

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

DELIBERAZIONE N. 4 del 21.12.2020

Oggetto: Approvazione del Piano Programmatico 2021 – 2023, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2021 – 2023, del Bilancio Annuale economico-preventivo 2021 dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 21 dicembre 2020, alle ore 18:00, in modalità telematica, si è riunita l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", con l'intervento dei signori:

- Dott.ssa Roberta Pinelli, Assessora alle Politiche sociali, Accoglienza e integrazione, Agenzia casa del Comune di Modena, rappresentante del Comune di Modena con delega del Sindaco pro-tempore Dott. Gian Carlo Muzzarelli (Prot. 251539/2019 del 23.08.2019), valevole per la durata del mandato dell'Amministrazione comunale in carica;
- Dott. Antonio Barbieri, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, prot. 57/2019 del 13.11.2019;
- Dott. Claudio Lolli, rappresentante dei Soci Banco BPM SpA, BPER Banca SpA e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena nominato il 19 giugno 2020, con comunicazione assunta al protocollo al n. 633 del 23.06.2020;

Risultano altresì presenti:

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

Funge da Segretario verbalizzante la dott.ssa Rita Galasso.

Constatata la valida costituzione dell'Assemblea, con i Soci rappresentati per l'intero secondo le quote che, ai sensi dello Statuto, sono così distinte: Comune di Modena: 85% delle quote;

Arcidiocesi di Modena-Nonantola: 7,5% delle quote; BPER Banca SpA, Banco BPM e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena: 7,5% delle quote;

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

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

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

Atteso che con Deliberazione n. 15 del 27.11.2020 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano Programmatico 2021 – 2023, di Bilancio pluriennale di previsione 2021 – 2023, di Bilancio annuale economico preventivo 2021;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2021 – 2023 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2021 – 2023 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- Bilancio pluriennale di previsione 2021 – 2023 – Piano Pluriennale degli Investimenti (Allegato C);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021 – Conto Economico Preventivo (Allegato D);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021 – Documento di budget (Allegato E);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021 – Relazione illustrativa al documento di budget (Allegato F);

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Piano Programmatico 2021 – 2023, di Bilancio pluriennale di previsione 2021 – 2023, di Bilancio annuale economico preventivo 2021;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge;

DELIBERA

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa:

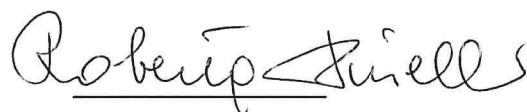
- il Piano Programmatico 2021 – 2023, all'Allegato A, parte integrante della presente Deliberazione;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021 – 2023 (Allegati B e C), parti integranti del presente atto;
- il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021, (Allegati D, E, F), parti integranti della presente deliberazione;

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

Letto, approvato e sottoscritto.

Modena, lì 21.12.2020

LA PRESIDENTE
DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI
*Assessora Politiche sociali, Accoglienza e
integrazione, Agenzia casa del Comune di
Modena*
dott.ssa Roberta Pinelli



Allegati alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020



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

INDICE

ALLEGATO A)	PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE 2021 – 2023
ALLEGATO B)	BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE Conto Economico Preventivo 2021 – 2023
ALLEGATO C)	PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2021 – 2023
ALLEGATO D)	BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2021)
ALLEGATO E)	DOCUMENTO DI BUDGET Anno 2021
ALLEGATO F)	RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL DOCUMENTO DI BUDGET (Anno 2021)



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

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2021 - 2023

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020

INDICE

1. PREMESSA.....	3
2. LA CAPACITÀ DELL’ASP DI ADATTAMENTO AI CAMBIAMENTI: UN PERCORSO NON ANCORA TERMINATO..	7
3. LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO DELLE ASP: UN DEDALO DI INDICAZIONI.....	7
5. LA MISSIONE E LA VISIONE DI SVILUPPO DELL’AZIENDA	13
6. GLI OBIETTIVI STRATEGICI ED OPERATIVI DELL’AZIENDA	14
7. CARATTERISTICHE DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE.....	18
8. LE PRIORITÀ AZIENDALI.....	19
8.1 STABILITÀ DEI RICAVI E GESTIONE EFFICIENTE DEI COSTI.....	19
8.2 COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.....	20
9. LE RISORSE UMANE	20
10. IL PIANO DI FORMAZIONE TRIENNALE	22
11. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA	23

1. Premessa

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

I primi anni successivi alla costituzione sono stati incentrati ad omogeneizzare i processi amministrativi e gestionali, dal 2012 è emersa la necessità di riprogettare l'organizzazione dei servizi, che ha comportato la rimodulazione delle Semiresidenze a diversa intensità assistenziale e all'implementazione del Servizio Educativo Domiciliare (SED), che poneva al centro della gestione il tema della domiciliarità.

Nel corso del 2015, l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione hanno avvertito la necessità di effettuare un'analisi approfondita dei servizi offerti dall'ASP per meglio rispondere ai nuovi bisogni educativi territoriali emergenti. Parallelamente il Comune di Modena ha dato la disponibilità dei suoi dirigenti e funzionari per la carica di direzione amministrativa ed economico-finanziaria dell'ASP fino al 17.11.2021.

Il 1° ottobre 2016, a seguito di un percorso di riorganizzazione delle comunità che ha coinvolto anche gli educatori, sono stati attivati i nuovi servizi, articolati in funzione dei bisogni educativi e fasi evolutive. Il SED, servizio avviato nel 2012 e autonomo, è stato assorbito in ciascuna delle tre comunità attraverso l'attivazione di progetti individualizzati, in base alle esigenze educative specifiche dei minori e delle loro famiglie.

L'organizzazione delle comunità semi-residenziali differisce per spazi, tempi e target ospitato:

- nella Comunità Semi-residenziale San Paolo sono ospitati minori che frequentano le scuole secondarie di primo grado.
- nella Comunità Rua Muro i minori ospitati frequentano sia le scuole secondarie di primo grado, sia le scuole secondarie di secondo grado. Si tratta di una comunità definibile “a scavalco” fra il San Paolo e il Quarantuno100.
- nella Comunità Quarantuno100 tutti i minori frequentano le scuole secondarie di secondo grado e hanno un'età compresa fra i 15 e i 19 anni. Infatti, sono presenti alcune persone che hanno appena compiuto la maggiore età e che – per accordi con il servizio inviante – saranno accompagnati ancora per qualche tempo per terminare il percorso verso l'autonomia.

In ogni comunità, i tempi, gli spazi e le relazioni si riferiscono alle routine quotidiane strutturate e libere. La giornata educativa è scandita dal momento dell'accoglienza, del pasto, dell'attività libera, dei compiti e dell'affiancamento scolastico; inoltre vi sono momenti di colloquio individuali e/o di gruppo per direzionare progetti e temi relativi al lavoro delle comunità. Le comunità semi-residenziali non solo differiscono per il target di età accolto, ma anche per la progettazione delle attività che si differenzia per i livelli di autonomia.

Il 2017 è stato un anno di assestamento dei nuovi servizi avviati che ha visto un incremento delle frequenze e dei ricavi da rette.

Il Contratto di Servizio stipulato con il comune di Modena e l'Azienda USL per gli anni 2019-2021 tiene conto del nuovo assetto dei servizi offerti dall'ASP ed ha avuto effetti rilevanti sui ricavi, infatti, è stata adeguata la tariffa a circa € 55,50 giornaliera per la gestione

di n. 36 posti al giorno per tutte e tre le comunità, comprensiva di tutti i servizi che sono descritti nel relativo Contratto.

La riorganizzazione dei servizi avviata nel 2015 è stata accompagnata anche da un'attenta riflessione sull'assetto organizzativo, per valutare se e come separare l'aspetto amministrativo da quello di coordinamento, entrambi in capo alla figura del Direttore. Di fatto tale separazione già sussiste, in quanto il coordinamento pedagogico delle équipes è stato affidato, fin dal 2015, da un soggetto diverso dal Direttore. Successivamente alle dimissioni del Funzionario Educativo Pedagogista, assunto a tempo determinato, con un contratto di part-time a 18 ore presentate a far data dal 31.12.2019, a causa della situazione di emergenza sanitaria da Covid-19 avviatasi nei primi mesi del 2020, tale funzione è rimasta vacante sino al 10 novembre 2020. E' stata stipulata, infatti, una convenzione con il Comune di Modena, che già svolge istituzionalmente, anche presso altre strutture socio assistenziali territoriali, con proprio personale dipendente l'attività di coordinamento pedagogico il quale ha messo a disposizione dell'ASP il proprio personale. Tal convenzione, della durata di anni tre, rinnovabili di ulteriori tre, garantirà la stabilità della funzione oltre che l'attività di personale professionale e di esperienza. Per quanto riguarda la parte amministrativa, la funzione di direzione dell'ASP per tutto l'anno 2020 è stata confermata al dott. Francesco Amato, in comando dal Comune di Modena, per 15 ore settimanali e fino al 17.11.2021, data in cui scadrà il periodo massimo del comando. Già nei primi mesi dell'anno 2021 il Consiglio di Amministrazione dovrà avviare l'iter per l'individuazione in tempo utile di un nuovo Direttore.

Dal punto di vista del personale dipendente non apicale, dal 1° marzo 2020 uno dei due Istruttori amministrativi dell'ASP è stato collocato a riposo per sopraggiunti limiti d'età. Nel mese di gennaio 2020 la direzione, ha indetto un bando di mobilità interna al fine di valutare la disponibilità dei dipendenti dell'ASP ad occupare la posizione vacante. Due educatori hanno presentato la loro candidatura e, dal 10 febbraio 2020, un'educatrice professionale è stata adibita provvisoriamente ad altre mansioni, quelle amministrative, al fine di permettere, sia alla direzione che alla dipendente stessa, di poter effettuare le rispettive valutazioni. Durante il mese di novembre la dipendente ha espresso formalmente la volontà di ritornare alle funzioni di educatrice. Per tale ragione il Direttore, in accordo con il Consiglio di Amministrazione, ha indetto una procedura di mobilità esterna al fine di poter valutare la possibilità di assumere un istruttore amministrativo a tempo indeterminato con un contratto part time di 25 ore. Tale scelta, qualora andasse in porto, consentirebbe di poter selezionare personale con esperienza pregressa evitando al contempo l'utilizzo sia di risorse di bilancio che umane necessarie alle procedure concorsuali. Alla data dell'approvazione del Bilancio di previsione la procedura è ancora in corso, infatti, il bando per la raccolta delle eventuali candidature è stato pubblicato e la data ultima per la presentazioni delle stesse è stata fissata al 2 dicembre 2020. Nel caso il posto di Istruttore venisse coperto con la suddetta procedura, rimarrebbe un solo posto vacante in pianta organica (un educatore) la cui copertura non è al momento prevista, almeno per il 2021. Per far fronte all'esigenza del servizio educativo, in caso di assenze prolungate, l'ASP adatterà l'orario di servizio degli educatori in ruolo contestualmente al numero di ospiti presenti nelle tre comunità.

