quanto il lavoro educativo all'interno delle Comunità Semi-residenziali non può prescindere dal lavoro con le famiglie. Minori e famiglie non sono solo destinatari degli interventi, ma devono divenire co-protagonisti all'interno del processo educativo.

Nel corso del 2017 è proseguita la sperimentazione dei nuovi servizi durante la quale sono emerse alcune criticità che dovranno essere affrontate nei prossimi mesi e che riguardano sia problemi organizzativi che educativi.

## 1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento

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").

Sia la legge 190/2012 che il D.lgs. 33/2013 sono stati innovati dal D.lgs. 97/2016: "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche". Questo ha comportato la necessità di revisionare la sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale.

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.

Il termine previsto per la dematerializzazione della documentazione della P.A. previsto dal CAD l'11 agosto 2016, è stato successivamente sospeso dal D.Lgs. 179/2016 che, all'art. 61, ha

stabilito che il Ministro della Semplificazione e della Pubblica Amministrazione dovrà emanare un decreto entro il 14 gennaio 2017 per aggiornare e coordinare le regole tecniche sui documenti informatici. Fino all'adozione del suddetto decreto ministeriale, l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adeguare i propri sistemi di gestione informatica dei documenti, di cui all'articolo 17 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 13 novembre 2014, è sospeso, salva la facoltà per le amministrazioni medesime di adeguarsi anteriormente,

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.

A partire dal 1° gennaio 2016 è stato affidato al comune di Modena la gestione giuridica, economica e previdenziale del personale a tempo indeterminato e determinato, CoCoCo e redditi assimilati in genere.

Infine, il D. Lgs. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" ha obbligato tutti gli enti pubblici ad effettuare una revisione straordinaria delle partecipazioni e a dismettere quelle non rientranti in alcuna delle categorie indicate nel decreto stesso, che non soddisfano i requisiti individuati, o che non ricadano in una delle ipotesi individuate nello stesso decreto. Come conseguenza l'ASP ha dovuto alienare le azioni possedute registrando una perdita in quanto il valore iscritto in bilancio era nettamente superiore a quello di mercato.

La Regione Emilia-Romagna, con Deliberazione n. 330 del 20/03/2017 ha nominato il Revisore Unico dell'ASP, la dott.ssa Francesca Bucciarelli. Per la prima volta dalla costituzione dell'ASP è stata presentata la relazione al Bilancio consuntivo 2016. Grazie alla presenza del Revisore Unico è stato possibile per il Consiglio di Amministrazione redimere alcune incertezze in merito al corretto utilizzo della riserva di utili portata a nuovo e generatasi a seguito della costituzione del diritto di superficie a tempo determinato del comparto S. Paolo a favore di Comune di Modena, Università. Prudenzialmente, nel corso degli anni, si è voluto meglio comprendere la natura di tale fondo patrimoniale al fine di valutarne la sua disponibilità per il raggiungimento delle finalità istituzionali e socioassistenziali dell'Ente anche ad integrazione dei corrispettivi erogati dall'Amministrazione Pubblica di riferimento, o se viceversa dovesse essere destinato a preservare la patrimonializzazione dell'Ente. In effetti, tenuto conto che trattasi di diritto di superficie a tempo determinato che genera un corrispettivo (e non una plusvalenza come nel caso del diritto di superficie a tempo indeterminato) e che al termine dei sessanta anni, il possesso e la proprietà del bene ritorneranno a congiungersi nella totale disponibilità dell'Ente istituzione ASP, in uno stato di conservazione sicuramente migliore rispetto a quello a cui è stato ceduto, ne consegue che nel frattempo l'ASP avrà usufruito di una rendita (al pari di una locazione di immobili) che ragionevolmente potrà essere utilizzata per il raggiungimento delle finalità istituzionali. Sulla base di tali conclusioni, il Consiglio di Amministrazione, nell'adunanza del mese di dicembre 2017 ha deliberato l'asestamento di bilancio preventivo stabilendo la quota massima di tale fondo di gestione da inserire tra i ricavi del Conto Economico.

A far data dal 01.08.2017 è stata deliberata la diminuzione dei compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" il quale stabilisce che, in caso di risultato economico negativo per tre esercizi successivi delle società a partecipazione pubblica, i compensi dei loro amministratori debbano essere diminuiti del 30%.

