

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

1

2 **DELIBERAZIONE N. 3 del 28.06.2022**

Oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo 2021 dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 28 giugno 2022, alle ore 18:00, in modalità videoconferenza, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", con l'intervento dei signori:

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

Risultano altresì presenti:

- Dott. Andrea Manzotti, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Dott.ssa Piera Ciarrocca, Direttrice dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Dott.ssa Francesca Bucciarelli, Revisore Unico dell'ASP;
- Dott.ssa Rita Galasso, Istruttore amministrativo dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";

Funge da Segretario verbalizzante la Dott.ssa Rita Galasso.

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

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

- la legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 ha definito il percorso di riforma delle IPAB esistenti sul territorio regionale con l'istituzione delle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP);
- ai sensi della Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona", le Aziende:

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

- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08 è stata costituita l'Azienda di Servizi alla Persona - ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" che subentra negli obblighi, nei diritti e nei rapporti attivi e passivi delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (Ipab) trasformate, e ne è stato approvato lo Statuto;

- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 71 del 21.01.2019 è stata approvata la modifica allo Statuto dell'ASP;

Richiamata la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 4 del 21.12.2020 avente per oggetto l'approvazione del Bilancio Preventivo dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" per l'esercizio 2021;

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

Vista:

- la Deliberazione n. 3 del 28.04.2022 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la Proposta di Bilancio Consuntivo dell'ASP 'Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'. Esercizio 2021;
- la Deliberazione n. 7 del 22.06.2022 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Bilancio Sociale 2021 dell'ASP 'Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano';

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

1. Conto economico (Allegato A)
2. Stato Patrimoniale (Allegato B)
3. Nota integrativa (Allegato C)
4. Relazione sulla gestione (Allegato D)
5. Bilancio Sociale
6. Relazione unitaria al Bilancio al 31.12.2021 del Sindaco unico incaricato della revisione legale;

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2021;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

DELIBERA

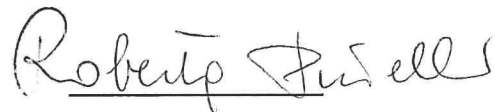
1. DI APPROVARE la previsione finale dell'esercizio 2020 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", contenuta nei seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

1. **Conto economico (Allegato A)**
2. **Stato Patrimoniale (Allegato B)**
3. **Nota integrativa (Allegato C)**
4. **Relazione sulla gestione (Allegato D)**
5. **Bilancio Sociale 2021**

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

Modena, li 28.06.2022

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





BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2021

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



CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2021

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 28.06.2022

BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)
CONTO ECONOMICO (in euro) Anno 2021 Anno 2020

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	925.506,70	858.621,87
1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	472.000,00	460.000,00
1) rette	472.000,00	460.000,00
2) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	0,00	0,00
4) altri ricavi	0,00	0,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78	129.837,13
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00	0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	132.395,78	129.837,13
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	321.110,92	268.784,74
1) da utilizzo del patrimonio	234.542,98	234.542,98
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	2.659,66	191,76
3) plusvalenze ordinarie	0,70	0,00
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	0,00	50,00
5) altri ricavi istituzionali	83.907,58	34.000,00
6) ricavi da attivit... commerciale	0,00	0,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00	0,00
1) contributi dalla Regione	0,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00	0,00
2) contributi dalla Provincia	0,00	0,00
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
6) altri contributi da privati	0,00	0,00
a) Altri contributi da privati	0,00	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	891.798,24	837.298,46
6) ACQUISTI BENI	8.306,08	12.637,00
1) beni socio - sanitari	6.017,05	7.549,04
2) beni tecnico - economici	2.289,03	5.087,96
7) ACQUISTI DI SERVIZI	204.069,03	207.722,54
1) per gest. attivit... socio-san.	6.549,55	4.512,03
2) servizi esternalizzati	68.449,15	53.017,24
3) trasporti	0,00	0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0,00	0,00
5) altre consulenze	18.788,99	26.035,28
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	35.219,19	31.842,46
7) utenze	21.421,77	23.936,02
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	13.652,88	18.873,64
9) costi per organi Istituzionali	10.304,00	9.164,80
10) assicurazioni	19.550,45	15.974,50
11) altri	10.133,05	24.366,57
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	38.230,11	5.709,37
1) affitti	34.500,00	0,00
2) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
3) service	3.730,11	5.709,37
9) PER IL PERSONALE	478.991,65	460.708,63
1) salari e stipendi	372.864,78	358.399,60
2) oneri sociali	105.670,69	102.234,54
3) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
4) altri costi	456,18	74,49
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	137.506,08	144.362,99
1) ammortamenti delle imm. immateriali	48,00	5.709,00

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

CONTO ECONOMICO (in euro)	Anno 2021	Anno 2020
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	137.458,08	138.653,99
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
4) svalutazione dei crediti	0,00	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	0,00
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	16.300,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.395,29	6.157,93
1) costi amministrativi	2.744,00	2.767,31
2) imposte non sul reddito	1.139,50	694,00
3) tasse	4.487,89	2.484,82
4) altri	23,90	211,80
5) minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
6) sopravvenienze passive ed insuss.	0,00	0,00
7) contr. erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
RISULTATO della GESTIONE	33.708,46	21.323,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
1) in societ... partecipate	0,00	0,00
2) da altri soggetti	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	17.444,75	17.230,71
1) interessi att. su titoli dell'attivo		
2) interessi attivi bancari e post.	0,00	99,26
3) proventi finanziari diversi	17.444,75	17.131,45
17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	14,54	97,95
1) su mutui	0,00	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00
2) bancari	0,00	0,00
a) Interessi passivi bancari	0,00	0,00
3) oneri finanziari diversi	14,54	97,95
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00	0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00	0,00
c) Altri oneri finanziari	14,54	97,95
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	17.430,21	17.132,76
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA		
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE delle RETTIFICHE	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi da:	787,62	15.776,88
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	787,62	15.776,88
21) Oneri da:	539,10	4.270,93
1) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	539,10	4.270,93
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	248,52	11.505,95
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	51.387,19	49.962,12
F) IMPOSTE SUL REDDITO		
a) irap	-31.134,98	-30.079,46
b) ired	-18.700,00	-18.000,00
G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	1.552,21	1.882,66



STATO PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2021

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 28.06.2022

BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)
STATO PATRIMONIALE (in euro) Anno 2021 Anno 2020

1) ATTIVO - Totale	13.335.150,83	13.473.659,47
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	-	-
1) per fondo di dotazione	-	-
2) per contributi in conto capitale	-	-
3) altri crediti	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	8.418.677,33	8.483.917,45
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	48,00
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	-	-
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	-	48,00
4) conces., licenze, marchi e dir. sim.	-	-
5) migliorie su beni di terzi	-	-
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
7) altre immobilizzazioni immateriali	-	-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.418.677,33	8.483.869,45
1) terreni del patrim. indisponibile	-	-
2) terreni del patrim. disponibile	-	-
3) fabbricati del patrim. indisponibile	8.339.537,46	8.414.735,68
4) fabbricati del patrim. disponibile	-	-
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	-	-
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	-	-
7) impianti e macchinari	12.342,50	8.971,44
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	-	-
9) mobili e arredi	1.801,01	2.332,52
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	7.313,87	6.018,40
12) automezzi	5.871,08	-
13) altri beni	-	-
14) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) crediti verso:	-	-
a) societ... partecipate	-	-
b) altri soggetti	-	-
3) altri titoli	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.904.510,07	4.977.476,78
I) RIMANENZE	-	-
1) beni socio-sanitari	-	-
2) beni tecnico economici	-	-
3) attivit... in corso	-	-
4) acconti	-	-
II) CREDITI	3.070.906,99	3.591.375,21
1) verso utenti	42.407,60	200.180,50
2) verso la Regione Emilia-Romagna	9.732,14	-
3) verso la Provincia	125.833,70	147.550,09
4) verso Comuni ambito distrett.	1.946.334,44	2.185.529,63
5) verso Azienda Sanitaria	-	-
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	885.386,86	956.616,36
7) verso societ... partecipate	-	-
8) verso Erario	18.212,25	20.450,87
9) per imposte anticipate	-	-
10) verso altri soggetti privati	3.000,00	-
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	40.000,00	81.047,76
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) altri titoli	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.833.603,08	1.386.101,57

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)

Anno 2021

Anno 2020

1) cassa	1.667,74	1.120,76
2) c/c bancari	1.831.935,34	1.384.980,81
3) c/c postale	-	-
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.963,43	10.154,49
1) ratei	49,01	-
2) risconti	11.914,42	10.154,49
E) CONTI D'ORDINE	-	2.110,75
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	-	2.110,75
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-
2) PASSIVO - Totale	13.335.150,83	13.473.659,47
A) PATRIMONIO NETTO	13.089.291,40	13.291.751,76
I) FONDO DI DOTAZIONE	1.124.962,94	1.124.962,94
1) all'01/08/2008	1.105.816,13	1.105.816,13
2) variazioni	19.146,81	19.146,81
II) contributi in c/cap. all'01/08/2008	8.265.655,21	8.395.092,35
III) contributi in c/cap. vincolati	-	-
IV) donazioni vincolate ad investimenti	1.278,05	1.678,04
V) donazioni di immobilizzazioni	-	-
VI) riserve statutarie	-	-
VII) utili (perdite) portati a nuovo	3.695.842,99	3.768.135,77
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	1.552,21	1.882,66
B) FONDI RISCHI E ONERI	57.089,24	38.147,66
1) per imposte, anche differite	8.617,14	9.392,85
2) per rischi	-	-
3) altri	48.472,10	28.754,81
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	-	-
D) DEBITI	109.492,76	96.601,68
1) verso soci per finanziamenti	-	-
2) per mutui e prestiti	-	-
3) verso istituto tesoriere	-	-
4) per acconti	-	-
5) verso fornitori	15.963,09	25.128,22
6) verso societ... partecipate	-	-
7) verso la regione Emilia-Romagna	-	-
8) verso la provincia	-	-
9) verso comuni dell'ambito distrett.	-	-
10) verso azienda sanitaria	-	-
11) verso lo stato ed altri Enti pubb.	21.978,55	21.978,55
12) debiti tributari	26.214,78	22.441,08
13) debiti vs. ist. di prev. e di secur.	19.760,59	-
14) debiti verso personale dipendente	7.469,09	4.266,67
15) altri debiti verso privati	116,98	116,98
16) debiti per fatture da rivedere	17.989,68	22.670,18
E) RATEI E RISCONTI	79.277,43	45.047,62
1) ratei	23.842,97	39.001,89
2) risconti	55.434,46	6.045,73
F) CONTI D'ORDINE	-	2.110,75
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	-	2.110,75
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-

- 0,00



NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2021

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 28.06.2022

Sommario

SOMMARIO	3
TIPO DI ATTIVITÀ E ORGANI SOCIALI	5
CRITERI DI REDAZIONE	6
CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	7
ATTIVO	8
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	8
B) IMMOBILIZZAZIONI	8
I - Immobilizzazioni Immateriali	8
II - Immobilizzazioni Materiali	9
III - Immobilizzazioni Finanziarie	14
C) ATTIVO CIRCOLANTE	15
I - Rimanenze	15
II - Crediti	15
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.	17
IV - Disponibilità liquide	17
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	17
E) CONTI D'ORDINE	18
PASSIVO	18
A) PATRIMONIO NETTO	18
I - Fondo di dotazione	19
II - Contributi in c/capitale all'1/08/2008	19
IV - Donazioni vincolate ad investimenti	20
VII - Utili (Perdite) portate a nuovo	21
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	21
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	23
D) DEBITI	23
E) RATEI E RISCONTI	27
F) CONTI D'ORDINE	28
CONTO ECONOMICO	30
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	30
Ricavi da attività per servizi alla persona	30
Costi capitalizzati	32
3) Variazione delle rimanenze	33
4) Proventi e ricavi diversi	33
5) Contributi in conto esercizio	33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	33
6) Acquisti di beni	33
7) Acquisti di servizi	35
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	42
8) PER IL PERSONALE	43
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	46
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	47
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	47
13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)	47
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	47
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	50
15) Proventi da partecipazioni	50
16) Altri proventi finanziari	50
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	50
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	51

<i>18) Rivalutazioni</i>	51
<i>19) Svalutazioni</i>	51
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	51
<i>20) Proventi da</i>	51
<i>21) Oneri da</i>	51
22) IMPOSTE SUL REDDITO	52
23) UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	52
ALTRE INFORMAZIONI	52
CONCLUSIONI	53

Signori Soci,

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

Il presente bilancio va dal 01 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021.

Prima di passare all'esame degli elementi specificatamente richiesti dalla legge, diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale utili alla migliore comprensione del bilancio al 31/12/2021 che, in linea con il bilancio di previsione approvato dall'Assemblea dei Soci, evidenzia un utile di Euro € **1.552,21**

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

Tipo di attività e organi sociali

L'ASP opera nel settore dell'assistenza socio-educativa di minori in carico ai Servizi Sociali, gestendo attualmente tre Comunità Educative Semiresidenziali per minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena, principalmente in età variabile dagli 11 ai 18 anni. Presso ciascuna comunità sono attivati, laddove se ne ravvisa la necessità, progetti individualizzati rivolti ai minori ospiti e alle loro famiglie. Sono inoltre organizzati incontri di gruppo tra genitori con la presenza o meno di minori.

La sede legale dell'ASP si è trasferita nel corso del 2021 da via Sant'Orsola n. 52 a via Francesco Selmi n. 69 sempre nell'ambito del comune di Modena. La sede della Comunità Quarantuno100 è in via Sant'Orsola n. 52 mentre le comunità semiresidenziali Rua Muro e S. Paolo hanno sede, rispettivamente, in Rua Muro 88/N, e in via Emilia Est 681.

Il Direttore dott. Francesco Amato, in comando dal Comune di Modena per 15 ore settimanali, ha terminato il comando triennale il 17.11.2021. Nel mese di agosto è stato pubblicato un avviso per la selezione del nuovo Direttore ex art. 110 del D. Lgs. 267/2000 a conclusione della quale è stata individuata la dott.ssa Piera Ciarrocca che ha avviato il servizio il 1° febbraio 2022. Nel frattempo, al fine di garantire la continuità della direzione aziendale, dal 18.11.2021 sono state assegnate le funzioni superiori alla dott.ssa Rita Galasso, Istruttore amministrativo assunta a tempo indeterminato, facente le funzioni di Direttrice.

Riguardo alla funzione del Coordinamento pedagogico, grazie ad apposita convenzione sottoscritta con il Comune di Modena nel mese di novembre 2020, è stata individuata la dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Comune di Modena, che vanta un'esperienza pluridecennale nell'ambito dei minori. La convenzione, di durata triennale, garantisce all'ASP la stabilità del coordinamento pedagogico.

Con Deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 71 del 21/01/2019 è stato approvato il nuovo Statuto dell'ASP il quale, in recepimento della normativa regionale di riferimento, prevede che il Consiglio di Amministrazione sia composto da 3 membri, due dei quali di nomina del Socio di maggioranza.

Il Consiglio di Amministrazione vigente è stato nominato dall'Assemblea dei Soci dell'ASP, con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019. Il Consiglio si è insediato il 18.04.2019 ed ha eletto con Deliberazione n. 4 anche il Presidente dell'ASP.

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

ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano"

Presidente e legale rappresentante: Manzotti Andrea, nato a Reggio Emilia, il 27/03/1961 C.F. MNZNDR61C27H223W;

Consigliere e Vicepresidente: Nuzzo Clotilde, nata a Modena il 29.10.1983 C.F. NZZCTL83R69F257C;

Consigliere: Prampolini Giorgio, nato a Modena il 19.03.1947 C.F. PRMGRG47C19F257D.

Direttore dell'ASP è Piera Ciarrocca, nata a Budrio (BO) il 06.11.1964 C.F.: CRRPRI64S46B249M, nominata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 25.01.2022.

Revisora Unica è Francesca Bucciarelli, nata a Modena il 05.01.1955 CF: BCCFNC55A45F257Y, nominata Con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n. 330 del 20.03.2017, termine dell'incarico il 30.06.2022.

Criteri di redazione

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

In particolare:

Rappresentazione veritiera e corretta

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

Deroghe ai principi di redazione del bilancio

Sempre ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 c. 4 del Cod. civ.

Modifiche ai criteri di valutazione

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

Vale ricordare che in seguito agli approfondimenti effettuati dagli amministratori e dal Revisore Unico dell'ASP, già nel Bilancio Consuntivo 2017 l'Assemblea dei Soci aveva deliberato, su proposta del Consiglio di Amministrazione, di inserire tra i ricavi, quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena con il contratto di servizio per l'accoglienza dei minori in situazioni di disagio socio-economico, una quota del fondo generatosi dalla cessione del diritto di superficie a tempo determinato del comparto S. Paolo nel 2013. Su sollecitazione del Revisore Unico dell'ASP, nel corso del 2018 è stato ritenuto opportuno acquisire il parere di un esperto in contabilità e nella normativa delle ASP, allo scopo di verificare non solo la correttezza del procedimento contabile ma anche l'ammontare utilizzabile, in ciascun anno, del suddetto fondo.

L'esposizione del Bilancio Consuntivo 2021, analogamente a quelli a partire dal 2017, tiene pertanto

conto dell'esito del parere dell'esperto all'uopo interpellato.

Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, anche quando è stata effettuata una migliore allocazione delle voci del piano dei conti nelle voci riclassificate del Bilancio Regionale, per permettere una migliore comparabilità fra le voci di bilancio dell'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

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

Detta posta non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio 2021.

B) Immobilizzazioni

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

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2020	€ 48,00
Valore al 31/12/2021	€ 0,00
Variazione	€ - 48,000

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

1) Costi di impianto e d'ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	27.402,39
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2021 (A)</i>	<i>27.402,39</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2020	27.402,39
(+) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2021 (B)</i>	<i>27.402,39</i>
Netto contabile al 31/12/2021 (A - B)	0,00

Tale voce accoglie i costi sostenuti per il trasloco dalla vecchia sede dell'ASP alla sede di via Sant'Orsola 52, avvenuto nel mese di settembre 2017, i quali sono stati ammortizzati considerando il periodo di durata del contratto di comodato d'uso dei locali della Fondazione S. Filippo Neri, vale a dire quattro anni. Il contratto di comodato d'uso è scaduto al 31.12.2020, pertanto, risulta completamente ammortizzato.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/2020	17.100,40
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2021 (A)</i>	<i>17.100,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2020	17.052,40
(+) Ammortamenti dell'esercizio	48,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2021 (B)</i>	<i>17.100,40</i>
<i>Netto contabile al 31/12/2021 (A - B)</i>	<i>0,00</i>

Nell'anno 2021 non sono state effettuate acquisizioni di tali immobilizzazioni.

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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

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

I beni pluriennali di modico valore sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente,

tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, pertanto il loro valore residuo è pari a zero.

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2020	€ 8.483.869,45
Valore al 31/12/2021	€ 8.418.677,33
Variazione	- € 65.192,12

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

Descrizione	Importo	Sterilizzazione
Costo storico al 31/12/2020	11.307.389,50	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	72.265,96	
(-) Dismissioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>11.379.655,46</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2020	2.823.520,05	2.617.030,34
(+) Ammortamenti dell'esercizio	137.506,08	131.995,79
(-) Dismissioni nell'esercizio	0,00	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2021 (B)</i>	<i>2.961.026,13</i>	<i>2.749.026,13</i>
Netto contabile al 31/12/2021 (A – B)	8.418.629,33	

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Valore al 31/12/2020	€ 8.414.735,68
Valore al 31/12/2021	€ 8.339.537,46
Variazione	€ - 75.198,22

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	11.119.368,38
(+) Acquisizioni dell'esercizio	56.858,90
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>11.176.227,28</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	2.704.632,70
(+) Ammortamenti dell'esercizio	132.057,12
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>2.836.689,82</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	8.339.537,46

Si ricorda che a far data dal 4 marzo 2013 (atto notarile Dott. Tomaso Vezzi Rep. 57476) è stato costituito un diritto di superficie della durata di sessanta anni - sino al 03/03/2073 - sul Comparto S. Paolo, a favore del Comune di Modena, della Provincia di Modena e dell'Università di Modena e Reggio Emilia, per un valore di cessione di € 5.681.000,00. A seguito della cessione a tempo determinato del diritto di superficie, l'immobile che versava in uno stato di vetustà e per il quale l'ASP non poteva farsi carico degli interventi di recupero, è stato completamente ristrutturato dai suddetti Enti rendendolo agibile ed utilmente utilizzabile per finalità collettive. Il ricavo conseguente alla cessione è stato inizialmente appostato a fondo patrimoniale vincolandone l'utilizzo per finalità istituzionali dell'Ente. Con la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 21.12.2020 è stato deliberato di utilizzarne nel limite massimo € 117.530,35 quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena con il contratto di servizio per l'accoglienza dei minori in situazioni di disagio socio-economico, appostando nel bilancio preventivo la somma di € 190.000,00.

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

- 1) Palazzo Santa Margherita (C.so Canalgrande n. 103);
- 2) Locali della Comunità Semiresidenziale di Rua Muro (Rua Muro 88/N);
- 3) Villetta Comunità Residenziale S. Paolo (Via Emilia Est 681);
- 4) Manutenzioni capitalizzate in Rua Muro: solo per la quota parte di € 4.200,00 sostenute nel 2009 e di € 51.173,01 (pari al 90% di € 56.858,90) per spese rifacimento facciate le quali hanno beneficiato del contributo statale (Bonus facciate)

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

7) Impianti e macchinari

Valore al 31/12/2020	€ 8.971,44
Valore al 31/12/2021	€ 12.342,50

Variazione	€ 3.371,06
-------------------	------------

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	22.948,39
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.490,00
(-) Dismissioni	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2021 (A)</i>	<i>28.438,39</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2020	13.976,95
(+) Ammortamenti dell'esercizio	2.118,94
(-) Storno per dismissione	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2021(B)</i>	<i>16.095,89</i>
Netto contabile al 31/12/2021 (A - B)	12.342,50

A seguito di verifica della stabilità delle alberature presenti nella comunità S. Paolo, nel mese di dicembre 2020 sono stati tagliati 7 alberi che, nei mesi estivi, garantivano l'ombreggiatura dell'immobile. Nel mese di agosto 2021 sono stati quindi installati presso l'immobile in via Emilia Est, 681 n. 3 climatizzatori con pompa di calore.

9) Mobili e arredi

Valore al 31/12/2020	€ 2.332,52
Valore al 31/12/2021	€ 1.801,01
Variazione	€ - 531,51

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	44.147,58
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Valore contabile al 31/12/2021 (A)</i>	<i>44.147,58</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2020	41.815,06
(+) Ammortamenti dell'esercizio	531,51
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>42.346,57</i>
Netto contabile al 31/12/2021 (A - B)	1.801,01

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Valore al 31/12/2020	€ 51.811,41
Valore al 31/12/2021	€ 51.811,41
Variazione	€ 0,00

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

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

Valore al 31/12/2020	€ 6.018,40
Valore al 31/12/2021	€ 7.313,87
Variazione	€ 1.295,47

Macchine d'ufficio, computers

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/2020	36.758,79
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.114,06
<i>Valore contabile al 31/12/2021 (A)</i>	<i>39.872,85</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2020	30.740,39
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.818,59
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2021 (B)</i>	<i>32.558,98</i>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Netto contabile al 31/12/2021 (A - B)	7.313,87

Nel corso del 2021 al fine di stimolare momenti aggregativi con gli ospiti delle comunità è stato deciso di acquistare una Playstation e una TV da 75". Accogliendo la richiesta degli educatori, sono stati acquistati tre PC laptop, uno per comunità al costo di € 524,60 ciascuno al fine di agevolare l'attività di back office degli educatori e di aiuto compiti con i minori. Infine, è stato acquistato un router per la nuova sede di via Selmi.

12) Automezzi

Valore al 31/12/2020	€ 0,00
Valore al 31/12/2021	€ 5.871,08
Variazione	€ 5.871,08

Al termine del contratto di noleggio a lungo termine di due Fiat Punto, è stato ritenuto opportuno e conveniente, considerando che una di esse aveva percorso un basso numero di chilometri, acquistarne una al costo di € 6.803,00.

Al 31/12/2020 gli altri automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato), il cui costo storico è pari a € 32.354,96, risultano totalmente ammortizzati.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2020	€ 0,00
Valore al 31/12/2021	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

3) Altri titoli.

Al 31/12/2021 l'ASP non detiene partecipazioni in alcuna società, in conformità con il D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" "TUSP".

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

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

2) Rimanenze beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni tecnico-economici	0,00
Utilizzi nell'anno	13,60
Acquisti nell'anno	13,60
Rimanenze finali beni tecnico-economici	0,00

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

II - Crediti

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

Valore al 31/12/2020	3.591.375,21
Valore al 31/12/2021*	3.070.906,99
Variazione	- 520.468,22

* di cui € 2.957.555,00 sono relativi al corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo ancora da incassare

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono a:

	2021	2020
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	42.407,60	200.180,50
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	9.732,14	
Crediti verso la Provincia	125.833,70	147.550,09
Crediti verso Comuni in ambito distr.	1.946.334,44	2.185.529,63
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	885.386,86	956.616,36

Crediti verso erario	18.212,25	20.450,87
Crediti verso altri soggetti privati	3.000,00	
Crediti per fatture e note da emettere	40.000,00	81.047,76
TOTALE	3.070.906,99	3.591.375,21

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	42.407,60			42.407,60
Crediti verso la Regione Emilia Romagna	9.732,14			9.732,14
Crediti verso la Provincia	10.486,30	41.945,20	73.402,20	125.833,70
Crediti v/ Comuni in ambito distr.	155.706,74	622.827,00	1.167.800,70	1.946.334,44
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	3.944,19			3.944,19
Crediti verso erario	18.212,25			18.212,24
Crediti verso altri soggetti privati		3.000,00		3.000,00
Crediti per fatture e note da emettere	40.000,00			40.000,00
Crediti verso UniMoRE	70.515,42	282.061,68	528.865,57	881.442,67
Totali	351.004,64	949.833,88	1.770.068,47	3.070.906,99

I crediti verso utenti fanno riferimento alla fattura relativa all'attività istituzionale derivante dal Contratto di servizio in essere con il Comune di Modena del mese di novembre 2021 pari a € 40.000,00 ed € 2.407,60 relative al rimborso delle spese per DPI e prodotti igienizzanti sostenute nel periodo aprile - dicembre 2020 per utenti del Comune di Modena.

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

I crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici accolgono l'acconto INAIL versato per l'anno 2021 di € 3.994,19.

I crediti verso altri soggetti privati accolgono la cauzione di € 3.000,00 versata alla Fondazione S. Filippo Neri in occasione della stipula del contratto di locazione di 6 anni.

I crediti per fatture e note da emettere si riferiscono alle rette del mese di dicembre che, al 31.12.2021 non erano ancora state fatturate, pari a € 40.000,00.

La voce "Crediti verso erario" accoglie gli acconti versati per l'IRES relativi al 2021 pari a € 18.021,00 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale e € 191,25 di acconto dell'IVA del mese di dicembre, il quale sarà portato in deduzione in sede di liquidazione IVA del mese di gennaio 2022.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Valore al 31/12/2020	€	0,00
Valore al 31/12/2021	€	0,00
Variazione	€	0,00

Nel corso del 2021 non è stato effettuato alcun investimento.

IV - Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2020	€	1.386.101,57
Valore al 31/12/2021	€	1.833.603,08
Variazione	€	447.501,51

Il servizio di Tesoreria è affidato, a seguito di apposita gara d'appalto, alla BPER Banca SpA fino al 31.12.2023.

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€	1.667,74
C/c B.P.E.R Banca SpA	€	1.831.935,34

Il totale di **€ 1.833.603,08** rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

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

	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020
Ratei attivi	€ 49,01	€ 0,00
Risconti attivi	€ 11.914,42	€ 10.154,49

Ratei attivi: tale voce accoglie i ricavi di competenza del 2021 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2022. Nel caso sotto riportato trattasi di nota di accredito.

Acqua	49,01
Totale	49,01

Risconti attivi: tale voce accoglie i costi di competenza del 2022 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2021.

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2022:

Assicurazioni	9.758,70
Spese condominiali	2.047,97
Abbonamento annuale Modena Parcheggi	107,75
Totale	11.914,42

E) CONTI D'ORDINE

Per impegni

Valore al 31/12/2020	€ 2.110,75
Valore al 31/12/2021	€ 0,00
Variazione	€ -2.110,75

La somma accoglieva il valore contrattuale residuo del noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi in adesione alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12". Il contratto è scaduto nel mese di giugno 2021 ed al termine, come spiegato in precedenza, è stata acquistata una delle due autovetture.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2020	€ 13.291.751,76
(-) Sterilizzazioni	€ 132.395,78
(-) Utilizzo Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali	€ 74.175,44
(+) Utile d'esercizio	€ 1.552,21
Valore al 31/12/2021	€ 13.089.291,40

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2021</i>
I	Fondo di dotazione:				
	1. consistenza 01/08/08	1.105.816,13	0	0	1.105.816,13
	2. variazioni	19.146,81	0	0	19.146,81
II	Contributi c/capitale	8.395.092,36	0	-131.995,79	8.265.655,21
IV	Donazioni vincolate investimenti	1.678,04	0,00	- 399,99	1.278,05
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0,00
VI I	Utili(perdite) portati a nuovo	2.896,51	1.882,66	0,00	4.779,17
	Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	3.765.239,26	0,00	- 74.175,44	3.691.063,82
VI II	Risultato dell'esercizio	1.882,66	1.552,21	- 1.882,66	1.552,21
	Totale	13.291.751,76	3.434,87	-208.453,88	13.089.291,40

I - Fondo di dotazione

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

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

Anno	Patrimonio	Sterilizzazioni	Totale
Valore al 01/01/2008			€ 11.131.788,30
Valore al 31/12/2008	€ 11.131.788,30	- € 362.006,34	€ 10.769.781,96
Valore al 31/12/2009	€ 10.769.781,96	- € 339.556,37	€ 10.430.225,59
Valore al 31/12/2010	€ 10.430.225,59	- € 333.212,04	€ 10.097.013,55
Valore al 31/12/2011	€ 10.097.013,55	- € 333.212,04	€ 9.763.801,51
Valore al 31/12/2012	€ 9.763.801,51	- € 333.212,04	€ 9.430.589,47
Valore al 31/12/2013	€ 9.430.589,47	- € 129.437,14	€ 9.301.152,33
Valore al 31/12/2014	€ 9.301.152,33	- € 129.437,14	€ 9.171.715,19
Valore al 31/12/2015	€ 9.171.715,19	- € 129.437,14	€ 9.042.278,05
Valore al 31/12/2016	€ 9.042.278,05	- € 129.437,14	€ 8.912.840,91
Valore al 31/12/2017	€ 8.912.840,91	- € 129.437,14	€ 8.783.403,77
Valore al 31/12/2018	€ 8.783.403,77	- € 129.437,14	€ 8.653.966,63
Valore al 31/12/2019	€ 8.653.966,63	- € 129.437,14	€ 8.524.529,49
Valore al 31/12/2020	€ 8.524.529,49	- € 129.437,14	€ 8.395.092,35
Valore al 31/12/2021	€ 8.395.092,35	- € 129.437,14	€ 8.265.655,21
		- € 2.866.133,09	

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

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Valore al 31/12/2020	€ 1.678,04
Valore al 31/12/2021	€ 1.278,05
Variazione	€ - 399,99

	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020
Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate	800,03	1.200,02
Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	478,02	478,02
Totale	1.278,05	1.678,02

Le somme donate riguardano:

- un contributo ricevuto nel 2017 di € 2.000,00 dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna destinato ad acquistare beni pluriennali per l'allestimento dei laboratori nella nuova sede in via S. Orsola, 52 dei quali ne erano stati utilizzati negli anni precedenti € 1.521,98 dei quali ne rimangono da utilizzare € 478,02;
- Un contributo di € 2.000,00 richiesto ed ottenuto nel 2018 alla BPER Banca SpA per l'acquisto di nuovi PC per le comunità. Tale contributo è stato interamente utilizzato nel 2019 per l'acquisto di n. 7 mini PC in adesione ad una Convenzione Intercent-ER. Detto importo è utilizzato per sterilizzare, pro quota, l'ammortamento di detti beni.

