



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

DELIBERAZIONE N. 3 del 29.06.2023

Oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo 2022 dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 29 giugno 2023, alle ore 17:30, 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:

- Prof.ssa Roberta Pinelli, Assessora alle Politiche sociali, Accoglienza e integrazione, Agenzia casa del Comune di Modena, rappresentante del Comune di Modena con delega del Sindaco pro-tempore dott. Gian Carlo Muzzarelli (Prot. 251539/2019 del 23.08.2019), valevole per la durata del mandato dell'Amministrazione comunale in carica;
- Mons. Giuliano Gazzetti, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con procura generale dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, rep. n. 85803 del 21.04.2023 stipulata dal notaio dott. Tomaso Vezzi, registrata a Modena il 27.04.2023 al n. 10104;
- 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. Massimiliano Di Toro Mammarella, Direttore dell'ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Dott.ssa Francesca Bucciarelli, Revisore Unico dell'ASP;
- Dott.ssa Rita Galasso, Funzionario amministrativo-contabile 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, modificato con le Deliberazioni della Giunta Regionale n. 71 del 21.01.2019 e n. 1408 del 29.08.2022;

Richiamate:

- la Deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 1 del 17.01.2022 con la quale è stato approvato il Bilancio annuale economico preventivo 2022 dell’ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano, contestualmente al Piano Programmatico 2022-2024 ed al Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024;
- la Deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 4 del 28.06.2022 con la quale è stato approvato l’assestamento al Bilancio preventivo 2022;

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

Vista:

- la Deliberazione n. 6 del 24.04.2023 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 2022;
- la Deliberazione n. 10 del 13.06.2023 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Bilancio Sociale dell’ASP ‘Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano’. Esercizio 2022;

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 31.12.2022 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 2022;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

DELIBERA

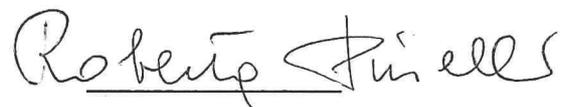
1. DI APPROVARE la previsione finale dell'esercizio 2022 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", contenuta nei seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

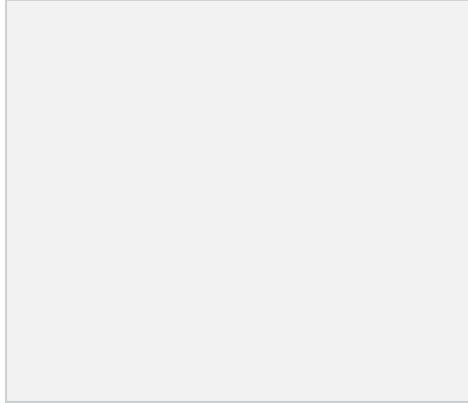
1. **Conto economico (Allegato A)**
2. **Stato Patrimoniale (Allegato B)**
3. **Nota integrativa (Allegato C)**
4. **Relazione sulla gestione (Allegato D)**
5. **Bilancio Sociale 2022**

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

Modena, li 29.06.2023

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 2022

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



CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2022

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.06.2023

BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)
CONTO ECONOMICO (in euro) Anno 2022 Anno 2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	929.352,83	925.506,70
1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	480.000,00	472.000,00
1) rette	480.000,00	472.000,00
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	132.427,93	132.395,78
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00	0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	132.427,93	132.395,78
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	316.924,90	321.110,92
1) da utilizzo del patrimonio	270.000,00	234.542,98
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	896,77	2.659,66
3) plusvalenze ordinarie	0,00	0,70
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	0,00	0,00
5) altri ricavi istituzionali	46.028,13	83.907,58
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	903.386,52	891.798,24
6) ACQUISTI BENI	8.585,34	8.306,08
1) beni socio - sanitari	5.383,40	6.017,05
2) beni tecnico - economici	3.201,94	2.289,03
7) ACQUISTI DI SERVIZI	204.586,53	204.069,03
1) per gest. attivit... socio-san.	6.589,94	6.549,55
2) servizi esternalizzati	77.778,84	68.449,15
3) trasporti	0,00	0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0,00	0,00
5) altre consulenze	19.046,40	18.788,99
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	33.481,00	35.219,19
7) utenze	16.540,75	21.421,77
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	9.969,69	13.652,88
9) costi per organi Istituzionali	9.571,20	10.304,00
10) assicurazioni	19.331,91	19.550,45
11) altri	12.276,80	10.133,05
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	35.448,92	38.230,11
1) affitti	34.500,00	34.500,00
2) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
3) service	948,92	3.730,11
9) PER IL PERSONALE	501.958,72	478.991,65
1) salari e stipendi	387.537,62	372.864,78
2) oneri sociali	113.203,78	105.670,69
3) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
4) altri costi	1.217,32	456,18
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	139.655,56	137.506,08
1) ammortamenti delle imm. immateriali	0,00	48,00

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

CONTO ECONOMICO (in euro)

Anno 2022

Anno 2021

2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	139.655,56	137.458,08
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	2.200,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	16.300,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.951,45	8.395,29
1) costi amministrativi	2.752,50	2.744,00
2) imposte non sul reddito	3.972,46	1.139,50
3) tasse	4.188,69	4.487,89
4) altri	37,80	23,90
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	25.966,31	33.708,46
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	32.700,61	17.444,75
1) interessi att. su titoli dell'attivo		
2) interessi attivi bancari e post.	5.472,14	0,00
3) proventi finanziari diversi	27.228,47	17.444,75
17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	16,86	14,54
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	16,86	14,54
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00	0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00	0,00
c) Altri oneri finanziari	16,86	14,54
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	32.683,75	17.430,21
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:	1.769,60	787,62
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	1.769,60	787,62
21) Oneri da:	429,38	539,10
1) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	429,38	539,10
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.340,22	248,52
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	59.990,28	51.387,19
F) IMPOSTE SUL REDDITO		
a) irap	-34.688,69	-31.134,98
b) ired	-20.800,00	-18.700,00
G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	4.501,59	1.552,21



STATO PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2022

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.06.2023

BILANCIO REGIONALE (D.G.R. DEL 12/03/2007)
STATO PATRIMONIALE (in euro) Anno 2022 Anno 2021

1) ATTIVO - Totale	13.184.133,19	13.335.150,83
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	-	-
1) per fondo di dotazione	-	-
2) per contributi in conto capitale	-	-
3) altri crediti	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	8.281.931,38	8.418.677,33
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	-	-
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	-	-
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	8.281.931,38	8.418.677,33
1) terreni del patrim. indisponibile	-	-
2) terreni del patrim. disponibile	-	-
3) fabbricati del patrim. indisponibile	8.206.888,38	8.339.537,46
4) fabbricati del patrim. disponibile	-	-
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	-	-
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	-	-
7) impianti e macchinari	10.146,65	12.342,50
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	-	-
9) mobili e arredi	3.299,46	1.801,01
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	5.615,15	7.313,87
12) automezzi	4.170,33	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	4.818.251,50	4.904.510,07
I) RIMANENZE	-	-
1) beni socio-sanitari	-	-
2) beni tecnico economici	-	-
3) attivit... in corso	-	-
4) acconti	-	-
II) CREDITI	2.831.370,28	3.070.906,99
1) verso utenti	40.000,00	42.407,60
2) verso la Regione Emilia-Romagna	-	9.732,14
3) verso la Provincia	115.347,53	125.833,70
4) verso Comuni ambito distrett.	1.790.627,68	1.946.334,44
5) verso Azienda Sanitaria	-	-
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	815.039,48	885.386,86
7) verso societ... partecipate	-	-
8) verso Erario	19.996,96	18.212,25
9) per imposte anticipate	-	-
10) verso altri soggetti privati	3.000,00	3.000,00
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	47.358,63	40.000,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) altri titoli	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.986.881,22	1.833.603,08

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

STATO PATRIMONIALE (in euro) Anno 2022 Anno 2021

1) cassa	757,41	1.667,74
2) c/c bancari	1.986.123,81	1.831.935,34
3) c/c postale	-	-
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	83.950,31	11.963,43
1) ratei	5.472,14	49,01
2) risconti	78.478,17	11.914,42
E) CONTI D'ORDINE	-	-
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	-	-
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-
2) PASSIVO - Totale	13.184.133,19	13.335.150,83
A) PATRIMONIO NETTO	12.927.123,71	13.089.291,40
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	8.136.218,07	8.265.655,21
III) contributi in c/cap. vincolati	-	-
IV) donazioni vincolate ad investimenti	845,91	1.278,05
V) donazioni di immobilizzazioni	-	-
VI) riserve statutarie	-	-
VII) utili (perdite) portati a nuovo	3.660.595,20	3.695.842,99
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	4.501,59	1.552,21
B) FONDI RISCHI E ONERI	40.821,20	57.089,24
1) per imposte, anche differite	9.375,21	8.617,14
2) per rischi	2.200,00	-
3) altri	29.245,99	48.472,10
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	-	-
D) DEBITI	131.457,82	109.492,76
1) verso soci per finanziamenti	-	-
2) per mutui e prestiti	-	-
3) verso istituto tesoriere	-	-
4) per acconti	-	-
5) verso fornitori	14.111,08	15.963,09
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	44.914,40	26.214,78
13) debiti vs. ist. di prev. e di segur.	28.218,04	19.760,59
14) debiti verso personale dipendente	7.305,87	7.469,09
15) altri debiti verso privati	-	116,98
16) debiti per fatture da rivedere	14.929,88	17.989,68
E) RATEI E RISCONTI	84.730,46	79.277,43
1) ratei	22.696,82	23.842,97
2) risconti	62.033,64	55.434,46
F) CONTI D'ORDINE	-	-
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	-	-
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-



NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2022

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.06.2023

Tipo di attività e organi sociali.....	3
Criteri di redazione.....	4
Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d’esercizio.....	5
ATTIVO.....	5
A) Crediti per incrementi del patrimonio netto.....	5
B) Immobilizzazioni.....	5
C) Attivo circolante.....	12
PASSIVO.....	16
A) Patrimonio netto.....	16
B) Fondi per rischi ed oneri.....	20
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.....	21
D) Debiti.....	21
E) Ratei e risconti.....	26
F) CONTI D’ORDINE.....	28
CONTO ECONOMICO.....	29
A) VALORE DELLA PRODUZIONE.....	29
.....	33
.....	33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE.....	33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	52
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA’ FINANZIARIE.....	53
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	53
22) IMPOSTE SUL REDDITO.....	54
23) Utile o (perdita) di esercizio.....	55
Altre informazioni.....	55
Conclusioni.....	55

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 2022 al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022 che, superando le aspettative iscritte nel bilancio di previsione approvato dall'Assemblea dei Soci, evidenzia un utile di Euro € **4.501,59**

L'ASP "**Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano**" è stata costituita con Deliberazione della Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08, opera nel distretto socio-sanitario di Modena e nasce dalla fusione e trasformazione delle due precedenti Ipub "**Patronato pei Figli del Popolo**" e "**Fondazione San Paolo e San Geminiano**". E' un ente pubblico non economico, dotato 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 è a Modena in via Francesco Selmi n. 69. La sede della Comunità Quarantuno100 è in via Sant'Orsola n. 52, quella della Comunità semiresidenziale Rua Muro è in Rua Muro 88/N mentre la Comunità S. Paolo ha sede in via Emilia Est, 681.