A seguito del trasferimento della comunità Quarantuno100 e dell'Amministrazione dal palazzo S. Margherita presso i locali della Fondazione San Filippo Neri, concessi in comodato d'uso, l'impegno della direzione è stato quello di razionalizzare i costi relativi alle utenze di

energia elettrica e gas metano che, attualmente, sono ripartiti sulla base dei millesimi di superficie occupata. Purtroppo la modifica degli impianti da parte della proprietà ha subito dei ritardi, dovuti soprattutto all'emergenza pandemica, pertanto, non è stato possibile prevedere una diminuzione delle utenze stesse. Il contratto di comodato d'uso scadrà il prossimo 31 dicembre 2020 e l'ASP, unitamente alla Fondazione S. Filippo Neri, stanno valutando le diverse forme contrattuali da utilizzare almeno per i prossimi due anni, in attesa che venga meglio definito l'assetto del patrimonio immobiliare dell'ASP. Infatti, l'anno prossimo scadrà la concessione d'uso del palazzo S. Margherita stipulata con il Comune di Modena e già nell'anno 2018 il Comune si era formalmente reso disponibile ad aprire le trattative per la stipula del nuovo contratto; ed infine, nel mese di settembre 2020 il Direttore ha presentato al Presidente dell'ASP una relazione preliminare per la ricerca di un terreno del Comune di Modena da assegnare all'ASP in diritto di superficie, sul quale realizzare un moderno immobile (della tipologia ad alta efficienza energetica ed a basso impatto ambientale) idoneo ad ospitare una o più comunità dell'ASP. Tale processo, benché avviato, è ancora in fase istruttoria e gli assessorati coinvolti del Comune di Modena, Politiche Sociali (proponente) e Urbanistica e Patrimonio (competenti), hanno attivato i rispettivi uffici al fine di poter individuare delle apposite aree da sottoporre alle valutazioni dell'ASP.

La definizione del Piano programmatico del prossimo triennio (2021 - 2023) si inserisce pertanto in un quadro in cui devono essere definite le scelte relative all'assetto patrimoniale e alla funzione di direzione.

A fronte di uno scenario tutt'oggi non concluso, appare ragionevole orientare la pianificazione e la programmazione sulla base dell'assetto patrimoniale e direzionale che rispecchia gli attuali obiettivi dell'ASP, consapevoli che saranno suscettibili di modifiche nel caso in cui saranno prese decisioni diverse rispetto a quelle ipotizzate.

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

- nel 2013 è stato sottoscritto il rogito per la cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo, a fronte di un corrispettivo di Euro 5.681.000,00 Euro. Alla cessione del diritto è seguita, da parte dei cessionari, una importante ristrutturazione dell'immobile con consistente rivalutazione del patrimonio stesso. L'Assemblea dei Soci, già nelle sedute del 28/11/2012 e 26/06/2013, ha approvato la destinazione dell'utile d'esercizio conseguente alla cessione del diritto ad un fondo patrimoniale vincolato al sostegno delle finalità istituzionali dell'ente. Tale fondo verrà utilizzato a sostegno delle attività istituzionali dell'ASP ed evidenziato tra i ricavi alla voce "Altri Contributi".
- in data 30/01/2014, in accordo con il Comune di Modena, è stato firmato il rogito relativo alla estinzione anticipata del diritto di superficie costituito per realizzare una nuova comunità presso l'Area di Via dello Zodiaco, decisione conseguente alle mutate condizioni sia finanziarie che di esigenze dei servizi;
- è stato sottoscritto il contratto di comodato d'uso con la Fondazione S. Filippo Neri, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 27.03.2017 fino al 31.12.2020;
- è stato sottoscritto il contratto di affitto con il comune di Modena per i locali del palazzo S. Margherita liberati dall'ASP, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 27/03/2017 con scadenza al 31.12.2022.

- per quanto riguarda il contratto del “Santa Margherita” in scadenza il 31.12.2021, potrà essere oggetto di rideterminazione solamente dopo detta scadenza.

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

Rispetto all'utilizzo del patrimonio dell'ASP, risultano significativi per l'equilibrio dei servizi istituzionali gli introiti derivanti dalla concessione in uso e dall'affitto del Palazzo Santa Margherita i quali, nel 2020, ammontano, rispettivamente a € 205.925,21 (fino al 31.12.2021, successivamente oggetto di rivalutazione) e a € 28.000,00 (fino al 31.12.2022). Per quanto riguarda l'utilizzo della Riserva di “Utili portata a nuovo”, verrà utilizzata tra i ricavi una quota tale da permettere il pareggio di Bilancio con un andamento decrescente, con l'obiettivo di renderla sufficiente fino alla scadenza del contratto per la vendita del diritto di superficie del comparto S. Paolo.

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

Nel complesso, si ritiene che la gestione del patrimonio immobiliare e le scelte di investimento fatte negli anni scorsi siano state orientate per dare il massimo contributo alle attività istituzionali dell'Ente, e secondo un principio di prudenza. Nei prossimi mesi, come già descritto, dovranno essere effettuate nuove scelte sull'assetto patrimoniale che potrebbero implicare un impegno finanziario che, comunque, l'ASP potrebbe essere in grado di sostenere.

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

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

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

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

utilizzando un programma ad hoc, che l'ASP ha già acquistato anni addietro, perseguendo per quanto possibile l'economicità dell'operazione. Si prevede di avviare tale processo già nei primi mesi del 2021 e che terminerà entro il 2022 e di tale previsione ne è stato dato conto nel presente documento.

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

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

- ASP mono-servizio con una vocazione ai servizi socio-educativi rivolti a minori caratterizzati da disagio socio-economico e socio-assistenziale, rivisti e trasformati sia nel 2012 che nel 2016;
- ASP che nei primi anni di gestione ha dato continuità alle attività ereditate dalle due IPAB (la Comunità Residenziale San Paolo e le due Comunità Semiresidenziali Goldoni e Rua Muro), lavorando per integrare le diverse storie e risorse professionali educative confluite nel nuovo ente;
- ASP che nel 2016 ha effettuato un'importante rotazione del personale educativo, costituendo nuove équipes le quali hanno intensamente lavorato al fine di ricostruire un gruppo di lavoro;
- ASP che convive con un'altra ASP sul medesimo Distretto;
- ASP con un valore immobiliare pari a € 8.544.541,81 i cui ricavi hanno coperto, nell'anno 2019, il 26,85% dei costi di produzione.

La pianificazione e la programmazione del triennio 2021 – 2023 si inserisce in un contesto in cui dovranno essere prese decisioni in merito all'aspetto organizzativo, riguardante la figura del Direttore, e all'assetto patrimoniale; questo scenario, dovrà necessariamente essere coerente con le disponibilità di Bilancio, in modo da garantire la sostenibilità economica dell'ASP nei prossimi anni.

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

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

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

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

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

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

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

- art. 1 comma 173 L. n. 266 del 23.12.2005 – finanziaria 2006 - relativo al monitoraggio degli atti di spesa relativi a collaborazioni, consulenze, studi e ricerche;
- i commi 587, 588 e 589 dell'art. 1 della L. n. 296 del 27.12.2006 – finanziaria 2007 - che costituiscono i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai fini del rispetto del patto di stabilità che si applicano anche alle Aziende Speciali (o comunque a tutti i soggetti inseriti nell'elenco ISTAT ai sensi dell'art. 1, co. 3 della L.n. 196 del 31.12.2009);
- Il codice dell'amministrazione digitale (CAD), D.lgs n. 82 del 2005 che definisce le norme riguardanti l'informatizzazione della Pubblica Amministrazione, che ha comportato la riorganizzazione delle informazioni e dei documenti in formato digitale e che incide sulla divulgazione e la pubblicizzazione degli incarichi e degli atti amministrativi delle Pubbliche Amministrazioni;
- l'art. 2, commi 594, 597, 598, della L. 244/2007 – finanziaria 2008 - relativa alla redazione di un Piano Triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- la normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136 del 13/08/2010);
- La legge n. 190/2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e il decreto legislativo n. 33/2013 recante "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" prevedono numerosi adempimenti e la pubblicazione delle informazioni relative ad ogni affidamento e contributo;
- La Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/2014) riguardante un nuovo meccanismo di assolvimento dell'IVA, il cosiddetto "split payment";
- Il DM 55/2013 che ha introdotto l'obbligo per i fornitori (e per l'ASP per le fatture attive inviate verso gli enti pubblici), a partire dal 31.03.2015, di inviare le fatture (o richiesta di pagamento equivalente) esclusivamente in formato elettronico attraverso il Sistema di Interscambio (SDI) gestito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Il DPCM 13 ottobre 2014 ha introdotto l'obbligo, a partire dall'11 agosto 2016:
 - di formare gli originali informatici nel rispetto di precise regole in materia di formati, metadati, accessibilità;

- di formare, con modalità altrettanto precise, i fascicoli di procedimento, i repertori e i registri;
- a seguire le procedure indicate dalle regole tecniche per certificare la conformità delle copie informatiche (es. scansioni) dei documenti analogici pervenuti agli uffici;
- Il D. lgs. 50/2016, il nuovo Codice Appalti, ha rivoluzionato la vecchia normativa e limiterà nel prossimo futuro la capacità dell'ASP di poter espletare gare autonome per appalti di forniture e servizi al di sopra dei € 40.000,00 e per appalti di lavori al di sopra di € 150.000,00 (in quanto riservate alle Stazioni Appaltanti Qualificate).
- Il D. lgs. 175/2016 "Riforma Madia" che ha avuto conseguenze importanti sulle scelte di Bilancio degli anni precedenti.

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

Nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale n. 210 del 10 settembre 2014, nell'elenco ISTAT della Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato dello Stato, (individuate ai sensi dell'art. 1 comma 3 della l. 31 dicembre 2009 n. 196 e ssmmi) era stata ricompresa anche l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano". Ciò aveva dissipato, almeno per l'ASP in oggetto, il dubbio rispetto all'applicabilità degli stessi.

Tra queste si elencano:

- Sentenza n. 161 del 02.07.2012 della Corte Costituzionale in tema di pubblico impiego nella Regione Abruzzo in cui si esplicita il divieto di assunzione di personale, se si viola il principio di contenimento della spesa (bypassando la L. n. 133 del 06.08.2008), e il divieto di corrispondere indennità di carica e gettoni di presenza che superino la cifra di € 30,00 a seduta (art. 6, comma 2, del d.l. n. 78 del 2010 convertito nella L. 122 del 30.07.2010), ambiti di applicazione a quei soggetti presenti nell'elenco annuale ISTAT che sottostanno al CEC (Conto Economico Consolidato);

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

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

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

mercati elettronici gestiti dalla stazione appaltante o da centrali di committenza regionali, in particolare attraverso il mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA).

La Legge di stabilità 2017, n. 296/2006 modificata dall'art. 1, comma 130 della l. 145/2018, all'art. 1 comma 450, stabilisce che dal 1° gennaio 2019 è obbligatorio ricorrere al MEPA o alle centrali di committenza regionali per gli acquisti di beni e servizi di valore pari o superiore a € 5.000,00 ad eccezione degli di beni e servizi informatici e di connettività per i quali la legge di stabilità 2016 (art. 1, comma 512) stabilisce che debbano effettuati esclusivamente tramite Consip SpA o altri soggetti aggregatori, compresi le centrali di committenza regionali.