Attualmente, i compensi percepiti dagli amministratori sono i seguenti:

- Presidente € 700,00 lordi mensili (in precedenza ammontavano a € 1.000,00)
- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza (in precedenza ammontavano a € 100,00).

## 2. I servizi e le prestazioni svolte

Nel corso del 2016 l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione, conseguentemente al percorso di Ri-organizzazione avviato nel 2015, hanno deciso di cominciare una sperimentazione di nuovi servizi, per meglio rispondere alle nuove esigenze socio educative territoriali emergenti.

Tale percorso ha fatto sì che dal 1 Ottobre 2016 si siano avviati nuovi Servizi, maggiormente definiti in termini di target di età dei ragazzi, ma soprattutto, in termini di bisogni specifici dei minori segnalati dal Servizio Sociale. Si è realizzato un cambiamento progettuale, sia a livello di macro-obiettivi nel lavoro con minori e famiglie e nei percorsi individualizzati, che a livello di progettualità specifica all'interno delle singole comunità.

Allo scopo assicurare una certa stabilità organizzativa al percorso appena avviato, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno stipulare una nuova convenzione per gli anni 2017-2018 con la Fondazione San Filippo Neri finalizzata alla realizzazione del coordinamento organizzativo gestionale e pedagogico dei servizi educativi e alla progettazione di percorsi formativi, anche al fine di rispondere in modo adeguato ai bisogni dei servizi stessi. Inoltre è stata prevista il proseguimento dell'attività di inventariazione dell'archivio dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano avviata nel 2016.

Sinteticamente si espongono i dati di attività per ciascuna Comunità Semiresidenziale Educativa e per il SED (da ottobre 2016 il SED è stato sostituito con dei percorsi di progetti individualizzati):

Sinteticamente si espongono i dati di attività per ciascuna Comunità Semiresidenziale Educativa e per il SED (da ottobre 2017 il SED è stato sostituito con dei percorsi di progetti individualizzati):

<i>Indicatore</i>	<i>Comunità San Paolo</i>	<i>Comunità Quarantuno100</i>	<i>Comunità Rua Muro</i>
<i>N° ore apertura del servizio</i>	1.553,50	1.555	1.428
<i>N° minori ospitati</i>	26	32	29
<i>- di cui nuovi accessi</i>	4	16	6
<i>- di cui dimessi</i>	5	6	13
<i>Ore progetti individualizzati</i>	58,25	737,83	363,66
<i>N° incontri con AS</i>	83	67	88
<i>N° incontri con la scuola</i>	50	32	49
<i>N° incontri con genitori/ territoriali</i>	80	60	76

Dati relativi al periodo dal 01.01.2017 al 31.12.2017

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2017 – per l'approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed

economiche.

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. Il Servizio Sociale ha coinvolto gli educatori in un percorso di formazione condivisa sulla Metodologia Pippi, strumento di lavoro con le famiglie.

Tra gli interlocutori istituzionali coinvolti si elencano:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Sociale</u>	Coordinatori di polo	Colloqui
	Assistente Sociale	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
	Servizio Sociale del Comune di Modena	Formazione congiunta
<u>Sanità</u>	NPIA AUSL-CONSULTORIO	Osservazioni Incontri con i ragazzi
<u>Scuola</u>	Scuole Primarie e Scuole Secondarie di 1° e 2° grado della città di Modena	Colloqui
<u>Famiglia</u>	Genitori	Incontri, colloqui, attività individuali e di gruppo

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Altro</u>	UIISP - Modena	Attività sportive Formazione
	Amici della Non violenza	Co-progettazione attività formativa
	Civibox	Progettazione formativa
	CSV	Colloqui per conoscenza realtà territoriali
	Associazione di versi e di voci	Progettazione formativa
	Azienda Agricola Centofiori	Attività individualizzate

I rapporti con gli attori istituzionali prossimi ai minori sono stati gli stessi per ciascuna comunità, differenti i legami con il territorio, a seconda degli obiettivi di ogni singola comunità.

Si segnala, per tutte e tre le Comunità, 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 minori ospiti, con la Polizia Municipale, con l'Associazione Carcere città.