L'ammortamento di tali acquisti sarà sterilizzato utilizzando la posta del patrimonio netto "Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate" e in contropartita la voce di ricavo "Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni".

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021
Utili dell'esercizio	€ 1.882,66	€ 1.552,21
Utili portati a nuovo	€ 2.896,51	€ 4.779,02
Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 3.765.239,26	€ 3.691.063,82

L'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 4 del 21.12.2020 ha approvato il bilancio preventivo

dell'esercizio 2021, destinando la somma massima di € 190.000,00 del Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali, della sono stati utilizzati € 74.175,44. Suddetto Fondo non è visibile nel Bilancio Regionale in quanto la struttura è rigida, mentre è evidenziato nel Piano dei Conti e nel Bilancio civilistico che di conseguenza ne deriva.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021, la gestione evidenzia un utile di **Euro € 1.552,21** di cui si forniscono dettagli nella successiva sezione relativa al conto economico.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica; allo stesso modo si è proceduto all'azzeramento di quei fondi accantonati negli anni precedenti relativi a rischi od oneri che non si sono manifestati.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2020	€ 38.147,66
Valore al 31/12/2021	€ 57.089,24
Variazione	€ 18.941,58

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Fondo per imposte	9.392,85	8.617,62	-775,71

Il Fondo accoglie l'accantonamento degli oneri riflessi sulla produttività, sulle indennità di responsabilità e di risultato.

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Fondo rischi	0,00	0,00	0,00

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.130,06	17.430,06	16.300,00
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	2.657,76	2.657,76	0,00
Fondo recupero ore straordinario personale dipendente	844,89	1,29	- 843,60
Fondo spese future	62,08	9.004,99	8.942,91
Fondo incentivo produttività	24.060,02	19.378,00	- 4.682,02
Totale	28.754,81	48.472,10	19.717,29

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente accoglie il valore residuo dell'accantonamento effettuato nell'anno 2017 e che per prudenza è stato scelto di non azzerarlo oltre ad € 16.300,00 quale stima dell'adeguamento salariale per il 2021 in sede di rinnovo del CCNL funzioni locali la cui sottoscrizione è prevista nel 2022.

Il conto spese future accoglie l'accantonamento delle somme per il premio di risultato per il Direttore e che saranno rimborsati al Comune di Modena, oltre gli accantonamenti per eventuali conguagli delle utenze (per € 3.100,00) e per la TARI della sede di via Sant'Orsola per la quale ancora non è stato ricevuto alcun avviso.

Il Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato è un accantonamento effettuato per far fronte ad eventuali richieste di sistemazione contributiva relativa a personale che ha prestato attività lavorativa in una delle due ex IPAB o nell'ASP negli anni passati.

L'ammontare relativo all'incentivo produttività accantonato è relativo alla produttività dell'esercizio 2021, che è stato definito in sede di trattativa sindacale, ed ammonta a € 19.378,00.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'ASP non movimentata tale fondo.

D) Debiti

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

Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento e registrati sotto la voce di costo "Abbuoni passivi". Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella

misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2020 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Debiti

Valore al 31/12/2020	€ 96.601,68
Valore al 31/12/2021	€ 109.492,76
Variazione	€ 12.891,08

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	15.963,09			15.963,09
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributarî	26.214,78			26.214,78
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	19.760,59			19.760,59
Debiti verso personale dipendente	7.469,09			7.469,09
Altri debiti verso privati	116,98			116,98
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	17.989,68			17.989,68
Totale	109.492,67	0,00	0,00	109.492,67

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

5) Debiti verso fornitori

Fornitore	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020
A.R.P.E snc	118,00	118,00
AKROPOLIS SRL	72,00	72,00

ALIANTE COOPERATIVA SOCIALE	2.079,17	2.079,17
BIBANCA SPA	287,00	287,00
CHARITAS ASP	3.597,46	3.213,37
CONDOMINAL AMMINISTRAZIONI CONDOMINIALI	2.053,58	0,00
COOP ALLEANZA 3.0 SOC COOP	157,15	882,26
EDISON ENERGIA SPA	193,35	545,23
GRUPPO SIRIO SRL	5,31	5,31
Hera Comm S.r.l. socio unico Hera Spa	433,26	0,00
HERA SPA	31,02	31,02
I.FI.VE.R	309,00	0,00
KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA	151,12	151,12
LEASE PLAN ITALIA SPA	15,66	633,12
NUZZO CLOTILDE	3,20	0,00
OBI ITALIA SRL	88,87	0,10
PASSION SRL	364,40	0,00
RIVI AMBIENTE SICUREZZA SRL	2.504,50	3.272,50
REPAS LUNCH COUPON SRL	72,54	0,00
STUDIO TECNICO DR. FABIO PEDINI	3.067,75	3.067,75
TELECOM ITALIA SPA	277,18	99,43
TELECOM ITALIA SPA - MOBILE	81,57	247,02
Totale fatture note ricevute	15.963,09	25.128,22

Si ricorda che, a seguito della Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/2014), per le operazioni fatturate dal 01.01.2015 è entrato in vigore un nuovo meccanismo di assolvimento dell'Iva, c.d. "split payment".

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
Debiti verso IPAB trasformate	21.978,55	21.978,55	0,00

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

12) Debiti Tributari

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	106,86	0,00	-106,66
Ritenute lavoro dipendente	0,00	2.995,96	2.995,96
Debiti per IRAP	0,00	4.408,16	4.408,16
Debiti per IRES	18.000,00	18.700,00	700,00
Altri debiti tributari	4.334,22	110,66	- 4.223,56
TOTALE	22.441,08	26.214,78	3.773,70

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo presunto a fine anno (pari ad € 18.700,00).

13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Variazione
Debiti verso INPDAP	0,00	19.760,59	19.760,59
TOTALE	0,00	19.760,59	19.760,59

14) Debiti verso personale dipendente

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Variazione
Debiti per retribuzioni personale dipendente	4.266,67	7.469,09	3.202,42

La voce accoglie le indennità di responsabilità oltre l'eventuale premio di risultato per il Direttore.

15) Altri debiti verso privati

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Variazione
Verso sindacati	116,98	116,98	0,00

16) Debiti per fatture da ricevere

Descrizione	Al 31/12/2020
Sansò Angelo	3.076,84
Piscine Pergolesi	100,00
BPER Banca	2.744,00
Barbiero Alberto	5.429,00
CBA Informatica	1.175,47
Edison Energia SpA	267,65
Hera SpA	26,27
Hera Comm srl	328,99
Repas Lunch Coupon srl	58,03
Telecom Italia SpA	229,05
Uisp Comitato Provinciale	439,20
Aliante Cooperativa Sociale	420,00
Kuwait Petroleum Italia SpA	203,99
Ghezzi Carlo	1.529,94
Fatture da ricevere anni precedenti	1.691,25
<i>Totale fatture da ricevere</i>	17.989,68

E) Ratei e risconti

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

1) Ratei passivi

Valore al 31/12/2020	€ 39.001,89
Valore al 31/12/2021	€ 23.842,97
Variazione	€ - 15.158,92

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Responsabilità civile	- 157,75
Salari e stipendi	- 32,61
Rinnovo contrattuale personale dipendente	- 0,24
Progressioni economiche	- 1,71
Spese per servizi diversi	618,54
Spese telefoniche	117,33
Noleggio attrezzature ufficio	26,63
Prestazioni professionali esterne	816,44
Polizza infortuni	35,20
Acqua	719,00
Spese condominiali	2.000,00
Energia elettrica	2.002,00
Prestazioni occasionali e Co.Co.Co	150,00
INAIL	4.112,23
Servizio ristorazione	10.341,50
Gas metano	2.500,00

Indennità varie	450,80
Contributi INPDAO	194,69
IRAP Personale dipendente	38,32

2) Risconti passivi

Valore al 31/12/2020	€ 6.062,11
Valore al 31/12/2021	€ 55.434,46
Variazione	€ -16,38

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributi rifacimento facciate rua muro	48.614,36
Interessi adeguamento ISTAT	6.820,01

Al 31/12/2021, sussistono risconti aventi durata superiore a cinque anni relativi alla sterilizzazione dell'ammortamento delle spese per il rifacimento delle facciate dell'immobile di Rua Muro 88/N per il quale l'ASP ha beneficiato del contributo pari al 90%.

F) CONTI D'ORDINE

Per impegni

Valore al 31/12/2020	€ 2.110,75
Valore al 31/12/2021	€ 0,00
Variazione	€ -2.110,75

L'ASP aveva aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce accoglieva il valore residuo del contratto. Il contratto è scaduto nel mese di giugno 2021 pertanto al 31 dicembre 2021 è pari a zero.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2020	€ 858.621,87
Valore al 31/12/2021	€ 925.506,70
Variazione	€ 66.884,83

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 132.395,78) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile, dei mobili e arredi acquistati nel 2019, della sterilizzazione dell'ammortamento delle manutenzioni capitalizzate degli immobili, comprese quelle per il rifacimento delle facciate dell'immobile sito in Rua Muro per le quali l'ASP ha beneficiato del contributo pari al 90% del valore complessivo di € 56.858,90. Comprende altresì la voce "Altri ricavi istituzionali" che accoglie per € 64.444,00 la quota di utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali e il contributo di € 9.732,14 deliberato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna con Delibera n. 1747 del 2 novembre 2021.

Si dettano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

DESCRIZIONE		IMPORTO
Rette:		
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 472.000,00	
- progetti educativi individualizzati	€ 0,00	

Totale		€ 472.000,00
---------------	--	---------------------

Il valore delle rette, rispetto al quanto stabilito nel Contratto di Servizio è di € 8.000,00 inferiore dovuto al periodo di lockdown del periodo marzo-aprile 2021 che ha comportato la sospensione dei servizi in presenza.

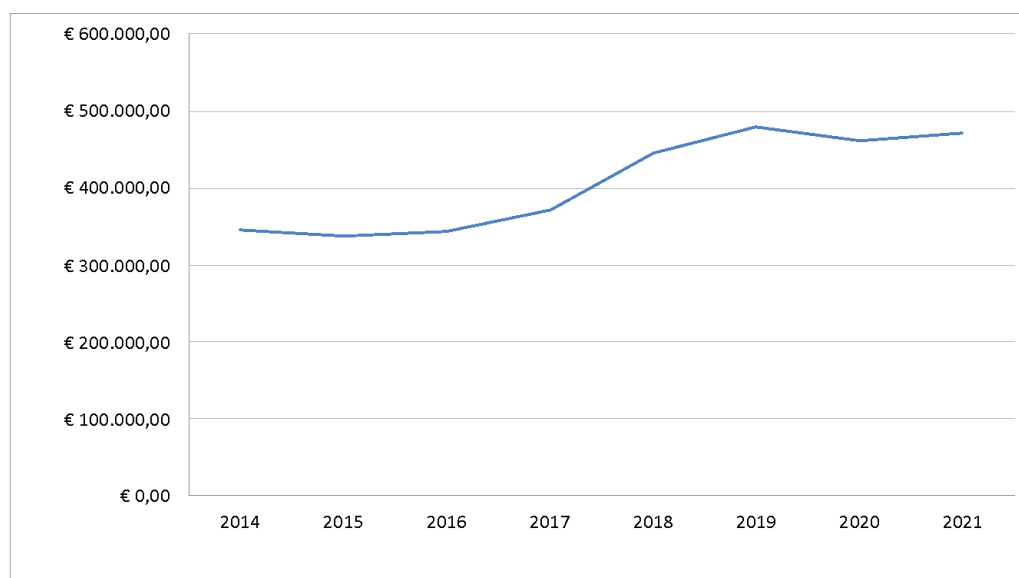
Tutte le comunità hanno richiesto e ottenuto nel mese di novembre 2021 l'ampliamento dell'autorizzazione al funzionamento. Attualmente la capacità ricettiva delle comunità è la seguente:

- Comunità S. Paolo: 14 posti/die
- Comunità Rua Muro: 16 posti/die
- Comunità Quarantuno100: 20 posti/die.

Il Contratto di Servizio, scaduto il 31.12.2021, è stato rinnovato alle stesse condizioni per ulteriori 2 anni e prevede l'accoglienza di complessivi 36 ospiti al giorno. E' stata confermata la somma mensile di € 40.000,00 onnicomprensiva delle spese per i pasti, trasporti e i progetti individualizzati i quali sono, pertanto, inglobati nelle rette complessive.

L'andamento dei ricavi negli ultimi 7 anni è illustrato nelle tabelle sottostanti.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rette	€ 344.723,00	€ 337.646,10	€ 342.403,31	€ 372.738,75	€ 445.976,54	€ 480.000,00	€ 460.000,00	€ 472.000,00

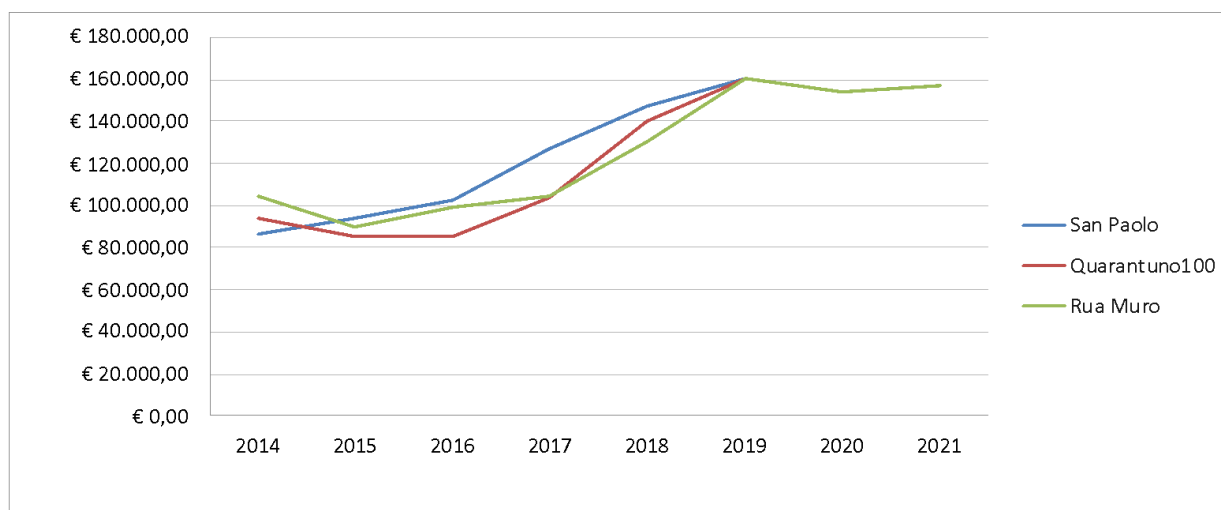


L'emergenza sanitaria ha imposto la sospensione in presenza dei servizi educativi dall'8 marzo al 12 aprile 2021; come accaduto durante il prolungato lockdown del 2020, riconoscendo l'importanza di mantenere un contatto educativo con quelle persone ritenute "fragili" e particolarmente vulnerabili, l'ASP ha potenziato i servizi di supporto ed ascolto delle dei minori e le famiglie nel quotidiano. Dal punto di vista economico, tale sospensione, ha comportato da parte del Comune di Modena la riduzione delle rette di € 8.000,00, pari al 20% delle rette di un mese, in proporzione della diminuzione dei costi variabili (pasti, pulizie, utenze, carburante, attività esterne con i minori).

Si riporta anche l'andamento delle rette degli ultimi 7 anni per ciascuna comunità. Il Contratto di

Servizio ha consentito di raggiungere una certa omogeneità e stabilità di ricavi da rette e il suo rinnovo, alle stesse condizioni, garantirà la stabilità delle rette per i prossimi due anni. In aggiunta, le risorse aggiuntive provenienti dalla nuova convenzione per l'assunzione in uso del palazzo S. Margherita, scaduta il 31 dicembre 2021, consentirà un discreto investimento sui servizi offerti alla cittadinanza.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
San Paolo	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00	€ 126.903,50	€ 147.573,50	€ 160.000,00	€ 153.333,00	€ 157.333,00
Quarantuno100	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 85.161,00	€ 103.181,50	€ 139.556,00	€ 160.000,00	€ 153.333,00	€ 157.333,00
Rua Muro	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50	€ 104.891,50	€ 129.957,00	€ 160.000,00	€ 153.334,00	€ 157.334,00



Il trend in calo dei ricavi aveva portato nel corso dell'anno 2015 all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci dell'ASP l'esigenza di migliorare la qualità dei servizi, in modo da rispondere in modo adeguato ai bisogni emergenti rilevati dal Servizio Sociale Territoriale del Comune di Modena. A partire dal 1° ottobre 2016 i servizi sono stati riorganizzati prevedendo la possibilità di attivare dei progetti personalizzati per ciascuno degli ospiti e per le loro famiglie. L'impegno dell'ASP è quello di garantire il costante adeguamento dell'offerta educativa alle richieste dei Servizi inviati.

Nel complesso i servizi sono caratterizzati da proposte strutturate a seconda del target degli ospiti ai quali si rivolge, flessibilità, prossimità con le famiglie, i servizi e il territorio.

Si evidenzia come il Contratto di Servizio, fin dal 2019 ha allineato i ricavi da rette di tutte le comunità di ASP.

Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione patrimonio indisponibile € 131.995,79	

- sterilizzazioni acquisti da donazioni	€ 399,99	
Totale		€ 132.395,78

Le sterilizzazioni del patrimonio indisponibile accolgono la contropartita degli ammortamenti degli immobili confluiti dalla fusione delle due ex IPAB e gli ammortamenti delle manutenzioni capitalizzate per le quali è stato ottenuto un contributo.

Le sterilizzazioni per gli acquisti da donazioni riguardano acquisti di nuovi PC effettuati grazie alle donazioni ricevute per € 399,99.

3) Variazione delle rimanenze

Tale voce, nell'anno 2021, non è stata movimentata, vale a dire che tutti gli acquisti di cancelleria sono stati utilizzati durante l'anno.

4) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Da utilizzo del patrimonio:	
- utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 234.542,98
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 2.660,36
- rimborso bolli per fatture	€ 2,06
- Concorsi, rimborsi e recuperi	€ 2.657,60
- Abbuoni attivi	€ 0,70
Plusvalenze ordinarie	€ 0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00
Altri ricavi istituzionali	€ 83.907,58
- utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 74.175,44
- Contributo Regionale	€ 9.732,14
Totale	€ 311.110,92

5) Contributi in conto esercizio

L'ASP nel 2021 non ha utilizzato tale voce

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Valore al 31/12/2020	€ 837.298,46
Valore al 31/12/2021	€ 891.798,24
Variazione	€ 54.499,78

6) Acquisti di beni

Valore al 31/12/2020	€ 12.637,00
Valore al 31/12/2021	€ 8.306,08
Variazione	€ - 4.330,92

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1. Acquisti di beni socio sanitari

Valore al 31/12/2020	€ 7.549,04
Valore al 31/12/2021	€ 6.017,05
Variazione	€ - 1.531,99

DESCRIZIONE	IMPORTO
Materiali diversi	€ 546,31
Generi alimentari	€ 1.620,43

Materiale igienico sanitario	€ 2.517,57
Materiale per attività ricreative	€ 1.232,15
Farmaci e parafarmaci	€ 100,59
Totale	€ 6.017,05

Alla voce “Materiale igienico sanitario” sono stati imputati gli acquisti di prodotti igienizzanti e DPI (Dispositivi di Protezione Individuale) resisi necessari per contrastare la diffusione del Covid-19 e in ottemperanza a quanto previsto dai protocolli nazionali e dal DVR Rischio biologico adottato dall’ASP.

2. Acquisti di beni tecnico-economici

Valore al 31/12/2020	€ 5.087,96
Valore al 31/12/2021	€ 2.289,03
Variazione	€ -2.798,93

DESCRIZIONE	IMPORTO
Piccola attrezzatura	€ 50,85
Carburante automezzi	€ 1.782,59
Cancelleria	€ 13,60
Spese per acquisti diversi	€ 146,53
Acquisti diversi	€ 295,46
Totale	€ 2.289,03

7) Acquisti di servizi

Valore al 31/12/2020	€ 207.722,54
-----------------------------	--------------

Valore al 31/12/2021	€ 204.069,03
Variazione	€ -3.653,51

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Valore al 31/12/2020	€ 4.512,03
Valore al 31/12/2021	€ 6.549,55
Variazione	€ - 3.677,30

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 6.299,55
Costi in nome e per conto utenze	€ 250,00
Totale	€ 6.549,55

Il costo "Altri servizi utenti" fa riferimento alle attività di laboratorio, di formazione, ricreative e ludiche svolte a favore degli ospiti delle comunità dell'ASP. Tale voce, seppur in aumento rispetto al 2020, ha risentito delle ridotte possibilità di realizzare attività esterne con i minori a causa della pandemia tutt'ora in corso. Tra le attività che è stato possibile realizzare, si evidenzia l'attività di tennis che ha coinvolto soprattutto i ragazzi della comunità Rua Muro e Quarantuno100 oltre che le attività estive per le quali sono stati spesi circa € 3.000,00 realizzando attività ed uscite in piccoli gruppi. Vale evidenziare che a partire dal mese di giugno, venendo incontro alle richieste delle famiglie, sono state attivate a favore dei minori attività di potenziamento scolastico tramite giovani studenti universitari, riscontrando apprezzamento da parte delle famiglie e dei minori. Nell'ottica di dare continuità al sostegno scolastico, nel mese di marzo 2022 è stato pubblicato un avviso per l'istituzione di un elenco di giovani con cui attivare prestazioni di natura occasionale per attività di aiuto compiti agli ospiti dei Centri educativi (Tutor Doposcuola) al quale hanno risposto 6 giovani.

La voce "Costi in nome e per conto utenze" è relativa ad un abbonamento annuale ai mezzi di trasporto pubblico di Modena anticipati da ASP e rimborsati dai Servizi del Comune di Modena (il rimborso è inserito tra la voce di ricavo "Concorsi, rimborsi e recuperi").

2) **Acquisti di servizi esternalizzati**

Valore al 31/12/2020	€ 53.017,24
Valore al 31/12/2021	€ 68.449,15
Variazione	€ 15.431,91

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi buste paga	€ 1.891,00
Servizi internet	€ 4.446,33
Buoni pasto	€ 1.128,61
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 28.028,01
Servizio ristorazione	€ 32.955,20
Totale	€ 68.449,15

L'aumento dei costi rispetto all'anno precedente è dovuto alla sospensione delle attività in presenza del 2020 che aveva comportato l'interruzione e non fatturazione dei servizi di pulizie e del servizio di ristorazione nel periodo di marzo - maggio. Si ricorda che il servizio di fornitura pasti è garantito da un accordo di servizio con il Charitas ASP di Modena (che dispone di una cucina interna per la preparazione dei pasti per i propri ospiti). Tale accordo, che scadrà il 31.08.2023, prevede che al Charitas ASP, pur non svolgendo attività commerciale, vengano rimborsati esclusivamente i costi sostenuti consistenti, nell'acquisto delle derrate alimentari e nel personale per la preparazione e consegna dei pasti. Ciò ha consentito la creazione di ulteriori sinergie tra le due ASP in quanto sono state incluse anche le manutenzioni ordinarie col rimborso del costo orario degli operatori ed eventualmente del materiale utilizzato.

Il servizio pulizie e disinfestazioni afferisce al contratto stipulato con la Cooperativa Sociale Aliante, per il periodo dal 16.03.2020 al 15.03.2023.

4) **Consulenze socio sanitarie e assistenziali**

L'ASP al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

5) Altre consulenze

Valore al 31/12/2020	€ 26.035,28
Valore al 31/12/2021	€ 18.788,99
Variazione	€ - 7.246,29

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni professionali esterne	€ 11.651,58
Servizi privacy e sicurezza	€ 6.260,24
Formazione del personale	€ 877,17
Totale	€ 18.788,99

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2021 dell'onorario del commercialista incaricato per € 5.170,36; € 5.664,78 per la supervisione delle équipes, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n° 1904 del 19 dicembre 2011 "Direttiva in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari" ed € 816,44 è relativo al compenso del Nucleo di Valutazione.

Il servizio relativo all'attività di consulenza del commercialista scadrà il 30/06/2022 ed era stato affidato ai sensi dell'art. 32, comma 2, lettera b) del D. Lgs. 50/2016.

Per quanto riguarda il contratto per la supervisione delle équipes, il contratto biennale, scaduto a febbraio 2021, era stato prorogato per ulteriori due anni e scadrà il 28.02.2023.

Si ricorda che a seguito di pubblicazione di un avviso pubblico, nel mese di febbraio 2021 è stata nominata la Dott.ssa Miodini quale componente unico del N.d.V. dell'ASP.

Il contratto per il servizio privacy e sicurezza era stato affidato nel mese di dicembre 2019 alla ditta RIVI Ambiente Sicurezza srl ed è scaduto nel mese di marzo. E' stata determinata la proroga per ulteriori due anni, scadrà il 12.03.2024.

Per quanto riguarda la formazione del personale, durante il 2021 sono stati realizzati corsi di formazione obbligatoria a favore di tutti i dipendenti dell'ASP, ed un corso di formazione specifico per gli educatori dell'ASP il cui dettaglio è stato fornito nella Relazione sulla Gestione, allegato D) del Bilancio Consuntivo

6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Valore al 31/12/2020	€ 31.842,46
Valore al 31/12/2021	€ 35.219,19
Variazione	€ 3.376,73

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni occasionali e Co.Co. Co.	€ 300,00
Rapporti convenzionali	€ 34.919,19
Totale	€ 35.219,19

Il conto "Rapporti convenzionali" accoglie il rimborso corrisposto al Comune di Modena per il comando del Direttore dell'ASP per € 25.769,19 per 15 ore settimanali fino al 17.11.2021 ed € 9.150,00 per la convenzione per il coordinamento Pedagogico.

Il conto "Prestazioni occasionali e Co.Co.Co." accoglie i gettoni di presenza erogati a favore di due membri esterni della Commissione giudicatrice relativa al bando di gara la selezione del nuovo Direttore dell'ASP.

7) Utenze

Valore al 31/12/2020	€ 23.936,02
Valore al 31/12/2021	€ 21.421,77
Variazione	€ - 2.514,25

DESCRIZIONE	IMPORTO
Energia elettrica	€ 5.637,71
Gas metano	€ 9.499,99
Acqua	€ 946,54

Spese telefoniche	€ 1.029,20
Spese funzionamento uffici	€ 4.078,514
Spese telefoniche ufficio	€ 229,82
Totale	€ 21.421,77

La riduzione del valore di energia elettrica (da circa € 8.200,00 del 2020 a circa € 5.000,00 circa del 2021) e del gas metano (da circa € 10.600,00 del 2020 a circa € 7.000,00 del 2021) è dovuta alla nuova modalità di suddivisione delle spese delle utenze della comunità Quarantuno100, sita nei locali della Fondazione S. Filippo Neri, stabilita in occasione della stipula del contratto di locazione. Infatti tale modalità tiene conto dei consumi effettivi di energia elettrica e gas metano e non più dei millesimi superficiali occupati. Per far fronte ad eventuali conguagli sono stati accantonati ed imputati € 600,00 nel conto "Energia elettrica" ed € 2.500,00 nel conto "Gas metano". La ragione del maggior valore imputato all'utenza del gas metano è dovuta al fatto che la Fondazione S. Filippo Neri ha cambiato la società fornitrice ma non ha ancora ricevuto il conteggio puntuale dei conguagli dal precedente gestore.

8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Valore al 31/12/2020	€ 18.873,64
Valore al 31/12/2021	€ 13.652,88
Variazione	€ - 5.220,76

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni veicoli	€ 5.345,86
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 1.163,22
Estintori	€ 142,25
Manutenzione immobili	€ 126,45
Manutenzione mobili	€ 177,91
Manutenzione aree verdi	€ 1.464,00

Pozzi neri	€ 210,45
Canoni assistenza software e hardware attrezzature	€ 5.022,74
Totale	€ 18.873,64

Nel mese di settembre 2021 il motore del Fiat Ducato di proprietà dell'ASP ha subito un danno irreparabile. E' stato acquistato un motore rigenerato garantito dall'officina che lo ha installato per un anno.

La manutenzione dei beni mobili e immobili, a seguito della disponibilità del Charitas ASP ad eseguire, tramite accordo di servizio, oltre la fornitura pasti, anche le manutenzioni ordinarie e di modesta difficoltà, è stata affidata al Charitas ASP stesso per tre anni, rinnovabile di altri tre. Ciò ha comportato una notevole diminuzione dei costi rispetto al ricorso a società che garantivano tale servizio previo pagamento di canone.

Le manutenzioni aree verdi riguardano esclusivamente la sede della comunità S. Paolo.

A far data dal 01.04.2019 tutto il programma gestionale, oltre che quello di protocollazione, sono stati trasferiti dal server dell'ASP ad un servizio in cloud. Tale operazione garantisce una maggiore sicurezza sulla protezione e conservazione dei dati, evitando al contempo la onerosa sostituzione dell'obsoleto (oltre dieci anni) server aziendale. Secondo quanto previsto dal Piano triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione 2019-2021, l'ASP ha, dal mese di marzo 2021, trasferito tutti i documenti in cloud.