Quale interpretazione autentica della normativa di riferimento, l'art. 3 della deliberazione legislativa n. 68/2013 più volte richiamata - "Disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona"- ha definito infine quali sono le disposizioni applicabili alle ASP, enti pubblici non economici locali, esplicitando che alle medesime si applicano le norme valevoli per l'organizzazione e il funzionamento delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche), nonché le disposizioni nazionali e regionali in materia di finanza pubblica ed i principi di contenimento della spesa. Si applica tuttavia alle ASP, al fine di assicurare coerenza tra le misure dell'ordinamento statale e le competenze regionali sulla regolamentazione delle forme di gestione dei servizi sociali, socio-sanitari e educativi, la normativa vigente in materia di esclusione dai divieti e dalle limitazioni nell'assunzione di personale per le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali, educativi, culturali e farmacie.

4. Gli interventi socio-educativi in tempi di emergenza sanitaria da Covid-19: flessibilità, personalizzazione, e coinvolgimento della famiglia

La trasformazione dei bisogni delle famiglie e dei minori, derivante anche dalla prolungata incertezza economica e dall'evolversi della società – con specifico riferimento all'irruzione di una società sempre più multiculturale – , ha indotto a ripensare i servizi socio-educativi dell'ASP.

All'inizio del 2012, sono stati concordati e infine implementati importanti cambiamenti, attraverso il passaggio della comunità S. Paolo da comunità residenziale a semiresidenziale e l'avvio di un Servizio Educativo Domiciliare.

Il 2016 è stato un anno di ridefinizione del target ospitato con l'obiettivo di consolidare servizi in grado di rispondere a bisogni socio educativi territoriali emergenti nuovi, flessibili e individualizzati, così come richiesto dalla committenza i quali hanno impattato positivamente sotto il profilo dell'offerta.

Il 2020 è stato un anno la cui attività è stata fortemente influenzata dall'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha coinvolto l'intero pianeta e l'Italia in particolare, dove lo sforzo dei tutti gli educatori dell'ASP, specialmente nel periodo del lockdown da marzo a maggio, è stato quello di continuare ad assistere i minori e le famiglie. Tale emergenza ha fatto emergere la necessità di elaborare nuove strategie per assistere e sostenere i minori, nuove

metodologie di lavoro e al contempo ha richiesto l'investimento di risorse per assicurare agli educatori la piena operatività da casa.

In un'ottica del perdurare per almeno per tutto l'anno 2021 dell'emergenza sanitaria, seppur sia ragionevole supporre che non si avrà un periodo di lockdown generalizzato, sarà necessario progettare gli interventi educativi, e ancor più implementarli, con una maggiore flessibilità dell'intervento educativo, al fine di continuare a seguire ciascun minore anche nel caso in cui dovesse rimanere in quarantena in applicazione alle relative norme.

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

Per quanto riguarda il Contratto di Servizio, con decorrenza 01.01.2019, si evidenzia che la committenza ha richiesto un servizio "tutto compreso" per la gestione di n. 36 posti in comunità semiresidenziali per minori che comprenda, oltre ai servizi educativi, i progetti individualizzati, comprese le attività e la progettualità individualizzata per i bisogni specifici dei minori, le iniziative esterne, i pasti e gli eventuali trasporti. Tale contratto scadrà il 31.12.2021, pertanto, nel 2021 dovranno essere ricontrattati gli accordi. Si ipotizza, comunque che le rette rimarranno invariate per un ulteriore triennio.

Per quanto riguarda gli strumenti educativi, nel corso dell'anno 2019, il gruppo di lavoro (educatori e coordinatrice) ha lavorato sulla revisione degli strumenti educativi relativi alla progettazione individuale e alla progettazione di comunità.

La programmazione definita con i tre collettivi ha voluto evidenziare l'importanza del progetto educativo individuale, che deve riconoscere e tener conto delle singolarità bio-psicologiche (differenza di genere, profilo psicologico, deficit e/o integrità psicofisica) e socio-culturali (background socio-culturale, condizione socio-economica e dimensione etnico-antropologica). Allo stesso tempo la programmazione ha tenuto conto degli aspetti gruppalì (ecco perché progetto di comunità) che si intersecano internamente a ogni comunità, ma anche trasversalmente per ciò che concerne le progettualità comuni.

La programmazione, dunque, ha inteso mettere al centro una dimensione integrata tra il progetto individuale e il progetto di comunità.

Nello specifico è stato elaborato un vero e proprio strumento di osservazione rispetto alla situazione del minore che mira a monitorare differenti aree fra cui quelle: 1) familiare; 2) psicologica/sanitaria; 3) scolastica/formativa; 4) relazione nella comunità; 5) relazioni esterne; 6) giuridica. Anche lo strumento del Pei è stato ricostruito e adattato con il fine di esplicitare le risorse e le criticità rilevate (riguardanti il minori) da cui poter partire. Il progetto educativo individuale, elaborato dagli educatori, si concentra sulle aree più critiche su cui sin intenderà lavorare, esplicitando obiettivi, strumenti e modalità di intervento, tempi di realizzazione e indicatori. La maggior parte dei progetti hanno obiettivi centrati sull'autonomia, la cura di sé, il sostegno scolastico e il sostegno nelle relazioni famigliari.

Con queste premesse e con il lavoro fatto sugli strumenti educativi e un'analisi dei bisogni dei tre collettivi in primis, e dell'Azienda in generale, si ritiene opportuno pianificare una progettazione pluriennale sulla revisione degli strumenti (in parte già cominciata) in quanto mezzo e strumento del lavoro educativo di qualità. La progettazione, infatti, tiene a riferimento la riflessione costante e il confronto fra educatori ridefinisce costantemente la cornice organizzativa degli interventi educativi, l'importanza delle teorie e delle prassi portate avanti nella quotidianità.

Nello specifico fra gli obiettivi dell'anno 2021, grazie al supporto della Coordinatrice Pedagogica individuata dal Comune di Modena, nella dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Settore Politiche Sociali, si ritiene opportuno revisionare e ridefinire la carta dei servizi educativi dell'Asp, in linea con i criteri stabiliti dal Dossier 228-2012 "Linee guida per la stesura e l'utilizzo della Carta dei servizi dell'Asp", attraverso gruppi di lavoro e formazione specifici. Già negli ultimi mesi di novembre 2019, un gruppo di lavoro ristretto ha cominciato ad elaborare un piano di lavoro ad hoc da poter proseguire nel prossimo triennio ma l'emergenza da Covid-19 ne ha rallentato i lavori.

Per il triennio si ritiene necessario programmare l'elaborazione di alcuni strumenti:

- il libro delle consegne per ogni comunità (in formato elettronico);
- una procedura standardizzata per l'utilizzo degli strumenti educativi (con specifiche sui tempi e modalità di utilizzo).

Programmazione Convenzioni e laboratori.

Nel corso del prossimo triennio, fra gli altri obiettivi, risulta preminente proseguire e aumentare l'intervento delle attività laboratoriali in connessione con il territorio. L'ASP ha già attivato le seguenti collaborazioni, come di seguito elencato:

- Nel corso dell'anno 2019 l'Asp ha sottoscritto una convenzione con la Scuola d'Arte Talento al fine di progettare laboratori di espressione artistica di danza hip-hop. La collaborazione prevede il proseguo di tale attività, conciliandola con le disposizioni relative al Covid-19, fino alla fine del 2021, con la possibilità di ampliare il numero dei minori partecipanti e di allargare l'opportunità formativa con ulteriori laboratori di espressione artistica (come ad esempio musica e teatro).
- Con la Cooperativa Centofiori era stata stipulata una convenzione per con scadenza al 2022 che vedeva un forte coinvolgimento dell'Asp rispetto alle attività laboratoriali ricreative e di coltivazione agricola per lo sviluppo delle potenzialità gestionali, manuali e ambientali. Il periodo di emergenza sanitaria ha portato gli educatori a dover effettuare una valutazione sull'opportunità di proseguire tale collaborazione in quanto la cooperativa può essere raggiunta solamente con gli automezzi dell'ASP e, nel permanere delle indicazioni sul distanziamento sociale, difficilmente al momento potrà essere portata avanti. Attualmente l'attività è sospesa e le comunità stanno valutando se proseguirla oppure se trovare un altro spazio dentro il comune di Modena.
- Nella programmazione sono stati ripristinati i laboratori interni alla Comunità Quarantuno100 (ad esempio quello della falegnameria) a cui sono conseguiti una serie di ulteriori attività educative individualizzate per ogni minore quali: palestra, cinema, pranzi/cena, corsi ricreativi e corsi sportivi. Questa nuova programmazione, sospesa durante il periodo di emergenza sanitaria, proseguirà nel corso del triennio (compatibilmente con le disposizioni Regionali e Nazionali di contenimento della pandemia) in modo da concentrarsi non solo sugli aspetti relazionali di gruppo, ma anche sullo sviluppo delle potenzialità, abilità e capacità individuali di ogni minore. Nelle Comunità Rua Muro e San Paolo gli educatori hanno attivato dei laboratori (sempre interni) di riparazione delle biciclette e costruzioni di oggetti di legno. Inoltre alcuni laboratori definiti "più astratti" si sono concentrati sullo sviluppo della personalità di ogni minore; senza dimenticare il laboratorio rivolto alle madri dei minori per lo sviluppo relazionale intra e inter familiare.

- Nel corso dell'anno 2019 è stata attivata una Convenzione con la Uisp (per un biennio) per poter usufruire di impianti e spazi sportivi. Tale convenzione – che scadrà nel mese di febbraio del 2021 – sarà da rinnovare per ulteriori due anni in quanto ha riscontrato una discreta partecipazione da parte dei minori.
- Con la Scuola Venturi è stata sottoscritta una convenzione che permetterà la possibilità di inserire l'alternanza scuola lavoro degli studenti della scuola elaborando materiale artistico per e con le comunità educative. L'obiettivo è stato quello di instaurare una collaborazione pluriennale e duratura nel tempo. Anche tale attività ha subito una battuta di arresto a causa dell'emergenza sanitaria ma i contatti sono ripresi all'inizio dell'anno scolastico 2020/2021 con l'intento di proseguire con il progetto stesso.

Rimarrà da valutare, assieme alla nuova Coordinatrice Pedagogica, quali altre collaborazioni instaurare, in modo da poter offrire i ragazzi molteplici alternative, in accordo con le loro aspirazioni e potenzialità.

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

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

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

Dichiarazione della mission dell'ASP

I bambini e gli adolescenti che si trovano ad affrontare da soli situazioni di disagio socio-culturale (emarginazione e isolamento) hanno bisogno di comprensione e di aiuto. L'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" con la sua tramandata esperienza e professionalità, esiste per dare accoglienza e per offrire opportunità educative e di socializzazione agli adolescenti carenti di esperienze indispensabili a sviluppare talenti, competenze e responsabilità in preparazione alla vita adulta.

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

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

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

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

- le scelte riguardanti l'assetto direzionale che il Consiglio di Amministrazione e l'Assemblea dei Soci prenderanno nel corso del 2021;
- la razionalizzazione delle risorse impiegate, con contemporaneo mantenimento del livello qualitativo dei servizi socio-assistenziali e socio-educativi;
- il rinnovo oppure la stipula di un nuovo Contratto di Servizio che scadrà il 31 dicembre del 2021;
- le decisioni immobiliari, in considerazione dei contratti di comodato d'uso dei locali della Fondazione S. Filippo Neri e di concessione del Palazzo S. Margherita in scadenza nel triennio in questione.

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

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

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

6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda

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

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

- a. Tutelare e promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali;
- b. Personalizzare gli interventi socio-educativi al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura, emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autoaccudimento, relazionali, e autonomia;

- c. Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le *chances* nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio;
- d. Sensibilizzare e coinvolgere la comunità locale nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti;
- e. Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile;
- f. Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio.