Per la Comunità Quarantuno100 si è prevista una formazione specifica sul tema degli orti e

della coltivazione, per permettere agli educatori di acquisire conoscenze tecniche da poter utilizzare all'interno dei percorsi individualizzati dei ragazzi.

Le attività e gli orari di tutte e tre le comunità si sono diversificate durante il periodo estivo e quello natalizio, proponendo attività ludiche, ricreative e di scoperta del territorio, permettendo una frequenza oraria più ampia.

Il dettaglio dei nuovi servizi verrà fornito nel Bilancio Sociale. In questa sede si riportano sinteticamente le loro caratteristiche salienti.

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** ha mantenuto tra i suoi obiettivi prioritari la cura, l'accudimento e il sostegno del minore nello sviluppo di competenze di vita quotidiana, mentre ha modificato l'età di accoglienza dei minori, ora prevista dai 9/13 anni. E' prevista la compresenza di gruppi delle elementari e delle medie. Lavorare con i bambini delle elementari comporta assicurare il servizio di trasporto e, dal punto di vista organizzativo, sin dall'avvio del nuovo servizio, si è rilevato complesso. A partire dal mese di gennaio 2017 ci si è avvalsi della collaborazione di volontari che hanno facilitato le attività pomeridiane, ma anche tale collaborazione non è risultata risolutiva e la discontinuità nella frequenza di volontari ha avuto ricadute sull'organizzazione interna del servizio. A questo elemento di problematicità organizzativa, si aggiunge la limitatezza dell'intervento diretto con i bambini, causa il tempo ridotto di permanenza in struttura.

Il servizio è aperto dal lunedì al venerdì, dalle ore 9:00 alle ore 19:30; a differenza di quanto avveniva fino al mese di settembre 2016 non è previsto che i minori cenino all'interno della comunità. L'attività diretta nei confronti dei minori delle scuole medie si svolge dalle 13:00 alle ore 18:00, mentre per i bambini delle elementari il servizio è previsto dalle 16.30 alle 19.30 (comprensivo dei tempi di trasporto).

La gestione del San Paolo, maggiormente complessa rispetto alle altre comunità, ha previsto la presenza di un educatore in più rispetto alle altre, per coordinare i trasporti e garantire l'adeguata copertura all'interno della struttura.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 26 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria 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° 1
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 3
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 11
- Polo 4 – S. Faustino, Madonna: n° 11

La **comunità Semiresidenziale Rua Muro** ha tra i suoi obiettivi prioritari la socializzazione e l'aggregazione. La comunità accoglie ragazzi dai 12 ai 15 anni e sostiene il minore nello sviluppo di competenze relazionali e identitarie.



I percorsi sono orientati alla scoperta delle autonomie individuali e collettive, in relazione alla fase evolutiva specifica, al potenziamento delle capacità e alla costruzione di micro-obiettivi nelle aree di difficoltà. Il lavoro con il minore viene pensato e realizzato a partire dalla conoscenza della famiglia, con cui viene svolto un percorso di condivisione e/o mediazione per arrivare a una lettura condivisa dei bisogni e a cui vengono offerti spazi di ascolto e supporto per eventuali difficoltà pratiche e/o relazionali ed emotive.

In senso collettivo, vengono creati insieme alle famiglie momenti di partecipazione ad attività laboratoriali e di condivisione tra genitori.

Nel corso dell'anno si è implementato il lavoro educativo individualizzato e il lavoro con le famiglie, prevedendo, oltre ai consueti incontri di confronto, anche momenti laboratoriali pratici e di condivisione narrativa delle proprie esperienze educative.

L'orario di apertura del servizio è dalle 9:00 alle 18:00 mentre l'attività diretta nei confronti dei minori si svolge dalle 13:00 alle ore 18:00.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 29 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza Rua Muro provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 2
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 2
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 12
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 13

La **Comunità Semi-Residenziale Quarantuno100** nasce ad Ottobre 2016, accoglie ragazzi tra i 14 e i 18 anni ed ha tra i suoi obiettivi principali l'accompagnamento all'autonomia e la scoperta delle risorse territoriali.