9) Costo per organi istituzionali

Valore al 31/12/2020	€ 9.164,80
Valore al 31/12/2021	€ 10.304,00
Variazione	€ 1.139,20

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 10.304,00
Totale	€ 10.304,00

Con Deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 71 del 21/01/2019 è stato approvato il nuovo Statuto dell'ASP il quale, in recepimento della normativa regionale di riferimento, prevede che il Consiglio di Amministrazione sia composto da 3 membri, due dei quali di nomina del Socio di Maggioranza, mentre l'Assemblea dei Soci ha stabilito, con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019 l'ammontare dei compensi spettanti ai nuovi Consiglieri:

- Presidente: € 80,00 lordi quale gettone di presenza;
- Consiglieri: € 80,00 lordi quale gettone di presenza.

Nell'anno 2021 il Consiglio di Amministrazione ha percepito, complessivamente, n. 32 gettoni di presenza.

Con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna n. 330 del 20.03.2017 è stato nominato il Revisore Unico dell'ASP il quale percepisce un'indennità, conformemente alla normativa regionale, pari a € 6.000,00. L'incarico scadrà il prossimo 30 giugno; la Regione Emilia Romagna ha inviato formale richiesta al Presidente dell'Assemblea dei Soci per l'individuazione della terna di Revisori da trasmetterle entro la fine del mese di maggio.

10) Costo per assicurazioni

Valore al 31/12/2020	€ 15.974,50
Valore al 31/12/2021	€ 19.550,45
Variazione	€ 3.575,95

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 4.041,83
Assicurazione del personale	€ 1.820,00
Incendio e furto	€ 10.670,37
Polizza infortuni	€ 698,20
Responsabilità civile	€ 1.840,25
Servizi assicurativi CDA	€ 480,00
Totale	€ 19.550,45

I contratti assicurativi e il servizio di brokeraggio, sono stati affidati fino al 30.06.2020 alla società Assiteca-BSA che, grazie all'analisi dei rischi e di conseguente analisi di mercato effettuata, è stato possibile ottenere, per il biennio dal 01.07.2020 al 30.06.2022, pressoché le medesime condizioni – favorevoli – per tutti i contratti in scadenza, ad eccezione per la polizza “Incendio e furto”, oramai fuori mercato. Di conseguenza, per gli immobili dell'ASP, è stata sottoscritta una polizza “All risks” che scadrà il 30.06.2023 con un premio annuo di € 10.517,60 (anziché € 5.752,00 degli anni precedenti).

I conguagli assicurativi relativi alle assicurazioni degli anni precedenti, sono contabilizzati tra i componenti straordinari del reddito – voce E) del Conto Economico.

11) Altri costi

Valore al 31/12/2020	€ 24.366,57
Valore al 31/12/2021	€ 10.133,05
Variazione	€ -14.233,52

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 8,55
Spese condominiali	€ 3.683,46
Spese per servizi diversi	€ 6.441,049
Totale	€ 10.133,05

Le spese condominiali sono relative alla comunità Rua Muro, gestita da Condominal srl per € 1.683,46 ed € 2.000,00 relativa alle spese condominiali della sede dell'ASP in via Sant'Orsola, 52 per la quale è stato sottoscritto un contratto di locazione con decorrenza 01.01.2022 della durata di sei anni.

8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Valore al 31/12/2020	€ 5.709,37
Valore al 31/12/2021	€ 38.230,11
Variazione	€ 32.520,74

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fitti passivi	€ 34.500,00
Noleggio attrezzature ufficio	€ 892,18
Noleggio automezzi	€ 2.837,93

Totale	€ 5.106,04
---------------	-------------------

La voce "Fitti passivi" è relativa al contratto di locazione stipulato con la Fondazione S. Filippo Neri dove attualmente ha sede la comunità Quarantuno100; si ricorda che fino al mese di agosto 2021 la sede legale e gli uffici amministrativi erano ubicati in tale sede e che si sono poi trasferiti in via Francesco Selmi 69 grazie ad un protocollo d'intesa stipulato con il Comune di Modena. Con tale accordo il Comune ha ceduto ad ASP in comodato d'uso gratuito due locali del complesso S. Paolo; parallelamente l'ASP ha ceduto in comodato d'uso gratuito al Comune di Modena l'ex chiesa S. Paolo.

La voce "Noleggio attrezzature ufficio" comprende il noleggio degli apparati telefonici dalla convenzione Intercent-ER di telefonia mobile e della fotocopiatrice in uso dell'amministrazione (in adesione ad una convenzione Consip).

Il "Noleggio automezzi" comprende il costo del noleggio a lungo termine di due autovetture in adesione ad una convenzione Consip il cui contratto è scaduto nel mese di giugno 2021. In tale occasione è stato deciso di acquistare una delle due autovetture e di prorogare il noleggio della seconda per tre mesi, al fine di agevolare le uscite previste durante le attività estive.

8) PER IL PERSONALE

Valore al 31/12/2020	€ 460.708,63
Valore al 31/12/2021	€ 478.991,65
Variazione	€ 18.283,02

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

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

Vale evidenziare i seguenti fatti nell'anno 2021:

- tramite procedura di mobilità esterna al fine di coprire un posto vacante in amministrazione, a far data dal 2 febbraio 2021 ha preso servizio un Istruttore amministrativo con contratto part-time di 25 ore;
- l'educatrice che era stata temporaneamente assegnata alle mansioni amministrative, a far data dal 15 febbraio 2021 è tornata a svolgere le sue mansioni;
- fino al 17.11.2021 è rimasto in comando oneroso, quale Direttore dell'ASP, il dott. Francesco Amato per 15 ore settimanali, al quale è stata attribuita la PO finalizzata al raggiungimento degli obiettivi aziendali, secondo quanto stabilito nel verbale di accordo sindacale n. 2 del 03.12.2019;
- nel mese di agosto 2021 è stato pubblicato un avviso pubblico per il conferimento dell'incarico di Direttore ai sensi dell'Art. 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 per 26 ore settimanali, al termine del quale è stata nominata la dott.ssa Piera Ciarrocca con avvio del servizio dal 1° febbraio 2022;

– dal 18.11.2021 fino al 31.01.2022 sono state assegnate le funzioni superiori ad un Istruttore amministrativo facente le funzioni di Direttore nelle more della conclusione della procedura di selezione e della entrata in servizio della nuova Direttrice;

– una educatrice della comunità Rua Muro, ha chiesto ed ottenuto due periodi di aspettativa non retribuita per complessivi 20 giorni.

Al 31.12.2021 risulta vacante in pianta organica un educatore professionale (Cat. C1).

E' opportuno evidenziare i seguenti accadimenti avvenuti nei primi mesi del 2022:

- un'educatrice della comunità Rua Muro ha rassegnato le dimissioni a far data dal 1° marzo;
- un'educatrice della comunità S. Paolo ha chiesto un congedo straordinario di un anno ai sensi dell'art. 42 della l. 151/2001 a far data dal 14 febbraio;
- un Istruttore amministrativo ha rassegnato le dimissioni a far data dal 15 maggio.

Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 18.06.2020 è stato approvato il Regolamento per la misurazione della performance, così come previsto dall'art. 69 del CCNL 21 maggio 2018, il quale prevede la distribuzione della produttività con l'assegnazione del premio secondo le schede di valutazione.

A seguito di una ricognizione del Fondo delle risorse decentrate dell'ASP e del relativo accordo sindacale del 3.12.2019 si è proceduto alla rideterminazione dello stesso con la costituzione di un nuovo fondo Straordinario e di un fondo per la PO per il biennio 2019-2020. Per l'anno 2020 sono state stanziare le somme di € 2.740,95 per il fondo straordinario e di € 10.000,00 per il Fondo PO.

1) Salari e stipendi

Valore al 31/12/2020	€ 358.399,60
Valore al 31/12/2021	€ 372.864,78
Variazione	€ 14.465,18

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	
• Salari e stipendi	€ 318.208,63
• Indennità varie	€ 12.334,33
• Lavoro straordinario	€ 2.603,10
• Progressioni economiche	€ 18.129,80
• Rinnovo contrattuale personale dipendente	€ 2.210,92
• Premio produttività	€ 19.378,00

Totale	€ 372.864,78
---------------	---------------------

6) Oneri sociali

Valore al 31/12/2020	€ 102.234,54
Valore al 31/12/2020	€ 105.670,69
Variazione	€ 3.436,15

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	
1) Contributi INPS € 0,00	
2) Contributi INPDAP € 101.558,46	
3) INAIL € 4.112,23	
Totale	€ 105.670,69

7) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

8) Altri costi del personale

Valore al 31/12/2020	€ 74,49
Valore al 31/12/2021	€ 456,18
Variazione	€ 381,69

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri costi del personale	€ 3,40
Rimborsi chilometrici	€ 452,78
Totale	€ 456,18

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, è avvenuta la seguente evoluzione del personale dipendente, a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12:

Personale dipendente	Al 31.12.20	Al 31.12.21	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	12	+1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	2	1,92	-0,08
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
TOTALE	13	13,92	+0,92

In data 1° marzo 2020 era stata collocata a riposo una dipendente dell'area amministrativa sostituita, in quell'anno, da un educatore facente funzioni amministrative, il quale è tornato ad esercitare le proprie mansioni a decorrere dal 15 febbraio 2021. Il 2 febbraio 2021 è entrato in servizio, con un part time di 25 ore settimanali, un istruttore amministrativo tramite procedura di mobilità esterna.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Valore al 31/12/2020	€ 144.362,99
-----------------------------	--------------

Valore al 31/12/2021	€ 137.506,08
Variazione	€ - 6.856,91

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

1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento software	€ 48,00
Totale	€ 48,00

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

2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
- Ammortamento mobili e arredi	€ 531,51
- Ammortamento impianti e macchinari	€ 2.118,94
- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 1.818,59
- Ammortamento automezzi	€ 931,92
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 132.057,123
Totale	€ 137.458,08

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

L'ammortamento degli automezzi si riferisce ad una delle due Fiat Punto acquistata nel mese di giugno 2021 al termine del contratto di noleggio a lungo termine stipulato su Consip SpA. Gli altri automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato) al 31/12/2020 sono completamente ammortizzati quindi il loro valore contabile è pari a zero.

Tra gli ammortamenti dei fabbricati vi è anche quello relativo alla quota del 10% del rifacimento delle facciate dell'edificio sito in Rua Muro.

3) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'azienda al 31/12/2021 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale, voce (CI1) della presente Nota Integrativa.

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

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

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

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Valore al 31/12/2020	€ 0,00
Valore al 31/12/2021	€ 16.300
Variazione	€ 16.300,00

DESCRIZIONE	IMPORTO
Accantonamenti spese future	€ 16.300,00

Totale	€ 16.300,00
---------------	--------------------

Si tratta di un accantonamento che ha quale contropartita il Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente. E' previsto, con il rinnovo del CCNL per gli anni 2019-2021 un adeguamento degli stipendi per l'anno 2021, stimato in € 16.300,00. Tali conteggi sono indicativi, in quanto fanno riferimento a quanto indicato nell'atto di indirizzo della Presidenza del Consiglio dei Ministri e non ancora formalizzati.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Valore al 31/12/2020	€ 6.157,93
Valore al 31/12/2021	€ 8.395,29
Variazione	€ 2.237,36

1) Costi amministrativi

Valore al 31/12/2020	€ 2.767,31
Valore al 31/12/2021	€ 2.744,00
Variazione	€ -23,31

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 2.744,00

Tale voce, accoglie le spese relative al contratto per la gestione del servizio di Tesoreria avviato il 01.01.2020, stipulato con la BPER Banca SpA con scadenza il 31.12.2023

2) Imposte non sul reddito

Valore al 31/12/2020	€ 694,00
Valore al 31/12/2021	€ 1.139,50
Variazione	€ 445,50

DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 26,00
Spese per registrazione contratti	€ 731,50
IMU	€ 278,00
Marche e bolli	€ 104,00
Totale	€ 1.139,50

L'ASP per l'anno 2021 ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

La voce spesa per registrazione contratti fa riferimento ai due contratti di affitto: il primo, attivo, inerente al Palazzo S. Margherita e il secondo, passivo, inerente i locali della Fondazione S. Filippo Neri.

La voce marche e bolli accoglie la spesa per l'acquisto delle marche da bollo tradizionali, e l'imposta di bollo sul conto corrente bancario.

3) Tasse

Valore al 31/12/2020	€ 2.484,82
Valore al 31/12/2020	€ 4.487,89
Variazione	€ 2.003,07

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 560,89
TARI	€ 3.927,00
Totale	€ 4.487,89

Si evidenzia che l'ASP ha richiesto e ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2021.

Per i locali della Fondazione S. Filippo Neri, pur avendo inoltrato formale richiesta di attivazione di una nuova utenza per la TARI, ancora non è stata ricevuta alcuna nota di pagamento; in via prudenziale

sono stati imputati sul conto € 2.000,00 con contropartita il conto "Fondo spese future".

4) Altri oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/2020	€ 211,80
Valore al 31/12/2020	€ 23,90
Variazione	€ - 187,90

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 23,90

5) Minusvalenze ordinarie

Al 31/12/2021 tale voce non risulta movimentata

6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Valore al 31/12/2020	€ 17.132,76
Valore al 31/12/2021	€ 17.430,21
Variazione	€ 297,45

15) Proventi da partecipazioni

L'Azienda al 31/12/2021 non ha movimentato la suddetta voce.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi adeguamento ISTAT	€ 17.444,75
Totale	€ 17.444,75

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

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri oneri finanziari	€ 14,54

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Valore al 31/12/2020	€ 11.505,95
Valore al 31/12/2021	€ 248,52
Variazione	€ - 11.257,43

20) Proventi da

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

Sopravvenienze attive straordinarie	€ 787,62
-------------------------------------	----------

Gli importi più rilevanti confluiti nelle sopravvenienze attive straordinarie derivano dai conguagli di competenza del 2020 ricevuti da assicurazioni e per utenze (€ 533,19) e da storni di debiti e spese accantonati negli anni precedenti e che non hanno avuto né avranno in futuro la manifestazione numeraria, per complessivi € 132,51.

21) Oneri da

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 538,90
Sanzioni	€ 0,20
Totale	€ 4.270,93

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Servizio lotta agli infestanti di competenza anni 2019 e 2020	€ 466,00
Conguaglio energia elettrica anno 2020	€ 18,14
Conguaglio gas metano anno 2020	€ 5,75
Saldo IRES anno 2020	€ 20,88
Storno di un credito	€ 28,13

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/2020	€ 48.079,46
Valore al 31/12/2021	€ 49.834,98
Variazione	€ 1.755,52

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 30.965,83
Irap altri soggetti	€ 169,15
IRES	€ 18.700,00
Totale	€ 49.834,98

L'Irap, complessivamente determinata in **€ 31.134,98** è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta a bilancio in via previsionale, pari ad € 18.700,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2021, al netto delle deduzioni fiscali relative ad interventi di efficientamento energetico realizzati nel 2016 e 2019. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Per l'esercizio 2021 non sono stati considerati ai fini del calcolo dell'IRES gli immobili del comparto S. Paolo.

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di **€ 1.552,21**.

Altre informazioni

In ottemperanza alla legge regionale 12/2013 concernenti i limiti al trattamento economico dei componenti degli organi delle ASP, ed in particolare ai parametri definiti con la deliberazione della Giunta Regionale del 16 dicembre 2013, n. 1982, l'Assemblea dei Soci all'atto della nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione, come risulta dalla Delibera n. dell'11.04.2019, ha stabilito i compensi da corrispondere al Presidente del Consiglio di Amministrazione e ai Consiglieri in € 80,00 come gettone di presenza.

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

Conclusioni

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio e di destinare l'utile di esercizio pari a € 1.552,21 ad incremento degli utili esercizi precedenti.

F.to il Presidente dell'Asp

Dott. Andrea Manzotti



RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2021

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 28.06.2022

INDICE

<u>A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA</u>	3
<u>1. Il contesto dell'Azienda</u>	3
<u>1.1. Il contesto</u>	3
<u>1.2. I servizi educativi</u>	4
<u>1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento</u>	4
<u>1.4. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</u>	7
<u>2. I servizi e le prestazioni svolte</u>	7
<u>3. Personale dipendente: i dati analitici</u>	11
<u>4. La formazione nella fase del cambiamento</u>	13
<u>5. L'attività di raccolta fondi (fund raising)</u>	13
<u>B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE</u>	14
<u>1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti</u>	14
<u>2. Analisi dei principali scostamenti</u>	14
<u>3. Indicatori e parametri per la verifica</u>	19

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

1. Il contesto dell'Azienda

1.1. Il contesto

Fin dalla sua costituzione, nel 2008, l'ASP ha avuto l'obiettivo di adattare i propri servizi socio-educativi al fine di rispondere alla continua evoluzione dei bisogni territoriali di Modena.

La trasformazione nel 2012 della comunità S. Paolo da comunità residenziale a semiresidenza intensiva e la contemporanea implementazione del SED (Servizio Educativo Domiciliare (SED)), che poneva al centro della gestione il tema della domiciliarità, ha avuto un importante impatto anche sull'organizzazione del personale, il quale, con flessibilità e professionalità, si è prontamente adattato.

La seconda trasformazione è avvenuta nel mese di ottobre 2016, al termine della fase di progettazione avviata nella seconda metà del 2015, con l'implementazione di nuovi servizi socio-educativi, al fine di adattare l'attività socio - educativa a nuovi bisogni territoriali emergenti. Il SED, servizio avviato nel 2012 e autonomo, è stato assorbito in ciascuna delle tre comunità attraverso l'attivazione di progetti individualizzati, in base alle esigenze educative specifiche dei minori e delle loro famiglie.

Gli anni successivi, l'attività del Consiglio di Amministrazione, in accordo con i Soci, è stata orientata al raggiungimento di una certa stabilità dei ricavi e alla razionalizzazione dell'organizzazione dell'ASP.

Dal punto di vista amministrativo, come approfondito nella Nota Integrativa, i fatti di maggiore rilievo dell'anno 2021 sono stati l'assunzione dal 1° febbraio, tramite procedura di mobilità esterna, di un istruttore amministrativo a tempo determinato e a part time di 25 h settimanali a copertura di un posto vacante in organico; la conclusione del comando del dott. Francesco Amato - Direttore dell'ASP - il 17.11.2021 e l'indizione di un avviso di selezione per il conferimento di un incarico ex art. 110, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 del nuovo Direttore dell'ASP concluso con la designazione nel mese di novembre della dott.ssa Piera Ciarrocca che ha avviato il servizio a far data dal 1° febbraio 2022. Nel frattempo la direzione è stata assicurata tramite assegnazione di funzioni superiori ad un istruttore amministrativo dell'ASP che ha assunto il ruolo di Direttore facente funzioni.

Dal lato del coordinamento pedagogico, grazie alla convenzione stipulata con il Comune di Modena nel mese di novembre 2020, è proseguita con continuità l'attività della dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Settore Welfare del Comune di Modena, di esperienza pluriennale. Tale

convenzione, della durata di anni tre, rinnovabili per egual periodo, ha garantito e garantirà la stabilità della funzione oltre che l'attività di personale professionale e di esperienza.

Si ricorda infine che l'archivio storico dell'ex IPAB Patronato per i Figli del Popolo, il quale è sotto la tutela della Soprintendenza archivistica e bibliografica dell'Emilia-Romagna, è stato trasferito all'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea di Modena ed è pienamente fruibile nella sede dell'Istituto. Nel mese di novembre 2021 è stato affidato il servizio di inventariazione dei beni dell'ASP situati negli immobili sede delle tre comunità oltre che nella sede legale e nel Palazzo S. Margherita. La rilevazione fisica è stata effettuata nel mese di marzo 2022.

In questo contesto di complessivo riassetto organizzativo e gestionale, cui si è aggiunta la complessità e numerosità delle attività amministrative conseguenti alle costanti innovazioni normative introdotte in materia di trasparenza ed efficienza della Pubblica Amministrazione, permane la consapevolezza che il pieno sviluppo dei servizi, sia in termini quantitativi che qualitativi, necessita, tra le altre cose, di una direzione costante e il più stabile possibile sia per la parte generale ed amministrativa sia per l'attività di coordinamento pedagogico, che renda il servizio offerto maggiormente rispondente ai bisogni territoriali emergenti sotto il profilo socio-educativo.

1.2. I servizi educativi

A partire dal 1° di Ottobre 2016 i servizi sono stati differenziati per età e bisogni educativi, modificando l'accoglienza del minore all'interno delle comunità Semiresidenziali in quanto il lavoro educativo all'interno non può prescindere dal lavoro con le famiglie. Minori e famiglie non sono solo destinatari degli interventi, ma devono diventare co-protagonisti all'interno del processo educativo.

Nel 2018 è stata decisa un'ulteriore rimodulazione dei servizi offerti, in particolare per la comunità S. Paolo che accoglie minori di età inferiore rispetto alle altre due: per motivi organizzativi e di trasporto dei minori frequentanti la scuola primaria di secondo grado è stato valutato opportuno non accogliere tale target.

A partire dal mese di novembre 2020 e durante tutto l'anno 2021 la Coordinatrice pedagogica dott.ssa Rita Bondioli e gli educatori hanno realizzato, tra le altre, le seguenti attività:

- Lavoro in équipe e cura dei processi educativi grazie al quale è stato messo a punto il progetto “#distanti ma insieme” con lo scopo di documentare l'impegno degli educatori, dei ragazzi e delle famiglie durante il lockdown di marzo-aprile 2021 per poterli condividere all'interno dell'ASP e con i principali stakeholder: i Servizi in via e la scuola;
- Coinvolgimento delle famiglie nel progetto educativo e nella costruzione del PEI tramite un ascolto attivo al fine di sondare e comprendere i vari aspetti e poter calibrare un intervento sul minore che sia rispettoso delle premesse e del contesto familiare. A tal fine è stata

elaborata una griglia di valutazione quale riferimento per gli educatori e che serva da guida durante i colloqui;

- Somministrazione di un questionario di gradimento alle famiglie per la valutazione diretta dell'offerta educativa nelle diverse dimensioni: dal servizio mensa, al sostegno educativo, alla relazione con gli educatori.

In aggiunta, dall'analisi della Carta dei Servizi approvata nel 2017, è stata valutata la necessità di lavorare alla stesura di una nuova per renderla maggiormente rispondente all'offerta di servizi attuali e fruibile da parte delle famiglie e dei Servizi. Il lavoro ha coinvolto tutti gli educatori e nel mese di novembre 2021 il Consiglio di Amministrazione ne ha approvato il testo definitivo.

Al fine di rendere l'offerta dei servizi dell'ASP più flessibile, in previsione di eventuali aumenti di richieste di inserimenti, è stata ottenuta l'autorizzazione all'ampliamento del numero giornaliero di minori che possono essere accolti nelle comunità. Attualmente la comunità S. Paolo può ospitare fino a 14 minori al giorno, la comunità Quarantuno100 fino a 20 minori al giorno e la comunità Rua Muro fino a 16 minori al giorno.

Per quanto riguarda i Servizi inianti, le attività di inserimento dei ragazzi, programmazione delle presenze e progettazione educativa individuale hanno visto il continuo coinvolgimento degli Assistenti Sociali.

Le attività dirette con i minori anche per l'anno 2021 sono state fortemente condizionate dal perdurare della pandemia da Covid-19. Nel periodo dal 4 marzo 2021 al 13 aprile le attività in presenza sono state sospese e sono state rimodulate con la modalità di assistenza educativa a distanza, sia con minori assistiti sia con le relative famiglie. Il servizio degli educatori e del personale amministrativo è stato svolto in modalità "lavoro agile" alternato con eventuali ferie e congedi.

Quando possibile, sono stati realizzati principalmente laboratori sportivi ed artistici sia in collaborazione con la UISP di Modena sia gestiti direttamente dagli educatori. Durante il periodo estivo sono state realizzate uscite e attività che garantissero uno standard di sicurezza coerente con le misure di contenimento della diffusione del Covid-19.

Si rimanda al Bilancio Sociale una più puntuale descrizione delle attività svolte dalle comunità nell'anno 2021.

1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento

La continua evoluzione e innovazione delle procedure amministrative, volte al perseguimento di maggiore trasparenza, efficacia ed efficienza, della Pubblica Amministrazione, ha comportato un aumento del tempo e delle energie richiesti all'attività amministrativa, determinando un carico di lavoro crescente per la necessità di costante aggiornamento del personale, oltre che di adeguamento dei processi e degli strumenti di lavoro.

Si fa riferimento alle norme ed obblighi introdotti in tema di Spending Review (decreti legge n. 52/2012 e n. 95/2012, rispettivamente convertiti con la legge n. 94/2012 e n. 135/2012), in tema di prevenzione e repressione della corruzione nella Pubblica amministrazione (legge 190 del 6 novembre 2012) e più in generale in tema di trasparenza (Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e ss.mm.ii.).

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

Il Decreto legge 66/2014, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89, ha aggiunto importanti novità in materia di certificazione dei crediti e di tempi di pagamento della Pubblica amministrazione, culminate nell'obbligo di inserimento di tutte le fatture e dei relativi pagamenti in un'apposita piattaforma informativa centralizzata presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

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

Alla luce della progressiva digitalizzazione dell'attività amministrativa, in ottemperanza alle prescrizioni contenute nel Codice dell'Amministrazione Digitale, (D. Lgs. 82/2005) l'ASP ha sottoscritto una convenzione con l'Istituto per i Beni Artistici, Culturali e Naturali della Regione Emilia Romagna, accreditato presso l'AgID, per la conservazione sostitutiva dei documenti informatici a titolo gratuito; sulla piattaforma messa a disposizione l'ASP attualmente “versa” giornalmente il registro di protocollo informatico. Oltre al Codice dell'Amministrazione digitale e alle sue Regole tecniche, per la dematerializzazione e la digitalizzazione dei processi documentali della pubblica amministrazione non si può non considerare il DPR 445/2000 (Testo Unico sulla documentazione amministrativa), come anche il Codice dei beni culturali, di cui al D.Lgs.n. 42/2004, senza contare tutte altre le norme che, in ogni caso devono essere applicate in prospettiva digitale nelle loro diverse finalità (ad esempio, la nota L. 241/90 sul procedimento amministrativo, il D.lgs. n. 196/2003 sulla protezione dei dati personali o il D.Lgs. n. 33/2013 sulla trasparenza, solo per citarne alcune).

L'ASP ha avviato le prime trattative per poter procedere alla progressiva dematerializzazione dei documenti le quali, però richiederanno un periodo di tempo che andrà probabilmente oltre l'anno 2021, a causa sia della complessità organizzativa che dai costi elevati generati non solo dal costo di acquisto dei software e hardware ma anche dal tempo necessario per la formazione del personale amministrativo ed educativo.

In esecuzione del DPCM del 03/12/2013 a decorrere dal 12/10/2015 è stato istituito il registro protocollo informatico inviato per la conservazione sostitutiva presso l'IBACN.

Il 25 maggio 2018 è entrato in vigore il GDPR (Regolamento generale per la protezione dei dati personali), vale a dire la normativa europea in materia di protezione dei dati il cui scopo è quello di armonizzazione della regolamentazione in materia di protezione dei dati personali all'interno dell'UE e, a seguito della nomina del RPD (Responsabile per la Protezione Dati), l'ASP nei primi mesi del 2020 ha intrapreso un percorso di formazione, di analisi e riorganizzazione delle modalità di trattamento dei dati personali di cui viene in possesso, anche attraverso l'adozione di un apposito Regolamento e di un registro dei trattamenti.

La crisi economica generata dalla pandemia ha spinto il Governo ad emanare alcuni provvedimenti per semplificare e accelerare gli appalti, già avviati con il decreto sblocca cantieri n. 32/2019, al quale si sono aggiunti i seguenti:

- il decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 (decreto "Cura Italia");
- il decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. "Decreto Rilancio");
- il decreto legge 76/2020 (c.d. "Decreto Semplificazioni");
- Il decreto legge n. 77 del 2021, meglio noto come "Decreto Semplificazioni bis".

A partire dal 1° gennaio 2016 è stato affidato al comune di Modena la gestione giuridica, economica e previdenziale del personale a tempo indeterminato e determinato, CoCoCo e redditi assimilati in genere il quale è stato rinnovato a far data dal 1° gennaio 2021, ampliando il numero delle attività che il Comune svolgerà a favore dell'ASP.

La Regione Emilia-Romagna, con Deliberazione n. 330 del 20/03/2017 ha nominato il Revisore Unico dell'ASP, la dott.ssa Francesca Bucciarelli. Grazie alla presenza del Revisore Unico è stato possibile per il Consiglio di Amministrazione redimere alcune incertezze in merito al corretto utilizzo del fondo utili portati a nuovo che si sono generati a seguito della costituzione del diritto di superficie a tempo determinato del comparto S. Paolo a favore di Comune di Modena, Università. In effetti, tenuto conto che trattasi di diritto di superficie a tempo determinato che genera un corrispettivo (e non una plusvalenza come nel caso del diritto di superficie a tempo indeterminato) e che al termine dei sessanta anni, il possesso e la proprietà del bene ritorneranno a congiungersi nella totale disponibilità dell'ASP, ne consegue che nel frattempo l'ASP avrà usufruito di una rendita (al pari di una locazione di immobili) che ragionevolmente potrà essere utilizzata per il raggiungimento delle finalità istituzionali. Tale impostazione è stata avvalorata dal parere pro veritate rilasciato da un esperto in materia di ASP. Sulla base di tali conclusioni, è stata costituita un'apposita posta del Patrimonio Netto "Fondo patrimoniale per finalità istituzionali" imputandovi l'importo residuo dell'utile generatosi con la vendita del diritto di superficie, pari a € 3.989.169,12. Tale fondo potrà poi essere utilizzato ad integrazione delle rette dei servizi con l'obiettivo di assicurare il pareggio di Bilancio, stabilendo in sede di redazione del budget per l'anno successivo un importo massimo utilizzabile per il sostegno delle finalità istituzionali dell'Ente.

Con il rinnovo del Consiglio di Amministrazione, la cui nomina è avvenuta con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019, l'Assemblea dei Soci ha stabilito i compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dalla Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna 1982/2013, ovvero:

- Presidente: € 80,00 lordi quale gettone di presenza;

- Consiglieri: € 80,00 lordi quale gettone di presenza.

1.4. Impatto dell'emergenza da Covid-19 sulle attività dell'ASP

L'emergenza da Covid-19 ha avuto un rilevante impatto sui servizi amministrativi e socio-educativi fin nei primi mesi del 2020. Durante l'anno 2021 l'ASP ha dovuto affrontare la terza e quarta ondata della pandemia che hanno avuto effetti sull'organizzazione delle attività dell'ASP e di conseguenza, anche se in misura ridotta, sul bilancio.