A seguito della conclusione del procedimento per la selezione del nuovo Direttore ex art. 110 del D. Lgs. 267/2000, pubblicato nel mese di agosto 2021, con Deliberazione del CdA n. 1 del 25.01.2022 è stata nominata la dott.ssa Piera Ciarrocca la quale ha preso servizio il 1° febbraio 2022. Nel frattempo, al fine di garantire la continuità della direzione aziendale, dal 18.11.2021 (termine del comando triennale del precedente Direttore Francesco Amato) sono state assegnate le mansioni 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 proseguita la collaborazione con la dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Comune di Modena. La convenzione, inizialmente di durata triennale, garantiva la prestazione di 10 ore settimanali ed è stato deciso di comune accordo di terminarla il 31.12.2022. Nel frattempo è stato stipulato, sempre con il Comune di Modena, un nuovo accordo per il comando della dott.ssa Bondioli per 20 ore settimanali a far data dal 1° gennaio 2023 della durata di tre anni, alla quale è stata poi assegnata una PO (Posizione Organizzativa)

Con Deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1467 del 01.08.2022 è stato approvato il nuovo Statuto dell'ASP il quale ha recepito la modifica della sede legale di ASP e

l'adeguamento alla normativa recente circa la natura giuridica dell'ASP.

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:

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 f.f. dell'ASP Rita Galasso, nata in Svizzera il 24.06.1974 C.F.: GLSRTI74H64Z133J, nominata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 28.02.2022.

Revisora Unica Francesca Bucciarelli, nata a Modena il 05.01.1955 CF: BCCFNC55A45F257Y, nominata per il secondo mandato con Deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n. 1407 del 29.08.2022, termine dell'incarico il 30.06.2027.

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, 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 2022, 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 31.12.2022 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 2022.

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

1) Costi di impianto e d'ampliamento

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/20201	27.402,39
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>27.402,39</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	27.402,39
(+) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022 (B)</i>	<i>27.402,39</i>
<i>Netto contabile al 31/12/2022 (A - B)</i>	<i>0,00</i>

Tali immobilizzazioni, completamente ammortizzate, fanno riferimento ai costi per il trasloco della sede dell'ASP e della comunità Quarantuno100 presso la Fondazione S. Filippo Neri sostenute nel 2017.

Nell'anno 2022 non sono state effettuate acquisizioni di tali immobilizzazioni.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/2021	17.100,40
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>17.100,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	17.052,40
(+) Ammortamenti dell'esercizio	48,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022 (B)</i>	<i>17.100,40</i>
<i>Netto contabile al 31/12/2022 (A - B)</i>	<i>0,00</i>

Nell'anno 2022 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 31/12/2021	€ 8.418.677,33
Valore al 31/12/2022	€ 8.281.931,38
Variazione	- € 136.745,90

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	11.379.655,46
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.909,62
(-) Dismissioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>11.382.565,08</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	2.960.978,14
(+) Ammortamenti dell'esercizio	139.655,56
(-) Dismissioni nell'esercizio	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022 (B)</i>	<i>3.100.633,70</i>
Netto contabile al 31/12/2022 (A – B)	8.281.931,38

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Valore al 31/12/2021	€ 8.339.537,46
Valore al 31/12/2022	€ 8.206.888,38
Variazione	€ - 132.649,08

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	11.176.227,28
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>11.176.227,28</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	2.836.689,82
(+) Ammortamenti dell'esercizio	132.649,08
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022 (B)</i>	<i>2.969.338,90</i>
Netto contabile al 31/12/2022 (A - B)	8.206.888,38

A seguito della cessione a tempo determinato del diritto di superficie del comparto S. Paolo, 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.

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).

In data 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. Dall'anno 2013 l'ammortamento (e la corrispondente sterilizzazione) del Comparto S. Paolo (Via Selmi, via Caselle, via Camatta) è stato sospeso.

7) Impianti e macchinari

Valore al 31/12/2021	€ 12.342,50
Valore al 31/12/2022	€ 10.146,65
Variazione	- € 2.195,85

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	28.438,39
(+) Acquisizioni dell'esercizio	364,98
(-) Dismissioni	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>28.803,37</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	16.095,89
(+) Ammortamenti dell'esercizio	2.560,83
(-) Storno per dismissione	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022(B)</i>	<i>18.656,72</i>
Netto contabile al 31/12/2022 (A - B)	10.146,65

A seguito di rottura del frigorifero presso la comunità Quarantuno100 ne è stato acquistato uno nuovo per € 364,98.

9) Mobili e arredi

Valore al 31/12/2021	€ 1.801,01
Valore al 31/12/2022	€ 3.299,46
Variazione	€ 1.498,45

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	44.147,58
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.988,8
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>46.136,38</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	42.346,57
(+) Ammortamenti dell'esercizio	490,35
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022 (B)</i>	<i>42.836,92</i>
Netto contabile al 31/12/2022 (A - B)	3.299,46

Nel corso dell'anno 2022 sono stati acquistati ed installati presso la comunità Quarantuno100 degli specchi per allestire un'aula adibita alle attività ludiche e laboratoriali dei minori spendendo € 634,40; inoltre sono state installate delle veneziane alle finestre degli uffici di via Selmi per € 1.354,40.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Valore al 31/12/2021	€ 51.811,41
Valore al 31/12/2022	€ 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 dei Figli del Popolo, e ad oggetti di valore e pregio artistico (quadri, organo storico) come da inventario ex Ipab Fondazione S. Paolo e S. Geminiano.

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

Valore al 31/12/2021	€ 7.313,87
Valore al 31/12/2022	€ 5.615,15
Variazione	- € 1.698,72

Macchine d'ufficio, computers

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	39.872,85
(+) Acquisizioni dell'esercizio	555,83
<i>Valore contabile al 31/12/2022 (A)</i>	<i>40.428,68</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2021	32.558,98
(+) Ammortamenti dell'esercizio	2.254,55
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2022 (B)</i>	<i>34.813,53</i>
Netto contabile al 31/12/2022 (A - B)	5.615,15

Nel corso del 2022 sono stati acquistati n. 1 PC per la comunità Rua Muro per € 442,86 e n. 1 monitor per l'amministrazione per € 112,97.

12) Automezzi

Valore al 31/12/2021	€ 5.871,08
Valore al 31/12/2022	€ 4.170,33
Variazione	€ 1.700,75

L'ASP al 31.12.2022 possiede tre automezzi: Renault Clio, Fiat Ducato (il cui costo storico di € 32.354,96 è totalmente ammortizzato) e una Fiat Punto acquistata nell'anno 2021 per € 6.803,00.

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 31/12/2021	€ 0,00
Valore al 31/12/2022	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

3) Altri titoli.

Al 31/12/2022 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	1.141,660

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti nell'anno	1.141,66
Rimanenze finali beni tecnico-economici	0,00

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 31/12/2021	3.070.906,99
Valore al 31/12/2022*	2.831.370,28
Variazione	- 239.536,71

* di cui € 2.716.902,46 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:

	2022	2021
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	40.000,00	42.407,60
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	0,00	9.732,14
Crediti verso la Provincia	115.347,53	125.833,70
Crediti verso Comuni in ambito distr.	1.790.627,68	1.946.334,44
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	815.039,48	885.386,86
Crediti verso erario	19.996,96	18.212,25
Crediti verso altri soggetti privati	3.000,00	3.000,00
Crediti per fatture e note da emettere	47.358,63	40.000,00
TOTALE	2.831.370,28	3.070.906,99

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	40.000,00			40.000,00

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso la Provincia	10.486,17	41.944,68	62.916,68	115.347,53
Crediti v/ Comuni in ambito distr.	155.706,76	622.827,04	1.012.093,88	1.790.627,68
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	4.112,23			4.112,23
Crediti verso erario	19.996,96			19.996,96
Crediti verso altri soggetti privati		3.000,00		3.000,00
Crediti per fatture e note da emettere	47.358,63			47.358,63
Crediti verso UniMoRE	70.515,42	282.061,68	458.350,15	810.927,25
Totali	348.176,17	949.833,40	1.533.360,71	2.831.370,28

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 2022.

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 2022 di € 4.112,23.

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 31.12.2022 non erano ancora state fatturate, pari a € 40.000,00; € 7.358,63 relativa ad una quota dell'adeguamento ISTAT del corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo del periodo novembre 2022 - aprile 2023 che, su richiesta del Comune di Modena, non è stata fatturata nel mese di novembre.

La voce "Crediti verso erario" accoglie gli acconti versati per l'IRES relativi al 2022 pari a € 18.057,04 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale ed € 1.250,00 di credito verso l'Erario per l'acconto dell'IVA versato nel mese di dicembre il quale sarà portato in deduzione in sede di liquidazione IVA del mese di gennaio 2023 ed altri crediti per € 689,86.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Valore al 31/12/2021	€	0,00
Valore al 31/12/2022	€	0,00
Variazione	€	0,00

Nel corso del 2022 non è stato effettuato alcun investimento.

IV - Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2021	€ 1.833.603,08
Valore al 31/12/2022	€ 1.986.881,22
Variazione	€ 153.278,14

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	€ 757,41
C/c B.P.E.R Banca SpA	€ 1.986.123,81

Il totale di € **1.986.123,81** 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 31/12/2022	Al 31/12/2021
Ratei attivi	€ 5.472,14	€ 49,01
Risconti attivi	€ 78.478,17	€ 11.914,42

Ratei attivi: tale voce accoglie i ricavi di competenza del 2022 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2023. La somma si riferisce ad interessi attivi sul conto di tesoreria accreditati nell'anno 2023

Interessi attivi bancari e postali	5.472,14
Totale	5.472,14

Risconti attivi: tale voce accoglie i costi di competenza del 2023 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2022.

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2023:

Servizi privacy e sicurezza	1.051,77
Servizio mail e archiviazione in cloud	677,23
Manutenzione estintori, porte REI, luci emergenza	137,69
Assicurazioni	10.106,47
Spese condominiali	1.649,47
Spese per registrazioni contratti	64.855,54
Totale	78.478,17

E) CONTI D'ORDINE

Per impegni

La sezione non risulta movimentata nel 2022.

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 31/12/2021	€ 13.089.291,40
(-) Sterilizzazioni	€ 132.427,93
(-) Utilizzo Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali	€ 36.800,00
(+) Utile d'esercizio	€ 4.501,59
Valore al 31/12/2022	€ 12.924.565,06

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2022</i>
I	Fondo di dotazione:				
	<i>1. consistenza 01/08/08</i>	<i>1.105.816,13</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.105.816,13</i>
	<i>2. variazioni</i>	<i>19.146,81</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19.146,81</i>
II	Contributi c/capitale	8.265.655,21	0	-129.437,14	8.136.218,07
IV	Donazioni vincolate investimenti	1.278,05	0,00	- 432,14	845,91
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0,00
VI I	Utili(perdite) portati a nuovo	4.779,17	1.552,21	0,00	6.331,38
	Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	3.691.063,82	0,00	- 36.800,00	3.654.263,82
VI II	Risultato dell'esercizio	1.552,21	4.501,59	- 1.552,21	4.501,59
	Totale	13.089.291,40	6053,80	-168.221,49	12.927.123,71

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
	€ 8.265.655,21	- € 129.437,14	€ 8.136.218,07
		- € 2.995.570,23	

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 31/12/2021	€ 1.678,04
Valore al 31/12/2022	€ 845,91
Variazione	€ - 832,13

	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate	800,03	845,91
Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	478,02	0,00
Totale	1.278,05	845,91

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 e ne rimanevano da utilizzare € 478,02. Sono stati impiegati per l'acquisto di mobili e arredi, come già descritto alla sezione dedicata all'Attivo dello Stato Patrimoniale;
- 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 31/12/2021	Valore al 31/12/2022
Utili dell'esercizio	€ 1.552,21	€ 4.501,59
Utili portati a nuovo	€ 4.779,0	€ 6.331,38
Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 3.691.063,82	€ 3.654.263,82

L'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 1 del 17.01.2022 ha approvato il bilancio preventivo dell'esercizio 2022, e successivamente con Deliberazione n. 4 del 28.06.2022 ne ha approvato l'assestamento prevedendo nel budget la somma di € 94.190,55 del Fondo patrimoniale 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, destinandone la somma massima di € 170.000,00 per finalità istituzionali, della quale sono stati utilizzati € 36.800,00

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 31/12/2022, la gestione evidenzia un utile di **Euro € 4.501,59** 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 31/12/2021	€ 57.089,24
Valore al 31/12/2022	€ 40.821,20
Variazione	- € 16.268,04

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Fondo per imposte	8.617,62	9.375,21	- 758,07

Il Fondo accoglie l'accantonamento degli oneri riflessi sulla produttività, sulle indennità di responsabilità e di risultato che saranno liquidate nel 2023.

