



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

1 DELIBERAZIONE n. 1 del 17.01.2022

Oggetto: Approvazione del Piano Programmatico 2022 – 2024, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2022 – 2024, del Bilancio Annuale economico-preventivo 2022 dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 17 gennaio 2022, alle ore 17:00, 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:

- Prof.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.ssa Rita Galasso, Direttrice ff dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Dott.ssa Francesca Bucciarelli, Revisora Unica dell'ASP;
- Dott.ssa Annalisa Righi, Dirigente del Settore Servizi sociali, Sanitari e per l'Integrazione;

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 dei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano” che subentra negli obblighi, nei diritti e nei rapporti attivi e passivi delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) trasformate, e ne è stato approvato lo Statuto;
- 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. 14 del 30.11.2021 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano Programmatico 2022 – 2024, di Bilancio pluriennale di previsione 2022 – 2024, di Bilancio annuale economico preventivo 2022;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2022 – 2024 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2022 – 2024 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- Bilancio pluriennale di previsione 2022 – 2024 – Piano Pluriennale degli Investimenti (Allegato C);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2022 – Conto Economico Preventivo (Allegato D);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2022 – Documento di budget (Allegato E);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2022 – 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 2022 – 2024, di Bilancio pluriennale di previsione 2022 – 2024, di Bilancio annuale economico preventivo 2022;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge;

DELIBERA

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa:

- il Piano Programmatico 2022 – 2024, (Allegato A), parte integrante della presente Deliberazione;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2022 – 2024 (Allegati B e C), parti integranti della presente Deliberazione;
- il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2022, (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, li 17.01.2022

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



Allegati alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022



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

INDICE

ALLEGATO A)	PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE 2022 – 2024
ALLEGATO B)	BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE Conto Economico Preventivo 2022 – 2024
ALLEGATO C)	PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022 – 2024
ALLEGATO D)	BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO - Anno 2022
ALLEGATO E)	DOCUMENTO DI BUDGET - Anno 2022
ALLEGATO F)	RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL DOCUMENTO DI BUDGET - Anno 2022



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

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2022 - 2024

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022

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	8
4. GLI INTERVENTI SOCIO-EDUCATIVI IN TEMPI DI EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19: FLESSIBILITÀ, PERSONALIZZAZIONE, E COINVOLGIMENTO DELLA FAMIGLIA	10
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.

Nell'agosto del 2021 è stato pubblicato un bando per la selezione del Direttore dell'ASP ai sensi dell'Art 100 c. 1 del D.Lgs 267/2000 e, al termine della procedura è stato individuato il nuovo Direttore con data presunta di avvio dell'incarico entro il 1° febbraio 2022.

Per quanto riguarda i servizi erogati, 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. 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 Contratto di Servizio stipulato con il comune di Modena e l'Azienda USL per gli anni 2019-2021 ha tenuto 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. Sono attualmente in corso le trattative per la definizione del nuovo contratto e si prevede un rinnovo alle stesse condizioni.

Fin dal 2015 si è ritenuto di separare le funzioni amministrative da quelle pedagogiche, Infatti, nel gennaio 2019 è stato assunto un Funzionario Educativo Pedagogista, a tempo determinato, con un contratto di part-time a 18 ore che ha rassegnato le dimissioni a far data dal 31.12.2019. A causa della situazione di emergenza sanitaria da Covid-19 avviata 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. Tale 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 è scaduto il periodo massimo previsto per il comando. A seguito della procedura pubblica per la selezione del Direttore dell'ASP ai sensi dell'art. 110, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 è stata individuata la dott.ssa Piera Ciarrocca la quale assumerà l'incarico di Direttrice dell'ASP entro il 1° febbraio 2022.

Dal punto di vista del personale dipendente non apicale, a seguito del collocamento a riposo per sopraggiunti limiti di età di una dipendente a far data dal 1° marzo 2020, inizialmente la direzione, tramite apposito bando di mobilità interna, ha selezionato un'educatrice professionale la quale è stata adibita provvisoriamente ad altre mansioni, quelle amministrative. A seguito di richiesta formale, la dipendente è stata riassegnata 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. Al termine di detta procedura, dal 1° febbraio 2021 è stata assunta a tempo indeterminato Part Time 25 h/settimana la Dott.ssa Simona Sgarbi già Istruttore Amministrativo al Comune di Maranello. E' rimasto un solo posto vacante in pianta organica (un educatore) la cui copertura non è al momento prevista, almeno per il 2022. 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 erano ripartiti sulla base dei millesimi di superficie occupata. Dal 1° gennaio 2021 è stato sottoscritto e registrato un contratto di locazione con il S. Filippo Neri che prevede la separazione delle utenze. Quella dell'energia elettrica è avvenuta a fine maggio 2021 con un risparmio stimato in € 4.000,00. Quella del gas è avvenuta con la riaccensione dell'impianto termico nell'autunno 2021 ed è stato contestualmente rimodernato tutto l'impianto con appositi fan coil alimentati da moderne ed efficienti caldaie a condensazione i cui risparmi derivanti non sono al momento quantificabili.

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, ha avuto una battuta di arresto perché l'area individuata nei pressi di

via Tignale del Garda, da ulteriori approfondimenti, non è risultata idonea alle esigenze dell'ASP. Nel frattempo l'amministrazione ha individuato altre tre aree, presentate nella riunione del 10.11.2021, che sono in fase di valutazione da parte di ASP.

La definizione del Piano programmatico del prossimo triennio (2022 - 2024) si inserisce pertanto in un quadro in cui devono essere definite le scelte relative all'assetto patrimoniale e, di conseguenza alla rimodulazione dei servizi.

A fronte di uno scenario tutt'oggi non concluso, appare ragionevole orientare la pianificazione e la programmazione sulla base dell'assetto patrimoniale 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, un'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 locazione 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.
- in data 22 dicembre 2020 è stato sottoscritto il contratto di affitto con la Fondazione S. Filippo Neri, approvato nei quali insiste la comunità 41100;
- è stato sottoscritto un contratto di comodato d'uso gratuito con il Comune di Modena, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 18.05.2021 fino al 03.03.2073, con la quale ASP ha concesso i locali della ex chiesa del Comparto S. Paolo di via F. Selmi e il Comune ha concesso ad ASP due locali, sempre all'interno del suddetto Comparto comprensive di utenze di luce, riscaldamento e raffrescamento;
- per quanto riguarda la concessione del palazzo "Santa Margherita" in scadenza il 31.12.2021, in data 24.09.2021 è avvenuta la prima riunione alla presenza dell'Assessora al Patrimonio, del Rag Capo e del Funzionario del Patrimonio, tutti dell'Ente Comune, con il Presidente ed il Direttore dell'ASP, avente per oggetto la rideterminazione del canone.

Previ accordi, l'Ente Comune ha inviato all'ASP disdetta anticipata del contratto di locazione per una piccola porzione del "Santa Margherita" in scadenza il 31.12.2022, in modo da poter sottoscrivere, con validità 01.01.2022 un'unica convenzione che integri tutto l'immobile in questione.