L'emergenza sanitaria da Covid-19, anche nel 2021, ha avuto imponenti effetti sulla vita sociale delle popolazioni coinvolte per l'alta contagiosità del virus e in particolare sulle attività educative dell'ASP. Dal 4 di marzo al 13 aprile 2021 per far fronte alla terza ondata di contagi è stata sospesa l'attività in presenza e rimodulata con la modalità di assistenza educativa a distanza con minori assistiti e le relative famiglie. L'attività degli educatori e del personale amministrativo è stata svolta in modalità "lavoro agile", alternata con eventuali ferie e congedi. A seguito del contagio di un'educatrice, su ordinanza dell'Azienda USL di Modena, nel mese di luglio la comunità Quarantuno100 è stata chiusa per tre giorni. La quarta ondata si è diffusa a partire dal mese di novembre 2021 ed è tutt'ora in corso. E' caratterizzata da un'elevata contagiosità e, sebbene abbia causato la chiusura delle attività solo di un giorno in due comunità, nel mese di gennaio 2022, ha comportato un impegno continuo nel garantire la sanificazione degli ambienti e nel monitorare lo stato di salute dei minori. Durante tutto l'anno il servizio di pulizie è stato potenziato affinché venisse svolta la sanificazione quotidiana degli ambienti e a seguito di segnalazione di casi di positività.

Durante tutto l'anno 2021, con diversi gradi di intensità a seconda dell'andamento dei contagi, sono rimaste in vigore le disposizioni stabilite per contrastare l'emergenza "coronavirus" comprese quelle che limitano gli assembramenti e gli spostamenti con mezzi di trasporto pubblici o privati.

In questo scenario gli educatori nel periodo di lockdown hanno continuato a seguire a distanza i minori assistiti e le loro famiglie e, successivamente alla riapertura, anche in caso di quarantena. L'emergenza sanitaria Covid-19 ha influenzato il lavoro dell'ASP in modo significativo ed ha sottoposto tutto il personale educativo dell'ASP a frequenti modifiche delle modalità di interazione e coinvolgimento dei minori e delle famiglie.

Per quanto riguarda il bilancio dell'ASP, la sospensione delle attività in presenza ha comportato nel 2021 una riduzione delle rette di soli 8.000 Euro.

Nessuno può dire con certezza quando finirà l'emergenza, così come è impossibile prefigurare quale sarà il bilancio finale dell'epidemia di COVID-19 in termini sanitari, economici e sociali.

2. I servizi e le prestazioni svolte

Le tre comunità offrono servizi socio-educativi dedicati ai ragazzi e ragazze dagli 11 ai 18 anni, residenti nel Comune di Modena e in carico ai Servizi Sociosanitari: sono un luogo stimolante per la crescita affettiva, cognitiva e sociale dei giovani, uno spazio che affianca le famiglie nel compito di cura e di educazione, promuovendo un clima di incontro, confronto e collaborazione.

Le Comunità organizzano e propongono attività educative in armonia con i principi di: accoglienza, rispetto e ascolto dei ragazzi e delle loro famiglie offrendo servizi attenti e rispettosi della loro dignità, prestando ascolto ai bisogni di tutti gli interlocutori. L'ASP garantisce l'erogazione continua, regolare e senza interruzioni di tutti i suoi servizi, affrontando eventuali problemi organizzativi e gestionali con tempestività e flessibilità. Tutti i servizi sono progettati ed erogati per soddisfare in modo efficace i bisogni espressi dalla persona, valorizzando e ottimizzando le risorse professionali ed economiche a disposizione.

E' doveroso sottolineare che le presenze hanno risentito del periodo emergenza da Covid-19 sia perché alcune famiglie hanno preferito non far frequentare i propri figli, sia a causa delle quarantene alle quali sono stati sottoposti i ragazzi. La sospensione del servizio in presenza nel periodo di marzo-aprile 2021 ha comportato l'attivazione per tutto il personale dell'ASP, educatori compresi, del lavoro agile proseguendo, di fatto, l'attività educativa a distanza. Di conseguenza, i giorni di apertura del servizio tengono conto anche dei giorni in lavoro agile, mentre le ore di apertura del servizio non ne tengono conto in quanto le strutture erano di chiuse e l'orario di lavoro degli educatori è stato distribuito su tutta la giornata secondo le esigenze dei minori e famiglie seguite. Infatti, l'attività educativa diretta è stata effettuata fin dal mattino, nell'assistenza e sostegno alla DAD dei minori, ed è proseguita fino al tardo pomeriggio.

Sinteticamente si espongono i dati di attività per ciascuna Comunità Semiresidenziale Educativa.

<i>Indicatore</i>	<i>Comunità San Paolo</i>	<i>Comunità Quarantuno100</i>	<i>Comunità Rua Muro</i>
<i>Giorni di apertura del servizio</i>	251*	252*	249*
<i>N° ore apertura del servizio (lavoro diretto con i minori)</i>	1125**	1115**	1115**
<i>N° minori ospitati</i>	25	36	33
<i>- di cui nuovi accessi</i>	8	14	11
<i>- di cui dimessi</i>	4	2	9
<i>Ore progetti individualizzati (in centesimi)</i>	10	183,70	63,81
<i>N° incontri con AS</i>	86	115	171
<i>N° incontri con la scuola</i>	30	20	82

<i>Indicatore</i>	<i>Comunità San Paolo</i>	<i>Comunità Quarantuno100</i>	<i>Comunità Rua Muro</i>
<i>N° incontri con genitori/ territoriali</i>	115	104	159

Dati relativi al periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2021

*dei quali n. 26 giorni in smart working a seguito del lockdown per le comunità Rua Muro e S. Paolo e 29 giorni per la comunità Quarantuno100

** calcolati sottraendo 26 giorni di smart working ai giorni di apertura per le comunità Rua Muro e S. Paolo e 29 giorni per la comunità Quarantuno100

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2021 – per l’approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche.

Il lavoro di gruppo condiviso con il Servizio Sociale del Comune di Modena ha permesso di focalizzare l’importanza del lavoro progettuale con i professionisti del sociale, della sanità e della scuola, e il lavoro di rete con le realtà del territorio. Il Servizio Sociale ha coinvolto gli educatori in un percorso di formazione condivisa sulla Metodologia Pippi, strumento di lavoro con le famiglie.

Tra gli interlocutori istituzionali coinvolti si elencano:

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

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Altro</u>	UISP - Modena	Attività sportive
	CSV	Colloqui per conoscenza realtà territoriali
	Scoutismo modenese	Programmazione attività di volontariato
	Azienda Agricola Centofiori	Attività individualizzate
	ISS Venturi di Modena	L’arte come promozione dell’agio

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

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

Maggiori dettagli relativi ai servizi e alle attività saranno forniti nel Bilancio Sociale 2021. In questa sede si riportano sinteticamente le loro caratteristiche salienti.

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** accoglie, di norma, ragazzi tra gli 11 e i 16 anni e ha tra i suoi obiettivi principali il supporto/intervento educativo, la socializzazione, l'accompagnamento all'autonomia, il sostegno nel percorso scolastico/formativo, il supporto alle famiglie.

Con i ragazzi l'attività socio-educativa viene svolta sia a livello individuale, in un rapporto uno a uno (progetti individualizzati), sia a livello di gruppo, piccolo o grande, prevalentemente all'interno della Semiresidenza, ma talvolta anche all'esterno.

I Percorsi Educativi dei singoli ragazzi vengono progettati e realizzati a partire dalla conoscenza della famiglia, che si cerca di coinvolgere nella costruzione del Progetto di crescita del figlio/a, offrendo uno spazio di condivisione di aspettative, bisogni e obiettivi, nonché di ascolto e sostegno in relazione a difficoltà concrete ed emotive.

In senso collettivo, vengono creati insieme alle famiglie momenti di partecipazione ad attività laboratoriali e/o di confronto sulle pratiche educative che possono avere valenza orientativa per i ragazzi e di condivisione tra genitori, anche per provare a ri-significare il "percorso di crescita" dei figli.

Il Servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00. Il lavoro diretto con i minori si svolge dalle 13 alle 18. Durante l'anno si è data la priorità alla costruzione di opportunità laboratoriali per i ragazzi, investendo sia nella formazione degli Educatori, che nell'allestimento degli spazi comunitari.

Il PEI viene realizzato tramite:

- l'osservazione diretta/indiretta;
- I rapporti con la Scuola;
- gli incontri con le altre figure di riferimento (Ausl, Servizi Sociali, Educatori Territoriali, ed altro).

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 25 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola.

Provenienza dei minori ospitati presso la Semiresidenza San Paolo nel 2021:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 10
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 8

La **Comunità Semiresidenziale Rua Muro** ha tra i suoi obiettivi prioritari la socializzazione, integrazione, l'aggregazione, l'acquisizione di competenze e autonomie e il supporto alle famiglie.

La comunità accoglie ragazzi dagli 11 ai 16 anni, accompagna il minore nel suo percorso di crescita e la sua formazione.

I percorsi educativi sono orientati alla scoperta delle autonomie individuali e collettive, in relazione alla fase evolutiva specifica, al potenziamento delle capacità e alla costruzione di micro-obiettivi nelle diverse aree .

Il lavoro con il minore viene pensato e realizzato attraverso:

- la conoscenza della famiglia, con la quale viene svolto un percorso di condivisione e/o mediazione per arrivare a una lettura condivisa dei bisogni e a cui vengono offerti spazi di ascolto e supporto per eventuali difficoltà pratiche e/o relazionali ed emotive;
- l'osservazione diretta/indiretta;
- i rapporti con la scuola;
- gli incontri con le altre figure di riferimento (ausl, servizi sociali, educatori territoriali, ed altro)

Nel corso dell'anno è stato implementato il lavoro educativo individualizzato e il lavoro con le famiglie, sia in presenza che da remoto; sono stati strutturati momenti di condivisione e partecipazione ad attività laboratoriali tra genitori, con l'obiettivo di creare/dedicare spazi di confronto costruttivo e scambi di esperienze educative e di vissuti .

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

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 33 PEI in seguito ad incontri di verifica con gli assistenti sociali, neuropsichiatri, psicologi, insegnanti ed educatori.

Provenienza dei minori ospitati presso la Semiresidenza Rua Muro nel 2021:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 11
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 15

La **Comunità SemiResidenziale Quarantuno100**, accoglie ragazzi nell'obbligo formativo e può proseguire, su richiesta dei ragazzi e in accordo con la famiglia e i Servizi sociosanitari fino ai 21 anni. I percorsi sono orientati allo sviluppo delle autonomie individuali di ciascun ragazzo e al riconoscimento delle proprie attitudini/inclinazioni. Le attività con i ragazzi si svolgono sia a livello individuale, in un rapporto uno a uno (progetti individualizzati), sia a livello di gruppo (piccolo e grande gruppo, prevalentemente all'interno del Centro, ma talvolta anche all'esterno).

I Percorsi Educativi dei singoli ragazzi vengono pensati e realizzati a partire dalla conoscenza della famiglia, che si cerca di coinvolgere nella costruzione del progetto di vita del figlio/a, offrendo uno spazio di condivisione di aspettative, bisogni e obiettivi, nonché di ascolto e sostegno in

relazione a difficoltà concrete ed emotive percepite.

In senso collettivo, vengono creati insieme alle famiglie momenti di partecipazione ad attività laboratoriali e/o di confronto sulle pratiche educative che possono avere valenza orientativa per i ragazzi e di condivisione tra genitori, anche per provare a ri-significare il “percorso di vita” dei figli.

Il servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00/19:00 con la possibilità di progettare attività serali nelle giornate di venerdì o sabato. Eccezionalmente possono essere previste anche uscite nelle giornate di sabato e di domenica. L’accesso degli utenti è dalle 9:00 alle 18:00 ed in via sperimentale per due giorni a settimana fino alle ore 19:00, in quanto è previsto che il servizio integri e offra attività alternative ai percorsi scolastici.

Durante l’anno si è data la priorità alla costruzione di opportunità laboratoriali per i ragazzi, investendo sia nella formazione degli educatori, che nell’allestimento degli spazi comunitari e nella tessitura di legami di rete per costruire proposte laboratoriali extra-comunitarie, in collaborazione con varie realtà territoriali (circoli sportivi e ricreativi, ecc..) e talvolta anche col coinvolgimento di esperti esterni.

Nel corso dell’anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 36 PEI in collaborazione con l’Assistente Sociale, l’educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola.

Provenienza dei minori ospitati presso la Semiresidenza Quarantuno100 nel 2021:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 15
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 17

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

3. Personale dipendente: i dati analitici

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi, suddivisi per categoria economica, al 01/01/2020 e al 31/12/2020 è la seguente:

	Al 01.01.2021	Al 31.12.2021
Semiresidenza San Paolo	4 (T. I. 2C3 - 1C4 - 1C5)	4 (T. I. 2C3 - 1C4 - 1C5)
Semiresidenza Quarantuno100	3 (T.I. 3C3 - 1C4)	4 (T.I. 2C3 - 1C4)
Semiresidenza Rua Muro	4 (T.I. 1C1 - 1C5 - 2C3)	4 (T.I. 1C1 - 1C5 - 2C3)

Per maggiore chiarezza, i dati relativi alla categoria dei dipendenti al 01.01.2021 fanno riferimento a quella posseduta al 31.12.2020.

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

Personale dipendente	Al 01.01.21	Al 31.12.21	Variazioni
Direttore a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	12	+1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	2	2	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
TOTALE	13	14	+1

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

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI ASSENZA TOTALI*
SEMIRESIDENZA S. PAOLO	Educatori professionali	11
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO100	Educatori professionali	27
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	2
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	41

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

4. La formazione nella fase del cambiamento

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

Nell'esercizio 2021 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi, per un totale di 99 ore di formazione:

Rivolto alle figure amministrative:

- Corso di formazione sul fondo decentrato: 3 ore per n. 1 amministrativo;
- Corso di formazione sulla reingegnerizzazione TFR: n. 4 ore per n. 1 amministrativo;

- Corso di formazione sulla digitalizzazione PA e documento informatico di n. 2 ore per n. 1 amministrativo;
- Corso di formazione su permessi e assenze dal servizio dopo il CCNL 2018: n. 2 ore per n. 1 amministrativo;
- Corso di formazione sulla gestione dei conflitti e benessere organizzativo: n. 2 ore per n. 1 amministrativo;
- Corso di formazione sulla sicurezza per neo assunti: n. 12 ore per n. 1 amministrativo;
- Tecniche di stesura di una relazione: n. 3 ore per n. 2 amministrativi.

Rivolto alle figure educative:

- Tecniche di stesura di una relazione per i Servizi sociali: n. 3 ore per n. 12 educatori.
- Corso di aggiornamento per alimentaristi: n. 3 ore rivolto a 8 educatori;
- Corso di formazione sulla celiachia: n. 4 ore per n. 1 educatore;
- Corso di aggiornamento RLS: n. 4 ore per n. 1 educatore.

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

Nel mese di novembre 2021 ha visto lo stanziamento di un contributo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena di massimo € 13.875,00, inserito nel settore di intervento della Fondazione "CRESCITA, FORMAZIONE GIOVANILE", finalizzato all'acquisto di un autoveicolo a 9 posti usato. Si ipotizza che il progetto sarà concluso entro la fine del primo semestre del 2022. Tale somma non è stata inserita in Bilancio in quanto il credito nei confronti della Fondazione sorgerà all'acquisto dell'autovettura.

B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in utile di € **1.552,21** e in linea con il bilancio di previsione, può essere schematizzato conformemente allo schema di bilancio di esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	961.554,47	925.506,70	-36.047,77	-3,75%
B) Costi della produzione	959.344,26	922.764,07	-36.580,19	-3,81%
C) Proventi ed oneri finanziari	17.100,45	17.430,21	329,76	1,93%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	-	248,52	248,52	---
22) Imposte sul reddito	18.800,00	18.869,15	69,15	0,37%
RISULTATO	510,66	1.552,21	1.041,55	203,96%

2. Analisi dei principali scostamenti

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

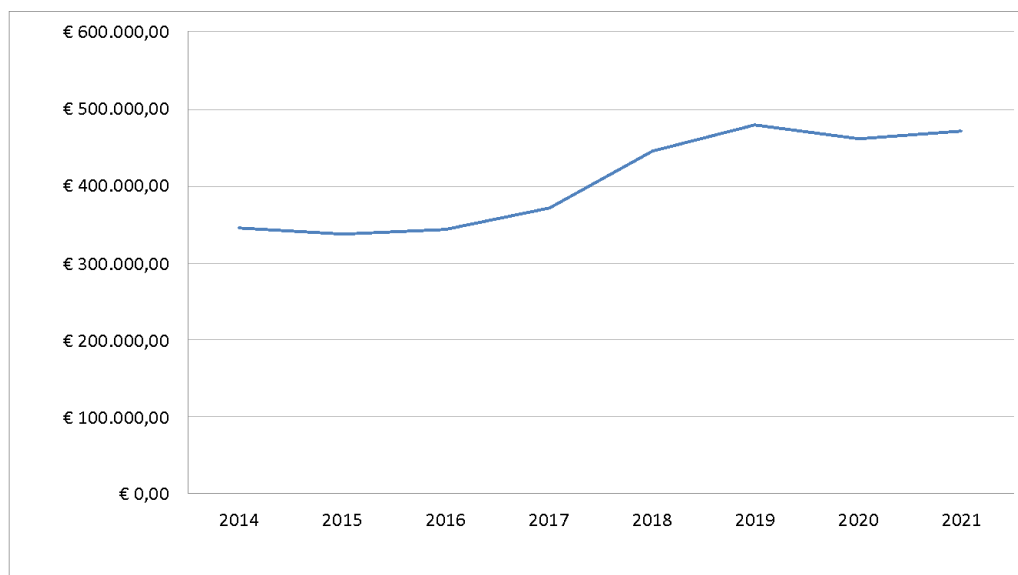
Ricavi da attività su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00	472.000,00	-8.000,00	-1,67%
TOTALE	480.000,00	472.000,00	-8.000,00	-1,67%

Rispetto al bilancio preventivo si riscontra una flessione della somma totale. Il motivo, del quale è stata data giustificazione nell'Allegato C), è riconducibile alla riduzione di 8.000 Euro delle rette operato dal Comune di Modena durante il mese di lockdown (marzo-aprile 2021) a seguito

dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Di seguito, si evidenzia l'andamento delle rette dell'ASP per il periodo dal 2014 al 2021:



Si nota come la riorganizzazione dei servizi e il nuovo Contratto di servizio abbiano avuto un impatto positivo sui servizi e di conseguenza sui ricavi da rette dell'ASP, la flessione degli ultimi due anni sono dovute a cause non dipendenti dall'ASP.

Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	234.542,98	234.542,98	0,00	0,00%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena per € 206.542,98 e € 28.000,00 derivanti dal contratto dall'affitto della porzione del Palazzo Santa Margherita precedentemente occupato dalla sede dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100, stipulato nel 2017.

Il 31.12.2021 il contratto di concessione summenzionato è scaduto mentre nel mese di ottobre 2021 il Comune di Modena ha comunicato il proprio recesso dal contratto di locazione al fine di stipulare un'unica convenzione per l'assunzione in uso di una porzione del palazzo S. Margherita. Nel mese di aprile 2022 è stato concluso l'accordo che prevede il corrispettivo annuale di € 270.000,00.

Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	2.657,60	2.657,60	0,00%
Altri ricavi istituzionali	117.530,35	74.176,14	-43.354,21	-36,89%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	2,85	2,85	0,00%
Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00%

Si nota che nel bilancio preventivo del 2020 era stato ipotizzato di utilizzare il Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali € 117.530,35 mentre ne è stato utilizzato solamente € 74.176,14 dovuta sia ai minori costi per il personale sostenuti per la vacanza di 1 mese di un posto di Istruttore amministrativo coperto poi con un contratto part time di 25 ore settimanali anziché full time, sia ai minori costi sostenuti durante il periodo di sospensione dei servizi dell'ASP in presenza. Si segnala che gli educatori hanno realizzato, laddove possibile, i laboratori in economia e non si è fatto ricorso a consulenti esterni e che le attività rivolte ai minori anche nel 2021 hanno risentito dell'emergenza da Covid-19.

Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	129.437,14	132.395,78	2.958,64	2,29%

Tra i ricavi vi è la voce di sterilizzazione relativa al patrimonio immobiliare e agli acquisti di beni grazie a donazioni di privati che è rinvenibile tra i costi, alla voce Ammortamenti. La variazione è dovuta alla sterilizzazione dei costi per il rifacimento delle facciate dell'immobile sito in Rua Muro che ha beneficiato del contributo statale del 90% (cosiddetto "Bonus facciate")

Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Beni socio - sanitari	8.800,00	6.017,05	-2.782,95	-31,62%
Beni tecnico - economali	6.100,00	2.289,03	-3.810,97	-62,47%
TOTALE	14.900,00	8.306,08	-6.593,92	-44,25%

I beni socio sanitari sono destinati al funzionamento dei servizi educativi (acquisto diretto di generi alimentari, materiale igienico sanitario, di materiali per attività educative, ecc), tra i quali anche nel 2021 ha inciso l'acquisto di prodotti igienizzati e DPI a tutela della salute degli educatori

e minori.

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

Si conferma la continua attenzione al controllo e alla razionalizzazione dei costi, la quale va bilanciata con l'esigenza di offrire attività laboratoriali soprattutto nell'ottica del continuo miglioramento degli stessi.

Acquisti di servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Per la gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	10.000,00	6.549,55	-3.450,45	-34,50%
Servizi esternalizzati	75.200,00	68.449,15	-6.750,85	-8,98%
Trasporti	0	0	0,00	0,00%
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0	0	0,00	0,00%
Altre consulenze	24.000,00	18.788,99	-5.211,01	-21,71%
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	40.000,00	35.219,19	-4.780,81	-11,95%
Utenze	28.950,00	21.421,77	-7.528,23	-26,00%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	20.260,00	13.652,88	-6.607,12	-32,61%
Costi per organi istituzionali	10.000,00	10.304,00	304,00	3,04%
Assicurazioni	19.659,00	19.550,45	-108,55	-0,55%
Altri	8.075,00	10.133,05	2.058,05	25,49%
Godimento di beni di terzi	41.300,00	38.230,11	-3.069,89	-7,43%
TOTALE	277.444,00	242.299,14	-35.144,86	-12,67%

Anche nell'anno 2021 le attività rivolte agli utenti hanno risentito delle limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria.

I servizi esternalizzati riguardanti principalmente il servizio pulizie e il servizio di ristorazione, rispetto all'anno 2020 sono aumentati di oltre € 15.000,00. Si ricorda che l'anno precedente furono sospesi per circa tre mesi a causa del primo lockdown. In aggiunta, nel mese di marzo 2021 è stato attivato il servizio in cloud per la conservazione documentale e la gestione delle mail con un costo annuo complessivo di oltre € 2.400,00 annui; ciò ha comportato anche la necessità, per le sedi di Rua Muro, Via Emilia Est e via F. Selmi, di attivare una linea di trasmissione dati che garantisca velocità di accesso ad internet.

Il costo per le utenze è diminuito grazie alla nuova modalità di suddivisione dei consumi nella sede di Via Sant'Orsola ed ha compensato gli aumenti della materia prima subiti nell'ultima parte del 2021.

Le manutenzioni accolgono i canoni di assistenza software e hardware e il costo delle

manutenzioni dei veicoli. Come già descritto nella Nota Integrativa, nel mese di settembre 2021 il motore del Fiat Ducato si è danneggiato ed è stato sostituito, comportando una spesa di oltre 4.000 Euro.

Le assicurazioni risentono dell'incremento del premio assicurativo sugli immobili di circa 10.000 Euro rispetto al 2019.

Anche nel caso dei servizi si conferma l'attenzione al contenimento dei costi che ha portato ad un risparmio complessivo, rispetto al budget, del 10,98%, pari ad oltre € 25.000,00.

Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Salari e stipendi	383.130,62	372.864,78	-10.265,84	-2,68%
Oneri sociali	109.219,44	105.670,69	-3.548,75	-3,25%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	0,00%
Altri costi	500,00	456,18	-43,82	-8,76%
TOTALE	492.850,06	478.991,65	-13.858,41	-2,81%

Tale costo, leggermente inferiore al preventivo, si spiega in quanto nel preventivo era stato previsto un Istruttore amministrativo full time. In realtà, è stata indetta una procedura di mobilità esterna per 25 ore settimanali a conclusione della quale, la nuova dipendente ha iniziato il proprio servizio dal 2 febbraio. Si rimanda a quanto già evidenziato in Nota Integrativa.

Ammortamenti e svalutazioni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	648,00	48,00	-600,00	-92,59%
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	134.750,81	137.458,08	2.707,27	2,01%
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0,00%
TOTALE	135.398,81	137.506,08	2.107,27	1,56%

Si ricorda che nel mese di giugno è stata acquistata un'autovettura il cui ammortamento ammonta a € 931,92 e che l'ASP ha sostenuto un costo per il rifacimento delle facciate della sede di Rua Muro di € 56.858,90 beneficiando del contributo statale del 90%.

Altri accantonamenti

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Altri accantonamenti	0,00	16.300,00	16.300,00	n.d.

In via prudentiale è stato effettuato un accantonamento al Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente in vista del rinnovo del CCNL funzioni locali per il triennio 2019 - 2021 previsto per il 2022. Si rimanda a quanto già spiegato nella Nota Integrativa

Oneri diversi di gestione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Costi amministrativi	2.800,00	2.744,00	-56,00	-2%
Imposte non sul reddito	1.130,00	1.139,50	9,50	1%
Tasse	2.650,00	4.487,89	1.837,89	69%
Altri	150,00	23,90	- 126,10	-84%
Minusvalenze ordinarie	-	-	-	n.d.
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	-	-	n.d.
Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-	n.d.
TOTALE	6.730,00	8.395,29	1.665,29	24,74%

L'ASP, anche per l'anno 2021, ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

Proventi ed oneri finanziari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Altri proventi e oneri finanziari	17.100,45	17.430,21	327,76	1,93%

I proventi finanziari derivano dalla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per € 17.444,75).

Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Proventi da donazioni	0,00	100,00	100,00	n.d.
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	787,62	787,62	n.d.
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	0,00	539,10	539,10	n.d.

La composizione delle sopravvenienze passive e attive si è dato conto nella Nota Integrativa.

Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	50.821,39	49.834,98	-986,41	-1,94%

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.700,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta la previsione dell'imposta di competenza dell'anno 2021. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. L'IRAP include anche l'IRAP su altri soggetti (Euro 169,15) e sul personale dipendente (Euro 30.965,83).

3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2019 erano previsti una serie di indicatori e parametri per la verifica dell'attività gestionale, in particolare:

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente effettuati e modalità di monitoraggio ed aggiornamento degli stessi
Copertura posti residenziali e semiresidenziali	Determinazione della percentuale di copertura
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dalle attività istituzionali.
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali
Liquidità disponibile	Valore medio liquidità nell'anno.

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

INDICATORE	ESITO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata <i>(Valore da soddisfare: 100%)</i>	N° complessivo nuovi PEI realizzati: 33 Semiresidenza San Paolo: 8 Semiresidenza Quarantuno100: 14 Semiresidenza Rua Muro: 11
	N° complessivo PEI aggiornati: 61 Semiresidenza San Paolo: 17 Semiresidenza Quarantuno100: 22 Semiresidenza Rua Muro: 22

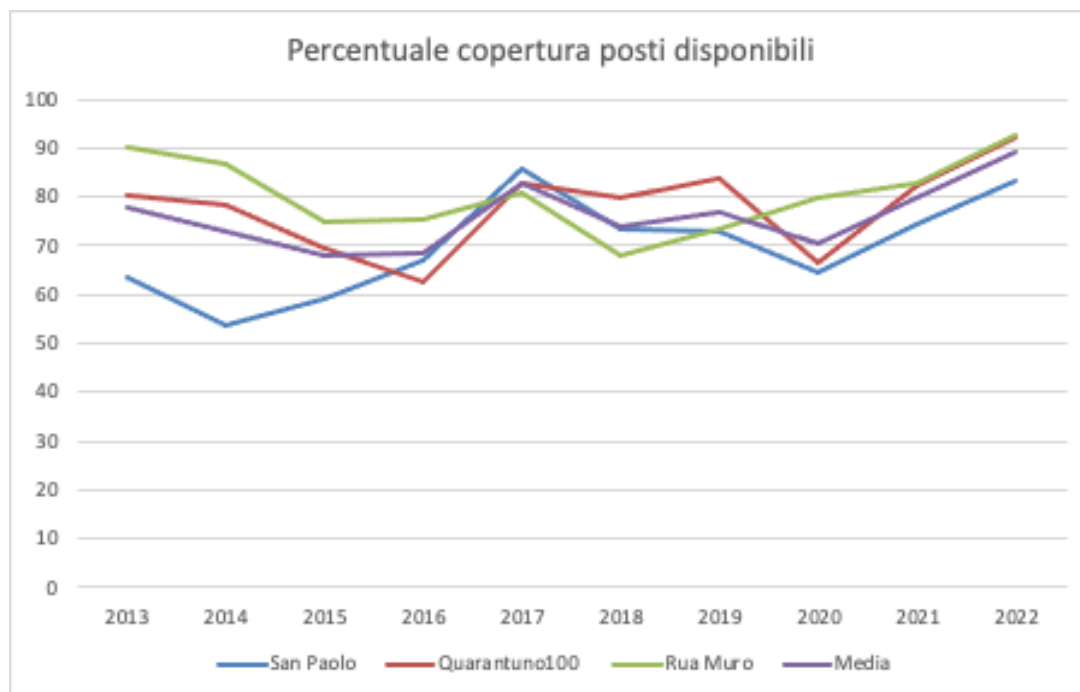
INDICATORE	ESITO
<p>Copertura posti semiresidenziali</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 80%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Semiresidenza San Paolo: 2.245 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (83,15% di copertura totale dei posti) • Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 2.494 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (91,96% di copertura totale dei posti); • Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2.481 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (92,71% di copertura totale dei posti);

L'indice di copertura dei posti disponibili, è stato calcolato sommando le presenze e assenze e rapportandole al numero di presenze potenziali (12 posti al giorno x giorni di apertura di ciascuna comunità).

Per quanto riguarda la comunità S. Paolo il minore tasso di copertura si spiega nel fatto che la comunità ha accolto minori con problematiche gravi, che non consentivano la compresenza di 12 minori. Riguardo alla comunità Quarantuno100, le attività sono rivolte a dei ragazzi che oramai sono vicini alla maggiore età e che necessitano di interagire con la realtà territoriale cittadina.

E' necessario tenere presente che l'ASP accoglie esclusivamente minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena e non può coprire eventuali posti disponibili in autonomia.