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Fondo rischi	0,00	2.200,00	2.200,00

Tale fondo accoglie gli accantonamenti effettuati in via precauzionale per eventuali conguagli salariali relativi ai lavoratori interinali utilizzati nel 2022 che dovessero essere chiesti ad ASP a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021. In aggiunta, sono stati accantonati ulteriori € 1.000,00 per eventuali conguagli relativi alla futura sottoscrizione del CCNL per il triennio 2022-2024.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	17.430,06	0,00	- 17.430,06
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	2.657,76	2.657,76	0,00
Fondo recupero ore straordinario personale dipendente	1,29	1,29	0,00
Fondo spese future	9.004,99	4.560,91	- 4.444,08
Fondo incentivo produttività	19.378,00	22.026,03	2.648,03
Totale	48.472,10	29.245,99	- 18.026,11

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente è stato interamente utilizzato nel mese di dicembre a copertura degli arretrati liquidati ai dipendenti ASP a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021.

Il conto spese future accoglie l'accantonamento delle somme per eventuali conguagli delle utenze effettuato negli anni precedenti e che per prudenza non vengono stornati (per € 3.909,08), la TARI della sede di via Selmi 69 per la quale ancora non è stato ricevuto alcun avviso (per € 600,00). A questi si aggiunge la somma di € 51,83 relativa al bollo di un automezzo.

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 2022, che sarà definito in sede di trattativa sindacale, ed ammonta a € 21.888,19 al quale si aggiungono gli straordinari residui dell'anno 2021 non distribuiti pari a € 137,84.

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 31/12/2022 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	€ 109.492,76
Valore al 31/12/2021	€ 131.457,82
Variazione	€ 21.965,06

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	14.111,08			14.111,08
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributarî	44.914,40			44.914,40
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	28.218,04			28.218,04
Debiti verso personale dipendente	7.305,87			7.305,87
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	14.929,88			14.929,88
Totale	131.457,82	0,00	0,00	131.457,82

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

5) Debiti verso fornitori

Fornitore	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
A.R.P.E snc	118,00	118,00
A2A Energia SpA		167,84
AKROPOLIS SRL	72,00	72,00
ALIANTE COOPERATIVA SOCIALE	2.079,17	2.079,17
BIBANCA SPA	287,00	0,00
C.G.I.L.	0,00	92,51

Fornitore	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
CBA Informatica	0,00	963,50
CHARITAS ASP	3.597,46	0,00
COMUNE CASTELNUOVO RANGONE	0,00	216,36
CONDOMINAL AMMINISTRAZIONI CONDOMINIALI	2.053,58	1.323,19
COOP ALLEANZA 3.0 SOC COOP	157,15	141,17
DOLOMITI ENERGIA SPA	0,00	360,36
DOTT. GHEZZI CARLO	0,00	749,97
EDISON ENERGIA SPA	193,35	-9,26
FONDAZIONE S. FILIPPO NERI	0,00	2.500,00
FONDO PERSEO SIRIO	0,00	0,63
GHELFI SPURGHI SRL	0,00	364,50
GRUPPO SIRIO SRL	5,31	5,31
Hera Comm S.r.l. socio unico Hera Spa	433,26	-108,03
HERA SPA	31,02	92,01
I.FI.VE.R	309,00	0,00
KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA	151,12	151,12
LEASE PLAN ITALIA SPA	15,66	15,66
NUZZO CLOTILDE	3,20	86,40
OBI ITALIA SRL	88,87	0,10
PASSION SRL	364,40	0,00
RIVI AMBIENTE SICUREZZA SRL	2.504,50	2.197,77
REPAS LUNCH COUPON SRL	72,54	117,18
SANSO' ANGELO	0,00	-970,00
STUDIO TECNICO DR. FABIO PEDINI	3.067,75	3.067,75
TELECOM ITALIA SPA	277,18	225,65
TELECOM ITALIA SPA - MOBILE	81,57	90,22
Totale fatture note ricevute	15.963,09	14.111,08

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 il meccanismo di assolvimento dell'Iva, c.d. "split payment".

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	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 31/12/2021	Al 31/12/2022	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	0,00	2.289,80	2.289,80
Ritenute lavoro dipendente	2.995,96	15.423,77	12.427,81
Debiti per IRAP	4.408,16	6.416,05	2.007,89
Debiti per IRES	18.700,00	20.800,00	2.100,00
Altri debiti tributari	110,66	-15,22	-125,88
TOTALE	26.214,78	44.914,40	18.699,62

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo presunto a fine anno (pari ad € 20.800,00).

13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	Variazione
Debiti verso INPS	0,00	33,94	33,94
Debiti verso INPDAP	19.760,59	28.184,10	8.423,51
TOTALE	19.760,59	28.218,84	8.458,25

14) Debiti verso personale dipendente

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	Variazione
Debiti per retribuzioni personale dipendente	7.469,09	7.305,87	-163,22

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

15) Altri debiti verso privati

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	Variazione
Verso sindacati	116,98	0,00	-116,98

16) Debiti per fatture da ricevere

Descrizione	Al 31/12/2020
Sansò Angelo	3.076,84
A2A Energia SpA	-322,03
Maffei Romano	854,00
BPER Banca	2.747,00
UISP Comitato Provinciale	732,00
Manutenzioni impianti riscaldamento e raffrescamento	133,44
Miodini Stefania	816,44
Hera SpA	24,84
Repas Lunch Coupon srl	69,64
Telecom Italia SpA	229,05
Libera Compagnia di Arti e Mestieri	688,00
Aliante Cooperativa Sociale	20,50

Studio Associato Bucciarelli	2.586,25
Kuwait Petroleum Italia SpA	131,67
Dolomiti Energia SpA	876,99
Fatture da ricevere anni precedenti	2.265,25
<i>Totale fatture da ricevere</i>	14.929,88

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 31/12/2021	€ 23.842,97
Valore al 31/12/2022	€ 22.696,82
Variazione	€ - 1.146,15

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Acqua	734,16
Salari e stipendi	- 7,88
Spese telefoniche	90,90
Noleggio attrezzature uffici	45,84
INAIL	4.239,72
Sanzioni	31,54
Prestazioni occasionali e Co.Co.	160,00

Descrizione	Importo
Spese condominiali	2.000,00
Energia elettrica	3.282,00
Gas metano	2.924,42
Rinnovo contrattuale pers. dipendente	1,37
Progressioni economiche	384,10
Lavoro straordinario	802,87
IRAP altri soggetti	145,86
Servizio ristorazione	6.957,40
Altri oneri finanziari	9,28
Compensi organi istituzionali	80,00
Indennità varie	470,67
Rimborsi chilometrici	17,30
Contributi INPDAP	215,48
Contributi INPS	11,45
IRAP personale dipendente	100,34

2) Risconti passivi

Valore al 31/12/2021	€ 55.434,46
Valore al 31/12/2022	€ 62.033,64
Variazione	€ 6.599,18

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributi rifacimento facciate rua muro	46.055,71
Interessi adeguamento ISTAT	15.878,65

Al 31/12/2022, 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

La sezione non risulta movimentata nel 2022.

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 31/12/2021	€ 925.506,70
Valore al 31/12/2022	€ 929.352,83
Variazione	€ 3.846,13

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 132.427,93) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile, dei mobili e arredi, 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 € 36.800,00 la quota di utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali e il contributo per il parziale rimborso IRAP di € 9.228,13 deliberato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna con Delibera n. 1995 del 21 novembre 2021 ai sensi dell'art. 2 L.R. 11/2021.

Si dettagliano di seguito le componenti più significative.

Ricavi da attività per servizi alla persona

DESCRIZIONE		IMPORTO
Rette:		
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 480.000,00	
- progetti educativi individualizzati	€ 0,00	
Totale		€ 480.000,00

Il Contratto di Servizio in vigore per gli anni 2022- 2023 prevede l'accoglienza di complessivi 36 ospiti al giorno a fronte di una 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.

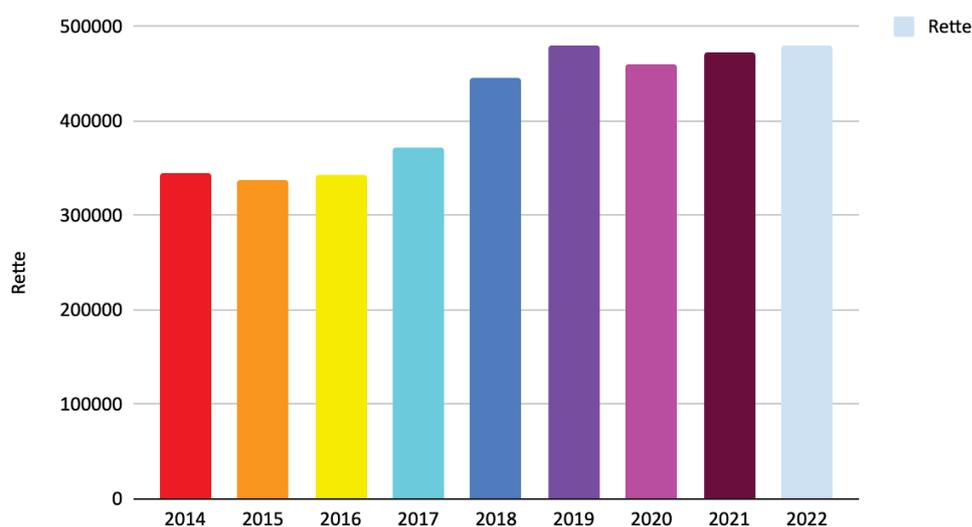
Tutte le comunità hanno richiesto e ottenuto nel mese di novembre 2021 l'ampliamento dell'autorizzazione al funzionamento. Attualmente la capacità ricettiva delle comunità è la seguente:

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

L'andamento dei ricavi negli ultimi 8 anni è illustrato nelle tabelle sottostanti.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
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	480.000,00

Andamento rette



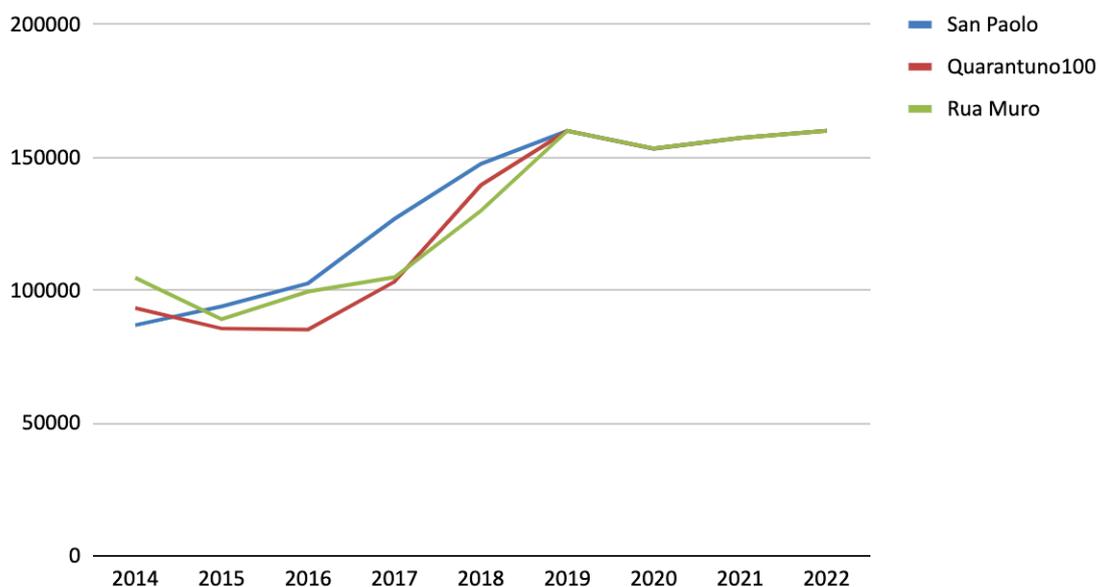
La flessione delle rette degli anni 2020 e 2021 è dovuta alla sospensione in presenza dei servizi educativi causati dall'emergenza sanitaria da Covid-19 e conseguente riduzione delle rette mensili. Ciò ha favorito il potenziamento dei servizi di supporto ed ascolto dei minori e le famiglie nel quotidiano.