I percorsi sono orientati alla scoperta delle autonomie individuali di ciascun ragazzo e delle proprie attitudini/inclinazioni. Il lavoro con il ragazzo viene pensato e realizzato a partire dalla conoscenza della famiglia, la quale può essere affiancata nella costruzione del progetto di vita del figlio/a, offrendo uno spazio di condivisione e di ascolto di difficoltà concrete e/o emotive.

In senso collettivo, vengono creati insieme alle famiglie momenti di partecipazione ad attività laboratoriali e/o di confronto sulle pratiche educative, che possono avere valenza orientativa per i ragazzi e di condivisione tra genitori per provare a ri-significare anche il percorso dei figli. Il servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00 e prevede la possibilità di progettare attività serali bimensili nella giornata di venerdì. L'accesso degli utenti è dalle 9:00 alle 18:00 in quanto è previsto che il servizio integri e offra attività alternative ai percorsi scolastici.

Durante l'anno si è data la priorità alla costruzione di opportunità laboratoriali per i ragazzi, investendo sia nella formazione degli educatori, che nell'allestimento degli spazi comunitari e nella tessitura di legami di rete per costruire proposte laboratoriali extra-comunitarie.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 32 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la comunità Semiresidenziale Quarantuno100 provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 4
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 5
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 12
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 11

Il SED è stato integrato all'interno del lavoro delle singole Comunità le quali attivano, in accordo con gli assistenti sociali di riferimento, dei **progetti individualizzati**.

### 3. Personale dipendente: i dati analitici

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi, suddivisi per categoria economica, al 01/01/2017 e al 31/12/2017\_è la seguente:

	AI 01.01. 2017	AI 31.12. 2017
<b>Semiresidenza San Paolo</b>	<b>4</b> (T. I. 2C2, 1C3, 1C4)	<b>4</b> (T. I. 2C2, 1C3, 1C4)
<b>Semiresidenza Quarantuno100</b>	<b>3</b> (T.I. 2 C2, 1C3)	<b>3</b> (T.I. 2 C2, 1C3)
<b>Semiresidenza Rua Muro</b>	<b>4</b> (T.I. 1 C4, 3 C2)	<b>4</b> (T.I. 1 C4, 3 C2)

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

Personale dipendente	AI 01.01.17	AI 31.12.17	Variazioni
Direttore a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	11	0
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	4	3	-1
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	0

Comparto a tempo determinato – area amministrativa	1	0	-1
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>-2</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	46
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO100	Educatori professionali	7
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	8
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	13

\* 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 2017 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi:

1. rivolto alle figure amministrative:

- Corsi di aggiornamento relativi alle nuove normative per un totale di ore 32;
- Corsi di aggiornamento relativi all'utilizzo del software di contabilità per un totale di ore 15;

2. rivolto alle figure educative:

- Corso di formazione finalizzata alla riqualificazione professionale per un totale di ore 231
- Corso di aggiornamento per alimentaristi per un totale di ore 28
- Corso di aggiornamento RLS per n. 4 ore
- Corso di formazione per conoscenza e uso critico dei media con particolare attenzione a ciò che è cultura digitale per un totale di ore 44

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

L'esercizio 2017, come gli anni scorsi, è stato caratterizzato da una ridotta capacità di attrarre contributi e donazioni. Ciò nonostante l'ASP ha ricevuto un contributo di € 2.000,00 da parte della Banca Popolare dell'Emilia Romagna di € 2.000,00 finalizzato all'allestimento dei laboratori nella nuova sede della comunità Quarantuno100 e inseriti per questo nel Patrimonio Netto, alla voce "Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare" e n. 9 PC dismessi dal Banco BPM oltre a € 1.000,00 di contributo dal Tesoriere.