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



% di copertura dei posti disponibili

INDICATORE	ESITO
LIVELLO DI ASSENZE (valore da soddisfare: 15%)	Al 31/12/2021 giorni complessivi n. 40, di cui San Paolo* n. 11, Quarantuno100 n. 10**, Rua Muro n. 46 ***
	Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1004)*** presso Semiresidenza San Paolo: 1,14%
	Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (975) presso Semiresidenza Quarantuno100: 1,05%
	Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1004) presso Semiresidenza Rua Muro: 4,55%

* Un'educatrice del S. Paolo ha usufruito di n. 12 giorni di permesso straordinario covid al 50%

** Un'educatrice assegnata temporaneamente in Amministrazione è passata in Quarantuno100 dal 15 febbraio

*** Un'educatrice della Semiresidenza Rua Muro ha usufruito di aspettativa non retribuita per 30 giorni

Nel conteggio dei giorni di assenza, sono stati inclusi i permessi a giornate ex art. 32 e 35 del CCNL 2018, i giorni di aspettativa senza assegni, i permessi per concorsi e permessi Covid al 50%.

Gli indicatori relativi alle assenze del personale confermano una buona percentuale di presenza all'interno dei servizi, la comunità Rua Muro comunità ha visto un educatore in aspettativa senza assegni per 30 giorni.

I giorni di ferie fruiti dagli educatori professionali nel corso dell'esercizio, presentano una media complessiva di **28** giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
Ferie godute (al 31/12/2021)	. Giorni complessivi di ferie goduti: n. 330 solo Educatori Prof.li
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza San Paolo: n. 120
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza Quarantuno 100: n. 104
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza Rua Muro: n. 106

INDICATORE	ESITO
Costi generali (Valore da soddisfare: 85%)	Totale costi generali al 31/12/2021 € 776.756,05
	- di cui: costi amministrativi: € 262.948,89
	- di cui: costi personale dipendente: € 513.783,26
	Totale costi di produzione al 31/12/2021 € 922.764,07 (incluso Irap personale)
	Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: 84,18%
	Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: 28,50%
	Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: 55,68%

I valori riportati nella tabella derivano dalla classificazione civilistica del Conto Economico.

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

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

INDICATORE	INDICATORI
<p>Liquidità disponibile</p> <p><i>(Valore da soddisfare: €200.000)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Giacenza iniziale cassa/cc € 1.386.101,57 (al 01.01.2021, compresa la cassa economale) • Giacenza finale cassa/cc € 1.833.603,08 (al 31.12.2021, compresa la cassa economale)

Si precisa che la liquidità è aumentata in misura maggiore rispetto agli anni precedenti in quanto nel 2020 erano stati sospesi i pagamenti dei crediti vantati dall'ASP verso Comune Modena, Provincia Modena in quanto il DURC risultava negativo per un disguido amministrativo dell'INPS, risolto nel 2021.



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

BILANCIO SOCIALE

2021

INDICE

PRESENTAZIONE	3
PARTE I – I VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI	6
GLI STAKEHOLDERS ED IL SISTEMA DELLE RELAZIONI	7
IL SISTEMA DI GOVERNANCE	8
LA MISSION AZIENDALE	9
GLI OBIETTIVI STRATEGICI	9
LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	12
PARTE II - LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	14
REPORT ATTIVITA' COMPLESSIVO ANNO 2020	15
LE SCHEDE TECNICHE DEI SERVIZI AZIENDALI	16
SCHEDA TECNICA A: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO	16
PROSPETTO DI ATTIVITA' PER OBIETTIVI	18
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DI ATTIVITA'	19
PROSPETTO ECONOMICO	20
CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE	20
CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI	21
CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI	21
SCHEDA TECNICA B: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI QUARANTUNO100	23
PROSPETTO DI ATTIVITA' COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100	24
PROSPETTO ECONOMICO	25
CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE	25
CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI	26
CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI	27
SCHEDA TECNICA C: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI RUA MURO	28
PROSPETTO DI ATTIVITA'	29
PROSPETTO ECONOMICO	30
RICAVI ESERCIZIO 2020 RELATIVI ALLA COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE RUA MURO:	30
CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE	31
CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI	31
CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI	32
UNO SGUARDO PIÙ AMPIO AI SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI DELL'ASP	33
PORTARE A CONOSCENZA DEGLI STAKEHOLDER L'ANDAMENTO ECONOMICO E LE ATTIVITA' DEI SERVIZI DELL'ASP	34
PROVENTI DA RETTE	34
PRESENZE MINORI	36
INCONTRI DEGLI EDUCATORI CON GLI ASSISTENTI SOCIALI, LE SCUOLE, LE FAMIGLIE	36
PARTE III – RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI ED UTILIZZATE	37
1. RISORSE UMANE	37
2. RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE: DATI ANALITICI	39
3. DATI ECONOMICI DI COSTO E DI RICAVO RELATIVI ALLE SINGOLE AREE DI ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE ELABORATI DALLA CONTABILITÀ ANALITICA AZIENDALE	42

3.1. INDICATORI ANALITICI	47
4. IL BILANCIO RICLASSIFICATO: I PROSPETTI	48
A) CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"	48
B) STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DESTINATIVO-FINANZIARIO CON VALORI ASSOLUTI E PERCENTUALI	49
C) RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITÀ	52
5. IL BILANCIO RICLASSIFICATO: GLI INDICI	53
A) INDICI DI LIQUIDITÀ	53
B) INDICI DI REDDITIVITÀ	54
C) INDICI DI SOLIDITÀ PATRIMONIALE	55

PRESENTAZIONE

L'obiettivo del Bilancio Sociale dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" è quello di dare visibilità e valore agli interventi, alle azioni e a specifiche progettualità socio-educative, difficilmente deducibili dalla documentazione economico-patrimoniale che costituisce il Bilancio Consuntivo d'esercizio.

Il Bilancio Sociale viene redatto nel rispetto delle Linee guida per la predisposizione del Bilancio Sociale delle ASP dell'Emilia Romagna approvate con DGR n° 741 del 08.06.2010, come modificate nell'allegato B relativo agli indicatori economico-finanziari con DGC 1130 del 30 luglio 2012.

Successivamente alla riorganizzazione dei servizi del 2016, gli anni dal 2017 al 2020 sono stati anni di implementazione e consolidamento dei servizi durante i quali le criticità organizzative emerse sono state affrontate e risolte, principalmente variando l'età dei minori accolti nella comunità S. Paolo.

A seguito delle dimissioni della Coordinatrice pedagogica, assunta a tempo determinato con un contratto part time di 18 ore settimanali, avvenuta il 31.12.2019, il raccordo con i servizi sociali invianti è stato garantito dagli educatori, coordinati dal Direttore, seppure in misura ridotta in quanto l'emergenza da Covid ha ridotto l'attività delle comunità.

La funzione è rimasta vacante fino al mese di novembre 2020. Su richiesta dell'ASP, è stata stipulata una convenzione con il Comune di Modena, che ha messo a disposizione dell'ASP un proprio dipendente per le funzioni di Coordinatore Pedagogico. L'11 novembre 2020 la dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Settore Welfare del Comune di Modena, di esperienza pluriennale, ha iniziato la propria attività. 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.

Nell'anno 2020, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e il conseguente lockdown della maggior parte delle attività a livello nazionale, è stato indispensabile riorganizzare i servizi per garantire ai minori e alle loro famiglie il necessario sostegno dal punto di vista educativo, scolastico e della genitorialità durante i mesi di chiusura: le attività degli educatori non si sono arretrate, anzi, essi sono stati costantemente collegati da remoto con tutti i minori, segnalando prontamente ai servizi qualsiasi criticità emersa ed intervenendo qualora la circostanza lo ha reso necessario.

La riapertura dei servizi in presenza alla fine del mese di maggio è stata organizzata con la compresenza di piccoli gruppi, al fine di rispettare le normative anti Covid, pertanto, gli educatori hanno continuato a collegarsi da remoto con i minori, implementando una modalità mista di erogazione del servizio.

Si ricorda che nel mese di marzo 2017, era stato stipulato un contratto di comodato d'uso gratuito con la Fondazione S. Filippo Neri, con scadenza al 31.12.2020, a seguito del quale la comunità Quarantuno100, che aveva sede in via Goldoni n. 2, si era trasferita, unitamente all'amministrazione dell'ASP, in via S. Orsola 52. Parallelamente era stato stipulato un contratto di affitto con il comune di Modena, con scadenza al 31.12.2022, per i locali del palazzo S. Margherita che si sono liberati. Per quanto riguarda il primo contratto, è stato negoziato un contratto di locazione della durata di sei anni più sei con decorrenza dal 01.01.2021.

Relativamente al contratto di via Goldoni n. 2 è stata concordata la risoluzione anticipata della locazione al 31.12.2021, ciò in quanto al 31.12.2021 è scaduta la convenzione di Palazzo Santa Margherita e nella nuova convenzione, con decorrenza 1.01.2022 e della durata di 25 anni, sono stati inglobati anche i suddetti locali occupati dall'Istituto musicale "Vecchi-Tonelli".

Nel mese di agosto 2021 la sede legale dell'ASP e gli uffici amministrativi si sono trasferiti da via

Sant'Orsola n. 52 a via Francesco Selmi n. 69 grazie ad un protocollo d'intesa stipulato con il Comune di Modena. Con tale accordo il Comune ha ceduto ad ASP in comodato d'uso gratuito due locali del complesso S. Paolo; parallelamente l'ASP ha ceduto in comodato d'uso gratuito al Comune di Modena l'ex chiesa S. Paolo.

Anche in questa edizione sono stati forniti dati economici di trend mettendo a confronto gli esercizi dal 2013 al 2020, con l'obiettivo di mettere a disposizione dati sintetici e confrontabili, al fine di fornire informazioni in grado di far riflettere sulle attività erogate e sulle capacità gestionali dell'Azienda. Infatti, sono stati confrontati i dati relativi alle presenze dei minori nelle comunità dall'anno 2013 in modo che gli stakeholder possano verificare i risultati della riorganizzazione stessa, consapevoli non solo del fatto che la valutazione di tali processi debba essere effettuata nel medio periodo, ma anche che si sono rese necessarie delle revisioni già a partire dall'estate 2018 sull'assetto dei servizi stessi. Infine, va tenuto presente che la percentuale di copertura dei posti disponibili dipende soprattutto dagli invii da parte dei Servizi Sociali e dalla complessità delle singole situazioni dei minori accolti nelle comunità dell'ASP. Per l'anno 2020 le frequenze hanno risentito del periodo di lockdown e delle normative regionali anti Covid, al fine di garantire il distanziamento e l'attività in piccoli gruppi.

Poiché l'obiettivo del Bilancio Sociale rimane quello di "riferire, a beneficio di tutti gli interlocutori privati e pubblici, le scelte operate, le attività svolte e i servizi resi, dando conto delle risorse a tal fine utilizzate, descrivendo i suoi processi decisionali ed operativi" anche per questa edizione, l'obiettivo prioritario è di rendere trasparenti e comprensibili:

- le priorità e gli obiettivi dell'Azienda;
- gli interventi realizzati e programmati;
- i risultati ottenuti.

Inoltre, trattandosi di Bilancio Sociale di Azienda Pubblica, in cui il livello di performance non è esprimibile in funzione del reddito prodotto, ma in funzione della realizzazione di attività concordate in sede preventiva nel rispetto dei vincoli economici e finanziari posti all'azione aziendale, lo stesso si va sempre più configurando come un documento orientato non solo alla cittadinanza, ma in modo specifico ai soci dell'Azienda.

Ciò giustifica anche l'impiego di indici per "addetti ai lavori", nei confronti dei quali sono attivi rapporti societari e di committenza.

L'anno 2021, sotto i profili della governance e gestionale, è stato caratterizzato dai seguenti fatti, particolarmente rilevanti:

- il comando del Dott. Francesco Amato, Istruttore Direttivo Amministrativo in servizio presso il Settore Servizi Sociali, Sanitari e per l'Integrazione del Comune di Modena, ha si è concluso il 17.11.2021; si è indetto un avviso di selezione per il conferimento di un incarico di Alta specializzazione ex art. 110, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 del nuovo Direttore dell'ASP concluso con la designazione nel mese di novembre della dott.ssa Piera Ciarrocca che ha avviato il servizio a far data dal 1° febbraio 2022. Nel frattempo la direzione è stata assicurata tramite assegnazione di funzioni superiori ad un istruttore amministrativo dell'ASP che ha assunto il ruolo di Direttore facente funzioni.
- l'assunzione dal 1° febbraio, tramite procedura di mobilità esterna, di un istruttore amministrativo a tempo determinato e a part time di 25 h settimanali a copertura di un posto vacante in organico.

Le attività dirette con i minori anche per l'anno 2021 sono state fortemente condizionate dal perdurare della pandemia da Covid-19. Nel periodo dal 4 marzo 2021 al 13 aprile le attività in presenza sono state sospese e sono state rimodulate con la modalità di assistenza educativa a distanza, sia con minori assistiti sia con le relative famiglie. Il servizio degli educatori e del personale amministrativo è stato svolto in modalità "lavoro agile" alternato con eventuali ferie e congedi.

Quando possibile, sono stati realizzati principalmente laboratori sportivi ed artistici sia in collaborazione con la UISP di Modena sia gestiti direttamente dagli educatori. Durante il periodo estivo sono state realizzate uscite e attività che garantissero uno standard di sicurezza coerente con le misure di contenimento della diffusione del Covid-19.

Al fine di rendere l'offerta dei servizi dell'ASP più flessibile, in previsione di eventuali aumenti di richieste di inserimenti, è stata ottenuta l'autorizzazione all'ampliamento del numero giornaliero di minori che possono essere accolti nelle comunità. Attualmente la comunità S. Paolo può ospitare fino a 14 minori al giorno, la comunità Quarantuno100 fino a 20 minori al giorno e la comunità Rua Muro fino a 16 minori al giorno per un totale, pertanto, di 50 minori.

Il Contratto di Servizio con il Comune di Modena, scaduto il 31.12.2021, è stato rinnovato alle stesse condizioni per ulteriori 2 anni e prevede l'accoglienza di complessivi 36 ospiti al giorno.

Infine, dall'analisi della Carta dei Servizi approvata nel 2017, è stata valutata la necessità di lavorare alla stesura di una nuova per renderla maggiormente rispondente all'offerta di servizi attuali e fruibile da parte delle famiglie e dei Servizi. Il lavoro ha coinvolto tutti gli educatori e nel mese di novembre 2021 il Consiglio di Amministrazione ne ha approvato il testo definitivo.

Modena, lì 22.06.2022

Il Presidente ASP
Dott. Andrea Manzotti

PARTE I – I VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona – ASP “Patronato pei Figli del popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano” ha avviato la propria attività a partire dal 1° Agosto 2008, a seguito della fusione di due IPAB, in esecuzione della Delibera di Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08:

- Patronato pei Figli del Popolo che gestiva due Centri Diurni per minori;
- Fondazione San Paolo e San Geminiano, che gestiva una Comunità Residenziale per minori.

La compagine societaria dell'Azienda vede:

⇒ **Comune di Modena (socio 85%);**

⇒ **Arcidiocesi di Modena – Nonantola (socio 7,5%);**

⇒ Tre istituti bancari (complessivamente **soci per 7,5%**):

- **Banco San Geminiano e San Prospero (ora Banco BPM SpA)**
- **Banca Popolare dell'Emilia Romagna (ora BPER Banca SpA)**
- **Fondazione Cassa di Risparmio di Modena**

L'Azienda nasce con la finalità della gestione di servizi per minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena, volti alla tutela, assistenza e promozione del minore e del contesto in cui vive. In questo senso l'Azienda accoglie in sé la duplice sfida dell'essere risorsa stabile nel tempo rispetto ad interventi di tutela complessi, ed essere risorsa flessibile rispetto ai bisogni mutevoli di assistenza che la comunità locale segnala.

Nel corso del 2021 i servizi oggetto di contratto di servizio con il Comune di Modena sono stati i medesimi del 2020 sia per tipologia di servizio sia per numero di utenti massimi giornalieri. Tuttavia nel corso del 2021 è stata richiesta dall'ASP e concessa da parte del Comune l'autorizzazione all'ampliamento del numero giornaliero di minori che possono essere accolti nelle comunità. Ciò ha consentito di rendere l'offerta dei servizi dell'ASP più flessibile, in previsione di eventuali aumenti di richieste di inserimenti.

Di seguito i dati per ciascuna struttura dell'ASP.

Tipologia di servizio	STRUTTURA	N. Posti giornalieri contrattualizzati	N. Posti giornalieri autorizzati
Socio-educativo per minori (11-13 anni)	Comunità “San Paolo”	12	14
Socio-educativo per minori (12-16 anni)	Comunità “Rua Muro”	12	16
Socio-educativo per minori (14-18 anni)	Comunità “Quarantuno100”	12	20

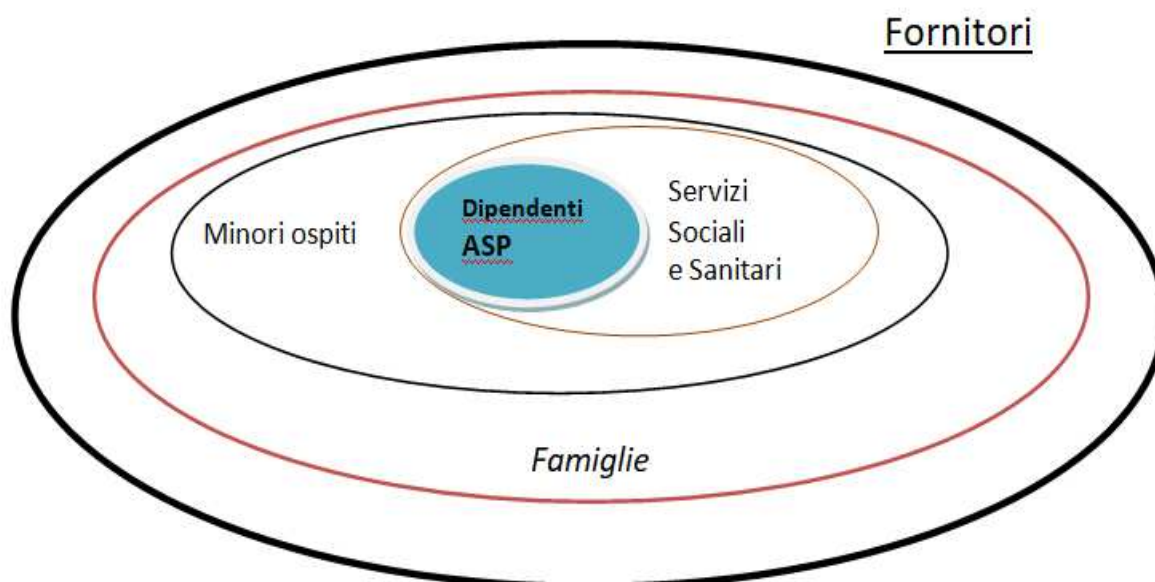
GLI STAKEHOLDERS ED IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

Le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona si collocano all'interno del sistema di governance locale dei servizi e degli interventi secondo quanto previsto dalla L.R. 2/2003, rivestendo il ruolo di soggetti gestori dei servizi alla persona.

Con il termine **stakeholder** si indicano *“tutti coloro che hanno un interesse nell'attività di un'azienda e senza il cui appoggio un'organizzazione non è in grado di sopravvivere, includendo anche i gruppi non legati da un rapporto economico con l'impresa”* (Stanford Research Institute, 1963).

All'interno del sistema delle relazioni rivestono un ruolo di grande importanza: i clienti, i fornitori, i finanziatori, i collaboratori, ma anche gruppi di interesse esterni, come realtà del terzo settore che operano nel medesimo ambito d'intervento, istituzioni ed enti educativi e socio-sanitari, ma anche i residenti di aree limitrofe ai servizi dell'azienda o gruppi di interesse locali.

Fig. 1 Il sistema delle relazioni



Per il 2020 si è ritenuto opportuno portare a conoscenza degli stakeholders una prima analisi promossa dalla Coordinatrice Pedagogica e realizzata con l'ausilio di tutti gli educatori, che ha riportato il quadro attuale dei minori presenti nei tre Centri dell'Asp e delle rispettive famiglie, delineando alcuni aspetti:

1. Il profilo dei minori presenti.
2. I fattori di rischio nelle famiglie di provenienza.
3. La rete dei Servizi impegnata nei progetti dei singoli minori.
4. L'organizzazione dei tre centri.

IL SISTEMA DI GOVERNANCE

Il sistema di governance aziendale è definito nello Statuto che individua nell'Assemblea dei Soci, nel Consiglio di Amministrazione, nel Presidente e nell'organo di Revisione contabile gli organi di governo dell'ASP.

L'Azienda è governata dall'Assemblea dei Soci, composta da tre membri, che funge da organo di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'ASP. I Soci dell'ASP e le loro quote di rappresentanza sono:

- Comune di Modena (rappresentato dal Sindaco o suo delegato): 85% delle quote;
- Arcidiocesi di Modena-Nonantola: 7,5% delle quote;
- BPER Banca SpA (ex Banca Popolare dell'Emilia Romagna), Banco BPM SpA (ex Banco San Geminiano e San Prospero) Fondazione Cassa di Risparmio di Modena detengono congiuntamente il 7,5% delle quote.

L'Assemblea dei Soci è un organo permanente, non soggetto a rinnovi per scadenze temporali, ma sottoposto a variazioni nella compagine solo a seguito di mutamenti nella titolarità della carica di Sindaco del Comune di Modena o nella legale rappresentanza di altri soci. Il Presidente dell'Assemblea decade dall'incarico quando siano intervenute, successivamente alla sua nomina, le elezioni per il rinnovo degli organi elettivi del Comune di Modena. La convocazione della seduta per la nomina del nuovo Presidente dell'Assemblea compete al nuovo Sindaco del Comune di Modena.

Il Sindaco pro-tempore del Comune di Modena, Gian Carlo Muzzarelli, ha delegato con nota PG 251539/2019 02.01, l'Assessora alle Politiche Sociali, Accoglienza e integrazione, Agenzia casa del Comune di Modena, Prof.ssa Roberta Pinelli, a rappresentarlo in forma permanente.

L'Arcivescovo Abate dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola, Mons. Erio Castellucci, ha delegato con nota prot. 57/2019 del 13 novembre 2019 il dott. Antonio Barbieri, Economo Diocesano e Procuratore Generale dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola, a rappresentarlo fino a revoca.

In data 19 giugno 2020 è stato nominato congiuntamente quale rappresentante di BPER Banca, Banco BPM e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, il dott. Claudio Lolli.

Spetta all'Assemblea l'indicazione alla Regione di una terna di Revisori contabili, scelti tra gli iscritti nel Registro dei revisori legali di cui al decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, tra cui la Regione stessa nominerà il Revisore.

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

Con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019, l'Assemblea dei Soci ha nominato quali nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione i Sigg. Andrea Manzotti, Clotilde Nuzzo e Giorgio Prampolini. Il Consiglio ha successivamente eletto Andrea Manzotti e Clotilde Nuzzo, rispettivamente Presidente e Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione.

LA MISSION AZIENDALE

Lo Statuto, all'art. 4 stabilisce che la missione aziendale si ispira ed orienta:

- al rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;
- all'adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie;
- al sostegno all'educazione e all'armonico sviluppo psico-fisico dei minori, nel rispetto del diritto alla partecipazione alle scelte che li riguardano.

Riformulando la missione aziendale come un insieme di principi e valori che guidano la gestione aziendale, si ottiene una dichiarazione d'intenti più facilmente comunicabile sia ai cittadini sia a tutti coloro con cui l'ASP di trova ad operare e collaborare.

Dichiarazione della mission aziendale

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.

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Gli obiettivi strategici dell'azienda sono definiti in funzione della mission citata nel paragrafo precedente. Sono affermazioni che indicano, in generale, ciò che l'azienda vorrebbe realizzare, pur tenendo conto dei vincoli posti all'azione istituzionale, tra cui:

- ⇒ le priorità poste dalla programmazione in ambito distrettuale;
- ⇒ gli obiettivi fissati nel contratto di servizio con il Comune di Modena;
- ⇒ i vincoli posti dalla disponibilità di risorse economiche e umane;
- ⇒ i vincoli posti dal contesto territoriale.

Obiettivi strategici dell'ASP

- 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 autonomia e di autoaccudimento;
- 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;
- g. Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa.

Per l'esercizio 2021 gli obiettivi strategici sono stati tradotti nei seguenti obiettivi operativi:

Obiettivi strategici	Obiettivi operativi
<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>	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità
	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali con il coinvolgimento e attività rivolte alle famiglie
<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>	Elaborare lo strumento dell'osservazione individuale (propedeutico al PEI)
	Elaborare un nuovo modello di Progetto Educativo Individualizzato.
	Redigere ed 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
	Realizzare attività di supporto con le famiglie sviluppando strumenti educativi adeguati.
<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>	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Comunità anche con il coinvolgimento di volontari e gruppi e associazioni del territorio
	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo finalizzate alla continuità educativa
	Individuare enti territoriali e associazioni con cui stipulare convenzioni e/o collaborazioni per fornire opportunità formative, educative, ricreative e laboratoriali.

<i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i>	Garantire il coinvolgimento di organizzazioni, volontari e altri enti nella organizzazione delle attività dell'ASP e sviluppare iniziative per raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze
	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e volontari
	Instaurare una collaborazione con Centri giovani - Progetto di volontariato
	Partecipare al bando di servizio civile Nazionale e Regionale
<i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i>	Promuovere e favorire la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore
<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare
<i>Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa</i>	Garantire la gestione amministrativa attraverso il monitoraggio costante della spesa e delle entrate
	Garantire lo sviluppo dei programmi sicurezza sui luoghi di lavoro, programma trasparenza, gestione del personale e bilancio, privacy

Le tre Comunità semiresidenziali sono differenziate per fasce d'età e prevedono:

- maggior coinvolgimento e protagonismo delle famiglie rispetto ai progetti dei minori;
- implementazione del lavoro educativo individualizzato all'interno dei contesti comunitari, prevedendo attività di interventi individualizzati integrati all'interno delle comunità;
- implementazione del lavoro di rete all'esterno delle comunità.

I dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche danno conto dell'impegno profuso nella sperimentazione dei nuovi assetti, in particolare:

- implementazione dei nuovi Servizi;
- formazione di nuovi gruppi di lavoro come équipe;
- progettazione educativa maggiormente personalizzati sul singolo minore;
- ricerca di una costante interfaccia con la rete di attori e servizi coinvolti.

Vale sottolineare che gli obiettivi elencati sono stati attribuiti all'intera équipe, anche in maniera trasversale alle comunità, in quanto fanno parte del processo di organizzazione dei servizi.

Per quanto riguarda le figure amministrative si elencano di seguito le attività fondamentali svolte e si precisa che detto personale è coadiuvato da esperti in ambito informatico, fiscale e tributario,

giuridico e amministrativo.

Attività amministrative fondamentali:

- Rilevazione presenze/assenze dipendenti,
- Gestione cassa economale,
- Contabilità generale e contabilità analitica,
- Gestione mandati e reversali,
- Gestione e aggiornamento sito web aziendale,
- Redazione conto annuale;
- Predisposizione di atti (determinazioni e deliberazioni);
- Aggiornamento anagrafe delle prestazioni;
- Adempimenti connessi a nuova normativa sulla trasparenza e pubblicità della pubblica amministrazione;
- Gestione patrimonio immobiliare.
- Gestione procedure di acquisto su MEPA e Centrali di acquisto per la pubblica amministrazione;
- Rispetto normative in materia di tempi di pagamento e fattura elettronica;
- Rispetto normative in materia di protocollo informatico;
- Rispetto normative in materia di split payment e reverse charge;
- Adeguamento alle nuove normative in materia di dichiarazione IVA e assolvimento bollo virtuale;
- Gestione amministrativa dei trattamenti di dati personali, in accordo con il Data protection officer (DPO) esterno;

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La pianta organica prevede che lo staff tecnico sia costituito dal Direttore, che svolge anche le funzioni di Coordinatore delle équipes dei servizi educativi e da 2 impiegati amministrativi che si occupano di tutte le incombenze amministrative, dal bilancio, al personale ed agli acquisti/appalti ecc....

Nella pianta organica sono previsti anche 13 educatori. Attualmente, la dotazione organica ne vede coperti 12.

A partire dalla seconda metà del 2015, avvalendosi della convenzione stipulata con la Fondazione S. Filippo Neri, l'attività di coordinamento pedagogico è stata di fatto mantenuta separata da quella di direzione, mentre la funzione di Direzione è stata garantita attraverso il comando concesso dal comune di Modena alla dott.ssa Guerra prima (per solo alcune ore mensili) e, successivamente, al dott. Amato (per 5,45 ore settimanali e, a partire dal 25.11.2019 e fino al 17.11.2021, per 15 ore settimanali). Dall'11.11.2020 tramite Convenzione stipulata tra il Comune di Modena e l'ASP, la funzione di coordinamento pedagogico è stata assunta dalla dott.ssa Rita Bondioli, funzionario del Comune di Modena, per 10 ore settimanali.

Nel corso del 2021 l'ASP si è avvalsa dell'apporto professionale di 12 educatrici/tori a tempo indeterminato (dei quali uno dal 5 febbraio 2020 era stato temporaneamente adibito alle funzioni amministrative, a seguito della collocazione a riposo di un Istruttore amministrativo). L'educatore è stato reintegrato allo svolgimento delle proprie mansioni dal 15.02.2021 in quanto sostituito da un amministrativo assunto a tempo indeterminato, previo espletamento di apposito bando di mobilità esterna al quale ha partecipato un candidato. Il 2 febbraio 2021 il vincitore del bando è entrato in servizio, per 25 ore settimanali. Dei 12 educatori, 5 sono in possesso di specifica qualifica regionale

nell'ambito assistenziale di Comunità, 3 in possesso di Laurea in Psicologia, 3 in possesso di Laurea in Scienze della Formazione e 1 in possesso di Laurea in Scienze dell'Educazione. Nell'anno 2020 due educatori dell'ASP in possesso di Laurea in Psicologia, hanno acquisito i 60 CFU necessari, così come previsto dalla cosiddetta "legge lori" (L. 205/2017), ottenendo anch'essi la qualifica di Educatore.

Complessivamente, gli educatori/trici, nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 sono stati così impiegati e distribuiti nei diversi servizi:

- presso la Comunità Semiresidenziale San Paolo: 4 educatrici/tori;
- presso la Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 4 educatrici/tori (uno dei quali a far data dal 15 febbraio 2021);
- presso la Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 4 educatrici/tori.

L'Azienda si avvale di fornitori esterni per attività di pulizia, ristorazione e manutenzione sia ordinaria che straordinaria.

In ogni servizio rivolto ai minori sono stati accolti volontari e tirocinanti, con funzioni di supporto prevalentemente in attività di sostegno scolastico, trasporto, ludiche, culturali e di tempo libero. Si è valorizzato ogni volontario, sulla base di specifici progetti, per le competenze che ciascuno poteva dedicare agli ospiti. Permane la difficoltà di reperire questo importante capitale umano e sarebbe opportuno instaurare relazioni stabili con le associazioni sul territorio in modo da trovare in questo complesso valoriale, utili alleanze e preziosi contributi. Nel mese di maggio 2021 sono state avviate le procedure per aderire al Servizio Civile Universale che vede il Comune di Modena come Ente capofila.