Si riporta anche l'andamento delle rette degli ultimi 8 anni per ciascuna comunità. Il Contratto di Servizio ha consentito di raggiungere una certa omogeneità tra le comunità oltre che una stabilità di ricavi da rette.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
San Paolo	86.829,50	93.889,50	102.588,00	126.903,50	147.573,50	160.000,00	153.333,00	157.333,33	160.000,00

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Quarantuno 100	93.298,50	85.585,50	85.161,00	103.181,50	139.556,00	160.000,00	153.333,00	157.333,34	160.000,00
Rua Muro	104.695,50	89.071,50	99.482,50	104.891,50	129.957,00	160.000,00	153.334,00	157.333,33	160.000,00

Andamento rette per centro di costo



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 inianti.

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.

Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPOR TO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione patrimonio indisponibile	€ 129.869,28
- sterilizzazioni ammortamento rifacimento facciate Rua Muro	€ 2.558,65
Totale	€ 132.427,93

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. A queste si aggiunge la sterilizzazione dei lavori di rifacimento delle facciate dell'immobile ove ha sede la comunità Rua Muro per i quali l'ASP ha beneficiato del "bonus facciate" (contributo del 90% dei lavori).

3) Variazione delle rimanenze

Tale voce, nell'anno 2022, 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	€ 270.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 896,77
- rimborso bolli per fatture	€ 2,00
- Concorsi, rimborsi e recuperi	€ 894,77
Plusvalenze ordinarie	€ 0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00
Altri ricavi istituzionali	€ 46.028,13
-utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 36.800,00
- Contributo Regionale	€ 9.228,13
Totale	€ 316.924,90

5) Contributi in conto esercizio

L'ASP nel 2022 non ha utilizzato tale voce

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Valore al 31/12/2021	€ 891.798,24
Valore al 31/12/2022	€ 903.386,52
Variazione	€ 11.588,28

6) Acquisti di beni

Valore al 31/12/2021	€ 8.306,08
Valore al 31/12/2022	€ 8.585,34
Variazione	€ 279,26

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1. Acquisti di beni socio sanitari

Valore al 31/12/2021	€ 6.017,05
Valore al 31/12/2022	€ 5.383,40
Variazione	€ - 633,65

DESCRIZIONE	IMPORTO
Materiali diversi	€ 545,25
Generi alimentari	€ 1.614,12
Materiale igienico sanitario	€ 1.938,87

DESCRIZIONE	IMPORTO
Materiale per attività ricreative	€ 1.198,08
Farmaci e parafarmaci	€ 87,08
Totale	€ 5.383,40

La voce “Materiale igienico sanitario” ha subito una diminuzione di circa 600 Euro in quanto nel corso del 2022 gli acquisti di prodotti igienizzanti e DPI (Dispositivi di Protezione Individuale) per contrastare la diffusione del Covid-19 si sono ridotti in maniera sensibile.

2. Acquisti di beni tecnico-economici

Valore al 31/12/2021	€ 2.289,03
Valore al 31/12/2022	€ 3.201,94
Variazione	€ 912,91

DESCRIZIONE	IMPORTO
Piccola attrezzatura	€ 178,15
Libri e cancelleria	€ 807,64
Carburante automezzi	€ 1.353,19
Materiale vario struttura	€ 17,60
Cancelleria	€ 334,02
Spese per acquisti diversi	€ 414,49
Acquisti diversi	€ 96,85
Totale	€ 3.201,94

7) Acquisti di servizi

Valore al 31/12/2021	€ 204.069,03
Valore al 31/12/2022	€ 204.586,53
Variazione	€ 517,50

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Valore al 31/12/2021	€ 6.549,55
Valore al 31/12/2022	€ 6.589,94
Variazione	€ 40,39

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 6.589,94
Totale	€ 6.589,94

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 è rimasta sostanzialmente invariata rispetto allo scorso anno. Tra le attività che è stato possibile realizzare, si evidenzia le attività sportive che hanno coinvolto soprattutto i ragazzi della comunità Rua Muro e Quarantuno100 oltre che le attività estive per le quali sono stati spesi circa € 3.350,00 realizzando attività ed uscite in piccoli gruppi.

2) Acquisti di servizi esternalizzati

Valore al 31/12/2021	€ 68.449,15
Valore al 31/12/2022	€ 77.778,84
Variazione	€ 9.329,69

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi buste paga	€ 1.891,00
Servizi internet	€ 4.838,69
Buoni pasto	€ 1.404,37
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 31.293,08
Servizio ristorazione	€ 38.351,70
Totale	€ 77.778,84

L'aumento dei costi rispetto all'anno precedente è dovuto alla sospensione delle attività in presenza del 2021 a causa della pandemia da Covid-19 nei mesi di marzo e aprile, che aveva comportato l'interruzione e non fatturazione dei servizi di pulizie (con un costo annuo 28.028,01 Euro) e del servizio di ristorazione nel periodo di marzo - maggio (costo annuo 32.955,20 Euro). In aggiunta, nel 2022 il miglioramento della situazione sanitaria ha comportato un aumento ulteriore delle presenze e di conseguenza dei pasti erogati con una maggiore spesa di circa 5.400 Euro. Si ricorda che il servizio di fornitura pasti è garantito da un accordo di servizio con il Caritas 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 Caritas 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, scaduto il 15.04.2023. L'ASP ha deciso di aderire ad una Convenzione Intercent-ER che prevede un canone "a corpo" e che consentirà un risparmio annuo di circa 5.000 Euro.

4) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

L'ASP al 31/12/2022 non ha movimentato la suddetta voce.

5) Altre consulenze

Valore al 31/12/2021	€ 18.788,99
Valore al 31/12/2022	€ 19.046,40
Variazione	€ 257,41

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni professionali esterne	€ 12.311,80
Servizi privacy e sicurezza	€ 4.415,80
Formazione del personale	€ 2.318,80
Totale	€ 19.046,40

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2022 dell'onorario del commercialista incaricato per € 6.153,68; € 5.158,12 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 € 1.000 è relativo al compenso del Nucleo di Valutazione.

Il servizio relativo all'attività di consulenza del commercialista, scaduto il 30.06.2022, era stato prorogato di 3 mesi al fine di espletare una nuova procedura di gara ai sensi dell'art. 32, comma 2, lettera b) del D. Lgs. 50/2016, previo avviso per l'acquisizione di manifestazioni di interesse; il 1° ottobre 2022 si è avviato il nuovo contratto triennale, alle stesse condizioni di quello scaduto, prorogabile di ulteriori due anni.

Per quanto riguarda il contratto per la supervisione delle équipes, il contratto biennale, scaduto a febbraio 2021, era stato prorogato per ulteriori due anni ed è scaduto il 28.02.2023. Nel corso del 2022 è emersa sia l'esigenza di incentrare le supervisioni sul lavoro con l'utenza, al fine di trattare le differenze tra stili educativi e che sostenga la capacità di lavorare in rete con i servizi socio-sanitari. In aggiunta sono stati rilevati alcuni elementi di criticità riguardo il lavoro in rete tra gli educatori ed i servizi socio-sanitari. A tal fine già nella seconda metà dell'anno la direzione in collaborazione con la coordinatrice hanno lavorato alla progettazione di un nuovo percorso di supervisione dal mese di marzo 2023, affidandolo a due esperti.

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. L'incarico, della durata triennale, scadrà nel mese di marzo 2024.

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, oltre ai corsi di formazione obbligatori, nei primi mesi del 2022 l'ASP ha progettato, in collaborazione con l'associazione MEMO (una struttura del Settore Servizi Educativi del Comune di Modena) un corso di formazione rivolto agli educatori di ASP ed agli insegnanti del territorio di Modena dal tema "sostegno agli apprendimenti" avviato nel mese di dicembre e terminato nel mese di marzo 2023; il dettaglio è stato fornito nella Relazione sulla Gestione, allegato D) del Bilancio Consuntivo.

6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Valore al 31/12/2021	€ 35.219,19
Valore al 31/12/2022	€ 33.481,00
Variazione	€ -1.738,19

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni occasionali e Co.Co. Co.	€ 1.456,00
Lavoro interinale	€ 22.875,00
Rapporti convenzionali	€ 9.150,00
Totale	€ 33.481,00

Il conto "Prestazioni occasionali e Co.Co.Co.", che nel 2021 era pari a 300 Euro, accoglie i compensi per le attività di tutoraggio nell'aiuto compiti a favore dei minori ospiti di ASP per € 1.296,00 mentre la rimanente parte riguarda un incarico per l'impostazione della contabilità analitica dei costi del personale che terminerà nei primi mesi del 2023.

Per far fronte agli avvenimenti che hanno riguardato l'assetto del personale dipendente, dei quali si tratterà in seguito, previa analisi di mercato, sono stati stipulati con una società di somministrazione tre contratti per il reperimento di un educatore in sostituzione di un'educatrice in congedo straordinario, di un istruttore amministrativo a copertura temporanea di un posto resosi vacante in seguito alle dimissioni di un impiegato e per il reperimento di un operatore di cat. B a supporto momentaneo dell'amministrazione. Nel dettaglio:

- dal 19 aprile al 18 luglio è stata assunta n. 1 unità di personale amministrativo cat. B1 a supporto dell'amministrazione per 15 ore alla settimana;
- a supporto delle équipes delle Comunità S. Paolo e Quarantuno100, prima dal 19 aprile al 18 luglio e successivamente, dal 1 agosto al 30 settembre, è stata assunta un'educatrice per 30 ore settimanali.
- dal 1 maggio 2022 fino al 30 giugno 2022 è stata assunto un istruttore amministrativo per 36 ore la settimana e dal 1° al 31 luglio per 18 ore settimanali;

Il conto "Rapporti convenzionali", che nel 2021 era pari ad € 34.919,19 (e comprendeva il rimborso corrisposto al Comune di Modena per il comando del Direttore dell'ASP) accoglie le somme previste dalla convenzione per il coordinamento Pedagogico che, si ricorda, è terminato il 31.12.2022. A far data dal 1° gennaio 2023 è attiva una nuova convenzione triennale che prevede il comando per 20 ore settimanali della dott.ssa Rita Bondioli.