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

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 2021, ammontano, rispettivamente a € 206.542,98 (fino al 31.12.2021, oggetto di rivalutazione) e a € 28.000,00 (fino al 31.12.2022) anche quest'ultimo oggetto di valutazione, come anticipato, al fine di stipulare un'unica concessione con unica scadenza che inglobi anche quest'ultima porzione di immobile concessa di recente in locazione al Comune. 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. Si prevede di realizzare una nuova struttura dell'ASP con un nuovo assetto organizzativo su tre piccoli immobili edificati sulla stessa area e precisamente due comunità, anziché tre, da 20 posti ciascuno. Il terzo edificio, invece, verrebbe adibito ad uffici amministrativi, archivio ed a laboratori comuni per entrambe le comunità. Il tutto verrebbe realizzato in strutture in legno di rapida realizzazione, economica e ad alta efficienza energetica che permetterebbe una sensibile riduzione dei costi di esercizio dovuti al risparmio di circa l'80% delle utenze (luce, gas), una riduzione del 75% delle utenze telefoniche e di internet e calo delle spese per la manutenzione e dell'affitto dell'immobile locato. Il nuovo assetto su due comunità comporterebbe una riduzione dei costi del personale in quanto sarebbero sufficienti 11 educatori anziché 12 prevedendo la non sostituzione di personale educativo in prossima quiescenza (2022).

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.

A tal proposito si precisa che è in atto un progetto per esporre in una piccola parte di questi, nei nuovi locali presso il comparto S. Paolo, concessi dal Comune di Modena in comodato d'uso gratuito.

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 dei 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. Tale processo è stato già avviato con l'affidamento ad una ditta specializzata che provvederà a censire e catalogare i beni immobili oggetto di inventariazione con speciali etichette in "radiofrequenza" per il corretto e veloce aggiornamento periodico.

Tale attività sarà completata entro l'approvazione del bilancio consuntivo 2021 da parte del CdA.

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

Dal 2008, anno di nascita, ad oggi, l'ASP "Patronato dei 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 € 8.414.735,68 i cui ricavi hanno coperto, nell'anno 2020, il 27,95% dei costi di produzione.

La pianificazione e la programmazione del triennio 2022 – 2024 si inserisce in un contesto in cui dovranno essere prese decisioni in merito all'assetto patrimoniale in coerenza 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 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”), 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 n. 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;
- 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.

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 e ss.mm. e ii.

Il DL 76/2020 (c.d. "Decreto Semplificazioni") è intervenuto in materia di aggiudicazione di contratti pubblici sotto soglia a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, al fine di incentivare gli investimenti pubblici. Tali disposizioni, sono state prorogate sino al 30.06.2023 (termine prorogato dal DL 77/2021).

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 Intercent-ER, 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 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.

Come per il 2020, anche il 2021 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 di tutti gli educatori dell'ASP, specialmente nel periodo del lockdown e di conseguente sospensione delle attività educative in presenza dal 4 marzo al 13 aprile, è stato quello di continuare ad assistere i minori e le famiglie. Tale emergenza già durante l'anno precedente ha fatto emergere la necessità di elaborare nuove strategie per assistere e sostenere i minori: le nuove nuove metodologie di lavoro adottate il precedente anno sono state consolidate e migliorate, al fine di poter meglio supportare gli utenti anche da casa.

In un'ottica del perdurare per almeno per tutto l'anno 2022 dell'emergenza sanitaria, seppur sia ragionevole supporre che non si avrà un periodo di lockdown generalizzato, sarà necessario progettare gli interventi, e ancor più implementarli, con una maggiore flessibilità dell'intervento educativo, al fine di continuare a seguire ciascun minore e le loro famiglie 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 che coinvolgono anche le famiglie.

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 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, già si sono avviate le

trattative per il nuovo accordo. Si ipotizza, comunque, che le rette rimarranno invariate per un ulteriore triennio.

Si informa che è stato richiesto, all'Ente preposto, l'aumento dei posti relativo alle autorizzazioni al funzionamento delle tre comunità dell'ASP, nel novembre 2021 sono state rilasciate le nuove autorizzazioni con le seguenti capienze, rideterminate in base agli spazi ed alla relativa normativa regionale di riferimento (L.R. n. 1904 del 2011):

- Comunità "S. Paolo", da n. 12 a n. 14 posti;
- Comunità "Rua Muro", da n. 12 a n. 16 posti;
- Comunità "Quarantuno100", da n. 12 a n. 20 posti.

Tale adeguamento permetterebbe l'eventuale aumento della Contratto di Servizio con L'Ente Comune e l'Azienda USL qualora richiesto per poter soddisfare ulteriori necessità.

Inoltre, consentirà di ospitare anche più di 12 minori nelle giornate che, per l'attività intrapresa di "overbooking" che mira ad avere sempre i centri pieni anche in caso di assenze improvvise dei minori, si dovesse verificare tale situazione.

Per quanto riguarda gli strumenti educativi, nel corso dell'anno 2021, il gruppo di lavoro (educatori e coordinatrice) ha lavorato sulla revisione di quelli 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 si 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 familiari.

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 tra educatori, ridefinisce costantemente la cornice organizzativa degli interventi educativi, l'importanza delle teorie e delle prassi portate avanti nella quotidianità.

Nello specifico nell'anno 2021, grazie al supporto della Coordinatrice Pedagogica individuata dal Comune di Modena, nella persona della dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Settore Politiche Sociali, è stata redatta la nuova bozza della Carta dei Servizi dell'ASP, in linea con i criteri stabiliti dal Dossier 228-2012 dell'Azienda Sanitaria e Sociale Regionale "Linee guida per la stesura e l'utilizzo della Carta dei Servizi delle ASP" e che è stata

presentata dalla stessa e dagli educatori nel CDA dell'11.11.2021. La Carta dei servizi verrà aggiornata ogni due anni al fine di assicurarne la corrispondenza con i progetti e le modalità di lavoro che verranno sperimentati e implementati in questo arco di tempo.

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:

- 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 proseguire 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 è proseguita per tutto il 2021, compatibilmente con le normative anti Covid-19, in quanto ha riscontrato una discreta partecipazione da parte dei minori e si presume che la collaborazione continuerà nei prossimi anni.
- 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 e le prime opere realizzate dagli studenti sono già state consegnate nella comunità Quarantuno100.
- Nel periodo estivo è stato sperimentato un progetto di sostegno allo studio ad opera di giovani studenti universitari molto apprezzato sia dai minori che dalle loro famiglie. Attualmente, oltre l'attivazione di tali lezioni, si sta cercando di attivare convenzioni, anche con realtà territoriali, allo scopo di incrementare l'autonomia dello studio dei minori.

- Nel mese di novembre si è avviato il “Gruppo di parola” con i genitori dei ragazzi dei tre Centri. Il percorso, ampiamente condiviso negli incontri periodici delle famiglie, risponde all’esigenza di offrire contesti di confronto sugli stili e sulle scelte educative, in particolare nella fase dell’adolescenza. Il Gruppo di parola, condotto da tre educatori, prevede moduli di 4 incontri e verrà proposto almeno tre volte l’anno.