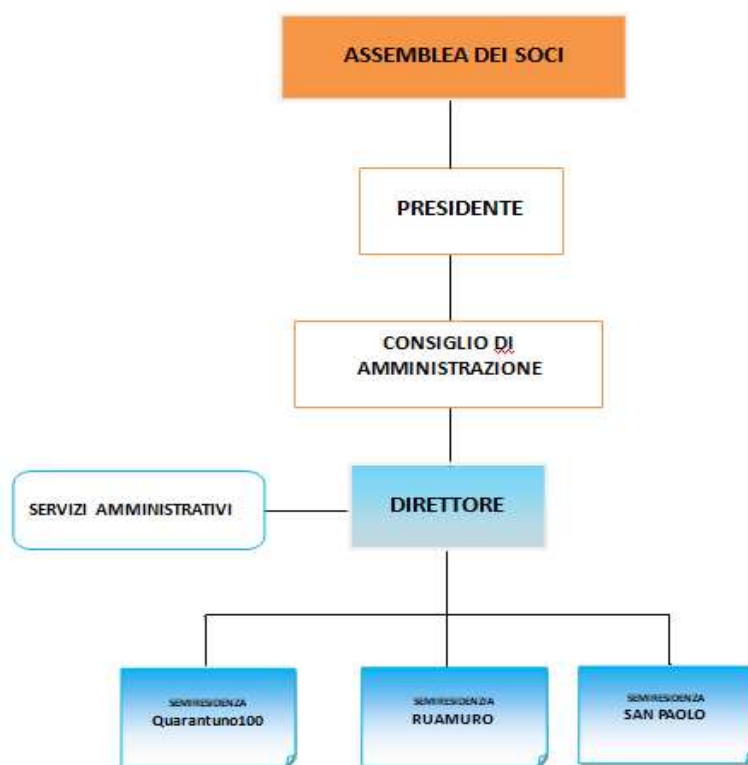


Fig. 1 Organigramma dell'ASP Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano

L'organigramma è funzionale sia ad agevolare il passaggio di informazioni, sia a migliorare il senso di appartenenza e prossimità dei dipendenti e dei volontari ai servizi dell'Azienda.

PARTE II - LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI

In quanto Azienda monoservizio, l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" gestisce attualmente **servizi per minori** a carattere **Semiresidenziale** (minori - M)¹. La tabella seguente mette in evidenza la capacità ricettiva dei servizi, la capacità di utilizzo anche in relazione all'impiego delle risorse umane.

Denominazione del servizio	Posti giornalieri autorizzati	Minori assistiti in corso d'anno	N° educatori professionali previsti	N° educatori impiegati anno 2020
<i>M. Comunità Semiresidenziale San Paolo</i>	12	25	4	4
<i>M. Comunità Semiresidenziale Quarantuno100</i>	12	36	4	4 (di cui 1 dal 15.02.2021)
<i>M. Comunità Semiresidenziale Rua Muro</i>	12	33	4	4

La tabella successiva mira ad evidenziare l'insieme degli interventi di back-office, ovvero di attività indiretta collegata ad interventi di progettazione condivisa con la famiglia dei minori, con i servizi socio – sanitari e con la scuola, nonché tutte le attività volte a supportare le competenze professionali degli educatori (formazione, supervisione, ecc.).

Indicatore	Comunità San Paolo	Comunità Quarantuno100	Comunità Rua Muro
Giorni di apertura del servizio	251*	252*	249*
N° ore apertura del servizio (lavoro diretto con i minori)	1125**	1115**	1115**
N° minori ospitati	25	36	33
- di cui nuovi accessi	8	14	11
- di cui dimessi	4	2	9
Ore progetti individualizzati (in centesimi)	10	183,70	63,81
N° incontri con AS	86	115	171
N° incontri con la scuola	30	20	82
N° incontri con genitori/ territoriali	115	104	159

*dei quali n. 26 giorni in smart working a seguito del lockdown per le comunità Rua Muro e S. Paolo e 29 giorni per la comunità Quarantuno100

** calcolati sottraendo 26 giorni di smart working ai giorni di apertura per le comunità Rua Muro e S. Paolo e 29 giorni per la comunità Quarantuno100

¹ Come da "Nomenclatore interregionale degli interventi e dei servizi sociali" adottato dalla Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome nell'ottobre 2009.

REPORT ATTIVITA' COMPLESSIVO ANNO 2021

Ai fini della gestione delle attività istituzionali risulta significativo, per l'equilibrio economico dei servizi, il ricavo derivante dalla concessione in uso del Palazzo Santa Margherita, pari a € 206.542,98 al quale si aggiunge € 28.000,00 di affitto, per un totale di € 234.542,98.

Dal punto di vista finanziario, invece, gli introiti da utilizzo del patrimonio immobiliare sono pari a € 488.382,77 in quanto al canone per la concessione in uso del palazzo S. Margherita e all'affitto si aggiunge il corrispettivo annuale derivante dalla vendita del diritto di superficie del Comparto San Paolo, pari a € 236.708,34 e il ricavo per l'adeguamento ISTAT annuale del corrispettivo stesso di € 17.131,45.

Vale ricordare che l'utile derivante dalla vendita del diritto di superficie relativo al Comparto San Paolo era stato destinato dall'Assemblea dei Soci ad un fondo del Patrimonio Netto a sostegno delle attività istituzionali dell'ente.

Con la consulenza del Revisore Unico è stato possibile, per il Consiglio di Amministrazione, redimere alcune incertezze in merito al corretto utilizzo della riserva di utili portata a nuovo generatasi a seguito della costituzione del diritto di superficie a tempo determinato del comparto S. Paolo a favore di Comune di Modena, Università di Modena e Reggio Emilia e Provincia di Modena. Difatti, nel corso degli anni, si è voluto meglio comprendere la natura di tale fondo patrimoniale al fine di valutarne la sua disponibilità per il raggiungimento delle finalità istituzionali e socio assistenziali dell'Ente, anche ad integrazione dei corrispettivi erogati dall'Amministrazione Pubblica di riferimento, o se viceversa dovesse essere destinato a preservare la patrimonializzazione dell'Ente. Nel corso del 2018, inoltre, è stato richiesto ed acquisito un parere di un esperto in contabilità e nella normativa delle ASP, allo scopo di verificare non solo la correttezza del procedimento contabile, ma anche l'ammontare utilizzabile in ciascun anno del suddetto fondo. Si riporta, per chiarezza, un estratto del parere pro veritate, appositamente richiesto alla studio S. P. Servizi di Sassuolo:

«In conclusione, alla luce dei diversi documenti esaminati, si ritiene legittimo il comportamento tenuto dall'ASP con riferimento al bilancio 2017 e che per il futuro la stessa possa procedere ad evidenziare nel proprio bilancio nella voce "VII utili (perdite) portate a nuovo" una sotto voce, costituita con mezzi tratti dalla medesima posta, dedicata, come precisato fin dalla delibera assembleare del 27/6/2011, ad un "fondo patrimoniale vincolato alle finalità istituzionali dell'Ente". A tale fondo potrà attingere in sede di redazione del budget per l'anno successivo ad integrazione delle rette dei servizi e delle altre entrate di Bilancio, con l'obiettivo di assicurare il pareggio di Bilancio, stabilendo un importo massimo utilizzabile.

Peraltro in sede di assestamento e di consuntivo l'importo dell'utilizzo potrà eventualmente essere ridotto in funzione dell'effettivo andamento della gestione.

Il tutto, negli anni, fino ad esaurimento del fondo patrimoniale.»

LE SCHEDE TECNICHE DEI SERVIZI AZIENDALI

Di seguito sono presentate le schede che raccolgono informazioni di carattere tecnico sulle quali si basano gli aspetti organizzativo-gestionali aziendali.

A corredo di tali informazioni sono state aggiunte alcune sezioni di carattere maggiormente discorsivo aventi l'obiettivo di dare rilievo anche alle caratteristiche dei minori accolti nonché alle attività loro proposte.

La raccolta delle informazioni è compendiata dagli aspetti economici che ne definiscono i confini operativi sia come vincolo di spesa, sia come opportunità progettuale.

SCHEDA TECNICA A: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO

La Comunità Semiresidenziale San Paolo ha avviato la propria attività nel corso dell'anno 2012, con autorizzazione al funzionamento dapprima per n° 8 posti giornalieri. A maggio del 2013 è stata autorizzata al funzionamento per n° 12 posti. Dal mese di novembre 2021 è stata autorizzata ad ospitare fino a 14 minori al giorno. Da Ottobre 2016 la Comunità San Paolo ha ospitato minori dai 9 ai 13 anni, dove era prevista la compresenza di gruppi delle elementari e delle medie (e, per il gruppo elementari, il trasporto da scuola in comunità e dalla comunità a casa). Era da subito emerso che i trasporti incidavano, limitandola, sull'attività educativa. A questo elemento di problematicità organizzativa, si aggiungeva la limitatezza dell'intervento diretto con i bambini, causa il tempo ridotto di permanenza in struttura. Per questo motivo, a partire dal mese di settembre 2018, in accordo con i Servizi Sociali invianti, la comunità S. Paolo accoglie solo minori frequentanti la scuola secondaria di primo grado.

Il servizio attualmente ospita minori dai 11 ai 14 anni, che frequentano la scuola secondaria di secondo grado.

	AMBITO DI COMPETENZA	MINORI E FAMIGLIE
DESCRIZIONE	DESCRIZIONE	Inserimento di minori in Comunità educativa Semiresidenziale di minori dai 11 ai 14 anni, autorizzata in base alla normativa regionale, come sostegno alla genitorialità o a temporanee situazioni di disagio familiare. E' prevista inoltre la possibilità, per eventuali situazioni di emergenza di brevissima durata, di accogliere per la notte un bambino o ragazzo in presenza di un educatore.
	IL SERVIZIO COMPRENDE	Redazione, aggiornamento del Progetto Educativo Individuale; attività di sostegno e valorizzazione delle competenze genitoriali; assistenza tutelare diurna; somministrazione dei pasti (pranzo); sostegno educativo all'inserimento scolastico e sociale; organizzazione e assistenza del tempo libero; progetti di educativa domiciliare; possibilità di pronta accoglienza notturna per un breve periodo;

	CALENDARIO/ ORARIO (chiusura, apertura...)	Apertura da lunedì al venerdì dalle 09.00 alle 18:00. Chiusura annuale prevista solo durante la settimana di Ferragosto. Da Settembre a metà del mese di Giugno la programmazione delle attività è collegata al ritmo scolastico supportate da attività laboratoriali, mentre dalla seconda metà del mese di Giugno ad Agosto la programmazione estiva offre prevalentemente gite, attività ricreative e di tempo libero.
	FINALITA'	Prevenzione dal rischio di allontanamento dal nucleo familiare; Sostegno e sviluppo socio-educativo del minore e della sua rete relazionale.
ACCESSO	CHI PUO' RICHIEDERLO	Esclusivamente i Servizi Sociali del Comune di Modena. La richiesta avviene con la redazione di un progetto quadro.
	COME RICHIEDERLO	Segnalazione del Referente designato dal Settore competente in materia del Comune di Modena
	CHI VALUTA LE RICHIESTE	Il Coordinatore Pedagogico, in accordo con l'équipe
	CONTRIBUZIONE/ TARIFE	Retta giornaliera (dal lunedì al venerdì) di circa € 55,00 a minore
ORGANIZZAZIONE	REFERENTE DELL'ASP	Direttore ASP - Dott. Francesco Amato dal 1.01.2021 al 17.11.21 dott.ssa Rita Galasso dal 18.11.2021 al 31.12.2021 Coordinatrice Pedagogica ASP - dott.ssa Rita Bondioli (dall'11.11.2020)
	FIGURE PROFESSIONALI IMPEGNATE	Assistente Sociale responsabile del caso e tutte le altre figure significative per il minore (NPI, scuola, agenzie formali e informali che si occupano a vario titolo del minore)
	GESTIONE	Diretta
	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	Direttiva regionale n. 1904/2011 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari che definisce le tipologie di strutture residenziali e semiresidenziali di natura socio-assistenziale e socio-sanitarie e ne disciplina i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni al funzionamento

PROSPETTO DI ATTIVITA' PER OBIETTIVI

	FATTORE DELLA QUALITA'	INDICATORE	STANDARD
DIMENSIONE DELLA QUALITA' organizzativa e gestionale	Progettazione	a) N° di PEI	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI
	Verifica/ Valutazione	b) N° incontri con il Servizio Sociale c) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	b) 1 incontro ogni 4 mesi c) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)
	Continuità	d) N° incontri con le scuole e) N° incontri con i genitori	d) 2 incontri per anno scolastico e) secondo le necessità, almeno 4 all'anno
	Tempestività	f) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	f) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro
	Adeguatezza e flessibilità	g) N° di progetti specifici richiesti dal S.S., attivati per situazioni particolari	g) Viene attivato il 50% dei progetti specifici richiesti dal S.S.
	Coordinamento	h) N° incontri tra i Servizi Sociali inviati e gli educatori referenti del caso l) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	h) 1 incontro ogni 4 mesi i) 2 incontri all'anno
	DIMENSIONE DELLA QUALITA': risorse umane	Formazione	l) N° ore di formazione specifica
Turn-over		m)% dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale n) N° dimissioni/assunzioni di personale	m) 15% sul totale dei giorni lavorativi n) n° dimissioni e n° assunzioni nell'anno

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DI ATTIVITA'

	FATTORE DELLA QUALITA'	INDICATORE	STANDARD	RISULTATO RAGGIUNTO
DIMENSIONE DELLA QUALITA': organizzativa e gestionale	Progettazione	a) N° di PEI	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI	a) 25 PEI redatti (pari al 100%);
	Verifica/ Valutazione	b) N° incontri con il Servizio Sociale c) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	b) 1 incontro ogni 4 mesi c) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)	b) 86 incontri; c) n.r.
	Continuità	d) N° incontri con le scuole e) N° incontri con i genitori	d) 2 incontri per anno scolastico e) 3 incontri per anno scolastico	d) 30 incontri; e) 115 incontri;
	Tempestività	f) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	f) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro	f) tra i 7 ed i 15 giorni;
	Adeguatezza e flessibilità	g) N° di progetti specifici attivati per situazioni particolari	g) Viene attivato il 50% dei progetti specifici	g) n. progetti individuali
	Coordinamento	h) N° incontri tra i Servizi Sociali invianti e gli educatori referenti del caso i) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	h) 1 incontro ogni 4 mesi i) 2 incontri all'anno	h) n.r. i) n.r.
	DIMENSIONE DELLA QUALITA': risorse umane	Formazione	l) N° ore di formazione specifica	l) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori
Turn-over		m) % dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale o) N° dimissioni /assunzioni di personale	m) 15% sul totale dei giorni lavorativi n) n° 1 dimissioni e n° 1 assunzioni nell'anno	m) 11 giorni di malattia pari all'1% n) nessuna nuova assunzione ne dimissione nell'anno

Ricavi esercizio 2021 relativi alla Comunità Semiresidenziale San Paolo:

Rette, contributi, sussidi, rimborsi a carico di:	
<i>Assistiti (o loro famiglie)</i>	
<i>Comune, Unione e Consorzi di Comuni, Comunità Montane</i>	157.333,33
<i>Provincia</i>	
<i>Regione</i>	
<i>Aziende USL o Ministero della Salute/SSN.</i>	
<i>Altri enti</i>	0,00
<i>Donazioni offerte e lasciti</i>	0,23
<i>Altre entrate (locazioni)</i>	150.839,92
Totale ricavi	308.173,48

Costi esercizio 2021 relativi alla Comunità Semiresidenziale San Paolo:

Costi destinati a:	
<i>Personale contrattualizzato dal gestore</i>	-175.546,88
<i>Personale contrattualizzato da altri soggetti (appalto/convenzioni)</i>	0,00
<i>Beni e servizi</i>	-78.421,13
<i>Altro (ammortamenti e tasse)</i>	-53.688,07
TOTALE COSTI	- 307.656,08

CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE

L'ASP gestisce direttamente la Comunità socio-educativa Semiresidenziale San Paolo. Durante l'anno 2021 si è avvalsa di 4 educatori da dotazione organica, con CCNL Regioni ed Enti Locali. Il servizio relativo alla preparazione e fornitura pasti è stato affidato a terzi (ASP Caritas tramite un accordo di servizio), così come quello delle manutenzioni ordinarie (con le modalità descritte in Nota Integrativa) mentre il servizio di pulizia generale è stato affidato tramite procedura negoziata previa manifestazione di interesse alla Cooperativa Sociale Aliante.

La struttura accoglie 12 minori al dì dal lunedì al venerdì dalle 13:00 alle 18:00 (le frequenze sono differenziate in funzione del PEI di ciascun minore). Durante le ore del mattino gli operatori svolgono attività di back office, di prossimità ai nuclei familiari, incontri con la scuola e gli assistenti sociali. Gli educatori, nelle ore del mattino, svolgono anche attività di sostegno alla genitorialità, attraverso attività individualizzate e/o laboratoriali.

Nell'anno 2021, su 251 giorni di apertura del servizio (dei quali n. 26 giorni in smart working a seguito del lockdown tra i mesi di marzo e aprile dovuto all'emergenza sanitaria da Covid-19), sono stati accolti minori provenienti dai seguenti poli territoriali di Modena:

Polo 1 – Centro Storico: n° 10

Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7

Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 8

CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI

I minori ospitati sono stati 25 (18 maschi e 7 femmine), dei quali 14 provengono da famiglie straniere e 11 da famiglie italiane.

Tutti i minori accolti sono in carico al Servizio Sociale del Comune di Modena, che svolge funzioni di sostegno alla genitorialità.

La permanenza dei minori in struttura è concordata caso per caso in relazione al perseguimento degli obiettivi di autonomia previsti dal PEI.

Nel caso della semiresidenza San Paolo, al 31.12.2021, su 21 minori presenti, la situazione era:

- n. 8 minori presenti in struttura da meno di un anno;
- n. 10 minori presenti in struttura da 1 a 2 anni;
- n. 2 minori presenti in struttura da 2 a 4 anni;
- n. 1 minori presenti in struttura da più di 4 anni.

L'organizzazione dei laboratori e delle attività in generale sono stati condizionati dalle restrizioni legate ai picchi dell'epidemia da Covid-19. Quando possibile, nel rispetto del distanziamento e delle norme igieniche atte a prevenire la diffusione del virus, sono stati realizzati laboratori socio-educativi, gestiti e realizzati dagli stessi educatori e frequentati da ragazzi, relativi a:

- Laboratorio creativi;
- Laboratorio di cucina;
- Visione film legati su temi legati all'adolescenza e al sociale;
- Laboratorio sui giochi di ruolo e cooperativi;
- Attività motoria.

Durante il periodo estivo, è stata realizzata una programmazione specifica denominata "ASP... ettando l'estate ai Centri" che ha visto organizzare gite, visite e frequenze nelle piscine della città e di altri comuni limitrofi.

Nel corso dell'anno ci sono stati 8 nuovi ingressi e 4 dimissioni dei quali 1 ha continuato il percorso comunitario nella comunità Rua Muro.

Per quel che riguarda l'attività educativa si sono diversificati i giorni di frequenza per permettere attività differenziate adeguate alle diverse età.

La tariffa giornaliera per persona stabilita col nuovo Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, è di circa € 55,00, la quale comprende anche l'eventuale accompagnamento a casa dei minori, i pasti, le merende e le spese sostenute per gite e laboratori.

CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

E' interessante effettuare una comparazione dei dati con gli anni precedenti in modo da permettere agli stakeholder di comprendere come le attività si sono modificate nel corso degli anni e come la riorganizzazione dei servizi abbia inciso, a partire dal 2017, su di essi.

Comparazione annuale su dati di accoglienza

Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Minori accolti	13	20	22	36	26	28	26	25	25
Giornate di apertura	278	272	267	246	239	238	246	246	251
Nuovi ingressi	5	11	12	21	4	7	12	6	8
Dimissioni	4	10	7	14	5	14	7	8	4

Comparazione annuale su dati di attività

Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Relazioni sui minori inviate al Servizio Sociale	2	n.r.	n.r.	n.r.	3	2	4	2	15
Incontri con Assistente Sociale (A.S.)/UVM	58	142	130	104	83	142	89	76	86
Incontri con scuole	14	53	43	35	50	54	28	20	30
Incontri con familiari	33	81	63	78	80	74	39	37	115

Comparazione annuale su dati di formazione del personale educativo

Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ore complessive di formazione	69	26	16	48	116	n.r.	188,80	111	25
Ore di supervisione	12	0	10,5	10,5	20	18	16	18,5	24

Comparazione annuale su dati economico-finanziari

Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017***	2018***	2019***	2020***	2021***
Ricavi	2.418.894,92*	220.186,44	214.647,86	224.143,45	345.138,27	318.394,74	298.415,19	286.789,56	308.173,48
Costi**	357.173,97	362.223,81	358.880,85	298.853,64	345.109,83	318.007,97	297.588,59	276.387,23	307.656,08

* I ricavi sono comprensivi della quota parte della plusvalenza straordinaria derivante dalla sottoscrizione del rogito per la cessione del diritto di superficie sul costruito relativo al comparto S. Paolo.

** I costi, rispetto al 2012, non comprendono la quota parte dell'ammortamento relativo al comparto S. Paolo (così come i ricavi rispetto alla della relativa sterilizzazione).

*** I ricavi, rispetto agli anni precedenti, comprendono la quota/parte del fondo utili portati a nuovo destinata al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP che, per la comunità S. Paolo, ammonta a € 17.933,67

SCHEMA TECNICA B: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI QUARANTUNO100

I dati relativi alla parte economica sono stati confrontati, negli anni precedenti, con la comunità Goldoni in quanto questa, a partire dal 01.10.2016 ha modificato il nome, in corrispondenza con l'apertura dei nuovi servizi subentrando, di fatto alla comunità Goldoni.

Dal mese di novembre 2021 è stata autorizzata ad ospitare fino a 20 minori al giorno

DESCRIZIONE	AMBITO DI COMPETENZA	MINORI E FAMIGLIE
	DESCRIZIONE	Inserimento di minori 14-18 anni in Comunità educativa Semiresidenziale, autorizzata in base alla normativa regionale, come sostegno allo sviluppo di competenze di autonomia e cittadinanza.
	IL SERVIZIO COMPRENDE	<ul style="list-style-type: none"> – Redazione, aggiornamento del Progetto Educativo Individuale – assistenza tutelare diurna – somministrazione del pasto (pranzo) – sostegno educativo all'inserimento scolastico e sociale – organizzazione e assistenza del tempo libero – gite estive – cura delle relazioni con la famiglia d'origine – costruzione di attività laboratoriali integrative al percorso scolastico
	CALENDARIO/ ORARIO (chiusura, apertura...)	Apertura da lunedì al venerdì dalle 09:00 alle 18:00. Chiusura annuale prevista solo durante la settimana di Ferragosto. Da Settembre a Giugno la programmazione delle attività è collegata al ritmo scolastico a cui sono collegate attività di sostegno scolastico e attività di laboratorio integrative, mentre da Luglio ad Agosto la programmazione estiva predilige l'aspetto ricreativo, tramite gite, escursioni, attività sportive
	FINALITA'	Prevenzione dal rischio di allontanamento dal nucleo familiare; Sostegno e sviluppo socio-educativo del minore e della sua rete relazionale
ACCESSO	CHI PUO' RICHIEDERLO	Esclusivamente i Servizi Sociali del Comune di Modena. La richiesta avviene con la redazione di un progetto quadro.
	COME RICHIEDERLO	Segnalazione del Referente designato dal Settore competente in materia del Comune di Modena
	CHI VALUTA LE RICHIESTE	Il Coordinatore Pedagogico, in accordo con l'équipe
	CONTRIBUZIONE/ TARIFFE	Retta giornaliera (dal lunedì al venerdì) di circa € 55,00 a minore
DESCRIZIONE	REFERENTE DELL'ASP	Direttore ASP - Dott. Francesco Amato dal 1.01.2021 al 17.11.21 dott.ssa Rita Galasso dal 18.11.2021 al 31.12.2021 Coordinatrice Pedagogica ASP - dott.ssa Rita Bondioli (dall'11.11.2021)
	FIGURE PROFESSIONALI IMPEGNATE	Assistente Sociale responsabile del caso e tutte le altre figure significative per il minore (NPI, scuola, agenzie formali e informali che si occupano a vario titolo del minore)
	GESTIONE	Diretta

ORGANIZZAZIONE	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	la direttiva regionale n. 1904/2011 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari che definisce le tipologie di strutture residenziali e semiresidenziali di natura socio-assistenziale e socio-sanitarie e ne disciplina i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni al funzionamento
-----------------------	---------------------------------	---

PROSPETTO ATTIVITA' COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100

	FATTORE DELLA QUALITA'	INDICATORE	STANDARD	RISULTATO RAGGIUNTO
DIMENSIONE DELLA QUALITA': organizzativa e gestionale	Progettazione	a) N° di PEI	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI	a) 36 PEI redatti
	Verifica/ Valutazione	b) N° incontri con il Servizio Sociale c) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	b) 1 incontro ogni 4 mesi c) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)	b) 115 incontri c) n.r.
	Continuità	d) N° incontri con le scuole e) N° incontri con i genitori	d) 2 incontri per anno scolastico e) 3 incontri per anno scolastico	d) 20 incontri e) 104 incontri
	Tempestività	f) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	f) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro	f) tra i 7 ed i 15 giorni;
	Adeguatezza flessibilità	g) N° di progetti specifici attivati per situazioni particolari	g) Viene attivato il 50% dei progetti specifici	g) progetti individuali
	Coordinamento	h) N° incontri tra i Servizi Sociali invianti e gli educatori referenti del caso i) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	h) 1 incontro ogni 4 mesi i) 2 incontri all'anno	g) n.r. i) n.r.
	DIMENSIONE DELLA QUALITA': risorse umane	Formazione	l) N° ore di formazione specifica	l) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori
Turn-over:		m) % dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale n) N° dimissioni/assunzioni di personale	m) 15% sul totale dei giorni lavorativi n) n° 1 dimissioni e n° 1 assunzioni nell'anno	m) 27 giorni di malattia, pari al 2%; n) nessuna nuova assunzione né dimissione nell'anno

PROSPETTO ECONOMICO

Ricavi esercizio 2021 relativi alla Comunità Semiresidenziale Quarantuno100:

Rette, contributi, sussidi, rimborsi a carico di:	
<i>Assistiti (o loro famiglie)</i>	
<i>Comune, Unione e Consorzi di Comuni, Comunità Montane</i>	157.333,34
<i>Provincia</i>	
<i>Regione</i>	
<i>Aziende USL o Ministero della Salute/SSN.</i>	
<i>Altri enti</i>	0,00
<i>Donazioni offerte e lasciti</i>	0,24
<i>Altre entrate (locazioni)</i>	177.101,26
Totale ricavi	334.434,84

Costi esercizio 2020 relativi alla Comunità Semiresidenziale Quarantuno100:

Costi destinati a:	
<i>Personale contrattualizzato dal gestore</i>	-173.876,88
<i>Personale contrattualizzato da altri soggetti (appalto/convenzioni)</i>	0,00
<i>Beni e servizi</i>	-111.813,30
<i>Altro (ammortamenti e tasse)</i>	-48.227,26
TOTALE COSTI	- 333.917,44

CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE

L'ASP gestisce direttamente il servizio di Comunità Semiresidenziale Quarantuno100, con 4 educatori professionali (con CCNL Regioni ed Enti Locali) che svolgono mansioni socio-educative. Dal mese di dicembre 2020 al mese di febbraio 2021, in seguito al trasferimento di un'educatrice nella comunità S. Paolo erano presenti 3 educatori; dal 16 febbraio un'educatrice, temporaneamente adibita ad altre mansioni e collocata negli uffici amministrativi in sostituzione di un istruttore amministrativo collocato a riposo per sopraggiunti limiti di età, a seguito della copertura del posto vacante in amministrazione, ha preso servizio presso la comunità Quarantuno100.

Il servizio relativo alla preparazione e fornitura pasti è stato affidato a terzi (ASP Caritas tramite un accordo di servizio), così come quello delle manutenzioni ordinarie (con le modalità descritte in Nota Integrativa) mentre il servizio di pulizia generale è stato affidato tramite procedura negoziata previa manifestazione di interesse (Cooperativa Sociale Aliante).

La struttura accoglie 12 minori al giorno, dal lunedì al venerdì dalle 09:00 alle 19:00 (le frequenze sono differenziate in funzione del PEI di ciascun minore). Al mattino sono previste, compatibilmente con le esigenze organizzative, attività laboratoriali individualizzate richieste da Scuola o Servizio Sociale, quali attività integrative al percorso scolastico. Talvolta le attività educative mattutine possono essere anche progettate per ragazzi che hanno abbandonato il percorso scolastico. Sono previste uscite serali e uscite nei giorni di sabato e di domenica.

Per quanto riguarda la comunità Quarantuno100, nell'anno 2021, su 252 giorni di apertura del servizio (dei quali 29 in smart working a seguito del lockdown dovuto all'emergenza sanitaria da Covid-19 tra i mesi di marzo ed aprile e nel mese di luglio), sono stati accolti minori tutti provenienti dai quattro poli territoriali della città di Modena:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 15
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 17

CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI

I minori ospitati sono stati complessivamente 36, 22 maschi e 14 femmine; 25 provengono da famiglie straniere e 11 da famiglie italiane. Tutti i minori accolti sono in carico al Servizio Sociale del Comune di Modena, che svolge funzioni di tutela e sorveglianza su indicazione del Tribunale per i Minorenni.

Nel corso dell'anno ci sono stati 14 nuovi ingressi e 2 dimissioni, quest'ultime motivate dal termine del loro percorso educativo all'interno della comunità dell'ASP.

La permanenza dei minori in struttura è concordata caso per caso in relazione al perseguimento degli obiettivi di autonomia previsti dal PEI; al 31.12.2021 la situazione era:

Per quanto riguarda la comunità Quarantuno100, al 31.12.2020 su 34 minori presenti:

- n° 14 minori presenti in struttura da meno di 1 anno;
- n. 6 minori presenti da 1 a 2 anni;
- n. 10 minori presenti da 2 a 4 anni;
- n. 4 minori presenti da più di 4 anni.