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

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

Tab. 1 - OBIETTIVI AZIENDALI TRIENNALI (2021 – 2023)

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
1.	<i>Promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori e delle famiglie, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali</i>					
1.1	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità	40	2021/2023	Personale educativo, Coordinamento Amministrazione	1.000 ore	3.000 ore
1.2	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali con il coinvolgimento e attività rivolte alle famiglie	60	2021/2023	Personale educativo Amministrazione	300 ore	900 ore
2.	<i>Personalizzare gli interventi socio-educativi ed assistenziali al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura e sicurezza, ai bisogni emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;</i>					
2.1	Elaborare lo strumento dell'osservazione individuale (propedeutico al Pei)	20%	2021/2023	Personale educativo e Coordinamento	1.000 ore	3.000 ore
2.2	Elaborare un nuovo modello di Progetto Educativo Individualizzato	50%	2021/2023	Personale educativo e Coordinamento	50 ore	
2.3	Redigere e aggiornare per ciascun minore la documentazione relativa all'osservazione, il Progetto Educativo Individualizzato (PEI) attraverso la collaborazione con il Servizio Sociale, la scuola e la famiglia	10%	2021/2023	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore
2.4	Realizzare attività di supporto con le famiglie sviluppando strumenti educativi adeguati	20%	2021/2023	Personale educativo	300 ore	900 ore
3	<i>Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le chances nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio</i>					
3.1	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Comunità anche con il coinvolgimento di volontari e gruppi e associazioni del territorio	40%	2021/2023	Personale educativo, Coordinamento Amministrazione	€ 5.000,00 2.000 ore	€ 15.000,00 6.000 ore
3.2	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo finalizzate alla continuità educativa	20%	2021/2023	Personale educativo, Coordinamento Amministrazione	€ 6.000,00 150 ore	€ 18.000,00 450 ore
3.3	Individuare enti territoriali e associazioni con cui stipulare convenzioni e/o collaborazioni per fornire opportunità formative, educative, ricreative e laboratoriali	40%	2021/2023	Coordinamento Amministrazione	€ 2.000,00 150 ore	€ 6.000,00 450 ore
4	<i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i>					
4.1	Garantire il coinvolgimento di organizzazioni e altri enti nella organizzazione delle attività dell'ASP e sviluppare iniziative per raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze	20%	2021/2023	Personale educativo Coordinamento Amministrazione	€ 1.000,00 50 ore	€ 3.000,00 150 ore

4.2	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e volontari	20%	2021/2023	Personale educativo Amministrazione	50 ore	150 ore
4.3	Instaurare una collaborazione con Cantieri giovani – Progetto di volontariato	10%	2021/2023	Direzione Coordinamento Amministrazione	50 ore	150 ore
4.4	Partecipare al bando di servizio civile nazionale e regionale	50%	2021/2023	Direzione Coordinamento Amministrazione	50 ore	150 ore
5	<i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i>					
5.1	Promuovere e favorire la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore	50%	2021/2023	Personale educativo Amministrazione	€ 3.000,00	€ 9.000,00
6	<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>					
6.1	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare	50%	2021/2023	Direzione Amministrazione	40 ore	120 ore
7	<i>Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa</i>					
7.1	Garantire la gestione amministrativa attraverso il monitoraggio costante della spesa e delle entrate	50%	2021/2023	Direzione Amministrazione	1.500 ore	4.500 ore
7.2	Garantire lo sviluppo dei programmi sicurezza sui luoghi di lavoro, programma trasparenza, gestione del personale e bilancio , privacy	50%	2021/2023	Direzione Amministrazione	1.500 ore	4.500 ore

7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare

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

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

Con le seguenti caratteristiche organizzative:

Servizio	Orario del servizio	N° educatori	Note aggiuntive
Quarantuno100	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 18:00 2 venerdì al mese (servizio aggiuntivo) Dalle 18:00 alle 24:00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> • uscite serali nel week-end fino alle ore 24:00; • eventuali uscite di sabato e/o domenica • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
S. Paolo	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 18:00;	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere attivate: <ul style="list-style-type: none"> • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
Rua Muro	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 18.00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.

--	--	--	--

8. Le priorità aziendali

La missione, gli obiettivi strategici ed operativi, gli scenari nazionali e regionali di riferimento, la crisi del welfare, l'emergenza sanitaria da Covid-19 inducono a delle scelte, e quindi all'individuazione di priorità.

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

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

8.1 Stabilità dei ricavi e gestione efficiente dei costi

Un importante obiettivo di gestione perseguito fin dalla costituzione dell'ASP e parzialmente raggiunto grazie alla sottoscrizione del Contratto di Servizio per il triennio 2019-2021, è quello di raggiungere una certa stabilità alla voce "Ricavi".

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

Rispetto alla gestione dei servizi, la riorganizzazione dei servizi avviata nel 2016 ha fatto registrare un sensibile aumento dei ricavi da rette, a comprova della capacità dell'ASP di rispondere alle richieste di servizi da parte della committenza. A questo trend si aggiunge l'adeguamento delle tariffe che ha portato ad un aumento di ricavi da rette all'ASP di circa il 30%. L'obiettivo per il prossimo triennio, è quello di mantenere un'elevata frequenza dei minori nelle tre comunità con l'utilizzo di attività ricreative e al contempo educative al fine di "ingaggiare" e coinvolgere i minori stessi, rendendo un servizio di qualità.

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

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

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

Come già in passato le consulenze verranno attivate prioritariamente in ambiti previsti per legge (commercialista, supervisore dell'equipe, figure legali, ecc.); si prevede un aumento dei costi per consulenze dovuto dalla necessità di nominare il Nucleo di Valutazione, obbligatorio per legge, e di quelle figure le cui competenze non persistono nell'Azienda; mentre rispetto alla formazione dovranno essere colte al massimo le opportunità formative a "buon mercato".

I costi relativi al personale dipendente, sono aumentati per gli adeguamenti contrattuali e rimangono, comunque, una voce potenzialmente in aumento in funzione di richieste di permessi retribuiti e di eventuali maternità.

8.2 Composizione del patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito da:

– Palazzo Santa Margherita (C.so Canalgrande n. 103) La maggioranza dell'immobile è attualmente in concessione amministrativa al Comune di Modena con scadenza al 31/12/2021, mentre la rimanente parte è stata data in affitto al Comune stesso con scadenza 31/12/2022;

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

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

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

A questo si aggiungono i locali di proprietà della Fondazione S. Filippo Neri dati in comodato d'uso gratuito all'ASP fino al 31.12.2020 e sui quali è in corso un approfondimento con la proprietà circa le forme contrattuali che meglio rispecchiano i rapporti che si andranno ad instaurare tra le parti successivamente alla scadenza. Nel bilancio, per ipotesi, è stata inserita la voce "Fitti passivi".

9. Le risorse umane

Tutti i servizi dell'ASP sono attualmente gestiti direttamente dall'Azienda, con personale dipendente a tempo indeterminato tranne il Coordinatore Pedagogico, il quale presta la propria attività a seguito della Convenzione stipulata con il Comune di Modena, e il Direttore, la cui funzione è in comando da parte del Comune di Modena e che scadrà il 17.11.2021.

L'organico dell'ASP al 30/11/2020 è di 13 dipendenti, distribuito per categorie (secondo il CCNL del 31/3/1999). Tutto il personale dipendente è collocato in categoria C (amministrativi ed educatori professionali).

Il personale dipendente è il vero capitale sociale dell'Azienda, in quanto ad ogni variazione corrispondono consistenti variazioni di bilancio.

Situazione dei dipendenti al 30.11.2020

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo
<i>Educatori Professionali</i>	4 (T.I., Cat. C)	4 (T.I., Cat. C)	4 (T.I. Cat. C)
<i>Istruttore Amministrativo</i>	1 (T.I., Cat. C)		
<i>Direttore/Coordinatore</i>	1 (T.D., Cat. D) In convenzione con il Comune di Modena 1 (T.D., Cat. D) In comando dal Comune di Modena per 15 ore a settimana		

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

- una maternità iniziata a marzo 2016, in congedo parentale al 30% fino al mese di luglio e in aspettativa senza retribuzione fino al 31.12.2018;
- un contratto a tempo determinato giunto alla scadenza il 17 agosto 2017;
- la stabilizzazione di due ex dipendenti ai sensi del D. Lgs. 75/2017 avvenuta il 15 marzo 2018;
- l'assunzione di una Coordinatrice Pedagogica dal 02.01.2019 fino al 30.06.2020 la quale ha rassegnato le dimissioni a far data dal 31.12.2019;
- la messa a riposo di un Istruttore amministrativo per sopraggiunto limite di età a far data dal 1° marzo 2020.

Il personale impiegato è composto prevalentemente di donne (78,57%) alle quali spesso è demandato il lavoro di cura ed il percorso educativo, con un età media **di 48 anni**.

Per l'anno **2021** la dotazione organica vede la presenza di **14 dipendenti**, dei quali:

- n. 12 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
- n. 2 amministrativi a tempo indeterminato, anche'essi inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali (per uno dei quali è in corso la procedura di mobilità esterna ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 165/2001).

A questi si aggiungono:

- n. 1 personale in convenzione dal Comune di Modena inquadrato nella cat. D del CCNL enti locali con la qualifica di Coordinatore Pedagogico .

- n. 1 personale in comando dal Comune di Modena part-time a ore 15 settimanali inquadrato nella categoria D pos. ec. D4 per la copertura della figura del Direttore al quale è attribuita la PO;

Le collaborazioni esterne obbligatorie per legge previste per il triennio 2021 - 2023:

- Servizio di supervisione agli educatori delle tre équipes (come da DGR 1904/2011);
- Servizio di consulenza per gli aspetti tributari e fiscali;
- Revisore Unico;
- RSPP (Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione);
- RPD (Responsabile Protezione Dati);
- NDV (Nucleo di valutazione);

Situazione degli incarichi/servizi di consulenza per Centri di Attività al 31.12.2020

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo
<i>Psicologo supervisore</i>	1 (servizio di supervisione con scadenza il 24.03.2021)		
<i>Società consulente per aspetti tributari e fiscali</i>	1 (affidamento di servizi – periodo 01.05.2018 – 30.06.2021)		
<i>Revisore Unico</i>	1 incarico professionale – periodo 26.05.2017 – 30.06.2022		

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

10. Il piano di formazione triennale

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

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

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

- aggiornamento/formazione obbligatoria a tutti i dipendenti nei seguenti ambiti:
 - della sicurezza e salute: in particolare verranno realizzati i corsi di aggiornamento per il primo soccorso (per tutti i dipendenti), il corso di aggiornamento annuale per il RLS (4 ore) e per il datore di lavoro (16 ore);
 - corso aggiornamento antincendio rischio medio;
- formazione mirata agli educatori in relazione alle attività socio-educative svolte nel loro servizio di riferimento e percorsi di aggiornamento per il personale amministrativo e direttivo;
- formazione mirata agli educatori per l’aggiornamento di metodi e teorie educative, nuovi orientamenti socio-sanitari (in relazione all’aumento di un’utenza sempre più in carico al Servizio di Neuropsichiatria Infantile);
- formazione mirata agli educatori sul tema “Adolescenza”;
- formazione mirata agli educatori sull’aumento delle competenze nell’ambito dell’informatiche (pacchetto office);
- formazione mirata agli educatori per l’acquisizione di competenze nell’ambito della documentazione relativa ai documenti di cittadinanza (in ragione dell’aumento della frequenza di minori di seconda e terza generazione figli di migranti);
- formazione mirata al personale amministrativo relativo all’evolversi della normativa di riferimento.