7) Utenze

Valore al 31/12/2021	€ 21.421,77
Valore al 31/12/2022	€ 16.540,75
Variazione	€ - 4.881,02

DESCRIZIONE	IMPORTO
Energia elettrica	€ 5.545,20
Gas metano	€ 7.111,99
Acqua	€ 1.077,70
Spese telefoniche	€ 671,68
Spese funzionamento uffici	€ 1.908,78
Spese telefoniche ufficio	€ 225,4
Totale	€ 16.540,75

La 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 è entrata in pieno regime. Tale modalità, che tiene conto dei consumi effettivi di energia elettrica e gas metano e non più dei millesimi superficiali occupati, ha permesso di compensare gli aumenti dei prezzi di energia elettrica e gas metano. La voce che ha subito la maggiore contrazione è "Spese funzionamento uffici" che è passata da oltre 4.000 Euro del 2021 a poco più di 1.900 Euro del 2022. Nel 2021 tale voce ha accolto, oltre le spese per il trasloco della sede amministrativa in via Selmi 69 e della predisposizione della linea internet, quelle per l'aggiornamento hosting del sito internet.

8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Valore al 31/12/2021	€ 13.652,88
Valore al 31/12/2022	€ 9.969,69
Variazione	€ - 3.683,19

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni veicoli	€ 2.058,30
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 467,11
Estintori	€ 91,60
Manutenzione immobili	€ 663,45
Manutenzione mobili	€ 49,20
Manutenzione aree verdi	€ 1.464,00
Manutenzione altri impianti	€ 73,20
Pozzi neri	€ 400,95
Canoni assistenza software e hardware attrezzature	€ 4.701,88
Totale	€ 9.969,69

Nel mese di marzo 2022, a seguito di rottura del vetro del portellone laterale del Fiat Ducato di proprietà dell'ASP e per la riparazione è stata sostenuta la spesa di € 1.116,93; parallelamente è stato aperto un sinistro presso la compagnia assicurativa che ha riconosciuto ad ASP un rimborso di € 884,77 (inserito nella voce di ricavo "Concorsi, rimborsi e recuperi").

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. In ottemperanza a quanto previsto dal Piano triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione l'ASP ha, dal mese di marzo 2021, trasferito tutti i documenti in cloud.

9) Costo per organi istituzionali

Valore al 31/12/2021	€ 10.304,00
Valore al 31/12/2022	€ 9.571,20
Variazione	€ - 732,80

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 9.571,20
Totale	€ 9.571,20

Tale voce comprende i gettoni di presenza del Consiglio di Amministrazione e il compenso per il Revisore Unico.

Con Deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1467 del 01.08.2022 è stato approvato il nuovo Statuto dell'ASP 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 2022 il Consiglio di Amministrazione ha percepito, complessivamente, n. 24 gettoni di presenza.

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 18.01.2023 è stato stabilito l'ammontare dell'indennità per il Revisore Unico, conformemente alla normativa regionale, pari a € 6.000,00.

10) Costo per assicurazioni

Valore al 31/12/2021	€ 19.550,45
Valore al 31/12/2022	€ 19.331,91
Variazione	€ - 218,54

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 3.489,01
Assicurazione del personale	€ 1.820,00
Incendio e furto	€ 10.655,84
Polizza infortuni	€ 716,25
Responsabilità civile	€ 2.170,81
Servizi assicurativi CDA	€ 480,00
Totale	€ 19.331,91

il 31 giugno 2022 sono scaduti i contratti assicurativi (tranne quello relativo agli immobili con formula "All risks" che scadrà il 30.06.2023) e il servizio di brokeraggio. La società di brokeraggio Assiteca-BSA, che conosce il livello dei rischi e la peculiarità dell'attività dell'ASP, ha effettuato un'analisi di mercato ed una contrattazione grazie alla quale è stato possibile ottenere condizioni particolarmente favorevoli per tutti i contratti in scadenza. In particolare, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e dell'aumento delle aperture di sinistri per i decessi nelle strutture socio sanitarie, i premi assicurativi delle polizze per responsabilità civile legati all'attività delle ASP hanno subito un sensibile aumento. La contrattazione della società di brokeraggio è stata essenziale al fine di limitare l'aumento a soli 330 Euro annui. Gli affidamenti delle assicurazioni hanno scadenza quinquennale ad eccezione della CVT che ha scadenza triennale. E' stato inoltre affidato anche il nuovo contratto per il servizio di brokeraggio fino al 30.06.2027 ad Assiteca-BSA.

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 31/12/2021	€ 10.133,05
Valore al 31/12/2022	€ 12.276,80
Variazione	€ 2.143,75

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 16,30
Spese condominiali	€ 4.126,76
Spese per servizi diversi	€ 8.133,74
Totale	€ 12.276,80

Le spese condominiali sono relative alla comunità Rua Muro, gestita da Condominal srl per € 2.126,76 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 31/12/2021	€ 38.230,11
Valore al 31/12/2022	€ 35.448,92
Variazione	€ - 2.781,19

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fitti passivi	€ 34.500,00
Noleggio attrezzature ufficio	€ 948,92
Totale	€ 35.448,92

La voce "Fitti passivi" è relativa al contratto di locazione stipulato con la Fondazione S. Filippo Neri dove attualmente ha sede la comunità Quarantuno100.

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).

8) PER IL PERSONALE

Valore al 31/12/2021	€ 478.991,65
Valore al 31/12/2022	€ 501.958,72
Variazione	€ 22.967,07

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 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 con contemporanea attribuzione di PO;
- il 1° febbraio a seguito dell'espletamento della procedura di selezione per il conferimento dell'incarico di Direttore ai sensi dell'Art. 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 è entrata in servizio come Direttrice per 26 ore settimanali la dott.ssa Piera Ciarrocca alla quale è stata riconosciuta una indennità ad personam di € 15.000,00 annui;

- un'educatrice della comunità Rua Muro ha rassegnato le dimissioni per pensionamento beneficiando dell'opzione donna" a far data dal 1° marzo ai sensi dell'art. 1, comma 9 della l. 243/2004 e art. 16 DL 4/2019;
- un'educatrice della comunità S. Paolo ha usufruito di un congedo straordinario ai sensi dell'art. 42 della l. 151/2001 dal 14 febbraio al 30 agosto, di un permesso di aspettativa non retribuita dal 31 agosto al 31 ottobre e nuovamente di un congedo straordinario ai sensi dell'art. 42 della l. 151/2001 dal 1 novembre all'11 dicembre 2022;
- un Istruttore amministrativo ha rassegnato le dimissioni a far data dal 16 maggio; su sua richiesta la stessa è stata poi reintegrata in organico il 23 maggio in quanto aveva chiesto la conservazione del posto ai sensi dell'art. 20 del CCNL del 21.05.2018;
- il 28 luglio 2022, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 è stato approvato il nuovo modello organizzativo di ASP del quale si darà dettaglio nell'allegato D) - Relazione sulla gestione, allegato D);
- dal 16 settembre l'istruttore amministrativa assunta dal 1° febbraio 2021 con part-time a 25 ore, ha aumentato l'orario settimanale a 28 ore;
- nel mese di agosto è stato bandito un concorso per Educatori al fine della formazione di una graduatoria da utilizzare per assunzioni a tempo determinato, a seguito del quale il 15 ottobre 2022 è stata assunta una educatrice a tempo determinato a 32 h settimanali fino al 12 gennaio 2023;
- nel mese di ottobre 2022 con Determinazione n. 72 del 17.10.2022, è stata bandita una selezione pubblica per esami e titoli, per 1 posto al profilo professionale di Istruttore direttivo/Specialista amministrativo, cat. D in seguito all'approvazione del modello organizzativo di ASP;
- a seguito della vittoria del concorso di cui sopra, un Istruttore amministrativo ha rassegnato le dimissioni a far data dal 1 gennaio 2023;

Si evidenziano, di seguito, gli accadimenti avvenuti nei primi mesi del 2023:

- dal 1° gennaio, a seguito di vittoria della selezione pubblica per Istruttore direttivo - specialista amministrativo di cui sopra, è stata assunta a tempo indeterminato in Cat. D- D1 una unità di personale la quale è stata nominata fino al 31.12.2023, Responsabile Amministrativo con le funzioni attribuite al ruolo dal Modello organizzativo dell'ASP e suo allegato "Profili professionali"
- dal 1° gennaio, previa sottoscrizione di apposita convenzione con il Comune di Modena, la dott.ssa Rita Bondioli ha avviato il comando triennale per 20 ore settimanali. Alla stessa le è stato attribuita la PO fino al 17.04.2024;
- la Direttrice dott.ssa Piera Ciarrocca ha rassegnato le dimissioni a far data dal 1° marzo 2023;
- dal 1° marzo 2023, fino all'entrata in servizio del nuovo Direttore, il CdA ha conferito l'incarico di Direttore ad interim alla dott.ssa Rita Galasso, assunta alla qualifica di Istruttore direttivo/Specialista amministrativo;
- a seguito della sottoscrizione del CCNL Comparto funzioni locali, il 1° aprile 2023 sono divenuti effettivi i nuovi profili professionali ivi previsti, con la seguente tabella di trasposizione:

Tabella B**Tabella di trasposizione automatica nel sistema di classificazione**

PRECEDENTE SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE		NUOVO SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE
Categoria D-D7 Categoria D-D6 Categoria D-D5 Categoria D-D4 Categoria D-D3 Categoria D-D2 Categoria D-D1	➔	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE
Categoria C-C6 Categoria C-C5 Categoria C-C4 Categoria C-C3 Categoria C-C2 Categoria C-C1	➔	AREA DEGLI ISTRUTTORI
Categoria B3-B8 Categoria B3-B7 Categoria B3-B6 Categoria B3-B5 Categoria B3-B4 Categoria B3 di accesso Categoria B1-B8 Categoria B1-B7 Categoria B1-B6 Categoria B1-B5 Categoria B1-B4 Categoria B1-B3 Categoria B1-B2 Categoria B1 di accesso	➔	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI
Categoria A-A6 Categoria A-A5 Categoria A-A4 Categoria A-A3 Categoria A-A2 Categoria A-A1	➔	AREA DEGLI OPERATORI

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 31/12/2021	€ 372.864,78
Valore al 31/12/2022	€ 387.537,62
Variazione	€ 14.672,84

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	
• Salari e stipendi	€ 333.290,09
• Indennità varie	€ 12.267,41
• Lavoro straordinario	€ 2.740,21
• Progressioni economiche	€ 16.165,65
• Rinnovo contrattuale personale dipendente	€ 1.048,22
• Premio produttività	€ 22.026,04
Totale	€ 387.537,62

6) Oneri sociali

Valore al 31/12/2021	€ 105.670,69
Valore al 31/12/2022	€ 113.203,78
Variazione	€ 7.533,09

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	
1) Contributi INPS	€ 85,04
2) Contributi INPDAP	€ 108.879,02
3) INAIL	€ 4.239,72
Totale	€ 113.203,78

7) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2022 non ha movimentato la suddetta voce.

8) Altri costi del personale

Valore al 31/12/2021	€ 456,18
Valore al 31/12/2022	€ 1.217,32
Variazione	€ 381,69

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri costi del personale	€ 684,27
Rimborsi chilometrici	€ 533,05
Totale	€ 1.217,32

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 così come descritto nelle pagine precedenti:

Personale dipendente	Al 31.12.21	Al 31.12.22	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato (Direttore)	0	1	+1
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	1	+1
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	12	11	-1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1,69	1,78	0,08
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
TOTALE	14	15	+1,08

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Valore al 31/12/2021	€ 137.506,08
Valore al 31/12/2022	€ 139.655,56
Variazione	€ 2.149,48

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:

Al 31.12.2022 tutte le immobilizzazioni immateriali risultano ammortizzate.

2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
- Ammortamento mobili e arredi	€ 490,35
- Ammortamento impianti e macchinari	€ 2.560,83
- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 2.254,55
- Ammortamento automezzi	€ 1.700,75
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 132.649,08
Totale	€ 139.655,56

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 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 31.12.2022 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 31.12.2022 non ha movimentato la suddetta voce.