L'organizzazione dei laboratori e delle attività in generale è stata condizionata dalle restrizioni legate ai picchi dell'epidemia da Covid-19. Quando possibile, nel rispetto del distanziamento e delle norme igieniche atte a prevenire la diffusione del virus, sono stati realizzati laboratori socio-educativi, gestiti e realizzati dagli stessi educatori e frequentati da ragazzi, relativi a:

- Laboratorio di falegnameria;
- Laboratorio creativo;
- Laboratorio di cucina (semplici ricette con i ragazzi);
- Uscite serali;
- Laboratorio "Giochi" di ruolo e cooperativi.

Durante il periodo estivo, è stata realizzata una programmazione specifica denominata "ASP... ettando l'estate ai Centri" che ha realizzato diverse attività educative e ricreative di scoperta del territorio e di promozione di attività sportive di varia natura.

A seguito della rinegoziazione del Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, è stata riconosciuta una retta di circa € 55,00 la quale comprende anche l'eventuale accompagnamento a casa dei minori, i pasti, le merende e le spese sostenute per gite e laboratori.

CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

I dati degli anni precedenti sono relativi alla comunità Goldoni che, a far data dal 1° ottobre 2016, ha cambiato il nome.

Comparazione annuale su dati di accoglienza

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Minori accolti	30	27	24	32	32	31	21	25	36
Giornate di apertura	240	243	245	240	231	239	247	247	252
Nuovi ingressi	12	8	8	16	16	5	3	5	14
Dimissioni	11	11	8	16	6	13	1	3	2

Comparazione annuale su dati di attività

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Relazioni sui minori inviate al Servizio Sociale	1	7	4	5	1	2	16
Incontri con Assistente Sociale (A.S.)/UVM	84	90	56	63	67	88	43	47	115
Incontri con scuole	26	38	34	24	32	48	27	8	20
Incontri con familiari	60	81	58	51	60	67	44	43	104

Comparazione annuale su dati di formazione del personale educativo

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ore complessive di formazione	85	8	16	40	83	n.r.	188,50	152	21
Ore di supervisione	12	0	7,5	9	20	18	16	21	24

Comparazione annuale su dati economico-finanziari

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013*	2014	2015	2016	2017***	2018***	2019***	2020***	2021***
Ricavi	1.493.073,61	192.221,21	183.859,23	181.430,76	337.117,00	351.851,66	333.086,25	304.404,95	334.434,84
Costi**	224.205,00	258.230,33	240.891,14	253.753,35	337.088,57	351.464,90	332.811,95	313.079,85	333.917,44

* I ricavi sono comprensivi della quota parte della plusvalenza straordinaria derivante dalla sottoscrizione del rogito per la cessione del diritto di superficie sul costruito relativo al comparto S. Paolo.

** I costi, rispetto al 2012, non comprendono la quota parte dell'ammortamento relativo al comparto S. Paolo (così come i ricavi rispetto alla della relativa sterilizzazione).

*** I ricavi, rispetto agli anni precedenti, comprendono la quota/parte del fondo utili portati a nuovo destinata al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP che, per la comunità Quarantuno100, ammonta a € 48148,20.

SCHEDA TECNICA C: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI RUA MURO

DESCRIZIONE	AMBITO DI COMPETENZA	MINORI E FAMIGLIE
	DESCRIZIONE	Inserimento di minori dai 12 ai 16 anni in Comunità educativa Semiresidenziale, autorizzata in base alla normativa regionale, come sostegno alla genitorialità o a temporanee situazioni di disagio familiare.
	IL SERVIZIO COMPRENDE	<ul style="list-style-type: none"> – redazione, aggiornamento del Progetto Educativo Individuale; – assistenza tutelare diurna, – somministrazione dei pasti (pranzo), – sostegno educativo per lo sviluppo di competenze relazionali ed identitarie – sostegno educativo all’inserimento scolastico e sociale, – servizio educativa domiciliare; – sostegno e rafforzamento delle competenze genitoriali
	CALENDARIO/ ORARIO (chiusura, apertura...)	Apertura da lunedì al venerdì dalle 09.00 alle 18,00. Chiusura annuale prevista solo durante la settimana di Ferragosto. Da Settembre a Giugno la programmazione delle attività è collegata al ritmo scolastico a cui sono collegate gite e attività di laboratorio, mentre da Luglio ad Agosto la programmazione estiva predilige l’aspetto ricreativo, tramite gite, escursioni, attività sportive.
	FINALITA'	Prevenzione dal rischio di allontanamento dal nucleo familiare; Sostegno e sviluppo socio-educativo del minore e della sua rete relazionale.
ACCESSO	CHI PUO' RICHIEDERLO	Esclusivamente i Servizi Sociali del Comune di Modena. La richiesta avviene con la redazione di un progetto quadro.
	COME RICHIEDERLO	Segnalazione del Referente designato dal Settore competente in materia del Comune di Modena
	CHI VALUTA LE RICHIESTE	Il Coordinatore Pedagogico, in accordo con l’équipe
	CONTRIBUZIONE/ TARIFFE	Retta giornaliera (dal lunedì al venerdì) di circa € 55,00 a minore
ORGANIZZAZIONE	REFERENTE DELL'ASP	Direttore ASP - Dott. Francesco Amato dal 1.01.2021 al 17.11.21 dott.ssa Rita Galasso dal 18.11.2021 al 31.12.2021 Coordinatrice Pedagogica ASP - dott.ssa Rita Bondioli (dall’11.11.2020)
	FIGURE PROFESSIONALI IMPEGNATE	Assistente Sociale responsabile del caso e tutte le altre figure significative per il minore (NPI, scuola, agenzie formali e informali che si occupano a vario titolo del minore)
	GESTIONE:	Diretta
	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	Direttiva regionale n. 1904/2011 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari che definisce le tipologie di strutture residenziali e semiresidenziali di natura socio-assistenziale e socio-sanitarie e ne disciplina i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni al funzionamento

PROSPETTO DI ATTIVITA'

	FATTORE DELLA QUALITA'	INDICATORE	STANDARD	RISULTATO RAGGIUNTO
DIMENSIONE DELLA QUALITA': organizzativa e gestionale	Progettazione	a) N° di PEI	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI	a) 33 PEI
	Verifica/ Valutazione	b) N° incontri con il Servizio Sociale /UVM c) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	b) 1 incontro ogni 4 mesi c) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)	b) 171 incontri c) n.r.
	Continuità	d) N° incontri con le scuole e) N° incontri con i genitori	d) 2 incontri per anno scolastico e) 3 incontri per anno scolastico	d) 82 incontri e) 159 incontri
	Tempestività	f) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	f) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro	f) tra i 7 e i 15 giorni;
	Adeguatezza e flessibilità	g) N° di progetti specifici attivati per situazioni particolari	g) Viene attivato il 50% dei progetti specifici	g) progetti individuali
	Coordinamento	h) N° incontri tra i Servizi Sociali invianti e gli educatori referenti del caso i) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	h) 1 incontro ogni 4 mesi i) 2 incontri all'anno	h) n.r. i) n.r.
	DIMENSIONE DELLA QUALITA': risorse umane	Formazione	l) N° ore di formazione specifica	l) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori
Turn-over		m) % dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale n) N° dimissioni/assunzioni di personale	m) 15% sul totale dei giorni lavorativi n) n° 1 dimissioni e n° 1 assunzioni nell'anno	m) 2 giorni di malattia, pari al 0,2%; n) nessuna nuova assunzione e nessuna dimissione nell'anno;

PROSPETTO ECONOMICO²

Ricavi esercizio 2021 relativi alla Comunità Semiresidenziale Rua Muro:

Rette, contributi, sussidi, rimborsi a carico di:	
<i>Assistiti (o loro famiglie)</i>	
<i>Comune, Unione e Consorzi di Comuni, Comunità Montane</i>	157.333,33
<i>Provincia</i>	
<i>Regione</i>	
<i>Aziende USL o Ministero della Salute/SSN.</i>	
<i>Altri enti</i>	0,00
<i>Donazioni offerte e lasciti</i>	0,23
<i>Altre entrate (locazioni)</i>	143.797,19
Totale ricavi	301.130,75

Costi esercizio 2020 relativi alla Comunità Semiresidenziale Rua Muro:

Costi destinati a:	
<i>Personale contrattualizzato dal gestore</i>	-164.359,50
<i>Personale contrattualizzato da altri soggetti (appalto/convenzioni)</i>	0,00
<i>Beni e servizi</i>	-80.962,30
<i>Altro (ammortamenti e tasse)</i>	-55.291,54
TOTALE COSTI	- 300.613,34

CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE

L'ASP gestisce direttamente il servizio di Comunità socio-educativa Semiresidenziale Rua Muro, con 4 educatrici/tori professionali (come da dotazione organica, con CCNL Regioni ed Enti Locali) che svolgono mansioni socio-educative. Dal mese di novembre 2021 è stata autorizzata ad ospitare fino a 16 minori al giorno.

Il servizio relativo alla preparazione e fornitura pasti è stato affidato a terzi (ASP Charitas tramite un accordo di servizio), così come quello delle manutenzioni ordinarie (con le modalità descritte in Nota Integrativa) mentre il servizio di pulizia generale è stato affidato tramite procedura negoziata previa manifestazione di interesse (Cooperativa Sociale Aliante).

La struttura accoglie 12 minori al dì dal lunedì al venerdì dalle 13:00 alle 18:00 (le frequenze sono differenziate in funzione del PEI di ciascun minore). Durante le ore del mattino gli operatori svolgono attività di prossimità ai nuclei familiari e attività laboratoriali, su richiesta della scuola, complementari al percorso scolastico con minori inseriti in comunità, che presentano particolari problemi comportamentali, che influenzano negativamente le relazioni all'interno del contesto scolastico. Gli educatori, nelle ore antimeridiane, svolgono anche attività di sostegno alla genitorialità, attraverso attività individualizzate e/o laboratoriali.

Nell'anno 2021, su 249 giorni di apertura del servizio (dei quali 26 in smart working a seguito del

² Dati rilevati e trasmessi al Sistema Informativo delle Politiche Sociali (SIPS) della Regione Emilia Romagna.

lockdown dovuto all'emergenza sanitaria da Covid-19 tra i mesi di marzo ed aprile), sono stati accolti 33 minori provenienti da tutti i quattro poli della città di Modena:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 11
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 15

CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI

I minori ospitati sono stati 33 (18 maschi e 15 femmine), dei quali 21 provenienti da famiglie straniere e 12 da italiane.

Tutti i minori accolti sono in carico al Servizio Sociale del Comune di Modena, che svolge funzioni di tutela e sorveglianza su indicazione del Tribunale per i Minorenni.

Nel corso dell'anno sono stati dimessi 10 minori, dei quali 3 sono stati trasferiti nella Comunità Quarantuno100.

La permanenza dei minori in struttura è concordata caso per caso in relazione al perseguimento degli obiettivi di autonomia previsti dal PEI; al 31/12/2021 su 24 ospiti presenti la situazione era:

- n° 10 minori presenti in struttura da meno di 1 anno;
- n° 11 minori presenti in struttura da 1 a 2 anni;
- n° 3 minori presenti in struttura da 2 a 4 anni.
- n. 0 minori presenti in struttura da più di 4 anni.

L'organizzazione dei laboratori e delle attività in generale sono stati condizionati dalle restrizioni legate ai picchi dell'epidemia da Covid-19. Quando possibile, nel rispetto del distanziamento e delle norme igieniche atte a prevenire la diffusione del virus, sono stati realizzati laboratori socio-educativi, gestiti e realizzati dagli stessi educatori e frequentati da ragazzi, relativi a:

- Laboratorio attività motoria;
- Laboratori creativi;
- Laboratorio di falegnameria;
- Laboratorio di cucina (semplici ricette con i ragazzi);
- Laboratorio "Giochi" di ruolo e cooperativi;

Inoltre, per la programmazione estiva denominata "ASP...ettando l'estate ai Centri" sono stati attivati diversi laboratori "all'esterno" ed organizzate gite fuori porta alle quali hanno partecipato tutti i minori accolti nel periodo estivo.

A seguito della rinegoziazione del Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, è stata riconosciuta una retta di circa € 55,00 la quale comprende anche l'eventuale accompagnamento a casa dei minori, i pasti, le merende e le spese sostenute per gite e laboratori.

CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

Comparazione annuale su dati di accoglienza

COMUNITA' RUA MURO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Minori accolti	30	28	23	30	29	22	26	30	33
Giornate di apertura	245	245	244	242	238	238	246	245	249
Nuovi ingressi	9	9	5	18	6	6	8	11	11
Dimissioni	10	10	11	7	13	4	7	8	9

Comparazione annuale su dati di attività

COMUNITA' RUA MURO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Relazione sui minori inviate al Servizio Sociale	0	1	n.r.	n.r.	2	1	1	1	24
Incontri con Assistente Sociale (A.S.)/UVM	66	88	61	67	88	69	72	68	171
Incontri con scuole	46	43	43	54	49	54	38	54	82
Incontri con familiari	46	55	58	76	76	43	63	141	159

Comparazione annuale su dati di formazione del personale educativo

COMUNITA' RUA MURO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ore complessive di formazione	29	4	36	52	108	n.r.	188,50	164	22
Ore di supervisione	12	0	9	9	20	18	16	18,5	26

Comparazione annuale su dati economico-finanziari

COMUNITA' RUA MURO	2013*	2014	2015	2016	2017***	2018***	2019***	2020***	2021
Ricavi	1.504.125,44	189.822,23	171.008,56	182.819,75	337.067,53	297.622,93	298.889,00	300.434,95	301.130,75
Costi**	225.599,83	226.009,52	216.891,14	235.392,44	337.039,09	297.236,17	298.339,00	300.279,92	300.613,34

* I ricavi sono comprensivi della quota parte della plusvalenza straordinaria derivante dalla sottoscrizione del rogito per la cessione del diritto di superficie sul costruito relativo al comparto S. Paolo.

** I costi, rispetto al 2012, non comprendono la quota parte dell'ammortamento relativo al comparto S. Paolo (così come i ricavi rispetto alla della relativa sterilizzazione).

*** I ricavi, rispetto agli anni precedenti, comprendono la quota/parte del fondo utili portati a nuovo destinata al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP che, per la comunità Rua Muro, ammonta a € 8.094,13.

Uno sguardo più ampio ai Servizi Socio-Educativi dell'ASP

Nel corso del 2021, tutte le Comunità semiresidenziali hanno consolidato il lavoro dei propri Servizi, rendendoli maggiormente rispondenti ai bisogni dei destinatari del Servizio stesso e del Servizio Sociale, quale interlocutore istituzionale che rileva maggiormente i bisogni dei minori e delle loro famiglie. La capacità di offrire un servizio flessibile è stata messa in risalto già nel 2020, durante il periodo di lockdown, ed è stata consolidata nella ondata epidemica dell'autunno-inverno 2020-2021. L'attività degli educatori si è trasformata da attività in presenza a distanza per mantenere relazioni stabili con i minori e le loro famiglie, aiutandoli anche nella gestione ed organizzazione della DAD (didattica a distanza).

Risultano consolidate le innovazioni introdotte con la ri-organizzazione dei servizi avvenuta nel 2016 e che consistono nella maggiore prossimità/individualizzazione degli interventi, nella modalità di coinvolgimento delle famiglie e nella collaborazione con il Servizio inviante e con gli altri attori della Rete dei Servizi socio-sanitari. Con le famiglie, Servizi Sociali e scuola la collaborazione è fattiva, fatta di scambi costanti, non prevedendo l'incontro istituzionalizzato come unico momento di confronto. Le modalità comunicative con i minori e i genitori hanno assunto anche nuove forme (mail, messaggi, messaggi whatsapp, videochiamate anche di gruppo), oltre a momenti più frequenti di scambio all'interno della comunità o domiciliare.

Nello sviluppo dei servizi e dei loro destinatari ci sono alcuni elementi da tenere in considerazione. Il primo riguarda il percorso scolastico dei minori inseriti, minori che provengono da contesti familiari "vulnerabili" (come descritti dalla Metodologia PIPPI). Per questi minori, i bisogni di socializzazione e di sperimentare contesti di vita che possano essere evolutivi risulta prioritario, ma spesso la progettazione educativa interna ai servizi è orientata dalle attese della scuola, della famiglia e del servizio sociale. Talvolta, risulta complesso identificare degli obiettivi prioritari comuni su cui progettare l'intervento individuale.

Il secondo ambito di riflessione riguarda le famiglie e la progettazione di alcuni interventi mirati: la strutturazione delle attività di consulenza e supporto alla vita quotidiana a cui dare stabilità e da trasformare in uno spazio-tempo dedicato; la replica del gruppo di parola realizzato, con esiti positivi, nell'autunno 2021 per la condivisione tra genitori dei problemi legati all'educazione dei figli e la ricerca dei modi più adeguati per affrontarli.

PORTARE A CONOSCENZA DEGLI STAKEHOLDER L'ANDAMENTO ECONOMICO E LE ATTIVITA' DEI SERVIZI DELL'ASP

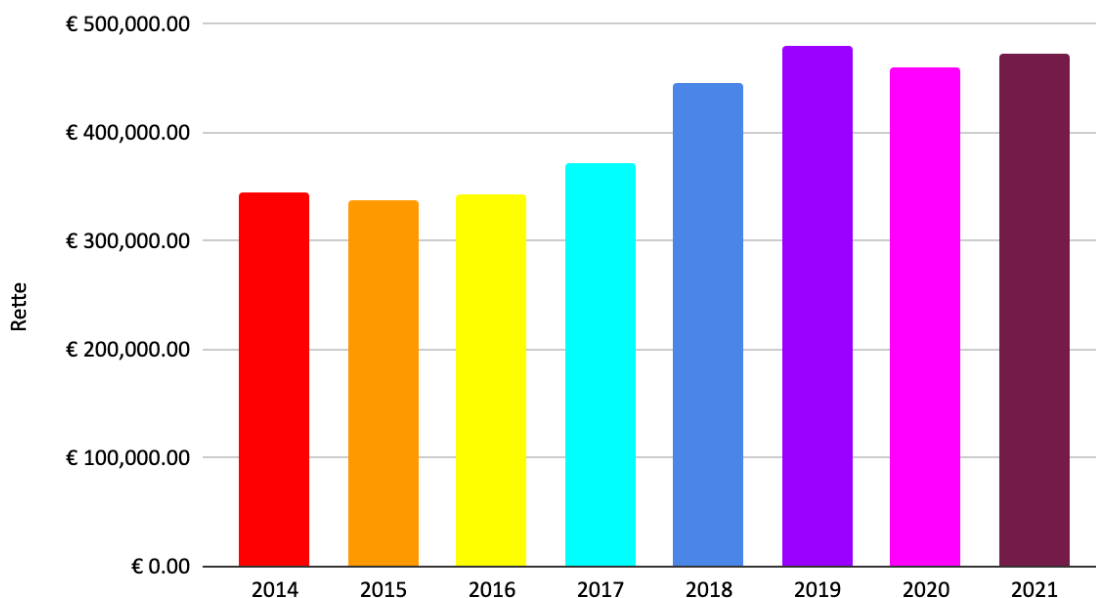
Proventi da rette

Il primo confronto riguarda i proventi totali dei servizi dell'ASP. Si nota come dopo una flessione delle rette, il cui minimo è stato raggiunto nel 2015, è stato raggiunto l'obiettivo di un aumento del loro ammontare ed è stata raggiunta una certa stabilità delle stesse.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Proventi da rette	€ 367.924,00	€ 344.723,60	€ 337.646,10	€ 342.403,31	€ 372.738,76	€ 445.976,54	€ 480.000,00	€ 460.000,00	€ 472.000,00

Il grafico sotto riportato consente di visualizzare l'andamento delle rette.

Andamento rette

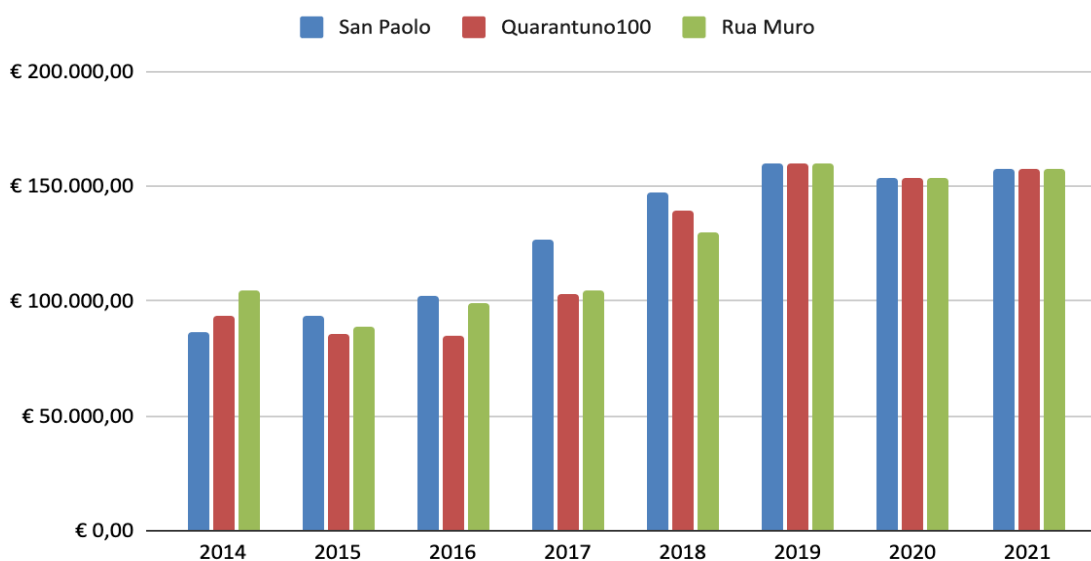


I proventi da rette sono stati divisi per ciascuna comunità:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
San Paolo	€ 90.392,00	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00	€ 126.903,50	€ 147.573,50	€ 160.000,00	€ 153.333,33	157.333,33
Quarantuno100	€ 96.064,50	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 85.161,00	€ 103.181,50	€ 139.556,00	€ 160.000,00	€ 153.333,33	157.333,34
Rua Muro	€ 109.137,00	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50	€ 104.891,50	€ 129.957,00	€ 160.000,00	€ 153.333,34	157.333,33
Prog. Indiv	€ 70.317,50	€ 59.900,10	€ 69.099,60	€ 55.171,81	€ 37.762,26	€ 28.890,04	€ 0,00		

* dato fino al 30.06.2018 in quanto dal 01.07.2018 è incorporato nelle rette

San Paolo, Quarantuno100 e Rua Muro

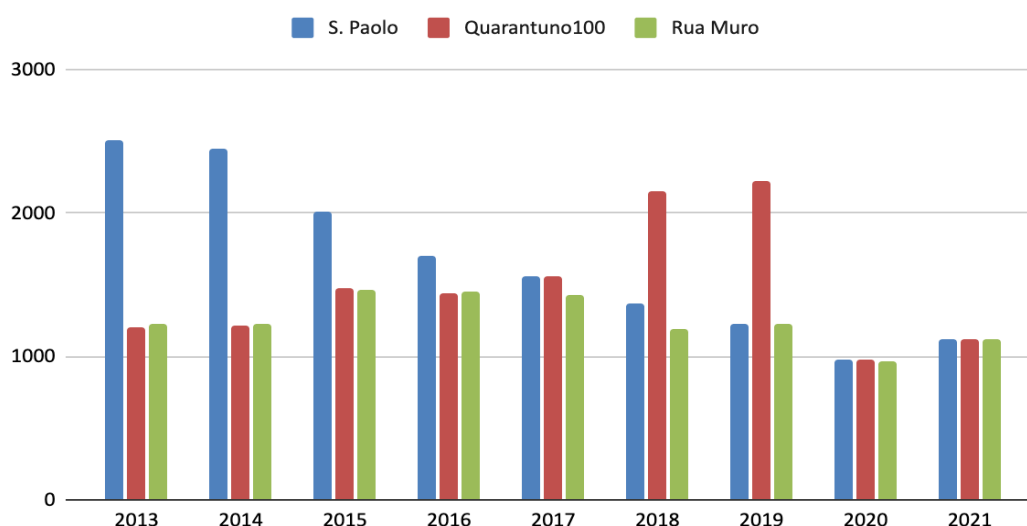


Negli ultimi anni si è potuta raggiungere una certa stabilità delle rette; nell'anno 2021, rispetto al 2019, si è riscontrata una leggera flessione dovuta alla decurtazione delle rette di € 8.000,00 per la sospensione del servizio dal 4 marzo al 13 aprile 2021. I progetti individualizzati (ex SED) dal 1° luglio 2018 non sono più fatturati a parte in quanto assorbiti dalle nuove rette riconosciute all'ASP.

Ore complessive di erogazione del servizio

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S. Paolo	2.502	2.448	2.003	1.704	1.554	1.369	1.230	975	1125
Quarantuno100	1.200	1.215	1.470	1.440	1.555	2.151	2.223	980	1115
Rua Muro	1.225	1.225	1.464	1.452	1.428	1.190	1.230	970	1115

Ore di erogazione del servizio

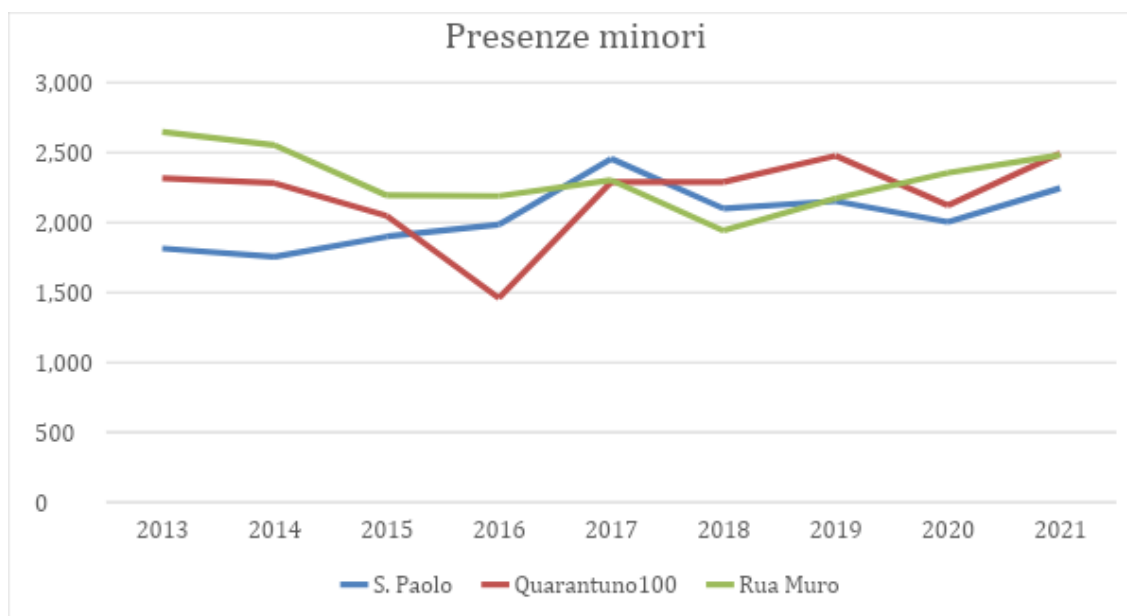


Le ore di erogazione del servizio sono state calcolate moltiplicando i giorni di apertura delle comunità per le ore giornaliere di apertura del servizio ma non sono stati tenuti conto i giorni di lockdown.

Presenze dei minori

Le presenze sono state calcolate aggiungendo ai giorni di presenza le assenze giustificate e quelle ingiustificate.

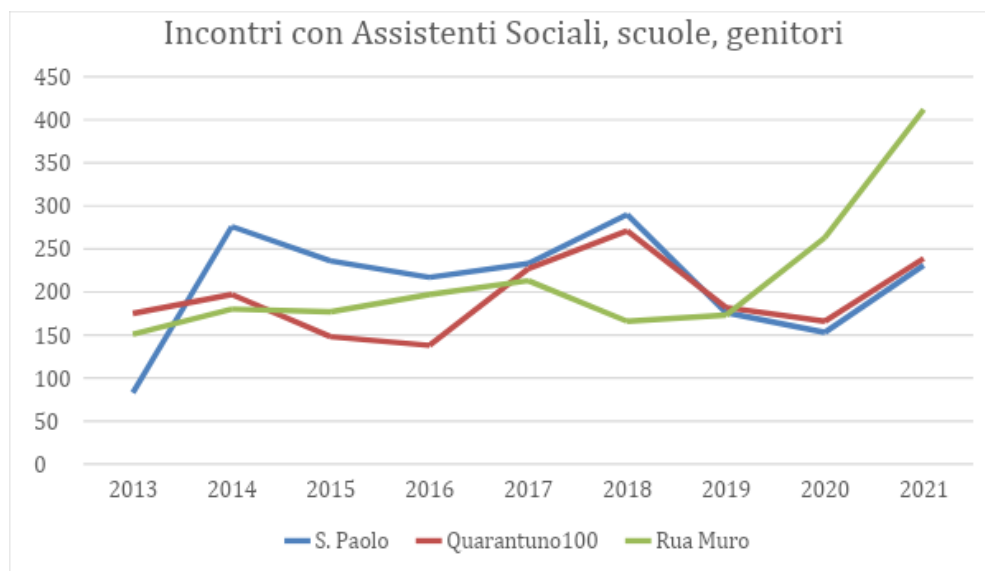
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S. Paolo	1.814	1.755	1.899	1.985	2.456	2.100	2.152	2.003	2.245
Quarantuno100	2.315	2.281	2.048	1.460	2.289	2.289	2.476	2.121	2.494
Rua Muro	2.647	2.552	2.193	2.189	2.302	1.941	2.172	2.354	2.481



Incontri degli educatori con gli Assistenti Sociali, le scuole, le famiglie

E' interessante effettuare il confronto del numero di incontri che gli educatori hanno avuto con gli assistenti sociali, le scuole e le famiglie con gli anni precedenti. Il loro incremento, però, riflette solo parzialmente il continuo scambio di informazioni con tali interlocutori. Infatti, è impossibile rendicontare le mail inviate e ricevute con gli assistenti sociali e le scuole oppure i messaggi e le telefonate intercorse tra gli educatori e le famiglie.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S. Paolo	83	276	236	217	233	290	176	153	231
Quarantuno100	175	197	148	138	227	271	182	166	239
Rua Muro	151	180	177	197	213	166	173	263	412



PARTE III – RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI ED UTILIZZATE

In questa ultima parte del documento si dà conto delle risorse di cui ha potuto disporre l'azienda nel corso dell'anno per svolgere le proprie attività e delle relative modalità di gestione, in particolare riguardo a:

- risorse umane;
- infrastrutture e tecnologie;
- risorse economico-finanziarie.