## B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

Il risultato economico, in perdita per € 218.627,40 rispetto al bilancio di previsione si discosta di € 18.080,94, è di seguito rappresentato, sintetizzato conformemente allo schema di bilancio d'esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	1.070.018,97	1.001.155,50	-68.863,47	-6,44%
B) Costi della produzione	1.007.296,36	936.390,66	-70.905,70	-7,04%
C) Proventi ed oneri finanziari	14.167,14	15.467,67	1.300,53	9,18%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	24.104,44	27389,87	3.285,43	13,63%
22) Imposte sul reddito	52.700,00	52.757,33	57,33	0,11%
<b>RISULTATO</b>	<b>85,31</b>	<b>85,31</b>	<b>0,00</b>	

### 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	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	340.101,00	334.976,50	-5.124,50	-1,51%
SED/progetti individualizzati	38.162,27	37.762,26	-400,01	-1,05%
<b>TOTALE</b>	<b>378.263,27</b>	<b>372.738,76</b>	<b>-5.524,51</b>	<b>-1,46%</b>

Rispetto al bilancio preventivo assestato si riscontrano solo delle differenze di basso importo. In ogni caso, rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento del fatturato per rette dell'8,86% e, rispetto al 2015, del 10,39%

### Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	226.506,56	231.173,23	4.666,67	2,06%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena per € 203.173,23 e € 28.000,00 derivanti dal contratto dall'affitto della porzione del Palazzo Santa Margherita precedentemente occupato dalla sede dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100, stipulato nel 2017.

### Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	1.595,00	1.995,00	400,00	25,08%
Altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri contributi	333.117,00	264.696,40	-68.420,60	-20,54%

### Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	129.437,14	129.437,14	0,00	0,00%

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.

### Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Beni socio - sanitari	5.426,51	6.381,35	954,84	17,60%
Beni tecnico - economali	32.422,60	3.968,65	-28.453,95	-87,76%
<b>TOTALE</b>	<b>37.849,11</b>	<b>10.350,00</b>	<b>-27.499,11</b>	<b>-72,65%</b>

I beni socio sanitari sono destinati al funzionamento dei servizi educativi (acquisto diretto di

generi alimentari, materiale igienico sanitario, di materiali per attività educative, ecc).

I beni tecnico - economici 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, la quale va bilanciata con l'esigenza di offrire attività laboratoriali soprattutto nella nuova definizione di servizi erogati dall'ASP.

### Acquisti di servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Per la gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	8.758,00	7.281,88	-1.476,12	-16,85%
Servizi esternalizzati	83.933,81	82.494,17	-1.439,64	-1,72%
Trasporti	0	0	0,00	0,00%
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0	0	0,00	0,00%
Altre consulenze	20.700,00	19.154,76	-1.545,24	-7,46%
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	155.834,48	154.495,71	-1.338,77	-0,86%
Utenze	28.900,00	23.626,42	-5.273,58	-18,25%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	12.185,87	8.793,13	-3.392,74	-27,84%
Costi per organi istituzionali	20.000,00	21.241,72	1.241,72	6,21%
Assicurazioni	14.666,45	13.876,52	-789,93	-5,39%
Altri	25.575,00	21.666,24	-3.908,76	-15,28%
<b>TOTALE</b>	<b>370.553,61</b>	<b>352.630,55</b>	<b>-17.923,06</b>	<b>-4,84%</b>

Anche nel caso dei servizi si conferma l'attenzione al contenimento dei costi. Rispetto agli anni precedenti, gli incrementi sono dovuti all'attivazione di contratti di somministrazione di lavoro, dalle spese condominiali relative alla nuova sede che ammontano a € 19.167,00, le utenze derivanti soprattutto dalla maggiore superficie occupata nella nuova sede e dall'importo del rimborso spese spettanti alla Fondazione S. Filippo Neri per la convenzione che garantisce il coordinamento pedagogico delle equipe dell'ASP.

### Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	362.016,00	333.043,36	-28.972,64	-8,00%
Oneri sociali	91.443,84	89.757,54	-1.686,30	-1,84%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	0,00%
Altri costi	1.600,00	1.312,00	-288,00	-18,00%
<b>TOTALE</b>	<b>455.059,84</b>	<b>424.112,90</b>	<b>-30.946,94</b>	<b>-6,80%</b>

Durante tutto il 2017 è stata confermata il distacco della Dirigente del Servizio Sociale del

comune di Modena, grazie al quale l'ASP ha potuto beneficiare di un risparmio sensibile sul costo del personale. A questo motivo si aggiungono sia l'esistenza di due posizioni vacanti nella pianta organica che il termine di un contratto a tempo determinato di un istruttore amministrativo in data 17/08/2017

Vale ricordare che, in ogni caso, la presenza dell'istruttore amministrativo è stata garantita si ricorrendo all'estensione della convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri mentre quella degli educatori è stata assicurata grazie all'utilizzo del contratto di appalto stipulato dal comune di Modena con un'agenzia di somministrazione di lavoro temporaneo.