Rimarrà da valutare, assieme alla nuova Coordinatrice Pedagogica, quali altre collaborazioni instaurare, in modo da poter offrire ai ragazzi molteplici alternative, in accordo con le loro aspirazioni e potenzialità oltre che attività a supporto della loro formazione scolastica.

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 patrimoniale che il Consiglio di Amministrazione e l’Assemblea dei Soci prenderanno nel corso del 2022 inerenti la costruzione di un nuovo immobile che possa ospitare le comunità dell’ASP;

- 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 in scadenza il 31 dicembre del 2021;
- gli esiti negoziali inerenti la concessione del Palazzo S. Margherita in scadenza nel 2021;

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 (2022 – 2024)

	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 NPJA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità Prevedere, per ogni minore inserito, un riferimento educativo individuale che eserciterà funzioni di regia nell'equipe, curerà la redazione del PEI e delle relazioni di aggiornamento semestrale, assicurerà le comunicazioni nella rete professionale e istituzionale.	40	2022/2024	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	2022/2024	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%	2022/2024	Personale educativo e Coordinamento	1.000 ore	3.000 ore
2.2	Elaborare un nuovo modello di Progetto Educativo Individualizzato	50%	2022/2024	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 Redigere una relazione di aggiornamento e valutazione del percorso educativo di ogni minore ogni sei mesi.	10%	2022/2024	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore
2.4	Realizzare attività di supporto con le famiglie sviluppando strumenti educativi adeguati	20%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	Personale educativo Amministrazione	50 ore	150 ore
4.3	Instaurare una collaborazione con Cantieri giovani – Progetto di volontariato	10%	2022/2024	Direzione Coordinamento Amministrazione	50 ore	150 ore
4.4	Partecipare al bando di servizio civile nazionale e regionale	50%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	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%	2022/2024	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, che con l'aumento dei posti autorizzati può sia far fronte ad eventuali esigenze da parte del servizio inviante del Comune sia per poter accogliere anche più di 12 minori nelle giornate che, per l'attività intrapresa di "overbooking" che mira ad avere sempre i centri pieni anche in caso di assenze improvvise dei minori, si dovesse verificare tale situazione :

Servizio	Tipologia	Posti presenti	Posti autorizzati
Quarantuno100	Comunità Semiresidenziale	12	20
Rua Muro	Comunità Semiresidenziale	12	16
S. Paolo	Comunità Semiresidenziale	12	14

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 patrimoniale;
3. stabilizzazione dell'assetto organizzativo;
4. interventi di gestione, supervisione e formazione del personale rivolti a garantire un efficace e positivo funzionamento delle équipe 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.

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, Nucleo di Valutazione, quest'ultimo individuato nel 2021 con apposita procedura, ecc.); per quanto riguarda la formazione dovranno essere colte al massimo le opportunità formative a "buon mercato".

I costi relativi al personale dipendente, sono previsti in aumento per gli adeguamenti contrattuali in atto e prudenzialmente inseriti nel Bilancio preventivo secondo le stime trasmesse dall'ufficio Personale del Comune di Modena secondo le direttive emanate dalla Funzione Pubblica e rimangono, in generale, una voce potenzialmente in aumento in funzione di eventuali maternità.

8.2 Composizione del patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito da:

- Palazzo Santa Margherita (Corso 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 al 31/12/2022;
- Comparto S. Paolo (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;
- 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, per i quali, alla scadenza del comodato d'uso è stato stipulato un contratto di locazione con decorrenza 01.01.2021 e scadenza 31.12.2026, il cui costo è imputato alla voce "Fitti passivi". In essi ha sede una comunità semiresidenziali denominata "Quarantuno100";
- i locali di via Francesco Selmi 69, oggetto di comodato d'uso gratuito reciproco nel quale il Comune ha concesso all'ASP due vani dove sono stati trasferiti la sede legale e gli uffici amministrativi dell'ASP (Deliberazione n. 11 del CDA del 06.10.2021) e l'ASP ha concesso al Comune il locale della EX Chiesa sempre del Comparto S. Paolo di via F. Selmi, con scadenza pari al diritto di superficie (2073).

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 stata coperta con personale in comando del Comune di Modena (terminato il 17.11.2021). Dal 18.11.2021 la funzione del Direttore verrà svolta dalla Dott.ssa Rita Galasso alla quale sono state assegnate le mansioni superiori, fino alla nomina del Direttore, selezionato a seguito di apposita procedura che presumibilmente prenderà servizio nel mese di gennaio 2022.

L'organico dell'ASP al 30/11/2021 è di 14 dipendenti, distribuito per categorie (secondo il CCNL del 31/3/1999). Tutto il personale dipendente è collocato in categoria C (amministrativi ed educatori professionali).

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

Situazione dei dipendenti al 30.11.2021

	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) 1 (T.I., p.t. 25 /h settimanali)		
<i>Direttore/Coordinatore</i>	Assegnazione alle mansioni superiori di un Istruttore Amministrativo facente funzione di Direttore fino al 31.12.2021		

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

- 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;
- l'assunzione di un Istruttore Amministrativo di Cat. "C" P.T. 25/h settimanali, a far data dal 01.02.2021, a seguito di una mobilità esterna ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 165/2001 espletata con bando pubblico dall'ASP, in sostituzione dell'amministrativo collocato a riposo.

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 49 anni**.

Per l'anno **2022** la dotazione organica vede la presenza di **15 dipendenti**, dei quali:

- n. 12 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
- n. 2 amministrativi a tempo indeterminato, dei quali uno a p.t. di 25 h/sett, anch'essi inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali.
- n. 1 Direttore (art. 110 c.1 D.lgs 267/2000) part-time a ore 26 settimanali inquadrato nella categoria D pos. ec. D1 per la copertura della figura del Direttore al quale è attribuita un'apposita indennità;

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

Un'educatrice professionale ha anticipato alla direzione che, avvalendosi dell'istituto sperimentale per il pensionamento anticipato delle donne (cd. opzione donna) entro i primi mesi del 2022 andrà in pensione. Si prevede, al manifestarsi di tale accadimento, la sua sostituzione tramite assunzione di un educatore con contratto a tempo determinato e a part time di 25 ore settimanali in modo da garantire il servizio educativo diretto (nelle ore

pomeridiane) con una riduzione delle spese per il personale. Tuttavia, in via prudenziale, i costi del personale previsti nel Bilancio Pluriennale fanno riferimento all'attuale dotazione organica.