4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2022 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 (C11) della presente Nota Integrativa.

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

L'Azienda al 31.12.2022 non ha movimentato la suddetta voce.

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

L'Azienda al 31.12.2022 non ha movimentato la suddetta voce.

12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

Valore al 31/12/2021	€ 0,00
Valore al 31/12/2022	€ 2.200,00
Variazione	€ 2.200,00

Si tratta di un accantonamento che ha quale contropartita il Fondo rischi a copertura di eventuali richieste di conguagli a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021 da parte dell'agenzia per la somministrazione di lavoro temporaneo oltre per eventuali conguagli a seguito della futura sottoscrizione del CCNL per gli anni 2022-2024.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Valore al 31/12/2021	€ 16.300,00
Valore al 31/12/2022	€ 0,00
Variazione	€ -16.300,00

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Valore al 31/12/2021	€ 8.395,29
Valore al 31/12/2022	€ 10.951,45
Variazione	€ 2.556,16

1) Costi amministrativi

Valore al 31/12/2021	€ 2.744,00
Valore al 31/12/2022	€ 2.752,50
Variazione	€ 8,50

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 2.752,50

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 31/12/2021	€ 1.139,50
Valore al 31/12/2022	€ 3.972,46
Variazione	€ 2.832,96

DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 26,00
Spese per registrazione contratti	€ 731,50
Bolli su fatturazione	€ 66,00
Spese per registrazione contratti	€ 3.358,96

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMU	€ 278,00
Marche e bolli	€ 269,50
Totale	€ 1.139,50

L'ASP per l'anno 2022 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 a due contratti: il primo, passivo, inerente i locali della Fondazione S. Filippo Neri concessi ad ASP, dove ha sede la Comunità Quarantuno100; il secondo, attivo, inerente la concessione in uso del Palazzo S. Margherita. A tal proposito, nel mese di giugno 2022 è stato sottoscritto il nuovo contratto della durata di 25 anni che riconosce ad ASP la somma annua di € 270.000,00 (con un incremento di oltre il 15% rispetto alle somme in precedenza incassate) la quale potrà essere rivalutata annualmente secondo l'indice ISTAT. All'atto della sottoscrizione sono stati versati all'Erario € 67.556,00 i quali saranno imputati pro-quota in ciascuno degli anni del contratto.

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 31/12/2021	€ 4.487,89
Valore al 31/12/2022	€ 4.188,69
Variazione	€ - 299,20

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 391,24
TARI	€ 3.797,45
Totale	€ 4.188,69

Si evidenzia che l'ASP ha richiesto e ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2022.

Per i locali di via Selmi 69, pur avendo inoltrato formale richiesta di attivazione di una nuova [ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano"](#)

utenza per la TARI, ancora non è stata ricevuta alcuna nota di pagamento; in via prudenziale sono stati imputati sul conto € 600,00 con contropartita il conto "Fondo spese future".

4) Altri oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/2021	€ 23,90
Valore al 31/12/2022	€ 37,80
Variazione	€ 13,90

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 37,80

5) Minusvalenze ordinarie

Al 31.12.2022 tale voce non risulta movimentata

6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

L'Azienda al 31.12.2022 non ha movimentato la suddetta voce.

7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri

L'Azienda al 31.12.2022 non ha movimentato la suddetta voce.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Valore al 31/12/2021	€ 17.430,21
Valore al 31/12/2022	€ 32.683,75
Variazione	€ 15.253,54

15) Proventi da partecipazioni

L'Azienda al 31.12.2022 non ha movimentato la suddetta voce.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi attivi bancari e postali	€ 5.472,14
Interessi adeguamento ISTAT	€ 27.228,47
Totale	€ 32.700,61

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	€ 16,86

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 31/12/2021	€ 248,52
Valore al 31/12/2022	€ 1.340,22
Variazione	€ 1.091,70

20) Proventi da

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 1.769,60

Gli importi più rilevanti confluiti nelle sopravvenienze attive straordinarie derivano dai conguagli di competenza del 2021 ricevuti da assicurazioni e per utenze (€ 1.018,54) e da maggiori accantonamenti per spese future di competenza del 2021 (€ 751,06).

21) Oneri da

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 206,85
Sanzioni	€ 222,53
Totale	€ 429,38

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Conguaglio assicurazione anno 2021	€ 35,20
Manutenzioni impianti sicurezza e antincendio 2021	€ 100,29
Bolli su fatture 2021	€ 22,00
Ritenute acconto di competenza 2021	€ 19,28
Minor accantonamento su rinnovi contrattuali	€ 26,63
Altri	€ 3,45

Si sottolinea che con gli stipendi del mese di dicembre 2022, a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021 sono stati liquidati gli arretrati degli anni 2019-2021 stornandoli dagli accantonamenti effettuati gli anni precedenti dal "Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente". La rimanente quota, non coperta dal fondo, ammonta a soli € 26,63.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/2021	€ 49.834,98
Valore al 31/12/2022	€ 55.488,69
Variazione	€ 5.653,71

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 33.183,71
Irap altri soggetti	€ 1.504,98
IRES	€ 20.800,00
Totale	€ 55.488,69

L'Irap, complessivamente determinata in **€ 34.688,69** 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 € 20.800,00, 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 2022, 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 2022 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 **€ 4.501,59**.

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. 2 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. 1407 del 29.08.2022 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 € 4.501,59 ad incremento degli utili esercizi precedenti.

F.to il Presidente dell'Asp

Dott. Andrea Manzotti



RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2022

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.06.2023

INDICE

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA.....	3
1. Il contesto dell'Azienda.....	3
1.1. Il contesto.....	3
1.2. I servizi educativi.....	4
1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento.....	5
1.4. Emergenza da Covid-19 sulle attività dell'ASP: il graduale ritorno alla normalità.....	8
1.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	8
2. I servizi e le prestazioni svolte.....	9
3. Personale dipendente: i dati analitici.....	13
4. La formazione nella fase del cambiamento.....	14
5. L'attività di raccolta fondi (fund raising).....	15
B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	16
1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti.....	16
2. Analisi dei principali scostamenti.....	16
3. Indicatori e parametri per la verifica.....	22

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 emergenti di Modena:

- nel 2012 la comunità S. Paolo è passata da comunità residenziale a semiresidenza intensiva con la contemporanea implementazione del SED (Servizio Educativo Domiciliare (SED), che poneva al centro della gestione il tema della domiciliarità. Ciò ha avuto un importante impatto anche sull'organizzazione del personale, il quale, con flessibilità e professionalità, si è prontamente adattato;
- nel 2016 sono stati implementati nuovi servizi socio-educativi al termine di una fase di progettazione avviata nella seconda metà del 2015. Il SED 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.

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

Dal punto di vista organizzativo, l'aumento delle attività amministrative necessarie per adempiere agli obblighi informativi e procedurali imposti dalla legislazione in continua evoluzione, ha portato alla necessità di inserire nella dotazione organica di ASP una nuova figura amministrativa di tipo direttivo per il presidio di procedimenti amministrativi complessi. In parallelo, sul versante dei servizi erogati, il contesto sociale al quale sono indirizzati i servizi erogati da ASP ha subito e subirà modifiche rispetto alla consistenza e alle caratteristiche della popolazione e al target di riferimento. Anche il sistema di erogazione dei servizi si sta modificando verso una maggiore presenza degli enti del terzo settore. Tutto questo ha portato alla necessità di prevedere una figura di Coordinatore dei servizi dotato di specifiche competenze nei servizi socio-educativi. Nel mese di luglio il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 9 del 28.07.2022 ha approvato il nuovo modello organizzativo di ASP introducendo due figure direttive, uno specialista amministrativo e un coordinatore pedagogico, di cui si darà in seguito maggiori dettagli.

Dal punto di vista amministrativo, come approfondito nella Nota Integrativa, i fatti di maggiore rilievo dell'anno 2022 sono stati l'assunzione dal 1° febbraio 2022 del nuovo Direttore dell'ASP, la dott.ssa Piera Ciarrocca, a seguito della conclusione della selezione per il conferimento di un incarico ex art. 110, comma 1, del D. Lgs. 267/2000. Nel frattempo la direzione era stata assicurata tramite assegnazione di mansioni superiori ad un istruttore amministrativo dell'ASP che

aveva assunto il ruolo di Direttore facente funzioni. In aggiunta, un istruttore amministrativo ha rassegnato le proprie dimissioni dal 16 maggio e successivamente, su sua richiesta, è stato reintegrato nel posto il 23 maggio. Per far fronte alle attività che nel frattempo si erano accumulate, è stato fatto ricorso alla somministrazione di lavoro temporaneo.

Dal lato dell'erogazione dei servizi, il coordinamento pedagogico, grazie alla convenzione stipulata con il Comune di Modena nel mese di novembre 2020, è proseguita per tutto il 2022 dando continuità all'attività della dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Settore Welfare del Comune di Modena, di esperienza pluriennale. Tale convenzione è terminata il 31.12.2022 ma è stata sostituita con un nuovo accordo con il Comune di Modena che ha autorizzato il comando per 20 ore settimanali della dott.ssa Bondioli. Inoltre un'educatrice ha rassegnato le dimissioni a far data dal 1° marzo 2022 ed un'altra ha chiesto un congedo straordinario per assistere un familiare in l. 104. A sostegno delle équipe è stato fatto inizialmente ricorso alla somministrazione di lavoro temporaneo e successivamente, previa selezione pubblica, è stato assunto un educatore a tempo determinato fino al 12 gennaio 2023.

Si ricorda infine che l'archivio storico dell'ex IPAB Patronato dei 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 era 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 aggiunge la complessità e numerosità delle attività amministrative conseguenti alle costanti innovazioni normative introdotte in materia di trasparenza ed efficienza della Pubblica Amministrazione, permane la consapevolezza che il pieno sviluppo 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 primo di ottobre 2016 i servizi sono stati differenziati per età e bisogni educativi, integrando l'accoglienza dei minori all'interno delle comunità Semiresidenziali con il lavoro educativo dedicato alle famiglie di appartenenza. Minori e famiglie non sono solo destinatari degli interventi ma co-protagonisti 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 logistici si è deciso di privilegiare i ragazzi della scuola secondaria di primo e secondo grado concludendo così l'esperienza di accoglienza dei minori della scuola primaria.

Nel corso del 2022 la Coordinatrice pedagogica dott.ssa Rita Bondioli e gli educatori hanno realizzato, tra le altre, le seguenti attività:

- Lavoro in équipe e cura dei progetti individualizzati: al fine di sviluppare percorsi complessi, caratterizzati dall'integrazione della dimensione educativa con quella scolastica, è stata dedicata attenzione particolare alla collaborazione con gli istituti scolastici con i quali viene assicurato un costante raccordo. Nell'autunno è stato realizzato il primo modulo del percorso formativo "Sostegno agli apprendimenti nei contesti scolastici ed extrascolastici", che l'ASP ha organizzato insieme all'Assessorato Pubblica Istruzione del Comune, all'Ufficio scolastico provinciale, agli Istituti comprensivi e agli Istituti di scuola secondaria di secondo grado, alla cooperativa Domus. Il percorso formativo, rivolto a educatori, personale PEA, insegnanti, ha rappresentato una occasione privilegiata in grado di favorire il dialogo tra professioni, il confronto di culture e metodologie.
- Coinvolgimento delle famiglie nel progetto educativo e nella costruzione del PEI tramite un ascolto attivo che consenta di comprendere e accogliere il punto di vista e le aspettative del contesto familiare. Al fine di dare voce alle famiglie è stato somministrato un questionario per la valutazione diretta dell'offerta educativa nelle diverse dimensioni: dal servizio mensa, al sostegno educativo, alla relazione con gli educatori. È stato quindi proposto, per il secondo anno, un "Gruppo di parola", nel periodo ottobre-dicembre 2022, che ha coinvolto una decina di famiglie in un confronto su temi educativi proprie dell'adolescenza, con la conduzione di tre educatori (uno per ogni Centro).