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

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

11. Indicatori e parametri per la verifica

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

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE	ESITO ATTESO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente effettuati e modalità di monitoraggio ed aggiornamento degli stessi	100%
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente in rapporto ai giorni lavorabili	15%
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute in relazione alle ferie maturate	75%
Costo del personale	Determinazione dell’incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dalle attività istituzionali. (solo salari e stipendi su rette, costi personale su ricavi tout court 120 %)	125%
Costi generali	Rappresentazione dell’incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali (81%)	81%



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

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021 - 2023

Conto Economico Preventivo

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2021 - 2023)

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

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	Budget		
	2021	2022	2023
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione			
A) Valore della produzione			
Ricavi da attività per servizi alla persona	480.044	480.044	480.044
Costi capitalizzati	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	307.073	347.073	347.073
Contributi in conto esercizio	45.000	0	0
Totale A) - Valore della produzione	961.554	956.554	956.554
B) Costi della produzione			
Costi acquisti beni	14.900	14.200	14.900
Costi acquisti servizi	267.094	261.594	224.094
Costi godimento beni di terzi	6.300	6.300	6.300
Costi del personale	499.850	499.850	499.850
Ammortamenti e svalutazioni	135.399	136.841	170.641
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
Oneri diversi di gestione	3.780	3.980	5.680
Totale B) Costi della produzione	927.323	922.765	921.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.232	33.790	35.090
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	17.100	17.100	17.100
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	17.100	17.100	17.100
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
Proventi straordinari	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	51.332	50.890	52.190
Imposte sul reddito	50.821	50.821	50.821
23) Utile o (perdita) di esercizio	511	69	1.369

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2021 - 2023)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2021	2022	2023
	Budget	Budget	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) rette	480.000	480.000	480.000
d) altri ricavi	44	44	44
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	480.044	480.044	480.044
2) Costi capitalizzati			
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	129.437	129.437	129.437
Totale costi capitalizzati	129.437	129.437	129.437
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi			
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	307.073	347.073	347.073
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0	0	0
e) altri ricavi istituzionali	0	0	0
Totale proventi e ricavi diversi	307.073	347.073	347.073
5) Contributi in conto esercizio			
f) altri contributi da privati	45.000	0	0
Totale contributi in conto esercizio	45.000	0	0
Totale A) - Valore della produzione	961.554	956.554	956.554
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:			
a) beni socio sanitari	10.400	9.700	10.400
b) beni tecnico-economici	4.500	4.500	4.500
Totale costi acquisti beni	14.900	14.200	14.900
7) Acquisti di servizi			
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	10.000	10.000	10.000
b) servizi esternalizzati	67.300	67.300	67.300
c) trasporti	150	150	150
e) altre consulenze	22.900	22.900	22.900
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	40.000	40.000	40.000
g) utenze	63.500	63.500	28.500
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	25.260	19.760	17.260
i) costi per organi Istituzionali	10.000	10.000	10.000
j) assicurazioni	17.659	17.659	17.659
k) altri	10.325	10.325	10.325
Totale costi acquisti servizi	267.094	261.594	224.094
8) Godimento di beni di terzi			
c) service	6.300	6.300	6.300
Totale costi godimento beni di terzi	6.300	6.300	6.300
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	383.131	383.131	383.131
b) oneri sociali	109.219	109.219	109.219
d) altri costi	7.500	7.500	7.500
Totale costi del personale	499.850	499.850	499.850
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	648	600	600
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	134.751	136.241	170.041
Totale ammortamenti e svalutazioni	135.399	136.841	170.641

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) tecnico-economici	0	0	0
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione			
b) imposte non sul reddito	1.480	1.680	1.680
c) tasse	2.300	2.300	4.000
d) altri	0	0	0
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
Totale oneri diversi di gestione	3.780	3.980	5.680
Totale B) Costi della produzione	927.323	922.765	921.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.232	33.790	35.090
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari			
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	0	0	0
c) proventi finanziari diversi	17.100	17.100	17.100
Totale altri proventi finanziari	17.100	17.100	17.100
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
c) oneri finanziari diversi	0	0	0
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	17.100	17.100	17.100
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
Totale rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni			
Totale svalutazioni	0	0	0
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0
Totale proventi straordinari	0	0	0
21) Oneri da:			
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0
Totale oneri straordinari	0	0	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	51.332	50.890	52.190
22) Imposte sul reddito			
a) irap	32.521	32.521	32.521
b) ires	18.300	18.300	18.300
Totale imposte sul reddito	50.821	50.821	50.821
23) Utile o (perdita) di esercizio	511	69	1.369



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

Bilancio Pluriennale di Previsione 2021 - 2023
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020

Premessa

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

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

Il Piano Triennale degli Investimenti dell'Azienda tiene conto, da un lato, dell'obbligo di contenimento dei costi e della conseguente razionalizzazione degli investimenti;

dall'altro, dell'esigenza oramai non procrastinabile, di ridefinire l'assetto del patrimonio immobiliare in considerazione del fatto che gli uffici amministrativi dell'ASP ed una delle comunità sono ubicate in un plesso che oltre a essere poco funzionale rispetto alle esigenze operative ed organizzative dell'ASP e dei suoi utenti, è detenuto con contratto di comodato d'uso oneroso (oltre alla non efficiente gestione delle utenze) in scadenza al 31.12.2020 ed al cui rinnovo si prevedono aumenti dei costi.

L'obiettivo è quello di acquisire in diritto di superficie un terreno di proprietà del Comune di Modena sul quale costruire un edificio destinato ad ospitare una comunità e l'amministrazione (almeno in una prima fase). Tale progetto, allo stato iniziale, potrebbe essere avviato nel corso del 2021, e realizzato nel 2022 in modo tale da poterlo utilizzare già nel 2023.

A causa dell'obsolescenza del server aziendale e dell'obbligo di dematerializzazione e digitalizzazione della Pubblica amministrazione introdotto dal D.Lgs. 82/2005, nel corso del 2021 si dovranno valutare le modalità di ottemperare alle prescrizioni legislative, anche in coordinamento con il Piano Triennale per l'Informatizzazione della Pubblica Amministrazione 2020-2022.

La realizzazione degli obiettivi previsti nel Piano, tra i quali

- il cloud first (secondo il quale le pubbliche amministrazioni adottano primariamente il paradigma cloud, tenendo conto della necessità di prevenire il rischio di lock-in),
- la Sicurezza e privacy by design (i servizi digitali devono essere progettati ed erogati in modo sicuro e garantire la protezione dei dati personali),

consentiranno il conseguimento di importanti benefici in termini di flessibilità e risparmio per le PA, oltre ad un significativo incremento di qualità, sicurezza e affidabilità del sistema di conservazione dei documenti.

A questo si aggiunge il permanere della necessità di chiarire gli scenari in merito al prossimo futuro, che derivano sia dalle norme approvate con la Deliberazione n. 68 del 24 luglio 2013 dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia-Romagna relative a "Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" che dalla riforma Madia sulle partecipate D. Lgs. 175/2016.

La programmazione 2021-2023, in accordo con l'allegato A), è stata realizzata prevedendo investimenti finalizzati ad assestare l'assetto immobiliare, ad implementare la digitalizzazione documentale e il cloud, anche ricorrendo a forme di fundraising, al fine di ridurre quanto più possibile l'impegno finanziario.

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

1. acquisizione di nuovi contributi in conto capitale (contributi e donazioni);
2. utilizzo di risorse proprie dell'Azienda (disponibilità liquide, titoli, mutui) .

Contabilmente il Piano degli investimenti dell'Azienda interesserà le poste dell'attivo patrimoniale riferite alle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Complessivamente, il piano si articola in macro aree d'investimento a cui fanno riferimento uno o più programmi di investimento.

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tra le immobilizzazioni immateriali sono comprese:

- acquisizione in diritto di superficie, tale posta dello Stato Patrimoniale verrà valorizzata al momento dell'acquisizione del diritto di superficie di un terreno di proprietà del Comune di Modena il cui valore, non essendo ancora noto, è incluso nella stima relativa all'ammontare complessivo dell'investimento incluso tra i terreni e fabbricati. La quota di ammortamento sarà commisurata alla durata del relativo contratto.
- le acquisizioni di licenze d'uso, software che fanno riferimento alle licenze d'uso per i programmi di digitalizzazione e di conservazione documentale, necessari per avviare il processo di dematerializzazione documentale. Tali costi sono stimati in € **3.000,00** e saranno ammortizzati in 3 anni .

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1. Terreni e fabbricati

In accordo con l'Allegato A) Piano Programmatico Pluriennale 2021-2023 del presente Bilancio pluriennale di previsione, si ipotizza che nel corso del 2021 saranno ultimate le operazioni preliminari per la realizzazione della nuova comunità (individuazione del terreno del Comune di Modena in diritto di superficie, stipula del relativo contratto, predisposizione del progetto preliminare, pubblicazione del bando di gara, ecc...), i cui costi saranno capitalizzati tra le "Immobilizzazioni immateriali" (relativo al valore del diritto di superficie) e tra le "Immobilizzazioni in corso e acconti" dell'attivo dello Stato Patrimoniale (voce B) Immobilizzazioni - II Immobilizzazioni materiali - 14) Immobilizzazioni in corso e acconti), con contropartita nei debiti verso i fornitori del servizio e delle opere. Si stima che l'immobile verrà ultimato entro il 2022 e pertanto, l'ammortamento dell'immobile inizierà solo a partire dalla messa in uso (ipotizzabile per il 2023) e inciderà sul bilancio annuo nella ragione del 3%.

Si prevede un investimento complessivo di circa € **1.000.000,00**.

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

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

Nel corso del 2019 sono stati acquistati n. 7 PC per le comunità e l'amministrazione; nel 2020 grazie ad un contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, per far fronte alle necessità di assistenza ai minori dell'ASP da parte di tutti gli educatori, sono stati acquistati n. 12 tablet i quali sono stati dotati di connessione internet. Inoltre, per facilitare lo smart working dell'amministrazione, è stato acquistato un computer laptop e un altro tablet per il Presidente

dell'ASP. Si provvederà, pertanto, all'acquisto di un PC solo ed esclusivamente per la sostituzione di eventuali rotture, prevedendo un valore di acquisto pari a **€ 2.000,00**.

3. Arredi

In vista della costruzione della nuova comunità, sarà necessario acquistare nuovi arredi a completamento di quelli già in dotazione della comunità e dell'ufficio amministrativo, a partire dal 2022, e di investire, nel triennio **€ 20.000,00**.

Il totale degli investimenti nelle **immobilizzazioni materiali** risulta, per il triennio 2021 – 2023 di **€ 1.022.000,00**.