Le collaborazioni esterne obbligatorie per legge previste per il triennio 2022 - 2024:

- 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 31.12.2021

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo
<i>Psicologo supervisore</i>	1 (servizio di supervisione con scadenza il 24.03.2022)		
<i>Consulente per aspetti tributari e fiscali</i>	1 (affidamento di servizi con scadenza il 30.06.2022)		
<i>Revisore Unico</i>	1 (incarico professionale con scadenza il 30.06.2022)		
<i>NdV</i>	1 (incarico professionale con scadenza il 08.03.2024)		

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;
- 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 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 2022 - 2024

Conto Economico Preventivo

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2022 - 2024)

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

ASP Minori - MODENA	2022	2023	2024
	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	480.000	480.000	480.000
2) Costi capitalizzati	132.396	132.396	132.396
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	318.800	318.800	318.800
5) Contributi in conto esercizio	41.688	41.188	41.188
Totale A) - Valore della produzione	972.884	972.384	972.384
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	13.100	13.100	13.100
7) Acquisti di servizi	191.911	190.911	190.911
8) Godimento di beni di terzi	35.500	37.500	37.500
9) Per il personale	552.511	552.511	552.511
10) Ammortamenti e svalutazioni	140.207	140.207	140.207
11) 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	7.550	6.050	6.050
Totale B) Costi della produzione	940.779	940.279	940.279
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.105	32.105	32.105
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	22.826	22.826	22.826
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	22.826	22.826	22.826
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0	0	0
21) Oneri da:	0	0	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	54.931	54.931	54.931
22) Imposte sul reddito	54.410	54.410	54.410
23) Utile o (perdita) di esercizio	521	521	521

BILANCIO PLURIENNALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2022 - 2024)

ASP Minori - MODENA	2022	2023	2024
	Budget	Budget	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) rette	480.000,00	480.000,00	480.000,00
d) altri ricavi	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	480.000,00	480.000,00	480.000,00
2) Costi capitalizzati			
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	132.395,78	132.395,78	132.395,78
Totale costi capitalizzati	132.395,78	132.395,78	132.395,78
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi			
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	318.800,48	318.800,48	318.800,48
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e ricavi diversi	318.800,48	318.800,48	318.800,48
5) Contributi in conto esercizio			
f) altri contributi da privati	41.687,59	41.187,59	41.187,59
Totale contributi in conto esercizio	41.687,59	41.187,59	41.187,59
	972.883,8	972.383,8	972.383,8
Totale A) - Valore della produzione	5	5	5
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:			
a) beni socio sanitari	9.500,00	9.500,00	9.500,00
b) beni tecnico-economali	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Totale costi acquisti beni	13.100,00	13.100,00	13.100,00
7) Acquisti di servizi			
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
b) servizi esternalizzati	66.300,00	66.300,00	66.300,00
c) trasporti	150,00	150,00	150,00
e) altre consulenze	21.160,00	21.160,00	21.160,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	9.150,00	9.150,00	9.150,00
g) utenze	26.000,00	26.000,00	26.000,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	20.105,00	19.105,00	19.105,00
i) costi per organi Istituzionali	11.000,00	11.000,00	11.000,00
j) assicurazioni	17.971,00	17.971,00	17.971,00
k) altri	10.075,00	10.075,00	10.075,00
Totale costi acquisti servizi	191.911,00	190.911,00	190.911,00
8) Godimento di beni di terzi			
c) service	35.500,00	37.500,00	37.500,00
Totale costi godimento beni di terzi	35.500,00	37.500,00	37.500,00
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	422.818,98	422.818,98	422.818,98
b) oneri sociali	122.491,75	122.491,75	122.491,75
d) altri costi	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Totale costi del personale	552.510,73	552.510,73	552.510,73
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	139.207,22	139.207,22	139.207,22
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.207,22	140.207,22	140.207,22
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) tecnico-economali	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00

12) Accantonamenti ai fondi rischi		0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione				
b) imposte non sul reddito		3.850,00	2.350,00	2.350,00
c) tasse		3.700,00	3.700,00	3.700,00
d) altri		0,00	0,00	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit		0,00	0,00	0,00
	Totale oneri diversi di gestione	7.550,00	6.050,00	6.050,00
		940.778,9	940.278,9	940.278,9
Totale B) Costi della produzione		5	5	5
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		32.104,90	32.104,90	32.104,90
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
	Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali		0,00	0,00	0,00
c) proventi finanziari diversi		22.826,00	22.826,00	22.826,00
	Totale altri proventi finanziari	22.826,00	22.826,00	22.826,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi		0,00	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari		22.826,00	22.826,00	22.826,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni				
	Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni				
	Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		0,00	0,00	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie		0,00	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri da:				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		0,00	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari		0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		54.930,90	54.930,90	54.930,90
22) Imposte sul reddito				
a) irap		36.310,40	36.310,40	36.310,40
b) ires		18.100,00	18.100,00	18.100,00
	Totale imposte sul reddito	54.410,40	54.410,40	54.410,40
23) Utile o (perdita) di esercizio		520,50	520,50	520,50



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

Bilancio Pluriennale di Previsione 2022 - 2024
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022

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 ormai non procrastinabile, di ridefinire l'assetto del patrimonio immobiliare in considerazione del fatto che una delle comunità dell'ASP è ubicata in un plesso che oltre a essere poco funzionale rispetto alle esigenze operative ed organizzative del centro e dei suoi utenti, è detenuto con contratto di affitto i cui costi sono stati quantificati in aumento ogni due anni.

L'obiettivo è acquisire in diritto di superficie un terreno di proprietà del Comune di Modena sul quale costruire un edificio destinato ad ospitare inizialmente una comunità e l'amministrazione, fino al trasferimento di tutte le comunità. Tale progetto, allo stato iniziale, potrebbe essere avviato nel corso del 2022, e realizzato tra il 2022 ed 2023; l'area proposta dall'amministrazione Comunale alla fine del 2020, che avrebbe dovuto vedere l'avvio dei lavori già nel 2021, a seguito di ulteriori approfondimenti è risultata non idonea alle esigenze dell'ASP.

A seguito dell'obbligo di dematerializzazione e digitalizzazione della Pubblica amministrazione introdotto dal D.Lgs. 82/2005, nel corso del 2022 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.

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 2022-2024, in accordo con l'allegato A), è stata realizzata prevedendo investimenti finalizzati ad assestare l'assetto immobiliare, ad implementare la digitalizzazione documentale, anche ricorrendo a forme di fundraising, al fine di ridurre quanto più possibile l'impegno finanziario dell'ente.

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 e software 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 2022-2024 del presente Bilancio pluriennale di previsione, si ipotizza che nel corso del 2022 saranno avviate 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 2023 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 **€ 1.300.000,00**.

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.

Si provvederà all'acquisto di un PC solo ed esclusivamente per la sostituzione di eventuali rotture, prevedendo un valore di acquisto pari a **€ 1.000,00**.

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 2022 – 2024 di **€ 1.321.000,00**.