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 della recettività giornaliera: attualmente la comunità S. Paolo può ospitare quattordici minori al giorno, la comunità Quarantuno100 venti, la comunità Rua Muro sedici.

La collaborazione con la rete dei Servizi è molto positiva: le azioni necessarie per inserimento dei ragazzi, la programmazione delle presenze e la progettazione educativa individuale vengono gestite con il continuo coinvolgimento degli Assistenti Sociali e, nel caso di ragazzi certificati, di operatori del servizio di neuropsichiatria.

Le attività dirette con i minori anche per l'anno 2022 sono state ancora parzialmente condizionate dalla pandemia da Covid-19: le attività laboratoriali, le uscite all'esterno, il consumo dei pasti, i trasporti sono stati organizzati tenendo conto delle misure di distanziamento ancora necessarie.

Si rimanda al Bilancio Sociale una più puntuale descrizione delle attività svolte dalle comunità nell'anno 2022.

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 (nell'anno 2022 è stata incentivata l'auto formazione del personale amministrativo), 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 ss.mm.ii.) 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.).

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.

Inoltre, riguardo al Codice Appalti, si segnalano le principali misure in materia di contratti pubblici adottate per l'emergenza COVID-19 e per la ripresa economica, già avviati con il decreto sblocca cantieri n. 32/2019:

- D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "cura Italia");
- D.L. 19 maggio 2020, n. 43 (c.d. "decreto-legge rilancio");
- D.L. 16 luglio 2020 n. 76 (c.d. "decreto semplificazioni");
- D.L. 31 maggio 2021 n. 77 (c.d. "decreto semplificazioni 2")

Infine, il PNRR prevede una riforma complessiva del quadro legislativo in materia di contratti pubblici, nel rispetto dei seguenti target previsti per l'anno 2023:

- entro marzo 2023, entrata in vigore del decreto legislativo attuativo della delega per la revisione del Codice dei contratti pubblici;
- entro giugno 2023, entrata in vigore di tutte le leggi, regolamenti e provvedimenti attuativi (anche di diritto privato) per la revisione del sistema degli appalti pubblici;
- entro dicembre 2023, il pieno funzionamento del sistema nazionale di eProcurement;

Il nuovo Codice Appalti (approvato con D.Lg. 36/2023) è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il 31 marzo 2023 ed è entrato in vigore dal 1° aprile.

Le nuove regole "a burocrazia semplificata" stabilite nel Codice saranno operative in tre fasi:

- il 1 aprile è prevista la vigenza della norma;
- il 1 luglio l'operatività;
- il 1° gennaio 2024 la digitalizzazione degli appalti.

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 2023, 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 già dal 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.

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. 1407 del 29.08.2022 ha nominato per il secondo mandato a 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. Emergenza da Covid-19 sulle attività dell'ASP: il graduale ritorno alla normalità

L'emergenza da Covid-19 ha avuto un rilevante impatto sui servizi amministrativi e socio-educativi, soprattutto negli anni del 2020 e 2021. Nel mese di gennaio 2022, durante la quarta ondata, ha causato la chiusura delle attività solo per un giorno in due comunità; nel corso dei mesi le normali attività sono riprese rispettando comunque le norme sul distanziamento. Per tutto l'anno 2022 è stato mantenuto il potenziamento del servizio di pulizie affinché venisse svolta la sanificazione quotidiana degli ambienti e a seguito di segnalazione di casi di positività.

Lo stato di emergenza è cessato il 31.03.2022 mentre l'applicazione dei protocolli proseguiti fino al 31.12.2022. Allo scopo di prevenire possibili diffusioni del virus, l'ASP ha ritenuto opportuno proseguire ancora per qualche tempo con l'applicazione del protocollo Covid aziendale (fino al 23 marzo 2023). A distanza di tre anni, la fine della pandemia appare prossima: l'OMS (Organizzazione Mondiale della Sanità) ipotizza che l'emergenza internazionale possa terminare entro il 2023 e il virus già oggi è paragonabile ad una comune influenza.

1.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si porta a conoscenza dei principali accadimenti avvenuti dopo il 31.12.2022:

- la Direttrice assunta il 01.02.2022, dott.ssa Piera Ciarrocca, ha rassegnato le dimissioni il 26.01.2023 a far data dal 1° marzo 2023;
- il Consiglio di Amministrazione, con Deliberazione n. 3 del 28.02.2023 ha nominato la dott.ssa Rita Galasso, Responsabile amministrativa assunta a tempo indeterminato, Direttrice ad interim a far data dal 1° marzo 2023 e fino a nomina del nuovo Direttore;
- poiché il bando per la selezione del Direttore di ASP del 2021 ha previsto la facoltà dell'Ente di stipulare un nuovo contratto con altro candidato partecipante al procedimento in oggetto in caso di risoluzione del contratto originario avvenuta per qualsiasi causa, è stato designato il dott. Massimiliano di Toro Mammarella quale candidato cui proporre l'incarico di Direttore dell'ASP. L'avvio del contratto è previsto per il 1° maggio 2023;
- il CCNL Funzioni Locali il 16.11.2022 prevede un nuovo sistema classificatorio del personale dipendente costituito da quattro aree professionali in sostituzione delle

quattro categorie: Area degli Operatori; Area degli Operatori esperti; Area degli istruttori e Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione. Tale sistema prevede che il personale in servizio alla data del 01.04.2023 venga automaticamente inquadrato nel nuovo sistema di classificazione. Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 30.03.2023 è stato approvato il nuovo sistema di classificazione del personale;

- a seguito del verificarsi di eventi atmosferici sono state riscontrate importanti infiltrazioni di acqua piovana all'interno della comunità semiresidenziale sita in Rua Muro ed sono stati affidati lavori di manutenzione straordinaria urgente consistente nel rifacimento dell'impermeabilizzazione dell'intero tetto, con una spesa di oltre 38.000 Euro;
- è stato perfezionato l'acquisto di un automezzo usato a 9 posti per il quale l'ASP aveva ottenuto un contributo da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena per 24.979,00.

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, nel 2022, ancora della stato di emergenza da Covid-19.

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	251
<i>N° ore apertura del servizio (lavoro diretto con i minori)</i>	1255	1260	1255
<i>N° minori ospitati</i>	30	36	35
<i>- di cui nuovi accessi</i>	10	8	11

<i>Indicatore</i>	<i>Comunità San Paolo</i>	<i>Comunità Quarantuno100</i>	<i>Comunità Rua Muro</i>
<i>- di cui dimessi</i>	10	11	10
<i>Ore progetti individualizzati (in centesimi)</i>	71,28	103,60	60,10
<i>N° incontri con AS</i>	102	77	111
<i>N° incontri con la scuola</i>	48	40	30
<i>N° incontri con genitori/ territoriali</i>	84	75	136

Dati relativi al periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2022

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2022 – per l’approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche.

I tre gruppi di lavoro conducono i progetti individuali in stretta collaborazione con il Servizio sociale, Area tutela minori e famiglie, con i servizi sanitari, in particolare la Neuropsichiatria, con gli Istituti scolastici e formativi. Oltre agli Istituti comprensivi e alle Scuole secondarie di secondo grado, sono importanti interlocutori le scuole professionali (IAL - CDR) e, poiché alcuni ragazzi hanno completato il ciclo scolastico e formativo e sono alla ricerca di un lavoro, i Centri per l’impiego (ora Agenzia regionale per il lavoro)

Tra gli interlocutori istituzionali coinvolti si elencano:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Sociale</u>	Coordinatori di polo	Incontri
	Assistente Sociale	Incontri
	Educatore professionale di territorio	Colloqui e incontri di progettazione e verifica
	Psicologo/a	Colloqui e incontri di progettazione e verifica.
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
<u>Sanità</u>	NPIA AUSL-CONSULTORIO	Incontri di verifica
<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
<u>Terzo settore</u>	UISP - Modena	Attività sportive

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
	CSV	Colloqui per conoscenza realtà territoriali
	Associazione Porta aperta	Programmazione attività di volontariato
	Centro per la famiglia	Progetto "Diamo voce al dialogo"
	Protezione civile	Programmazione attività formative per i ragazzi

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, con un orario più ampio durante la sospensione della frequenza scolastica e l'organizzazione di attività sportive, ludiche e culturali.

Maggiori dettagli relativi ai servizi e alle attività saranno forniti nel Bilancio Sociale 2022. In questa sede si riportano sinteticamente le loro caratteristiche salienti.

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** accoglie, di norma, ragazzi tra gli 11 e i 15 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 educativa viene svolta a livello individuale, in un rapporto uno a uno (progetti individualizzati) e in piccolo gruppo, prevalentemente all'interno della Semi residenza. Il sostegno allo studio, l'esecuzione dei compiti, l'organizzazione dei materiali scolastici, soprattutto nel primo anno di inserimento, sono attività impegnative e contesti di apprendimento delle autonomie di base e delle regole proprie della vita collettiva.

I Percorsi Educativi vengono progettati e realizzati a partire dalle osservazioni sui bisogni, sulle risorse, sui fattori di rischio dei ragazzi e delle loro famiglie in un percorso di accompagnamento verso la fase adolescenziale. .

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 30 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 Semi residenza San Paolo nel 2022:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 12
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 9
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 9

Il Servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00.

Durante l'anno scolastico il lavoro diretto con i minori si svolge dalle 13.00 alle 18.00. Durante le vacanze (natalizie, pasquali, estive) i ragazzi vengono accolti fin dal mattino, in orari concordati con le famiglie. In corso d'anno, qualora i ragazzi siano soggetti a sospensioni scolastiche, il Centro organizza attività di studio o progetti alternativi, in collaborazione con il Consiglio di classe.

La **Comunità Semiresidenziale Rua Muro** ha tra i suoi obiettivi prioritari il sostegno allo studio, la socializzazione, l'acquisizione di autonomie, la conoscenza del territorio e la partecipazione ad attività cittadine.

La comunità accoglie ragazzi dai 14 ai 16 anni e li accompagna nei momenti più critici dell'adolescenza. La scoperta della sessualità, la sperimentazione delle prime relazioni amorose, lo sviluppo dell'identità di genere rappresentano aree impegnative per i ragazzi e per gli educatori che li accompagnano in questi percorsi a volte non facili, anche per le esperienze pregresse e per la condizione di svantaggio che li caratterizza.

Anche in Rua Muro i progetti individualizzati vengono costruiti attraverso il confronto con le famiglie, la scuola e tutti gli interlocutori cittadini. Risulta di particolare interesse una programmazione delle attività educativa rivolta all'esterno che consenta ai ragazzi di fare esperienza di nuovi contesti, alimentando la curiosità e il desiderio di conoscere spazi nuovi.

L'orario di apertura del servizio è dalle 9:00 alle 18:00; l'attività diretta nei confronti dei minori si svolge dalle 13:00 alle ore 18:00 durante l'anno scolastico mentre in occasione delle vacanze estive il Centro è aperto per i minori dalle 9.00.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 35 PEI in seguito ad incontri di verifica con gli assistenti sociali, neuropsichiatri, psicologi, insegnanti ed educatori.

Provenienza dei minori ospitati presso la Semi residenza Rua Muro nel 2022:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 9
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 19

La **Comunità Semi-residenziale 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, al riconoscimento delle proprie attitudini/inclinazioni, alla conclusione del percorso formativo e all'avvicinamento al mondo del lavoro. Le attività con i ragazzi si svolgono sia a livello individuale, in un rapporto uno a uno (progetti individualizzati) e/o in piccolo gruppo.