Il **Piano degli Investimenti** dell'ASP per il periodo 2020 – 2022 è di **€ 1.025.000,00**



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

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2021

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2021)

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

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	Consuntivo 2019	Budget 2020	Pre consuntivo 2020	Budget 2021
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione				
A) Valore della produzione				
Ricavi da attività per servizi alla persona	480.009	480.100	460.001	480.044
Costi capitalizzati	130.950	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	294.458	305.826	267.321	307.073
Contributi in conto esercizio	0	63.500	0	45.000
Totale A) - Valore della produzione	905.418	978.863	856.760	961.554
B) Costi della produzione				
Costi acquisti beni	8.636	13.800	14.300	14.900
Costi acquisti servizi	192.396	221.005	208.393	267.094
Costi godimento beni di terzi	6.047	6.300	6.010	6.300
Costi del personale	518.400	554.905	450.316	499.850
Ammortamenti e svalutazioni	141.453	141.206	142.614	135.399
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.521	4.010	3.865	3.780
Totale B) Costi della produzione	871.454	941.226	825.498	927.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.964	37.636	31.262	34.232
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	19.624	17.616	17.215	17.100
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	55	90	100	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	19.569	17.526	17.115	17.100
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari				
Proventi straordinari	5.349	0	3.997	0
Oneri straordinari	5.308	0	201	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	41	0	3.795	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	53.574	55.162	52.173	51.332
Imposte sul reddito	51.923	54.492	48.800	50.821
23) Utile o (perdita) di esercizio	1.651	670	3.373	511

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2021)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2019		2020		2021	
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)						
A) Valore della produzione						
1) Ricavi da attività per servizi alla persona						
a) rette	480.000	480.000	460.000	480.000	460.000	480.000
d) altri ricavi	9	100	1	44	1	44
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	480.009	480.100	460.001	480.044	460.001	480.044
2) Costi capitalizzati						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	130.950	129.437	129.437	129.437	129.437	129.437
Totale costi capitalizzati	130.950	129.437	129.437	129.437	129.437	129.437
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi						
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	293.456	305.826	262.073	307.073	262.073	307.073
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0	0	198	0	198	0
e) altri ricavi istituzionali	1.000	0	5.000	0	5.000	0
Totale proventi e ricavi diversi	294.458	305.826	267.321	307.073	267.321	307.073
5) Contributi in conto esercizio						
f) altri contributi da privati	0	63.500	0	45.000	0	45.000
Totale contributi in conto esercizio	0	63.500	0	45.000	0	45.000
Totale A) - Valore della produzione	905.418	978.863	856.760	961.554	856.760	961.554
B) Costi della produzione						
6) Acquisti beni:						
a) beni socio sanitari	6.007	9.100	11.300	10.400	11.300	10.400
b) beni tecnico-economici	2.629	4.700	3.000	4.500	3.000	4.500
Totale costi acquisti beni	8.636	13.800	14.300	14.900	14.300	14.900
7) Acquisti di servizi						
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	7.175	13.000	7.000	10.000	7.000	10.000
b) servizi esternalizzati	71.005	72.000	51.500	67.300	51.500	67.300
c) trasporti	109	150	300	150	300	150
e) altre consulenze	16.686	23.900	21.300	22.900	21.300	22.900
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	300	10.000	35.050	40.000	35.050	40.000
g) utenze	26.813	29.900	23.200	63.500	23.200	63.500
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	15.841	14.680	15.390	25.260	15.390	25.260
i) costi per organi Istituzionali	12.328	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
j) assicurazioni	13.112	15.500	14.323	17.659	14.323	17.659
k) altri	29.027	31.875	30.330	10.325	30.330	10.325
Totale costi acquisti servizi	192.396	221.005	208.393	267.094	208.393	267.094
8) Godimento di beni di terzi						
c) service	6.047	6.300	6.010	6.300	6.010	6.300
Totale costi godimento beni di terzi	6.047	6.300	6.010	6.300	6.010	6.300
9) Per il personale						
a) salari e stipendi	396.930	424.740	338.698	383.131	338.698	383.131
b) oneri sociali	113.706	121.966	101.590	109.219	101.590	109.219
d) altri costi	7.764	8.200	10.028	7.500	10.028	7.500
Totale costi del personale	518.400	554.905	450.316	499.850	450.316	499.850
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.319	6.800	6.789	648	6.789	648
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	134.135	134.406	135.825	134.751	135.825	134.751

Totale ammortamenti e svalutazioni		141.453	141.206	142.614	135.399
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo					
b) tecnico-economici		0	0	0	0
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo					
		0	0	0	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi					
		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti					
		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione					
b) imposte non sul reddito		1.241	1.710	1.163	1.480
c) tasse		2.153	2.300	2.200	2.300
d) altri		1.127	0	502	0
g) contributi erogati ad aziende non-profit		0	0	0	0
Totale oneri diversi di gestione					
		4.521	4.010	3.865	3.780
Totale B) Costi della produzione		871.454	941.226	825.498	927.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		33.964	37.636	31.262	34.232
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni					
Totale proventi da partecipazioni					
		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari					
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		0	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali		2.523	500	99	0
c) proventi finanziari diversi		17.100	17.116	17.116	17.100
Totale altri proventi finanziari					
		19.624	17.616	17.215	17.100
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari					
c) oneri finanziari diversi		55	90	100	0
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari					
		55	90	100	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari		19.569	17.526	17.115	17.100
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni					
Totale rivalutazioni					
		0	0	0	0
19) Svalutazioni					
Totale svalutazioni					
		0	0	0	0
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari					
20) Proventi da:					
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		100	0	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie		5.249	0	3.997	0
Totale proventi straordinari					
		5.349	0	3.997	0
21) Oneri da:					
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		5.308	0	201	0
Totale oneri straordinari					
		5.308	0	201	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari		41	0	3.795	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		53.574	55.162	52.173	51.332
22) Imposte sul reddito					
a) irap		33.623	36.492	30.500	32.521
b) ires		18.300	18.000	18.300	18.300
Totale imposte sul reddito					
		51.923	54.492	48.800	50.821
23) Utile o (perdita) di esercizio		1.651	670	3.373	511



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

Documento di budget

Anno 2021

Allegato E) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020

1 Metodo di rilevazione adottati per la previsione e di controllo

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

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

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

Gli schemi seguenti rappresentano una sintesi dello schema civilistico dei quali verrà fornita una maggiore sintesi nell'Allegato F).

Budget 2021	SOMMA
A) RICAVI	961.554,47
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	832.117,33
Ricavi strutture	480.044,00
Proventi e ricavi diversi	352.073,33
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-959.344,26
COSTI DIRETTI	-130.261,00
Costi diretti alberghieri	-94.300,00
Costi diretti assistenza	-35.661,00
Costi diretti socio sanitari	-300,00
Costi diretti strutture	-27.478,00
Costi amministrativi	-269.583,81
Costi personale dipendente	-531.871,45
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	2.210,21
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00
Proventi finanziari diversi	17.100,45
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	17.100,45
ONERI STRAORDINARI	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	19.310,66
I) IMPOSTE E TASSE	-18.800,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-18.800,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	510,66

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

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

Budget 2021 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	199.177,35	199.176,00	199.177,00	364.024,12	961.554,47
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	199.177,35	199.176,00	199.177,00	234.586,98	832.117,33
Ricavi strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	44,00	480.044,00
Proventi e ricavi diversi	39.177,35	39.176,00	39.177,00	234.542,98	352.073,33
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-244.556,28	-207.455,77	-207.827,24	-299.504,97	-959.344,26
COSTI DIRETTI	-49.328,00	-41.442,00	-39.072,00	-419,00	-130.261,00
<i>Costi diretti alberghieri</i>	<i>-37.000,00</i>	<i>-29.850,00</i>	<i>-27.450,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-94.300,00</i>
<i>Costi diretti assistenza</i>	<i>-12.228,00</i>	<i>-11.492,00</i>	<i>-11.522,00</i>	<i>-419,00</i>	<i>-35.661,00</i>
<i>Costi diretti socio sanitari</i>	<i>-100,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-300,00</i>
<i>Costi diretti strutture</i>	<i>-2.053,00</i>	<i>-6.754,00</i>	<i>-8.153,00</i>	<i>-10.518,00</i>	<i>-27.478,00</i>
<i>Costi amministrativi</i>	<i>-36.501,46</i>	<i>-11.228,85</i>	<i>-11.584,47</i>	<i>-210.269,03</i>	<i>-269.583,81</i>
<i>Costi personale dipendente</i>	<i>-156.623,82</i>	<i>-147.980,92</i>	<i>-148.967,77</i>	<i>-78.298,94</i>	<i>-531.871,45</i>
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-45.378,93	-8.279,77	-8.650,24	64.519,15	2.210,21
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-45.378,93	-8.279,77	-8.650,24	81.619,60	19.310,66
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-45.378,93	-8.279,77	-8.650,24	62.819,60	510,66



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

Relazione illustrativa al documento di budget

Anno 2021

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020

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

Di seguito viene rappresentata la previsione delle risorse per l'anno 2021

Budget 2021	SOMMA
A) RICAVI	961.554,47
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	832.117,33
Ricavi strutture	480.044,00
Rette strutture	480.000,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00
SED/Progetti individualizzati	0,00
Altri ricavi strutture	44,00
Rimborso bolli per fatture	44,00
Proventi e ricavi diversi	352.073,33
Ricavi Patrimoniali	234.542,98
Utilizzo del patrimonio immobiliare	234.542,98
Ricavi diversi	0,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00
Altri contributi	117.530,35
Altri contributi	117.530,35
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-959.344,26
COSTI DIRETTI	-130.261,00
Costi diretti alberghieri	-94.300,00
Costi per materie	-2.800,00
Materiali diversi	-800,00
Generi alimentari	-2.000,00
Servizi in appalto	-67.300,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-31.300,00
Servizio ristorazione	-36.000,00
Altri servizi	-24.200,00
Energia elettrica	-10.000,00
Gas metano	-12.000,00
Acqua	-1.000,00
Spese telefoniche	-1.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-35.661,00
Costi per materie	-7.300,00
Materiale igienico sanitario	-4.000,00

Materiale per attivit... ricreative	-1.700,00
Acquisti diversi	-500,00
Piccola attrezzatura	-400,00
Libri e Cancelleria	-700,00
Altri servizi	-14.850,00
Altri servizi utenti	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-50,00
Noleggio automezzi	-4.800,00
Gestione automezzi	-10.850,00
Carburante automezzi	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-4.000,00
Bolli e imposte automezzi	-350,00
Servizi assicurativi	-2.661,00
Polizza infortuni	-663,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-300,00
Costi per materie	-300,00
Farmaci e parafarmaci	-300,00
Acquisti sanitari	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-27.478,00
Costi diretti strutture	-27.478,00
Manutenzioni ordinarie	-11.660,00
Ascensori	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.400,00
Estintori	-300,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-5.000,00
Manutenzione altri impianti	-1.000,00
Pozzi neri	-300,00
Servizi assicurativi	-10.518,00
Incendio e furto	-10.518,00
Altri costi	-5.300,00
TARI	-2.300,00
Spese condominiali	-3.000,00
COSTI GENERALI	-801.605,26
Costi amministrativi	-269.583,81
Costi per materia	-1.000,00
Cancelleria	-700,00
Spese per acquisti diversi	-300,00
Altri servizi	-132.685,00
Compensi organi istituzionali	-10.000,00
Marche e bolli	-300,00
Servizi postali	-75,00
Spese funzionamento uffici	-4.450,00
Spese telefoniche ufficio	-500,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00