Il **Piano degli Investimenti** dell'ASP per il periodo 2022 – 2024 è di **€ 1.321.000,00**



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

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2022

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2022)

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

ASP Minori - MODENA	2020	2021		2022
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)	0	0	0	0
A) Valore della produzione				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	460.003	480.044	472.000	480.000
2) Costi capitalizzati	129.837	129.437	132.396	132.396
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	268.782	307.073	307.323	318.800
5) Contributi in conto esercizio	0	45.000	31.532	41.688
Totale A) - Valore della produzione	858.622	961.554	943.251	972.884
B) Costi della produzione				
6) Acquisti beni:	12.637	14.900	9.900	13.100
7) Acquisti di servizi	198.809	232.744	210.300	191.911
8) Godimento di beni di terzi	5.709	40.650	38.210	35.500
9) Per il personale	472.396	499.850	507.614	552.511
10) Ammortamenti e svalutazioni	144.363	135.399	137.548	140.207
11) 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	3.386	3.780	5.674	7.550
Totale B) Costi della produzione	837.301	927.323	909.247	940.779
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.321	34.232	34.004	32.105
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	17.231	17.100	18.241	22.826
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	98	0	3	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	17.133	17.100	18.238	22.826
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) 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:	15.777	0	836	0
21) Oneri da:	4.269	0	510	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	11.508	0	326	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	49.962	51.332	52.568	54.931
22) Imposte sul reddito	48.079	50.821	51.318	54.410
23) Utile o (perdita) di esercizio	1.883	511	1.250	521

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2022)

ASP Minori - MODENA	2020	2021		2022
	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	460.000,00	480.000,00	472.000,00	480.000,00
d) altri ricavi	2,76	44,00	0,10	0,00
	<u>460.002,7</u>	<u>480.044,0</u>	<u>472.000,1</u>	<u>480.000,0</u>
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	6	0	0	0
2) Costi capitalizzati				
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	129.837,13	129.437,14	132.395,78	132.395,78
	<u>129.837,1</u>	<u>129.437,1</u>	<u>132.395,7</u>	<u>132.395,7</u>
Totale costi capitalizzati	3	4	8	8
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi				
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	263.542,98	307.073,33	307.073,33	318.800,48
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	189,00	0,00	250,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	<u>268.781,9</u>	<u>307.073,3</u>	<u>307.323,3</u>	<u>318.800,4</u>
Totale proventi e ricavi diversi	8	3	3	8
5) Contributi in conto esercizio				
f) altri contributi da privati	0,00	45.000,00	31.531,64	41.687,59
		<u>45.000,0</u>	<u>31.531,6</u>	<u>41.687,5</u>
Totale contributi in conto esercizio	0,00	0	4	9
	858.621,8	961.554,4	943.250,8	972.883,8
Totale A) - Valore della produzione	7	7	5	5
B) Costi della produzione				
6) Acquisti beni:				
a) beni socio sanitari	10.313,02	10.400,00	7.200,00	9.500,00
b) beni tecnico-economici	2.323,98	4.500,00	2.700,00	3.600,00
	<u>12.637,00</u>	<u>14.900,00</u>	<u>9.900,00</u>	<u>13.100,00</u>
Totale costi acquisti beni	12.637,00	14.900,00	9.900,00	13.100,00
7) Acquisti di servizi				
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	4.306,53	10.000,00	7.000,00	10.000,00
b) servizi esternalizzati	48.851,75	67.300,00	60.100,00	66.300,00
c) trasporti	211,80	150,00	150,00	150,00
e) altre consulenze	19.863,27	22.900,00	20.300,00	21.160,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	31.842,46	39.000,00	36.300,00	9.150,00
g) utenze	21.312,58	30.000,00	24.050,00	26.000,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	19.072,83	25.410,00	21.164,00	20.105,00
i) costi per organi Istituzionali	9.164,80	10.000,00	11.000,00	11.000,00
j) assicurazioni	14.147,02	17.659,00	17.971,00	17.971,00
k) altri	30.036,13	10.325,00	12.265,00	10.075,00
	<u>198.809,1</u>	<u>232.744,0</u>	<u>210.300,0</u>	<u>191.911,0</u>
Totale costi acquisti servizi	7	0	0	0
8) Godimento di beni di terzi				
c) service	5.709,37	40.650,00	38.210,40	35.500,00
	<u>5.709,37</u>	<u>40.650,00</u>	<u>38.210,40</u>	<u>35.500,00</u>
Totale costi godimento beni di terzi	5.709,37	40.650,00	38.210,40	35.500,00
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	358.399,60	383.130,62	390.613,87	422.818,98
b) oneri sociali	102.234,54	109.219,44	112.480,58	122.491,75
d) altri costi	11.761,47	7.500,00	4.520,00	7.200,00
	<u>472.395,6</u>	<u>499.850,0</u>	<u>507.614,4</u>	<u>552.510,7</u>
Totale costi del personale	1	6	5	3

10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.709,00	648,00	48,00	1.000,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	138.653,99	134.750,81	137.500,41	139.207,22
	144.362,9	135.398,8	137.548,4	140.207,2
Totale ammortamenti e svalutazioni	9	1	1	2
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo				
b) tecnico-economici	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione				
b) imposte non sul reddito	1.026,82	1.480,00	1.723,50	3.850,00
c) tasse	2.152,00	2.300,00	3.700,00	3.700,00
d) altri	207,62	0,00	250,20	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	3.386,44	3.780,00	5.673,70	7.550,00
Totale B) Costi della produzione	837.300,5	927.322,8	909.246,9	940.778,9
	8	7	6	5
		34.231,6	34.003,8	32.104,9
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.321,29	0	9	0
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	99,26	0,00	0,00	0,00
c) proventi finanziari diversi	17.131,45	17.100,45	18.240,70	22.826,00
Totale altri proventi finanziari	17.230,71	17.100,45	18.240,70	22.826,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi	97,95	0,00	3,00	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	97,95	0,00	3,00	0,00
		17.100,4	18.237,7	22.826,0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	17.132,76	5	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni				
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni				
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	15.776,88	0,00	836,11	0,00
Totale proventi straordinari	15.776,88	0,00	836,11	0,00
21) Oneri da:				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	4.268,81	0,00	510,00	0,00
Totale oneri straordinari	4.268,81	0,00	510,00	0,00
	11.508,0			
Totale E) Proventi e oneri straordinari	7	0,00	326,11	0,00
		51.332,0	52.567,7	54.930,9
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	49.962,12	5	0	0
22) Imposte sul reddito				
a) irap	30.079,46	32.521,39	33.217,70	36.310,40
b) ired	18.000,00	18.300,00	18.100,00	18.100,00
Totale imposte sul reddito	48.079,46	50.821,39	51.317,70	54.410,40
23) Utile o (perdita) di esercizio	1.882,66	510,66	1.250,00	520,50



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

Documento di budget

Anno 2022

Allegato E) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022

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 2022 per Centri Attività	SOMMA
A) RICAVI	972.883,85
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	840.488,07
Ricavi strutture	480.000,00
Proventi e ricavi diversi	360.488,07
COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-976.589,35
<i>Costi diretti alberghieri</i>	<i>-88.100,00</i>
<i>Costi diretti assistenza</i>	<i>-28.211,00</i>
<i>Costi diretti socio sanitari</i>	<i>-300,00</i>
<i>Costi diretti strutture</i>	<i>-26.430,00</i>
<i>Costi amministrativi</i>	<i>-245.077,22</i>
<i>Costi personale dipendente</i>	<i>-588.321,13</i>
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Accantonamenti per rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-3.705,50
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	22.826,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	19.120,50
IMPOSTE SUL REDDITO	-18.600,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	520,50