1. RISORSE UMANE

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

Personale dipendente	Al 01.01.21	Al 31.12.21	Variazio ni
Direttore a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	12	+1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	2	2	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
TOTALE	13	14	+1

Tipologia del personale per classi di età e genere al 31.12.2021

PROFILO PROFESSIONALE	39-43 anni		44-48 anni		49-53 anni		54-57 anni		58-62 anni		62-64 anni		oltre 64 anni	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
Educatori		1	1	4	1	2	1			2				
Amministrativi				1		1								
Direzione														

Indicatore **interessante** preso a riferimento per 'misurare' il benessere del personale sono i giorni di assenza dei dipendenti, che risultano molto contenuti. La continuità della presenza del personale presso i servizi di accoglienza può essere motivata dal grosso investimento affettivo ed emotivo, che una tipologia di servizi di questo tipo si traduce in un grosso senso di appartenenza e di identità.

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI ASSENZA TOTALI*
SEMIRESIDENZA S. PAOLO	Educatori professionali	11
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO100	Educatori professionali	27
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	2
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	41

* sono stati conteggiati i giorni di assenza per malattia/infortunio, sono state escluse le assenze per ferie, per maternità, per aspettativa con o senza assegni, per sciopero e permessi sindacali.

Per quanto riguarda i servizi obbligatori di legge, nel corso del 2021 sono stati conferiti incarichi per servizi professionali per studio, ricerca e consulenza del valore di € 11.651,58. Nello specifico, hanno riguardato:

- servizio di consulenza e assistenza in materia di adempimenti tributari e fiscali (IVA, IRES, IRAP, IMU), periodici e annuali, Bilancio, contabilità, aggiornamento tributario per € 5.170,36;
- supervisione alle tre équipe dell'ASP e colloqui individuali del supervisore con gli educatori che ne hanno fatto richiesta per € 6.481,22

Nell'esercizio 2021 sono state realizzate complessivamente 99 ore. Nella formazione sono stati coinvolti sia il personale educativo che amministrativo, ha riguardato la formazione obbligatoria e quella legata all'attività degli educatori stessi. Per un maggior dettaglio si rimanda alla Relazione sulla gestione, allegato D) del Bilancio Consuntivo 2021.

2. RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE: DATI ANALITICI

Il risultato economico – un utile di € 1.552,21 – può essere rappresentato come di seguito schematizzato conformemente allo schema di bilancio d’esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	961.554,47	925.506,70	-36.047,77	-3,75%
B) Costi della produzione	959.344,26	922.764,07	-36.580,19	-3,81%
C) Proventi ed oneri finanziari	17.100,45	17.430,21	329,76	1,93%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	-	248,52	248,52	---
22) Imposte sul reddito	18.800,00	18.869,15	69,15	0,37%
RISULTATO	510,66	1.552,21	1.041,55	203,96%

RICAVI

Le due principali fonti di ricavo dell'ASP sono le rette per i servizi erogati e le rendite degli immobili di proprietà. Vale ricordare che dal 01.11.2010 con la sottoscrizione del preliminare di vendita del diritto di superficie del Comparto San Paolo non viene più inserita tra i ricavi la locazione a fronte dell’introito del corrispettivo annuale del valore di vendita pari a € 236.708,34.

Nel corso del 2017, è stato sottoscritto un contratto di locazione tra l’ASP e il comune di Modena relativa alla porzione del palazzo S. Margherita liberata a seguito del trasferimento degli uffici amministrativi e della comunità Quarnatuno100 in via S. Orsola, 52 pari a € 28.000,00.

Ricavi da Rette su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00	472.000,00	-8.000,00	-1,67%
TOTALE	480.000,00	472.000,00	-8.000,00	-1,67%

L’adeguamento delle tariffe riconosciute con il nuovo Contratto di Servizio hanno permesso di raggiungere una certa stabilità dei ricavi. Rispetto al bilancio preventivo si riscontra una flessione della somma totale. Il motivo, del quale è stata data giustificazione nella Nota Integrativa al Bilancio consuntivo, è riconducibile alla riduzione di 8.000 Euro delle rette operato dal Comune di Modena durante il mese di lockdown (marzo-aprile 2021) a seguito dell’emergenza sanitaria da Covid-19.

Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	234.542,98	234.542,8	0,00	0,00%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena per € 206.542,98 e € 28.000,00 derivanti dal contratto dall'affitto della porzione del Palazzo Santa Margherita precedentemente occupato dalla sede dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100, stipulato nel 2017.

Il 31.12.2021 il contratto di concessione summenzionato è scaduto mentre nel mese di ottobre 2021 il Comune di Modena ha comunicato il proprio recesso dal contratto di locazione al fine di stipulare un'unica convenzione per l'assunzione in uso di una porzione del palazzo S. Margherita. Nel mese di aprile 2022 è stato concluso l'accordo che prevede il corrispettivo annuale di € 270.000,00.

Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	2.657,60	2.657,60	0,00%!
Altri ricavi istituzionali	117.53,35	74.176,14	-43.354,21	-36,89%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	2,85	2,85	0,00%
Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00%

Nel bilancio preventivo del 2021 era stato un utilizzo del Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali di € 117.530,35 mentre ne è stato utilizzato solamente € 74.176,14. Tale differenza è dovuta sia ai minori costi sostenuti per il personale, sia ai minori costi sostenuti durante il periodo di sospensione dei servizi dell'ASP in presenza. Si segnala che gli educatori hanno realizzato, laddove possibile, i laboratori in economia e non si è fatto ricorso a consulenti esterni e che le attività rivolte ai minori anche nel 2021 hanno risentito dell'emergenza da Covid-19.

Costi Capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	129.437,14	132.395,78	2.958,64	2,29%

Tra i ricavi vi è la voce di sterilizzazione degli ammortamenti relativa al patrimonio immobiliare e ai beni pluriennali acquistati grazie ai contributi ricevuti da privati, rinvenibile tra i costi alla voce ammortamenti tra i costi generali.

COSTI

Tra i costi spiccano le spese per le attività socio – assistenziali e le spese per il personale.

Costi diretti alberghieri

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	2.800,00	2.166,74	-633,26	-22,62%
Servizi in appalto	67.300,00	60.983,21	-6.316,79	-9,39%
Altri servizi (utenze)	24.200,00	17.113,44	-7.086,56	-29,28%
Totale	94.300,00	80.263,39	-14.036,61	-14,89%

Costi diretti assistenza

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	7.300,00	4.096,03	-3.203,97	-43,89%
Altri servizi	14.850,00	9.413,48	-5.436,52	-36,61%
Gestione automezzi	10.850,00	11.730,97	880,97	8,12%
Servizi assicurativi	2.661,00	2.538,45	-122,55	-4,61%
Totale	35.661,00	27.778,93	-7.882,07	-22,10%

Costi personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	326.010,32	318.208,63	-7.801,69	-2,39%
Contributi Inpdap	104.730,81	101.558,46	-3.172,35	-3,03%
Irap personale dipendente	32.021,39	30.965,83	-1.055,56	-3,30%
Indennità varie	15.638,00	12.334,33	-3.303,67	-21,13%
Premio produttività	17.999,80	19.378,00	1.378,20	7,66%
Formazione del personale	3.000,00	877,17	-2.122,83	-70,76%
Rimborsi chilometrici	500,00	452,78	-47,22	-9,44%
Totale	499.900,32	483.775,20	-16.125,12	-3,23%

Il confronto tra i ricavi e i costi previsti in sede di bilancio preventivo e i ricavi e i costi realizzati e sostenuti in sede di bilancio consuntivo, letti in relazione agli obiettivi perseguiti e alle attività realizzate per singolo servizio, consentono di verificare un sostanziale contenimento dei costi di produzione, che non ha avuto ricadute dirette sulle attività di laboratorio e tempo libero dei minori ospiti.

3. DATI ECONOMICI DI COSTO E DI RICAVO RELATIVI ALLE SINGOLE AREE DI ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE ELABORATI DALLA CONTABILITÀ ANALITICA AZIENDALE

I dati sotto riportati sono stati ricavati dalla contabilità analitica. I centri di costo finali sono tre, corrispondenti alle tre comunità semiresidenziali gestite dall'ASP. Il centro intermedio di costo denominato "struttura", inerente all'attività e ai costi degli uffici, del direttore, degli organi istituzionali e ai costi generali, è stato ribaltato ai centri finali secondo le seguenti percentuali:

- 33,33% al centro di costo Quarantuno100;
- 33,33% al centro di costo Rua Muro;
- 33,34% al centro di costo S. Paolo;

Tab. 1 Dati economici relativi ai centri di costo aziendali

Bilancio per Centro Attività	QUARANTUNO 100	RUA MURO	SAN PAOLO	somma
CONTO ECONOMICO				
A) RICAVI	328.358,22	295.055,93	302.092,55	925.506,70
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	287.726,19	247.897,45	257.487,28	793.110,92
Ricavi strutture				
Rette strutture	157.333,34	157.333,33	157.333,33	472.000,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	157.333,34	157.333,33	157.333,33	472.000,00
Progetti individualizzati				0,00
Altri ricavi strutture	0,68	0,69	0,69	2,06
Rimborso bolli per fatture	0,68	0,69	0,69	2,06
Proventi e ricavi diversi				0,00
Ricavi Patrimoniali	78.196,61	78.173,18	78.173,19	234.542,98
Utilizzo del patrimonio immobiliare	78.196,61	78.173,18	78.173,19	234.542,98
Ricavi diversi	52.195,56	12.390,25	21.980,07	86.565,88
Concorsi, rimborsi e recuperi	802,70	1.052,45	802,45	2.657,60
Sopravvenienze attive e insuss. passive				0,00
Altri ricavi istituzionali	51.392,62	11.337,57	21.177,39	83.907,58
Abbuoni attivi	0,24	0,23	0,23	0,70
Altri contributi				0,00
COSTI CAPITALIZZATI	40.632,03	47.158,48	44.605,27	132.395,78
COSTI CAPITALIZZATI				0,00
COSTI CAPITALIZZATI	40.632,03	47.158,48	44.605,27	132.395,78
Quota utilizzo contr c/capitale e donazioni	40.632,03	47.158,48	44.605,27	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-327.465,01	-294.150,47	-301.148,59	-922.764,07
COSTI DIRETTI	-38.569,00	-35.340,45	-34.233,46	-108.142,91
Costi diretti alberghieri	-27.822,20	-27.308,42	-25.132,77	-80.263,39
Costi per materie	-1.005,77	-666,05	-494,92	-2.166,74
Materiali diversi	-331,39	-113,63	-101,29	-546,31
Generi alimentari	-674,38	-552,42	-393,63	-1.620,43
Servizi in appalto	-20.962,62	-20.377,45	-19.643,14	-60.983,21
Servizio pulizie e disinfestazione	-10.707,12	-9.042,65	-8.278,24	-28.028,01
Servizio ristorazione	-10.255,50	-11.334,80	-11.364,90	-32.955,20

Altri servizi	-5.853,81	-6.264,92	-4.994,71	-17.113,44
Energia elettrica	-1.935,12	-2.649,29	-1.053,30	-5.637,71
Gas metano	-3.000,18	-3.041,32	-3.458,49	-9.499,99
Acqua	-671,06	-23,97	-251,51	-946,54
Spese telefoniche	-247,45	-550,34	-231,41	-1.029,20
Manutenzione attrezzature				0,00
Costi diretti assistenza	-10.732,79	-7.995,27	-9.050,87	-27.778,93
Costi per materie	-1.702,13	-1.237,97	-1.155,93	-4.096,03
Materiale igienico sanitario	-868,21	-817,64	-831,72	-2.517,57
Materiale per attività ricreative	-705,26	-304,74	-222,15	-1.232,15
Acquisti diversi	-103,71	-89,69	-102,06	-295,46
Piccola attrezzatura	-24,95	-25,90		-50,85
Libri e Cancelleria				0,00
Altri servizi	-2.498,20	-2.470,02	-4.445,26	-9.413,48
Altri servizi utenti	-2.489,56	-1.972,37	-1.837,62	-6.299,55
Costi in nome e per conto utenze		-250,00		-250,00
Bolli su fatturazione	-8,64	-8,68	-8,68	-26,00
Noleggio automezzi		-238,97	-2.598,96	-2.837,93
Gestione automezzi	-5.686,29	-3.441,14	-2.603,54	-11.730,97
Carburante automezzi	-778,17	-602,10	-402,32	-1.782,59
Manutenzione Veicoli	-2.419,24	-1.454,31	-1.472,31	-5.345,86
Assicurazione automezzi + Kasco	-2.250,73	-1.223,36	-567,54	-4.041,63
Bolli e imposte automezzi	-238,15	-161,37	-161,37	-560,89
Servizi assicurativi	-846,17	-846,14	-846,14	-2.538,45
Polizza infortuni	-232,74	-232,73	-232,73	-698,20
Responsabilità civile	-613,43	-613,41	-613,41	-1.840,25
Costi diretti socio sanitari	-14,01	-36,76	-49,82	-100,59
Costi per materie	-14,01	-36,76	-49,82	-100,59
Farmaci e parafarmaci	-14,01	-36,76	-49,82	-100,59
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-7.955,90	-7.322,54	-6.286,67	-21.565,11
Costi diretti strutture	-7.955,90	-7.322,54	-6.286,67	-21.565,11
Manutenzioni ordinarie	-665,01	-692,34	-1.926,93	-3.284,28
Ascensori				0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-358,43	-602,31	-202,48	-1.163,22
Estintori	-41,09	-56,23	-44,93	-142,25
Manutenzione immobili	-19,58	-19,56	-87,31	-126,45
Manutenzione mobili	-35,46	-14,24	-128,21	-177,91
Manutenzione aree verdi			-1.464,00	-1.464,00
Manutenzione altri impianti				0,00
Pozzi neri	-210,45			-210,45
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento software -alte immat				0,00
Servizi assicurativi	-3.557,51	-3.556,43	-3.556,43	-10.670,37
Incendio e furto	-3.557,51	-3.556,43	-3.556,43	-10.670,37
Altri costi	-3.733,38	-3.073,77	-803,31	-7.610,46
TARI	-2.000,00	-1.257,00	-670,00	-3.927,00
Spese condominiali	-1.733,38	-1.816,77	-133,31	-3.683,46
COSTI GENERALI	-275.505,69	-246.054,69	-255.195,67	-776.756,05

Costi amministrativi	-101.620,83	-81.687,23	-79.640,83	-262.948,89
Costi per materia	-53,39	-53,37	-53,37	-160,13
Cancelleria	-4,54	-4,53	-4,53	-13,60
Spese per acquisti diversi	-48,85	-48,84	-48,84	-146,53
Altri servizi	-59.792,61	-32.805,19	-32.406,88	-125.004,68
Compensi organi istituzionali	-3.435,35	-3.434,32	-3.434,33	-10.304,00
Marche e bolli	-34,66	-34,67	-34,67	-104,00
Servizi postali	-2,85	-2,85	-2,85	-8,55
Spese funzionamento uffici	-1.411,79	-1.333,36	-1.333,36	-4.078,51
Spese telefoniche ufficio	-76,62	-76,60	-76,60	-229,82
Prestazioni occasionali e Co. Co. Co.	-100,02	-99,99	-99,99	-300,00
Prestazioni professionali esterne	-3.773,16	-3.939,22	-3.939,20	-11.651,58
Spese servizi bancari	-914,86	-914,57	-914,57	-2.744,00
Servizi privacy e sicurezza	-2.109,30	-2.221,72	-1.929,22	-6.260,24
Servizi assicurativi CDA	-160,00	-160,00	-160,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio				0,00
Spese per servizi diversi	-2.136,44	-2.193,30	-2.111,30	-6.441,04
Servizi buste paga	-630,37	-630,26	-630,37	-1.891,00
Spese per registrazione contratti	-243,88	-243,81	-243,81	-731,50
Servizi Internet	-1.249,40	-1.610,42	-1.586,51	-4.446,33
Canoni assistenza software e hardware	-1.674,58	-1.674,08	-1.674,08	-5.022,74
Lavoro interinale				0,00
Noleggio attrezzature ufficio	-297,44	-297,37	-297,37	-892,18
Rapporti convenzionali	-11.641,45	-11.638,87	-11.638,87	-34.919,19
Fitti passivi	-29.900,44	-2.299,78	-2.299,78	-34.500,00
Ammortamenti	-41.682,13	-48.736,02	-47.087,93	-137.506,08
Amm.to software	-16,00	-16,00	-16,00	-48,00
Amm.to mobili ed arredi	-120,07	-94,99	-316,45	-531,51
Amm.to impianti e macchinari	-138,19	-879,77	-1.100,98	-2.118,94
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-598,46	-534,54	-685,59	-1.818,59
Amm.to automezzi	-310,70	-310,61	-310,61	-931,92
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-40.498,71	-46.900,11	-44.658,30	-132.057,12
Oneri diversi di gestione	-92,70	-92,65	-92,65	-278,00
IMU	-92,70	-92,65	-92,65	-278,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico - econom.	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-173.876,88	-164.359,50	-175.546,88	-513.783,26
Costi personale	-173.876,88	-164.359,50	-175.546,88	-513.783,26
Salari e stipendi	-108.796,72	-101.544,90	-107.867,01	-318.208,63
Contributi INPS				0,00
Contributi INPDAP	-34.519,89	-32.518,67	-34.519,90	-101.558,46
INAIL	-1.220,28	-1.445,97	-1.445,98	-4.112,23
Indennità varie	-4.048,77	-4.191,94	-4.093,62	-12.334,33
Premio produttività	-6.459,34	-6.459,33	-6.459,33	-19.378,00
Lavoro straordinario	-1.174,09	-485,10	-943,91	-2.603,10
Altri costi del personale	-1,14	-1,13	-1,13	-3,40

Formazione del personale	-302,40	-261,05	-313,72	-877,17
Rimborsi chilometrici	-148,62	-148,62	-155,54	-452,78
Irap personale dipendente	-10.121,26	-10.115,78	-10.728,79	-30.965,83
Assicurazione Personale	-606,70	-606,65	-606,65	-1.820,00
Progressioni economiche	-5.381,80	-5.481,33	-7.266,67	-18.129,80
Buoni pasto	-376,27	-376,17	-376,17	-1.128,61
Rinnovo contr. pers. dip	-719,60	-722,86	-768,46	-2.210,92
Rimborso Pedaggi autostradali	-7,98	-7,96	-7,96	-23,90
Rimborso Pedaggi autostradali	-7,98	-7,96	-7,96	-23,90
Rimborso Pedaggi autostradali	-7,98	-7,96	-7,96	-23,90
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-5.434,42	-5.432,79	-5.432,79	-16.300,00
Accantonamenti per rischi	-5.434,42	-5.432,79	-5.432,79	-16.300,00
Accantonamenti per rischi	-5.434,42	-5.432,79	-5.432,79	-16.300,00
Accantonamento spese future	-5.434,42	-5.432,79	-5.432,79	-16.300,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	893,21	905,46	943,96	2.742,63
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	-4,86	-4,84	-4,84	-14,54
Oneri finanziari diversi	-4,86	-4,84	-4,84	-14,54
Oneri finanziari	-4,86	-4,84	-4,84	-14,54
Altri oneri finanziari	-4,86	-4,84	-4,84	-14,54
Abbuoni passivi	0	0	0	0,00
Altri proventi finanziari	5.816,07	5.814,34	5.814,34	17.444,75
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali				0,00
Proventi finanziari diversi	5.816,07	5.814,34	5.814,34	17.444,75
Altri proventi finanziari	5.816,07	5.814,34	5.814,34	17.444,75
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi adeguamento ISTAT	5.816,07	5.814,34	5.814,34	17.444,75
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	5.811,21	5.809,50	5.809,50	17.430,21
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
PROVENTI STRAORDINARI	260,55	260,48	266,59	787,62
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	260,55	260,48	266,59	787,62
Sopravvenienze attive straordinarie	260,55	260,48	266,59	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	260,55	260,48	266,59	
Insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Insussistenze del passivo straordinarie				
ONERI STRAORDINARI	-156,61	-168,94	-213,55	-539,10
Sopravvenienze passive straordinarie	-156,55	-168,87	-213,48	-538,90
Sopravvenienze passive straordinarie	-156,55	-168,87	-213,48	-538,90
Sopravvenienze passive straordinarie	-156,55	-168,87	-213,48	
Sanzioni	-0,06	-0,07	-0,07	-0,20
Sanzioni	-0,06	-0,07	-0,07	-0,20
Sanzioni	-0,06	-0,07	-0,07	-0,20
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	103,94	91,54	53,04	248,52
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	6.808,36	6.806,50	6.806,50	20.421,36
I) IMPOSTE E TASSE	-6.290,96	-6.289,09	-6.289,10	-18.869,15
IMPOSTE SUL REDDITO	-6.290,96	-6.289,09	-6.289,10	-18.869,15
Imposte correnti	-6.290,96	-6.289,09	-6.289,10	-18.869,15
IRES - IRAP sul reddito corrente	-6.290,96	-6.289,09	-6.289,10	-18.869,15
Irap altri soggetti	-56,38	-56,38	-56,39	-169,15
Ires	-6.234,58	-6.232,71	-6.232,71	-18.700,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	517,40	517,41	517,40	1.552,21

3.1. INDICATORI ANALITICI

3.1.1. Indicatori relativi ai costi medi per prestazione

I seguenti indicatori, esemplificano il costo pro-capite di ciascuna giornata di presenza del minore ospitato presso le Comunità gestite dall'ASP.

L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il costo totale per tipologia di servizio (così come definita nella tab. 1) ed il numero di prestazioni erogate durante l'anno 2021 (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate).

I dati di costo sono al netto delle sterilizzazioni, pertanto l'incidenza degli ammortamenti (di Immobili e di beni mobili) è quella dei beni acquisiti successivamente alla costituzione dell'Asp, quindi calcolati a "valori correnti".

I risultati ottenuti sono i seguenti:

Quarantuno100	Rua Muro	S Paolo
€ 115,01	€ 99,55	€ 114,27

3.1.2. Indicatori relativi ai ricavi medi per prestazione

L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il ricavo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 3.1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate)

Per ricavo si intende quello contabilizzato nell'ambito dell'attività per servizi alla persona (punto A 1 del Conto Economico).

Quarantuno100	Rua Muro	S. Paolo
€ 63,08	€ 63,42	€ 70,08

4. Il bilancio riclassificato: i prospetti

A) Conto economico a "PIL e ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTAL I	VALORI %
+ ricavi da attività di servizi alla persona	472.000		59,51%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	234.543		29,57%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	86.568		10,91%
+ contributi in conto esercizio			0,00%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:	0		0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)			0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		793.111	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economali	-8.306		-1,05%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economali	0		0,00%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	-242.299		-30,55%
- <i>Ammortamenti:</i>	-5.110		-0,64%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-137.506		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	132.396		
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>	-16.300		-2,06%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	-510.127		-64,32%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		10.969	1,38%
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>	17.445		2,20%
- proventi finanziari	17.445		
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	0		
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>	-8.410		-1,06%
- <i>oneri finanziari</i>	-15		
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-8.395		
Risultato Ordinario (RO)		20.004	2,52%
+/- <i>proventi ed oneri straordinari:</i>	249		0,03%
Risultato prima delle imposte		20.252	2,55%
- <i>imposte sul "reddito":</i>	-18.700		-2,36%
- IRES	-18.700		
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)			
Risultato Netto (RN)		1.552	0,20%

B) Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario con valori assoluti e percentuali

Dallo schema sono esclusi i conti d'ordine.

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"				
ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE			2.196.571	16,47%
<i>Liquidità immediate</i>	1.833.603			13,75 %
. Cassa	1.668			0,01%
. Banche c/c attivi	1.831.935			13,74 %
. c/c postali				
<i>Liquidità differite</i>	362.968			2,72%
. Crediti a breve termine verso la Regione	9.732			0,07%
. Crediti a breve termine verso la Provincia	10.486			0,08%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	155.707			1,17%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	74.460			0,56%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	18.212			0,14%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	42.408			0,32%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	0			0,00%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	40.000			0,30%
(-) Fondo svalutazione crediti				0,00%
. Ratei e risconti attivi	11.963			0,09%
. Titoli disponibili				
<i>Rimanenze</i>	0			0,00%
. rimanenze di beni socio-sanitari				0,00%
. rimanenze di beni tecnico-economali	0			0,00%
. Attività in corso				
. Acconti				
CAPITALE FISSO			11.138.580	83,53%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	8.366.866			62,74 %
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	11.176.227			83,81 %
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile				0,00%
. Impianti e macchinari	28.438			0,21%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"				0,00%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	84.020			0,63%
. Automezzi	39.158			0,29%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali				0,00%
(-) Fondi ammortamento	-2.960.978			-22,20 %

(-) Fondi svalutazione			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%	
.				
Immobilizzazioni immateriali		0		0,00%
. Costi di impianto e di ampliamento	27.402		0,21%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale			0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	17.100		0,13%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0		0,00%	
. Migliorie su beni di terzi			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali			0,00%	
(-) Fondi ammortamento	-44.503		-0,33%	
(-) Fondi svalutazione			0,00%	
.				
Immobilizzazioni finanziarie e varie		2.771.714		20,79%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	2.716.902		20,37%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	3.000		0,02%	
. Partecipazioni strumentali			0,00%	
. Altri titoli			0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	51.811		0,39%	
.				
TOTALE CAPITALE INVESTITO		13.335.151		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI		245.859		1,84%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		<i>245.859</i>		<i>1,84%</i>
. Debiti vs Istituto Tesoriere			0,00%	
. Debiti vs fornitori	33.953		0,25%	
. Debiti a breve termine verso la Regione			0,00%	
. Debiti a breve termine verso la Provincia	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	21.979		0,16%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	26.215		0,20%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti			0,00%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.761		0,15%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	7.469		0,06%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	117		0,00%	
. Quota corrente dei mutui passivi			0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine			0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	8.617		0,06%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine			0,00%	

. Fondi rischi di breve termine	48.472			0,36%	
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%	
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%	
. Ratei e risconti passivi	79.277			0,59%	
				0,00%	
Finanziamenti di medio-lungo termine		0			0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia				0,00%	
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti				0,00%	
. Mutui passivi				0,00%	
. Altri debiti a medio-lungo termine				0,00%	
. Fondo imposte				0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%	
.				0,00%	
CAPITALE PROPRIO			13.089.291		98,16%
		13.089.291			98,16%
Finanziamenti permanenti		1			%
. Fondo di dotazione	1.124.963			8,44%	
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%	
. Contributi in c/capitale	8.265.655			61,98%	
(-) crediti per contributi in c/capitale				0,00%	
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	1.278			0,01%	
. Donazioni di immobilizzazioni				0,00%	
. Riserve statutarie				0,00%	
.				0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	3.695.843			27,72%	
(-) Perdite di esercizi precedenti				0,00%	
. Utile dell'esercizio	1.552			0,01%	
(-) Perdita dell'esercizio				0,00%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			13.335.151		100,00%

C) Rendiconto finanziario di liquidità

+ UTILE (- PERDITA D'ESERCIZIO)	1.552,21
+ Ammortamenti e svalutazioni	137.506,08
+ Minusvalenze	
- Plusvalenze	
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	16.300,00
- Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	- 129.437,14
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	25.921,15
- Incremento / + decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	520.468,22
- Incremento / + decremento Ratei e Risconti attivi	- 1.808,94
- Incremento / + decremento Rimanenze	-
+ Incremento / -decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	2.641,58
+ Incremento / -decremento Debiti (al netto mutui)	12.891,08
+ Incremento / -decremento Ratei e Risconti passivi	34.229,81
+ Incremento / -decremento Fondo di Dotazione	- 2.282,65
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	592.060,25
- Decrementi/+ incrementi Mutui	
+ Decrementi / -incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-
+ Decrementi / - incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	- 80.334,90
+ Decrementi / - incrementi Immobilizzazioni finanziarie	
FABBISOGNO FINANZIARIO	511.725,35
+ Incremento / - decremento contributi in c/capitale	- 129.437,14
+ Incremento / - decremento riserve o utili a nuovo	- 72.292,78
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	309.995,43
Disponibilità liquide all'1/1	1.386.101,57
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.696.097,00

5. Il bilancio riclassificato: gli indici

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o “Current Ratio”

L'indice di liquidità generale investiga una condizione di “minimo”, verificando se la totalità degli investimenti “circolanti” (di breve termine, ossia con scadenza entro l'anno) sono maggiori dell'ammontare complessivo dei finanziamenti da terzi di breve termine che dovrebbero essere rimborsati od estinti nello stesso arco temporale.

$$\frac{\text{Attività correnti}}{\text{Finanziamenti di terzi a breve termine}} = \frac{1.833.603}{245.859} = 7,46$$

Indici di liquidità primaria o “Quick Ratio”

L'indice di liquidità primaria investiga invece una condizione di “ottimo”, considerando, ai fini di tale confronto, le sole liquidità (immediate e differite).

$$\frac{\text{Liquidità immediate e differite}}{\text{Finanziamenti di terzi a breve termine}} = \frac{2.196.571}{245.859} = 8,93$$

Entrambi gli indici rilevano una buona condizione di liquidità essendo ampiamente maggiori di 1.

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

$$\frac{\text{Debiti vs fornitori x n. giorni di ritardo/anticipo di pagamento}}{\text{Acquisti totali}} = \frac{-1.474.190,26}{111.775,68} = -13,19$$

Il dato va raffrontato riguardo alle indicazioni della Direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio del 16 febbraio 2011 (2011/7/UE) che impone per la Pubblica Amministrazione pagamenti a 30 giorni. In effetti tali termini decorrono non dalla data di arrivo della fattura ma da quando sono stati acquisiti tutti i documenti necessari al pagamento.

Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi resi

$$\frac{\text{Crediti da attività istituzionale x n. giorni di ritardo/anticipo di riscossione}}{\text{Ricavi per attività istituzionale}} = \frac{104.000}{472.000} = 0,22$$

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione caratteristica

<u>Risultato netto</u>	1.552	=	0,14
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	10.969		

Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc

Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico. In sintesi si riportano i costi dei fattori produttivi al PILc

● acquisizione di beni sanitari e tecnico-economali	1,05%
● Variazione rimanenze beni sanitari e tecnico economali	0,00%
● Acquisizioni lavori e servizi	30,55%
● Ammortamenti	0,64%
● Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	2,06%
● Retribuzioni e relativi oneri	64,32%

Indice di onerosità finanziaria

<u>Oneri finanziari</u>	15	=	0,01
Capitale di terzi medio	245.859		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

<u>Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*</u>	233.010	=	2,77
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	8.414.736		

* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

<u>Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*</u>	100.826	=	1,20
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	8.414.736		

* Al numeratore si utilizza un dato di contabilità rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo della sterilizzazione).

c) Indici di solidità patrimoniale

Indice di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	13.089.291	=	1,18
<hr/>			
Immobilizzazioni	11.138.580		

Indice di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	13.089.291	=	1,18
<hr/>			
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	11.138.580		

Il primo indice e ancor più il secondo evidenziano non solo una buona solidità patrimoniale ma anche che il solo capitale dell'ASP copre tutte le immobilizzazioni, condizione ottimale per qualsiasi azienda.