Prestazioni professionali esterne	-16.800,00
Spese servizi bancari	-2.800,00
Servizi privacy e sicurezza	-4.200,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-200,00
Spese per servizi diversi	-5.000,00
Servizi buste paga	-1.900,00
Spese per registrazione contratti	-280,00
Servizi Internet	-4.000,00
Canoni assistenza software e hardware	-5.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-1.500,00
Rapporti convenzionali	-40.000,00
Fitti passivi	-35.000,00
Lavoro interinale	0,00
Ammortamenti	-135.398,81
Amm.to software	-648,00
Amm.to mobili ed arredi	-900,00
Amm.to impianti e macchinari	-1.826,68
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-2.218,00
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-500,00
IMU	-300,00
Imposte e tasse diverse	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-531.871,45
Costi personale	-531.871,45
Salari e stipendi	-326.010,32
Contributi INPS	0,00
Contributi INPDAP	-104.730,81
INAIL	-4.488,63
Indennit... varie	-15.638,00
Premio produttivit...	-17.999,80
Lavoro straordinario	-2.740,92
Formazione del personale	-3.000,00
Rimborsi chilometrici	-500,00
Irap personale dipendente	-32.021,39
Assicurazione Personale	-2.000,00
Progressioni economiche	-18.452,62
Buoni pasto dipendenti	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-2.288,96
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	2.210,21
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00
Oneri finanziari	0,00
Altri oneri finanziari	0,00
Altri proventi finanziari	17.100,45
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00
Proventi finanziari diversi	17.100,45
Altri proventi finanziari	17.100,45
Interessi adeguamento ISTAT	17.100,45
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	17.100,45
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	19.310,66
I) IMPOSTE E TASSE	-18.800,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-18.800,00
Imposte correnti	-18.800,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-18.800,00
Irap altri soggetti	-500,00
Ires	-18.300,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	510,66

Segue un commento alle principali voci del budget, il quale è stato redatto prevedendo la continuità delle attività, malgrado l'Italia stia attraversando un periodo di emergenza sanitaria da Covid-19. Tale scelta si giustifica dal fatto che si ritiene ragionevole presupporre che l'attività dell'ASP non subirà il medesimo rallentamento che ha subito nei mesi da marzo a maggio 2020 in quanto ha adottato le misure necessarie a tutelare la salute dei dipendenti e dei minori assistiti. Eventuali sospensioni delle attività in presenza saranno decise solamente se verranno emanati provvedimenti Nazionali e/o Regionali in merito.

Ricavi strutture

La previsione è stata effettuata prendendo come riferimento la Delibera di Giunta n. 692 del 04.12.2018, la quale approvando lo schema di Contratto di Servizio per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2021 ha stanziato la somma annuale di € 480.000,00 (circa € 55,50/die), "tutto incluso": servizi educativi, progetti individualizzati, comprese le attività e la progettualità individualizzata per i bisogni specifici dei minori, iniziative esterne, pasti ed eventuali trasporti).

Proventi e ricavi diversi

In questa seconda voce sono compresi i ricavi derivanti da:

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

Alla voce "Utilizzo del patrimonio immobiliare" è imputato:

- il ricavo della concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena, prendendo come importo quello del 2020; l'indice annuale ISTAT negativo per cui non sono stati previsti aumenti di ricavi relativi all'adeguamento del corrispettivo;
- l'affitto della porzione del palazzo S. Margherita precedentemente occupata dagli uffici dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100 pari a € 28.000,00. Anche in questo caso non è stato conteggiato alcun aumento in quanto già negli anni scorsi, in virtù del comma 2 dell'[art. 4 del D.L. 30/12/2019, n. 162](#) (c.d. "Milleproroghe") il quale ha esteso anche al 2020 la norma (a sua volta contenuta nel comma 1 dell'[art 3 del D.L. 95/2012](#)), che dispone la non applicazione dell'aggiornamento ISTAT dei canoni di locazione dovuti dalla pubblica amministrazione per l'utilizzo di immobili in locazione passiva di proprietà pubblica o privata, per finalità istituzionali.

La voce "Atri contributi" evidenzia la quota parte del fondo utili che viene destinata a sostegno delle finalità istituzionali e, per l'anno 2021, è stato previsto l'importo di € 117.530,35 stanziando al contempo un importo massimo prudenziale di € 190.000,00 per sopperire ad eventuali eventi non prevedibili, anche in conseguenza dell'emergenza Covid.

Costi capitalizzati

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

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

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 961.554,47

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi diretti alberghieri

Costi per materie

Tali costi afferiscono agli acquisti di generi alimentari per le merende dei minori e altri materiali per i laboratori organizzati anche con i genitori dei minori e sono pari a € 2.800,00

Servizi in appalto

E' la voce più rilevante dei costi diretti alberghieri (fornitura pasti e pulizie).

Il servizio pulizie prevede interventi giornalieri, dal martedì al sabato, in tutte e tre le comunità e negli uffici due volte a settimana. Nel corso del 2019 il servizio è stato rimodulato al fine di razionalizzarlo - coordinandolo con le attività effettive svolte all'interno dell'ASP - il che ha consentito un risparmio di circa € 4.000/annui. Nel mese di marzo si è conclusa la procedura riservata ai sensi dell'art. 112 del Codice Appalti per l'affidamento del servizio, scaduto il 15.03.2020, aggiudicato con procedura negoziata previa manifestazione di interesse alla società cooperativa Aliante. Nel corso dell'anno 2020, tuttavia, è stato necessario un piccolo incremento delle ore per far fronte all'esigenza di sanificazione dei locali dettata dalle norme per la prevenzione della diffusione del Covid-19. Il costo comprende anche il servizio di disinfestazione che scadrà il mese di aprile 2021.

Per quanto riguarda il servizio di ristorazione, decorso il periodo di sperimentazione di un anno, a partire dal 1° settembre del 2020, è stato sottoscritto un accordo triennale per la gestione di attività di interesse comune con il Charitas ASP di Modena, che possiede una cucina interna, la quale si è dichiarata disponibile a fornire i pasti alle comunità dell'ASP con il solo rimborso dei costi sostenuti. Questa operazione ha consentito un notevole risparmio, mantenendo invariata la qualità del servizio. Nel complesso, sono previsti pasti per massimo 12 minori al dì, dal lunedì al venerdì, presso ciascuna delle tre semiresidenze, ai quali vanno aggiunti i pasti degli educatori e degli eventuali volontari in servizio al momento del pranzo.

Altri servizi

Sono compresi i costi per energia elettrica, gas metano, acqua e spese telefoniche oltre che i costi per la manutenzione delle attrezzature presso le comunità. E' previsto un leggero calo delle spese per energia elettrica nella sede di via Sant'Orsola, presupponendo che verranno adottate politiche di efficientamento energetico da parte della proprietà.

Costi diretti assistenza

Costi per materie

Tali costi sono previsti in aumento rispetto al 2019 in quanto, fintanto che permarrà l'emergenza sanitaria, l'ASP dovrà sostenere costi per DPI e per i prodotti di sanificazione degli ambienti di lavoro. Oltre i costi per il materiale igienico sanitario, i costi comprendono anche tutto quanto necessita per la realizzazione laboratori gestiti in economia dagli educatori stessi, quale il laboratorio di falegnameria, i laboratori creativi e di bellezza e il costo di acquisto della cancelleria per lo svolgimento delle attività di studio pomeridiano.

Altri servizi

La voce più rilevante è "Altri servizi utenti" (€ 10.000,00) a cui si riferiscono attività ricreative e di tempo libero (gite, laboratori svolti a cura di soggetti esterni, attività estive, ecc.) ed è così articolata:

- Laboratori (comprese le attività per i minori inclusi nel “progetto laboratori): € 4.000,00;
- Attività estive: € 5.000,00;
- Eventuali manifestazioni finalizzate all’apertura dell’ASP verso il territorio modenese: € 1.000,00;

La voce noleggio automezzi riguarda il noleggio, attivato a partire dal mese di giugno 2017, di due autovetture destinate alle comunità. Il contratto, della durata di 4 anni, è stato stipulato aderendo ad una convenzione Consip e comprende anche i servizi di manutenzione, assicurazione, bollo, riparazione. Tale contratto scadrà nel mese di giugno 2021 e si ipotizza di procedere alla stipula di un nuovo contratto con le stesse caratteristiche e costi di quello in corso.

Gestione automezzi

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

Servizi assicurativi

Durante l’anno 2020 sono stati stipulati nuovi contratti assicurativi, con scadenza al 2023 alle stesse condizioni di quelli scaduti, grazie al servizio prestato del broker assicurativo, con il quale è stato stipulato ai sensi dell’art. 36, comma 2, lettera a), un contratto di due anni.

Costi diretti strutture

Manutenzioni ordinarie

Sono costi legati alle manutenzioni ordinarie degli immobili, mobili e aree verdi. I costi presenti sono obbligatori ai sensi del D. lgs 81/08 e per la tutela della salute e dell’incolumità degli ospiti e del personale dipendente. L’ammontare è invariato rispetto agli anni precedenti, ad eccezione delle manutenzioni aree verdi in quanto presso la comunità S. Paolo di Via Emilia Est, a seguito di due eventi atmosferici avvenuti nei mesi di agosto e settembre, sono caduti due alberi. Successivamente è stata eseguita una prova di stabilità sui rimanenti alberi e potrebbero essere programmati, nei primi mesi del 2021, interventi straordinari sugli alberi stessi.

Servizi assicurativi

Per i contratti assicurativi per incendio e furto scaduti al 31.12.2019, prorogati fino al 30.09.2020 non è stato possibile mantenere le medesime clausole contrattuali. A seguito di indagine di mercato espletata dal broker assicurativo, alla quale ha risposto una sola compagnia assicurativa, è stata stipulata una polizza “All Risks” con scadenza 30.06.2023, che di fatto ha comportato un sensibile aumento dell’ammontare del premio .

Altri costi

Nella voce “Spese condominiali” sono compresi € 3.0000,00 relativi alle spese condominiali della Semiresidenza Rua Muro.

Costi amministrativi

I costi amministrativi sono previsti in aumento rispetto all’anno precedente (da € 205.441,13 del 2020 a € 271.583,81 del 2020). Di seguito verranno evidenziate quali voci di costo hanno inciso maggiormente su tale aumento.

Altri servizi

In sintesi, le voci più rilevanti riguardano:

- la voce “Compensi organi istituzionali”: il nuovo Statuto, approvato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna con Delibera n. 71 del 21.01.2019, prevede la riduzione dei componenti del CdA a tre membri; la Delibera dell’Assemblea dei Soci n. 2 dell’11.04.2019 di nomina del Consiglio di Amministrazione del Consiglio di Amministrazione ha previsto i seguenti compensi :

- Compenso al Presidente: € 80,00/seduta lordi;
- Consiglieri: € 80,00/seduta lordi.