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 2022 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	198.072,65	198.072,64	198.072,65	378.665,91	972.883,85
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	198.072,65	198.072,64	198.072,65	246.270,13	840.488,07
Ricavi strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
Proventi e ricavi diversi	38.072,65	38.072,64	38.072,65	246.270,13	360.488,07
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-247.989,42	-213.297,92	-209.149,22	-306.152,79	-976.589,35
<i>Costi diretti alberghieri</i>	<i>-32.467,00</i>	<i>-28.217,00</i>	<i>-26.416,00</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>-88.100,00</i>
<i>Costi diretti assistenza</i>	<i>-9.585,00</i>	<i>-9.429,00</i>	<i>-8.790,00</i>	<i>-407,00</i>	<i>-28.211,00</i>
<i>Costi diretti socio sanitari</i>	<i>-85,00</i>	<i>-85,00</i>	<i>-85,00</i>	<i>-45,00</i>	<i>-300,00</i>
<i>Costi diretti strutture</i>	<i>-4.700,00</i>	<i>-6.300,00</i>	<i>-4.600,00</i>	<i>-10.830,00</i>	<i>-26.430,00</i>
<i>Costi amministrativi</i>	<i>-41.576,33</i>	<i>-15.833,83</i>	<i>-12.464,63</i>	<i>-175.202,43</i>	<i>-245.077,22</i>
<i>Costi personale dipendente</i>	<i>-159.546,09</i>	<i>-153.403,09</i>	<i>-156.763,59</i>	<i>-118.608,36</i>	<i>-588.321,13</i>
Rimborso Pedaggi autostradali	-30,00	-30,00	-30,00	-60,00	-150,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-49.916,77	-15.225,28	-11.076,57	72.513,12	-3.705,50
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	22.826,00	22.826,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-49.916,77	-15.225,28	-11.076,57	95.339,12	19.120,50
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-49.916,77	-15.225,28	-11.076,57	76.739,12	520,50



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

Relazione illustrativa al documento di budget

Anno 2022

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022

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

Di seguito viene rappresentata la previsione delle risorse per l'anno 2022

Budget 2022 per Centri Attività	SOMMA
A) RICAVI	972.883,85
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	840.488,07
Ricavi strutture	480.000,00
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	0,00
Rimborso bolli per fatture	0,00
Proventi e ricavi diversi	360.488,07
Ricavi Patrimoniali	246.270,13
Utilizzo del patrimonio immobiliare	246.270,13
Ricavi diversi	0,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00
Altri contributi	114.217,94
Altri contributi	114.217,94
COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78
COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-976.589,35
COSTI DIRETTI	-116.611,00
Costi diretti alberghieri	-88.100,00
Costi per materie	-2.800,00
Materiali diversi	-800,00
Generi alimentari	-2.000,00
Servizi in appalto	-66.300,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-31.300,00
Servizio ristorazione	-35.000,00
Altri servizi	-19.000,00
Energia elettrica	-6.500,00
Gas metano	-10.500,00
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-1.000,00

Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-28.211,00
Costi per materie	-6.400,00
Materiale igienico sanitario	-3.500,00
Materiale per attivit... ricreative	-1.200,00
Acquisti diversi	-500,00
Piccola attrezzatura	-400,00
Libri e Cancelleria	-800,00
Altri servizi	-10.050,00
Altri servizi utenti	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-50,00
Noleggio automezzi	0,00
Gestione automezzi	-9.100,00
Carburante automezzi	-2.500,00
Manutenzione Veicoli	-2.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-4.100,00
Bolli e imposte automezzi	-500,00
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	-26.430,00
Costi diretti strutture	-26.430,00
Manutenzioni ordinarie	-7.000,00
Ascensori	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.400,00
Estintori	-300,00
Manutenzione immobili	-1.500,00
Manutenzione mobili	-1.000,00
Manutenzione aree verdi	-2.000,00
Manutenzione altri impianti	-500,00
Pozzi neri	-300,00
Servizi assicurativi	-10.730,00
Incendio e furto	-10.730,00
Altri costi	-8.700,00
TARI	-3.700,00
Spese condominiali	-5.000,00
COSTI GENERALI	-833.548,35
Costi amministrativi	-245.077,22

Costi per materia	-1.100,00
Cancelleria	-800,00
Spese per acquisti diversi	-300,00
Altri servizi	-103.270,00
Compensi organi istituzionali	-11.000,00
Marche e bolli	-300,00
Servizi postali	-75,00
Spese funzionamento uffici	-2.200,00
Spese telefoniche ufficio	-500,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00
Prestazioni professionali esterne	-13.160,00
Spese servizi bancari	-2.800,00
Servizi privacy e sicurezza	-6.000,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-200,00
Spese per servizi diversi	-6.000,00
Servizi buste paga	-2.000,00
Spese per registrazione contratti	-2.500,00
Servizi Internet	-6.700,00
Canoni assistenza software e hardware	-4.705,00
Noleggio attrezzature ufficio	-1.000,00
Rapporti convenzionali	-9.150,00
Fitti passivi	-34.500,00
Lavoro interinale	0,00
Ammortamenti	-140.207,22
Amm.to software	-1.000,00
Amm.to mobili ed arredi	-405,40
Amm.to impianti e macchinari	-2.094,70
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.950,00
Amm.to automezzi	-2.700,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-132.057,12
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	-588.321,13
Costi personale	-588.321,13
Salari e stipendi	-362.371,65
Contributi INPS	-586,21
Contributi INPDAP	-117.046,85
INAIL	-4.858,69
Indennit... varie	-15.940,00

Premio produttivit...	-20.926,69
Lavoro straordinario	-2.740,92
Formazione del personale	-3.000,00
Rimborsi chilometrici	-500,00
Irap personale dipendente	-35.810,40
Assicurazione Personale	-2.000,00
Progressioni economiche	-18.452,60
Buoni pasto dipendenti	-1.700,00
Rinnovo contr. pers. dip	-2.387,12
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)	-3.705,50
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	22.826,00
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	22.826,00
Altri proventi finanziari	22.826,00
Interessi adeguamento ISTAT	22.826,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	22.826,00
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)	19.120,50
I) IMPOSTE E TASSE	-18.600,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-18.600,00
Imposte correnti	-18.600,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-18.600,00
Irap altri soggetti	-500,00
Ires	-18.100,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	520,50

Il Budget è stato redatto prevedendo la continuità delle attività, malgrado da quasi due anni l'Italia stia attraversando un periodo di emergenza sanitaria da Covid-19. Si ritiene ragionevole presupporre che l'attività dell'ASP non subirà il medesimo rallentamento che ha subito sia nei mesi da marzo a maggio del 2020, sia nei mesi da marzo ad aprile del 2021, quando la sospensione del servizio in presenza è stato deciso a seguito dell'emanazione di provvedimenti nazionali e/o regionali. L'ASP ha adottato le misure necessarie a tutelare la salute dei dipendenti e dei minori assistiti per limitare quanto più possibile il rischio di contagio.

Segue un commento alle principali voci del budget.