### Ammortamenti e svalutazione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	366	8074,76	7708,76	2106,22%
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.531,55	132.531,55	0	0,00%
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>132.897,55</b>	<b>140.606,31</b>	<b>7.708,76</b>	<b>5,80%</b>

Sono stati capitalizzati i costi sostenuti dall'ASP per il trasloco nella nuova sede e dei quali è stato fornito il dettaglio nella Nota Integrativa. In aggiunta, è stato inserito tra le immobilizzazioni immateriali anche il costo per la riprogrammazione del sito internet istituzionale dell'ASP.

### Oneri diversi di gestione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi amministrativi	300	83,64	-216,36	-0,7212
Imposte non sul reddito	1.704,00	724,11	-979,89	-0,575052817
Tasse	4.425,82	4.425,82	0	0
Altri	50	57,5	7,5	0,15
Minusvalenze ordinarie	0	69,75	69,75	n.d.
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0	#DIV/0!
Contributi erogati ad aziende non-profit	100	100	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>6.579,82</b>	<b>5.460,82</b>	<b>-1.119,00</b>	<b>-17,01%</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	Variazione in valore percentuale
Altri proventi e oneri finanziari	14.167,14	15.467,67	1.300,53	9,18%

I proventi finanziari derivano dalla decisione del Consiglio di Amministrazione di investire parte della liquidità disponibile in certificati di deposito del Tesoriere che sono scaduti nel mese di ottobre 2017, (proventi per € 1.510,85), dalla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per € 12.892,83), dall'incasso dei dividendi relativi alle azioni BPER detenute dall'ASP e alienate nel corso del 2017 pari a € 275,24 e dagli interessi maturati sul conto corrente di € 912,97.

### Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Proventi da donazioni	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100,00%
Sopravvenienze attive straordinarie	1.087,90	2.575,42	1.487,52	136,73%
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	27.192,34	29.965,29	2.772,95	10,20%

I proventi inseriti nel budget derivavano dal contributo versato dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per l'allestimento dei laboratori nella nuova sede dell'ASP ed è stato pertanto imputato alla voce "Donazioni vincolate ad investimenti" dello Stato Patrimoniale.

Le sopravvenienze passive derivano dalla vendita delle azioni della Banca Popolare dell'Emilia Romagna, delle quali si è dato conto nella Nota Integrativa.

### Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	52.700,00	52.757,33	57,33	0,11%

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.500,00, 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 2016. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. L'IRAP include anche l'IRAP su altri soggetti (Euro 7602,29) e sul personale dipendente (Euro 26.665,04).

## 3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2017 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.

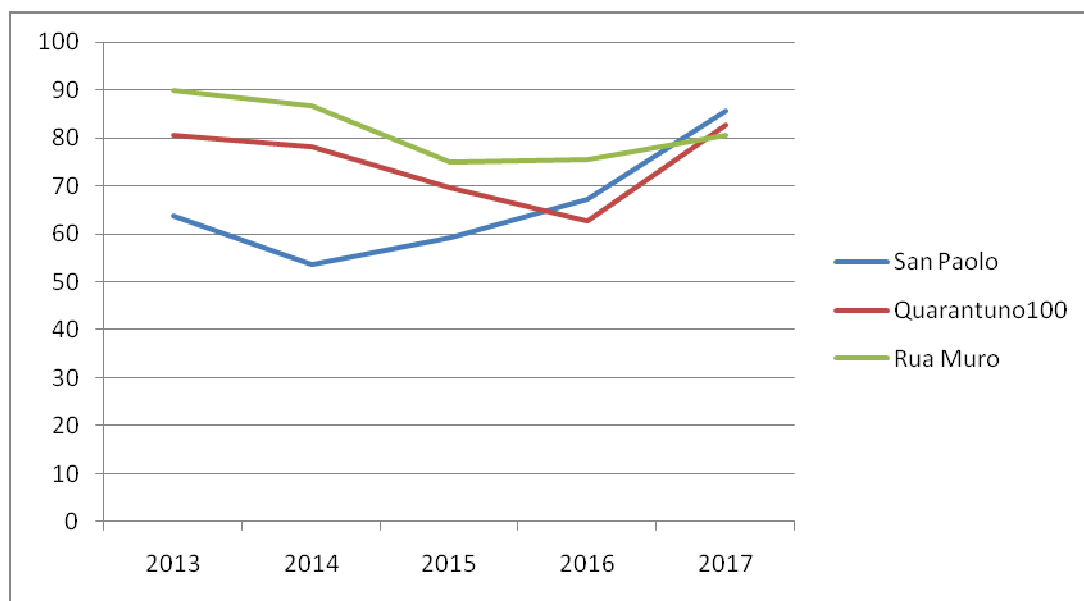
Di seguito si dà rilievo ai dati emersi dall'applicazione degli indicatori individuati:

INDICATORE	ESITO
<p><b>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 100%)</i></p>	<p><u>N° complessivo nuovi PEI realizzati:</u> 26                      Semiresidenza San Paolo: 4                      Semiresidenza Quarantuno100: 16                      Semiresidenza Rua Muro: 6</p> <p><u>N° complessivo PEI aggiornati:</u> 61                      Semiresidenza San Paolo: 22                      Semiresidenza Quarantuno100: 16                      Semiresidenza Rua Muro: 23</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: 2.456 giorni di accoglienza per 12 posti (85,63% di copertura totale dei posti)</li> <li>• Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 2.289 giorni di accoglienza per 12 posti (82,58% di copertura totale dei posti);</li> <li>• Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2.302 giorni di accoglienza per 12 posti (80,60% di copertura totale dei posti);</li> </ul>

Dai dati emerge come l'indice di copertura dei posti disponibili, per la prima volta dal 2013, ha superato per tutte e tre le comunità l'80%

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

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 31/12/17 giorni complessivi n° <b>74</b> (di cui <b>46</b> gg Semiresidenza San Paolo, <b>7</b> gg Quarantuno100, <b>8</b> gg Rua Muro)</li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>1008 gg</b>) presso la Semiresidenza San Paolo: <b>4.5%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>756 gg</b>) presso la Semiresidenza Quarantuno100: <b>0.9%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>1008 gg</b>) presso la Semiresidenza Rua Muro: <b>0.7%</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 **29,2** giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
<p><b>Ferie godute</b></p> <p><b>(al 31/12/2017)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giorni complessivi di ferie godute n° <b>322</b></li> <li>Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza San Paolo n° <b>123</b></li> <li>Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Quarantuno100 n° <b>91</b></li> <li>Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Rua Muro n° <b>108</b></li> </ul>

INDICATORE	ESITO
<p><b>Costi generali</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 85%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Totale costi generali al 31/12/16 € <b>792.187,39</b></li> <li>di cui: costi amministrativi: € 334.164,58</li> <li>di cui: costi personale dipendente: € 458.022,81</li> <li>Totale costi di produzione al 31/12/2016 € <b>963.045,70</b> (incluso Irap personale)</li> <li>Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: <b>82,26%</b></li> <li>Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: <b>26,60%</b></li> <li>Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: <b>59,10%</b></li> </ul>

INDICATORE	ESITO
<p><b>Costi generali</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 85%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Totale costi generali al 31/12/17 € <b>761.535,17</b></li> <li>di cui: costi amministrativi: € 236.415,15</li> <li>di cui: costi personale dipendente: € 525.120,02</li> <li>Totale costi di produzione al 31/12/2017 € <b>888.078,72</b> (incluso Irap personale)</li> <li>Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: <b>85,70%</b></li> <li>Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: <b>34,70%</b></li> <li>Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: <b>47,56%</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
<p><b>Liquidità disponibile</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: €200.000)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giacenza iniziale cassa/cc € <b>686.802,46</b> (al 01.01.2017)</li> <li>Totale disponibilità al 01.01.2017 (compreso certificati di deposito al 18.10.2017) € <b>1.186.802,46</b></li> <li>Giacenza finale cassa/cc € <b>1.223.947,71</b> (al 31.12.2017)</li> </ul>