Nel budget sono stati previsti 30 gettoni di presenza totali, ai quali va aggiunto il compenso del Revisore Unico per € 7.612,80;

- spese funzionamento uffici: riferiscono ai costi per le manutenzioni e assistenza sulle PdL, la gestione dei sito internet, della posta elettronica;
- prestazioni professionali esterne: nel 2021 dovrà essere costituito il Nucleo di valutazione monocratico, si ipotizza che il compenso annuo si aggiri sui € 3.000,00;
- si prevede la selezione di un esperto per l’aggiornamento dei Regolamenti Aziendali per il quale si presuppone una spesa di circa € 2.000,00.
- La voce accoglie anche il costo per il servizio di consulenza tributaria e fiscale (€ 6.500,00) che scadrà nel mese di giugno 2021 e per l’attività di supervisione dell’équipe (€ 5.500,00) che scadrà nel mese di aprile.
- Spese per servizi diversi: nel corso del 2021 verrà avviata l’attività di inventariazione dei beni dell’ASP, con un costo previsto di circa € 5.000,00. Detta attività si prevede di concluderla nel 2022.
- Servizi buste paga per € 1.900,00: è in fase di stipula una nuova convenzione con decorrenza 1.1.2021 e durata triennale, con il Comune di Modena che prevede una rimodulazione dei servizi prestati a favore dell’ASP e, al contempo, una riduzione dei costi.
- Servizi internet: a causa dell’obsolescenza del server dell’ASP è necessario provvedere allo spostamento di tutti i documenti dell’ASP in cloud, così come è già avvenuto per i programmi di contabilità, e comporterà un aumento di costi , comunque inferiore nel caso di acquisto di un nuovo server.
- Rapporti convenzionali: tale voce comprende il costo di due convenzioni stipulate con il Comune di Modena. La prima riguarda il comando per 15 h settimanali del Direttore con la qualifica di Funzionario cat. D4, compreso l’importo della PO di € 10.000,00; la seconda riguarda il coordinamento pedagogico delle équipe dell’ASP che ha un costo di € 9.150,00/annui per 10 h settimanali;
- Fitti passivi: il 31.12.2020 scadrà il comodato d’uso a titolo oneroso e le proposte di contratto di affitto o di servizio “all inclusive” fin qui ipotizzate, prevedono entrambe un aumento della spesa, si stima un costo annuo di € 35.000,00.

Ammortamenti

Il costo “Ammortamenti software - altre immateriali” accoglie la quota di ammortamento relativa all’acquisto di software e licenze d’uso destinati alla contabilità e alla conservazione documentale. Per quanto riguarda i programmi informatici utilizzati presso le Semiresidenze si utilizza il sistema operativo Open Office.

Riguardo gli ammortamenti dei mobili e arredi e alle macchine d’ufficio elettromeccaniche comprendono anche la quota parte relativa agli acquisti che si prevedono di effettuare nel corso del 2021, contenuti nel programma triennale degli investimenti (All. C)

Gli automezzi di proprietà dell’ASP sono completamente ammortizzati.

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

Oneri diversi di gestione

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

La voce Imposte e tasse diverse accoglie l'imposta di bollo sul conto corrente bancario.

Costi del personale

Tra questi costi occorre evidenziare che per il 2020 sono stati previsti, **14 dipendenti**, dei quali:

- n. 12 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
- n. 2 amministrativi a tempo indeterminato, anche esso inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali.

Secondo quanto previsto dal Contratto Integrativo Decentrato 2018-2020, sono state inserite le progressioni orizzontali del personale, portando il loro ammontare a € 18.45262

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP (che viene quantificata col metodo retributivo con aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda dei dipendenti) che per l'anno 2021 è stata prevista per un ammontare di € 32.02139 e l'INAIL pari ad € 4.488,63.

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

Il costo dei rimborsi chilometrici, pari a € 500,00 è riferito al rimborso chilometrico nel caso di utilizzo dei propri mezzi da parte degli educatori per i progetti individualizzati per es., ed eventualmente gli amministratori per impegni istituzionali, nel caso in cui tutti gli automezzi dell'ASP siano impegnati per i trasporti dei minori o per l'accompagnamento per la realizzazione dei laboratori.

B) TOTALE COSTI PREVISTI € 959.344,26

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

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

D) Proventi ed oneri straordinari

In via prudenziale, a differenza degli anni precedenti, non è stata ipotizzata alcuna quota collegata a donazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito fanno riferimento alla tassa "IRES" sugli immobili, per un importo previsto di € 18.300,00 e all'IRAP altri soggetti" pari all'8,50% dei compensi ai professionisti senza Partita IVA, ai consiglieri, al Presidente dell'ASP e agli interinali.

2. Le risorse finanziarie ed economiche per Centri di attività

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

Budget 2021 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	199.177,35	199.176,00	199.177,00	364.024,12	961.554,47
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	199.177,35	199.176,00	199.177,00	234.586,98	832.117,33
Ricavi strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	44,00	480.044,00
Rette strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SED/Progetti individualizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi strutture	0,00	0,00	0,00	44,00	44,00
Rimborso bolli per fatture	0,00	0,00	0,00	44,00	44,00
Proventi e ricavi diversi	39.177,35	39.176,00	39.177,00	234.542,98	352.073,33
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	234.542,98	234.542,98
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	234.542,98	234.542,98
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri contributi	39.177,35	39.176,00	39.177,00	0,00	117.530,35
Altri contributi	39.177,35	39.176,00	39.177,00	0,00	117.530,35
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-244.556,28	-207.455,77	-207.827,24	-299.504,97	-959.344,26
COSTI DIRETTI	-49.328,00	-41.442,00	-39.072,00	-419,00	-130.261,00
Costi diretti alberghieri	-37.000,00	-29.850,00	-27.450,00	0,00	-94.300,00
Costi per materie	-1.100,00	-850,00	-850,00	0,00	-2.800,00
Materiali diversi	-400,00	-200,00	-200,00	0,00	-800,00
Generi alimentari	-700,00	-650,00	-650,00	0,00	-2.000,00
Servizi in appalto	-22.433,00	-22.433,00	-22.434,00	0,00	-67.300,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-10.433,00	-10.433,00	-10.434,00	0,00	-31.300,00
Servizio ristorazione	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-36.000,00
Altri servizi	-13.467,00	-6.567,00	-4.166,00	0,00	-24.200,00
Energia elettrica	-6.000,00	-2.800,00	-1.200,00	0,00	-10.000,00
Gas metano	-6.500,00	-3.300,00	-2.200,00	0,00	-12.000,00
Acqua	-600,00	0,00	-400,00	0,00	-1.000,00
Spese telefoniche	-300,00	-400,00	-300,00	0,00	-1.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-12.228,00	-11.492,00	-11.522,00	-419,00	-35.661,00
Costi per materie	-2.614,00	-2.328,00	-2.358,00	0,00	-7.300,00
Materiale igienico sanitario	-1.334,00	-1.333,00	-1.333,00	0,00	-4.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-700,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.700,00

Acquisti diversi	-200,00	-150,00	-150,00	0,00	-500,00
Piccola attrezzatura	-150,00	-125,00	-125,00	0,00	-400,00
Libri e Cancelleria	-230,00	-220,00	-250,00	0,00	-700,00
Altri servizi	-5.104,00	-4.854,00	-4.854,00	-38,00	-14.850,00
Altri servizi utenti	-3.500,00	-3.250,00	-3.250,00	0,00	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-4,00	-4,00	-4,00	-38,00	-50,00
Noleggio automezzi	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-4.800,00
Gestione automezzi	-3.750,00	-3.550,00	-3.550,00	0,00	-10.850,00
Carburante automezzi	-1.300,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-1.333,00	-1.333,00	-1.334,00	0,00	-4.000,00
Bolli e imposte automezzi	-117,00	-117,00	-116,00	0,00	-350,00
Servizi assicurativi	-760,00	-760,00	-760,00	-381,00	-2.661,00
Polizza infortuni	-190,00	-190,00	-190,00	-93,00	-663,00
Responsabilit... civile	-570,00	-570,00	-570,00	-288,00	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Costi per materie	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Farmaci e parafarmaci	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-2.053,00	-6.754,00	-8.153,00	-10.518,00	-27.478,00
Costi diretti strutture	-2.053,00	-6.754,00	-8.153,00	-10.518,00	-27.478,00
Manutenzioni ordinarie	-2.053,00	-2.254,00	-7.353,00	0,00	-11.660,00
Ascensori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-400,00	-600,00	-400,00	0,00	-1.400,00
Estintori	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi		0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
Manutenzione altri impianti	-334,00	-333,00	-333,00	0,00	-1.000,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	0,00	0,00	0,00	-10.518,00	-10.518,00
Incendio e furto	0,00		0,00	-10.518,00	-10.518,00
Altri costi	0,00	-4.500,00	-800,00	0,00	-5.300,00
TARI	0,00	-1.500,00	-800,00	0,00	-2.300,00
Spese condominiali	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
COSTI GENERALI	-193.175,28	-159.259,77	-160.602,24	-288.567,97	-801.605,26
Costi amministrativi	-36.501,46	-11.228,85	-11.584,47	-210.269,03	-269.583,81
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-700,00	-700,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Altri servizi	-35.883,33	-5.883,33	-5.883,34	-85.035,00	-132.685,00
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	-75,00	-75,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	-4.450,00	-4.450,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni professionali esterne	-1.833,33	-1.833,33	-1.833,34	-11.300,00	-16.800,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00
Servizi privacy e sicurezza	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.200,00	-4.200,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese per servizi diversi	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Servizi buste paga	0,00	0,00	0,00	-1.900,00	-1.900,00
Spese per registrazione contratti	0,00	0,00	0,00	-280,00	-280,00

Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
Canoni assistenza software e hardware	0,00	0,00	0,00	-5.200,00	-5.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Rapporti convenzionali	-3.050,00	-3.050,00	-3.050,00	-30.850,00	-40.000,00
Fitti passivi	-30.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-35.000,00
Lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti	-618,13	-5.345,52	-5.701,13	-123.734,03	-135.398,81
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	-648,00	-648,00
Amm.to mobili ed arredi	-400,00	-50,00	-400,00	-50,00	-900,00
Amm.to impianti e macchinari	-18,13	-833,55	-830,00	-145,00	-1.826,68
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-200,00	-300,00	-300,00	-1.418,00	-2.218,00
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
IMU	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-156.623,82	-147.980,92	-148.967,77	-78.298,94	-531.871,45
Costi personale	-156.623,82	-147.980,92	-148.967,77	-78.298,94	-531.871,45
Salari e stipendi	-99.431,70	90.966,27	-89.840,03	-45.772,32	-326.010,32
Contributi INPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi INPDAP	-30.006,31	-29.591,73	-29.965,32	-15.167,45	-104.730,81
INAIL	-1.203,02	-1.206,41	-1.464,94	-614,26	-4.488,63
Indennit... varie	-3.546,00	-3.546,00	-3.546,00	-5.000,00	-15.638,00
Premio produttivit...	-5.142,80	-5.142,80	-5.142,80	-2.571,40	-17.999,80
Lavoro straordinario	-783,12	-783,12	-783,12	-391,56	-2.740,92
Formazione del personale	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00	-3.000,00
Rimborsi chilometrici	-150,00	-100,00	-100,00	-150,00	-500,00
Irap personale dipendente	-9.075,43	-9.101,01	-9.210,85	-4.634,10	-32.021,39
Assicurazione Personale	-530,00	-530,00	-530,00	-410,00	-2.000,00
Progressioni economiche	-5.350,92	-5.607,23	-6.968,87	-525,60	-18.452,62
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-654,52	-656,35	-665,84	-312,25	-2.288,96
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-45.378,93	-8.279,77	-8.650,24	64.519,15	2.210,21
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45

Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	17.100,45	17.100,45
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-45.378,93	-8.279,77	-8.650,24	81.619,60	19.310,66
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-18.300,00	-18.300,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-45.378,93	-8.279,77	-8.650,24	62.819,60	510,66