Ricavi strutture

La previsione è stata effettuata prendendo come riferimento il Contratto di Servizio in essere, che scadrà il prossimo 31.12.2021. Si prevede un ricavo da rette dell'ammontare 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 presunto della concessione in uso del palazzo Santa Margherita al Comune di Modena. La somma è presunta in quanto il contratto in essere scadrà il prossimo 31 dicembre; quello nuovo accorperà anche la porzione dello

stesso immobile attualmente in locazione con scadenza il 31.12.2022 e per il quale il Comune ha chiesto il recesso anticipato. E' stato ipotizzato un adeguamento al valore di mercato del 5% con un ricavo complessivo di € 246.270,13;

La voce "Altri contributi" evidenzia la quota parte del fondo utili che viene destinata a sostegno delle finalità istituzionali e, per l'anno 2022, è stato previsto l'importo di € 104.485,80 stanziando al contempo un importo massimo prudenziale di € 170.000,00 per sopperire ad eventuali eventi non prevedibili, anche in conseguenza dell'emergenza Covid.

Inoltre, è stata inserita in questa voce la somma di € 9.732,14 quale quota parte del contributo di € 4.000.0000 stanziato dalla Regione Emilia Romagna e destinato alle ASP/ASC/Istituzioni della regione previsto per l'anno 2021, secondo quanto stabilito all'art. 2 dalla L.R. 11/2021 "Disposizioni per la valorizzazione delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e socio-sanitari. E' stato ipotizzato che l'importo non subirà sostanziali variazioni per il 2022.

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 Ca.Ri.Mo;
- il rifacimento delle facciate dell'immobile sito in Rua del Muro beneficiando del bonus fiscale del 90%.

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 972.883,85

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. Il servizio è stato rimodulato al fine di razionalizzarlo - coordinandolo con le attività effettive svolte all'interno dell'ASP; 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 che ha in parte riassorbito le economie dovute alla rimodulazione del 2019. Il costo comprende anche il servizio di disinfestazione.

Riguardo al servizio di ristorazione, 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, migliorando nel contempo 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, in quanto sono state già in parte adottate politiche di efficientamento energetico da parte della proprietà il cui impatto economico complessivo è difficile quantificare, anche in considerazione degli aumenti delle tariffe di mercato di energia elettrica e gas delle ultime settimane.

Costi diretti assistenza

Costi per materie

Per tali costi non è prevista una sostanziale diminuzione 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, è compreso 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;

Gestione automezzi

Sono compresi i costi per il carburante, manutenzione, bollo e assicurazione degli 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 e sono sostenuti al fine di tutelare la salute e l'incolumità degli ospiti e del personale dipendente, secondo quanto previsto dal D. lgs 81/08.

Servizi assicurativi

I contratti assicurativi per incendio e furto hanno subito un sensibile aumento rispetto a quelli scaduti il 30.09.2020, per i quali 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.

Altri costi

Alla voce "TARI" è stata aggiunta la quota della superficie dell'immobile di proprietà della Fondazione San Filippo Neri data in locazione all'ASP.

Nella voce "Spese condominiali" sono imputati € 3.0000,00 relativi alle spese condominiali della comunità Rua Muro, oltre a € 2.000,00 quale contributo forfetario per l'utilizzo dell'area cortiliva interna del plesso della Fondazione San Filippo Neri, sede della comunità Quarantuno100.

Costi amministrativi

I costi amministrativi sono previsti in diminuzione rispetto all'anno precedente (da € 271.583,81 del 2021 a € 245.777,22 del 2022). Di seguito verranno evidenziate quali voci di costo hanno inciso maggiormente su tale variazione.

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 circa 40 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: comprende il costo per il servizio di consulenza contabile e fiscale che scadrà il 30.06.2022 (€ 6.300,00), il costo del servizio di supervisione delle équipe educative dell'ASP che scadrà nell'anno 2023 (€ 5.500,00) e il compenso per il Nucleo di Valutazione monocratico di € 1.000,00;

- Spese per servizi diversi: nel corso dei primi mesi del 2022 verrà realizzata l'attività di inventariazione dei beni dell'ASP affidata già nel mese di novembre 2021, con un costo di € 4.026,00. E' stata stanziata la somma di circa € 2.000,00 per una prima attività di ricognizione documentale relativa alla storia del Patronato dei Figli del Popolo finalizzata all'organizzazione di un evento celebrativo previsto nel 2024 in occasione della ricorrenza del 150° anno di costituzione dell'ente.

- Servizi buste paga per € 2.000,00: per tale servizio è stata stipulata apposita convenzione con il Comune di Modena con decorrenza 01.01.2021 e durata triennale.

- Servizi internet: a causa dell'obsolescenza del server dell'ASP nel corso del 2021 tutto l'archivio digitale dell'ASP è stato spostato in cloud, così come è già avvenuto per i programmi di contabilità, con un aumento dei costi di circa € 2.500,00. Inoltre, sono stati sottoscritti tre nuovi contratti di trasmissione dati, in adesione ad una Convenzione Intercent-ER (uno per la nuova sede amministrativa dell'ASP), che comporterà un aumento di costi di circa € 2.000,00. A questi vanno aggiunti i costi relativi all'hosting del sito internet (compresi i protocolli di sicurezza del sito) e PEC pari a circa € 1.300,00;

- Canoni assistenza software e hardware: fanno riferimento al contratto di assistenza relativo a tutti i programmi di contabilità e a quello del protocollo, affidati ad una medesima ditta;

- Rapporti convenzionali: tale voce è in diminuzione in quanto il comando per 15 h settimanali del Direttore con la qualifica di Funzionario cat. D4, compreso l'importo della PO di € 10.000,00 è terminato il 17.11.2021. Vi è imputato il costo per la convenzione relativa al coordinamento pedagogico delle équipes dell'ASP che ha un costo di € 9.150,00/ annui per 10 h settimanali;
- Fitti passivi: con decorrenza 01.01.2021 è stato stipulato un contratto di locazione con la Fondazione S. Filippo Neri al costo di € 34.500,00 per i primi due anni.

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 2022, contenuti nel programma triennale degli investimenti (All. C)

L'ammortamento degli automezzi si riferisce ad una Fiat Punto acquistata nel mese di giugno 2021, e alla previsione di ammortamento relativo all'acquisto di un autoveicolo adibito al trasporto di 9 persone che verrà acquistato con il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, contributo già deliberato dalla Fondazione stessa; l'ammontare include la quota parte dell'investimento che verrà sostenuto dall'ASP.

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, il rifacimento della canna fumaria in Rua Muro e il rifacimento delle facciate di Rua Muro non coperta da bonus fiscale.

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 2022 sono stati previsti, **15 dipendenti**, dei quali:

- n. 12 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
- n. 2 amministrativi a tempo indeterminato, anch'essi inquadrati nella cat. C del CCNL enti locali;
- n. 1 Direttore tempo determinato e a part time di 26 h/settimanali inquadrato nella cat. D 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 € 18.452,62.

E' stato inserito, inoltre l'adeguamento contrattuale del quale è stato già dato conto nell'Allegato A), pari a € 16.271,20 (comprensivo di oneri riflessi).

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 2022 è stata prevista per un ammontare di € 35.810,40 e l'INAIL pari ad € 4.858,69.

La voce "Buoni pasto dipendenti" fa riferimento al servizio sostitutivo mensa corrisposto al personale amministrativo 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 € 976.589,35

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, 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 € 18.100,00 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 2022 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTUR A	SOMMA
A) RICAVI	198.072,65	198.072,64	198.072,65	378.665,91	972.883,85
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	198.072,65	198.072,64	198.072,65	246.270,13	840.488,07
Ricavi strutture	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	480.000,00
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	0,00	0,00
Rimborso bolli per fatture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi e ricavi diversi	38.072,65	38.072,64	38.072,65	246.270,13	360.488,07
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	246.270,13	246.270,13
Utilizzo del patrimonio imm	0,00	0,00	0,00	246.270,13	246.270,13
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 ins. pass	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	38.072,65	38.072,64	38.072,65	0,00	114.217,94
Altri contributi	38.072,65	38.072,64	38.072,65	0,00	114.217,94
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-247.989,42	-213.297,92	-209.149,22	-306.152,79	-976.589,35
COSTI DIRETTI	-42.137,00	-37.731,00	-35.291,00	-1.452,00	-116.611,00
Costi diretti alberghieri	-32.467,00	-28.217,00	-26.416,00	-1.000,00	-88.100,00
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	-23.100,00	-21.100,00	-21.100,00	-1.000,00	-66.300,00
Servizio pulizie e disinfezione	-10.100,00	-10.100,00	-10.100,00	-1.000,00	-31.300,00

Servizio ristorazione	-13.000,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	-35.000,00
Altri servizi	-8.267,00	-6.267,00	-4.466,00	0,00	-19.000,00
Energia elettrica	-2.500,00	-2.500,00	-1.500,00	0,00	-6.500,00
Gas metano	-5.000,00	-3.300,00	-2.200,00	0,00	-10.500,00
Acqua	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-800,00
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	-9.585,00	-9.429,00	-8.790,00	-407,00	-28.211,00
Costi per materie	-2.267,00	-2.061,00	-2.072,00	0,00	-6.400,00
Materiale igienico sanitario	-1.167,00	-1.166,00	-1.167,00	0,00	-3.500,00
Materiale per attivit... ricreative	-500,00	-350,00	-350,00	0,00	-1.200,00
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	-250,00	-270,00	-280,00	0,00	-800,00
Altri servizi	-3.508,00	-3.258,00	-3.258,00	-26,00	-10.050,00
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	-8,00	-8,00	-8,00	-26,00	-50,00
Noleggio automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione automezzi	-3.050,00	-3.350,00	-2.700,00	0,00	-9.100,00
Carburante automezzi	-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	-2.500,00
Manutenzione Veicoli	-550,00	-700,00	-750,00	0,00	-2.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-1.300,00	-1.500,00	-1.300,00	0,00	-4.100,00
Bolli e imposte automezzi	-200,00	-150,00	-150,00	0,00	-500,00
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	-85,00	-85,00	-85,00	-45,00	-300,00
Costi per materie	-85,00	-85,00	-85,00	-45,00	-300,00
Farmaci e parafarmaci	-85,00	-85,00	-85,00	-45,00	-300,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-4.700,00	-6.300,00	-4.600,00	-10.830,00	-26.430,00
Costi diretti strutture	-4.700,00	-6.300,00	-4.600,00	-10.830,00	-26.430,00
Manutenzioni ordinarie	-1.300,00	-1.800,00	-3.800,00	-100,00	-7.000,00
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	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
Manutenzione mobili	-300,00	-300,00	-300,00	-100,00	-1.000,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione altri impianti	0,00	-300,00	-200,00	0,00	-500,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00

Servizi assicurativi	0,00	0,00	0,00	-10.730,00	-10.730,00
Incendio e furto	0,00		0,00	-10.730,00	-10.730,00
Altri costi	-3.400,00	-4.500,00	-800,00	0,00	-8.700,00
TARI	-1.400,00	-1.500,00	-800,00	0,00	-3.700,00
Spese condominiali	-2.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
COSTI GENERALI	-201.152,42	-169.266,92	-169.258,22	-293.870,79	-833.548,35
Costi amministrativi	-41.576,33	-15.833,83	-12.464,63	-175.202,43	-245.077,22
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Altri servizi	-40.883,33	-6.383,33	-6.383,34	-49.620,00	-103.270,00
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00
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	-2.200,00	-2.200,00
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	-7.660,00	-13.160,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00
Servizi privacy e sicurezza	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-6.000,00
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	-6.000,00	-6.000,00
Servizi buste paga	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per registrazione contratti	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-6.700,00	-6.700,00
Canoni assistenza software e hardware	0,00	0,00	0,00	-4.705,00	-4.705,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Rapporti convenzionali	-3.050,00	-3.050,00	-3.050,00	0,00	-9.150,00
Fitti passivi	-34.500,00	0,00	0,00	0,00	-34.500,00
Lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti	-693,00	-9.450,50	-6.081,29	-123.982,43	-140.207,22
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Amm.to mobili ed arredi	-165,40	-50,00	-140,00	-50,00	-405,40
Amm.to impianti e macchinari	-18,13	-767,54	-1.260,69	-48,34	-2.094,70
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-509,47	-520,00	-509,47	-411,06	-1.950,00

Amm.to automezzi	0,00	-1.700,00	0,00	-1.000,00	-2.700,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-6.412,96	-4.171,13	-121.473,03	-132.057,12
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	-159.546,09	-153.403,09	-156.763,59	-118.608,36	-588.321,13
Costi personale	-159.546,09	-153.403,09	-156.763,59	-118.608,36	-588.321,13
Salari e stipendi	-99.717,97	93.752,50	-94.997,22	-73.903,96	-362.371,65
Contributi INPS	0,00	0,00	0,00	-586,21	-586,21
Contributi INPDAP	-31.104,98	-30.690,39	-31.064,01	-24.187,47	-117.046,85
INAIL	-1.216,22	-1.219,59	-1.480,77	-942,11	-4.858,69
Indennit... varie	-3.880,00	-3.880,00	-3.880,00	-4.300,00	-15.940,00
Premio produttivit...	-5.979,04	-5.979,06	-5.979,06	-2.989,53	-20.926,69
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	-9.429,32	-9.454,86	-9.564,71	-7.361,51	-35.810,40
Assicurazione Personale	-530,00	-530,00	-530,00	-410,00	-2.000,00
Progressioni economiche	-5.350,92	-5.607,22	-6.968,86	-525,60	-18.452,60
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-1.700,00	-1.700,00
Rinnovo contr. pers. dip	-654,52	-656,35	-665,84	-410,41	-2.387,12
Rimborso Pedaggi autostradali	-30,00	-30,00	-30,00	-60,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-30,00	-30,00	-30,00	-60,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-30,00	-30,00	-30,00	-60,00	-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)	-49.916,77	-15.225,28	-11.076,57	72.513,12	-3.705,50
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	22.826,00	22.826,00
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 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 post	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e post	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	22.826,00	22.826,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	22.826,00	22.826,00
Interessi adeguam. ISTAT	0,00	0,00	0,00	22.826,00	22.826,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	22.826,00	22.826,00
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 straord.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straord.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straord.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straord.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straord	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)	-49.916,77	-15.225,28	-11.076,57	95.339,12	19.120,50
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-18.100,00	-18.100,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-49.916,77	-15.225,28	-11.076,57	76.739,12	520,50