Nel corso dell'autunno sono stati realizzati diversi incontri con esperti del mondo del lavoro finalizzati a supportare gli educatori nel loro compito di favorire l'integrazione nel mondo del lavoro dei ragazzi.

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. Possono essere previste anche uscite nelle giornate di sabato e di domenica per partecipare ad attività cittadine di interesse dei ragazzi. 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

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 2022:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 12
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 8
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 16

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 01.01.2022 e al 31.12.2022 è la seguente:

	Al 01.01.2022	Al 31.12.2022
Semiresidenza San Paolo	4 (T. I. 2 C3 - 1 C4 - 1 C5)	4 (T. I. 2 C3 - 1 C4 - 1 C5) T.D. 1 C1
Semiresidenza Quarantuno100	4 (T.I. 3 C3 - 1C4)	3 (T.I. 3 C3)
Semiresidenza Rua Muro	4 (T.I. 1 C2 - 1 C5 - 2 C3)	4 (T.I. 1 C2 - 1 C4 - 2 C3)
Amministrazione	2 (T.I. 1 C1 - 1 C2)	3 (T.I. 2 C2) T.D. 1 D1

Per maggiore chiarezza, i dati relativi alla categoria dei dipendenti al 01.01.2022 fanno riferimento a quella posseduta al 31.12.2021.

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

Personale dipendente	Al 01.01.22	Al 31.12.22	Variazioni
Direttore a tempo determinato	0	1	+1
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	1	+1
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	12	11	-1

Personale dipendente	Al 01.01.22	Al 31.12.22	Variazioni
<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	14	15	+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	14
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO100	Educatori professionali	18
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	19
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	5

* 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

Il piano di formazione triennale inserito nel Piano programmatico 2022-2024, individua l'obiettivo di sviluppare una formazione mirata agli educatori per l'aggiornamento di metodi e teorie educative, nuovi orientamenti socio-sanitari, in relazione all'aumento di un'utenza sempre più in carico al Servizio di Neuropsichiatria; la progettazione della formazione, per il 2022, si è pertanto concentrata su questi aspetti.

A tal fine è stato individuato un soggetto competente in materia di neuropsichiatria infantile cui affidare la fornitura di un corso di formazione specifico di 8 ore per tutti gli educatori di ASP. In aggiunta, da approfondimenti condotti nella Rete dei servizi in cui sono inseriti i servizi dell'ASP è emersa l'opportunità di costruire un percorso formativo che facilitasse il dialogo tra i diversi soggetti che intervengono nel sostegno scolastico dei minori, concretizzatosi in un percorso di "Sostegno agli apprendimenti" consistente in tre incontri di 6 ore ciascuno, il primo dei quali è stato nel mese di novembre 2022. L'obiettivo della formazione è stato di agevolare la collaborazione tra educatori dell'ASP, educatori di sostegno scolastico e docenti delle funzioni strumentali degli istituti scolastici frequentati dagli utenti delle comunità semiresidenziali dell'ASP.

I rimanenti 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 2022 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi, per un totale di 317,5 ore di formazione:

Rivolto alle figure amministrative:

- Sicurezza per neoassunti relativo alla mansione di dirigente: n. 16 ore per la Direttrice;
- Aggiornamento Addetti Primo Soccorso: n. 4 ore per 1 amministrativo;
- Formazione su nuova Piattaforma MEPA - Ciclo di webinar: n. 6,5 ore per 1 amministrativo;
- I rapporti tra stazione appaltante e gli OE. nelle procedure di gara: n. 2,5 ore per 1 amministrativo;
- Le operazioni di gara: il RUP - le Commissioni: n. 4,5 ore per 1 amministrativo;
- I controlli sulle autocertificazioni: n. 2,5 ore per 1 amministrativo;
- Formatori della Formazione Generale: n. 37,5 ore per 1 amministrativo;

Rivolto alle figure educative:

- Seminario di neuropsichiatria infantile, tenuto dal dott. Ciro Ruggerini: n. 9 ore per 5 educatori, n. 8 ore per 4 educatori, n. 5 ore per 1 educatore;
- Aggiornamento Addetti Primo Soccorso: n. 4 ore per 10 educatori;
- Formazione RLS: n. 32 ore per 1 educatore (rappresentante dei lavoratori per la sicurezza);
- Alimentaristi: 3 ore per n. 1 educatore;
- Sicurezza Lavoratori Rischio Medio: n. 12 ore per 1 educatore;
- Sostegno agli Apprendimenti: n. 6 ore per 11 educatori;
- Famiglie in dialogo: n. 3,5 ore per 2 educatori;
- MUST-A-LAB: n. 5,5 ore per 2 educatori;

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

Nel mese di novembre l'ASP ha ottenuto nel 2021 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. La ricerca dell'automezzo si è conclusa nel mese di novembre 2022 con l'acquisto di un Peugeot Boxer per € 24.979,00. La consegna è avvenuta nel mese di marzo 2023 pertanto tale somma non è stata inserita in Bilancio in quanto il credito nei confronti della Fondazione è sorto solo nel 2023.

B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in utile di € 4.501,59 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	986.318,47	929.052,83	-57.265,64	-5,81%
B) Costi della produzione	986.055,35	935.570,23	-50.485,12	-5,12%
C) Proventi ed oneri finanziari	22.826,00	32.683,75	9.857,75	43,19%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	-	1.340,22	1.340,22	n.d.
22) Imposte sul reddito	22.568,62	23.004,98	436,36	1,93%
RISULTATO	520,50	4.501,59	3.981,09	764,86%

2. Analisi dei principali scostamenti

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

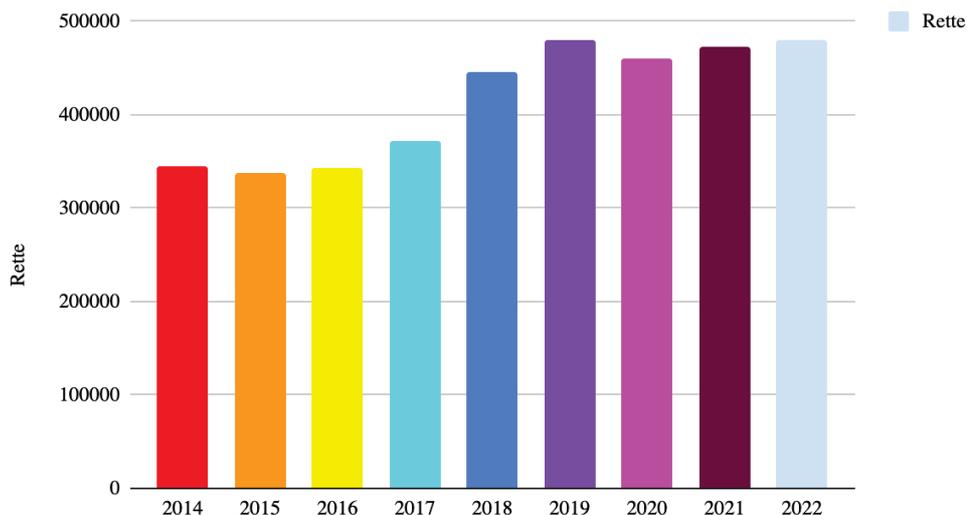
Ricavi da attività su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00%
TOTALE	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00%

Il Contratto di Servizio per gli anni 2022-2023 garantisce la stabilità dei ricavi da rette in quanto riconosce ad ASP la somma mensile di 40.000,00 onnicomprensiva.

Di seguito, si evidenzia l'andamento delle rette dell'ASP per il periodo dal 2014 al 2022:

Andamento rette



La riorganizzazione dei servizi e il nuovo Contratto di servizio hanno avuto un impatto positivo sui servizi e di conseguenza sui ricavi da rette dell'ASP; la flessione degli ultimi due anni è dovuta a cause non dipendenti dall'ASP ma dalla sospensione del servizio educativo in presenza, come si è dato conto nelle pagine precedenti.

Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	270.000,00	270.000,00	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 sottoscritta nel 2022 per 25 anni che prevede il corrispettivo annuale iniziale di € 270.00,00. Detto importo verrà rivalutato annualmente sulla base dell'andamento dell'indice ISTAT.

Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi		894,77	894,77	n.d.
Altri ricavi istituzionali	103.922,69	36.800,00	-67.122,69	-64,59%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00%

Nel bilancio preventivo 2022 era stato ipotizzato l'utilizzo del Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali per € 94.694,56 (escluso € 9.228,13 di contributo regionale) mentre ne è stato impiegato solamente € 36.800,00. Ciò è dovuto principalmente ai minori costi per il personale ed utenze e ad un aumento dei proventi per "Interessi adeguamento ISTAT" e per interessi attivi sul conto di tesoreria.

Dal lato dei costi, un'educatrice si è dimessa a far data dal 1° marzo; un'altra educatrice è stata assente dal 14 febbraio all'11 dicembre: fino al 30 agosto 2022 per un congedo straordinario

ai sensi del D. Lgs 151/2001 per assistenza a parente con legge 104, dal 31 agosto al 31 ottobre in aspettativa non retribuita e dal 1 novembre all'11 dicembre nuovamente per un congedo straordinario. Inizialmente (dal 19 aprile al 30 settembre 2022) è stata sostituita da personale somministrato per 30 ore, successivamente (dal 15 ottobre 2022) da un educatore assunto a tempo determinato per 32 ore.

Riguardo ai ricavi, il tasso di inflazione che ha interessato l'economia italiana a causa del rincaro dell'energia elettrica e gas metano ha comportato una rivalutazione del corrispettivo del diritto di superficie superiore, rispetto a quanto preventivato, di oltre 4.000 Euro oltre la maturazione di circa 5.400 Euro di interessi sul conto di tesoreria. Si segnala, inoltre, che grazie al ricorso alle convenzioni Consip ed Intercent-ER, dell'attento utilizzo degli impianti di riscaldamento da parte dei dipendenti di ASP e della contabilizzazione dei consumi di gas ed energia elettrica presso i locali della Fondazione San Filippo Neri dati in affitto ad ASP, i costi sostenuti per il consumo di energia elettrica e gas metano, rispetto ai 21.000 Euro stanziati, per prudenza, nel Bilancio Preventivo, sono stati inferiori di oltre 6.500 Euro.

Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	132.395,78	132.427,93	32,15	0,02%

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.

Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
Beni socio - sanitari	7.800,00	5.383,40	-2.416,60	-30,98%
Beni tecnico - economali	5.300,00	3.201,94	-2.098,06	-39,59%
TOTALE	13.100,00	8.585,34	-4.514,66	-34,46%

I beni socio sanitari sono destinati al funzionamento dei servizi educativi (acquisto diretto di generi alimentari, materiale igienico sanitario, di materiali per attività educative, ecc). I beni tecnico - economali includono sia beni destinati al funzionamento dei servizi educativi (carburante dei tre 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	6.589,94	-3.410,06	-34,10%
Servizi esternalizzati	76.700,00	77.778,84	1.078,84	1,41%

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Trasporti	0	0	0,00	0,00%
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0	0	0,00	0,00%
Altre consulenze	24.160,00	19.046,40	-5.113,60	-21,17%
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	13.650,00	33.481,00	19.831,00	145,28%
Utenze	23.500,00	16.500,75	-6.999,25	-29,78%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	14.105,00	9.969,69	-4.135,31	-29,32%
Costi per organi istituzionali	11.000,00	9.571,20	-1.428,80	-12,99%
Assicurazioni	19.971,00	19.331,91	-639,09	-3,20%
Altri	11.075,00	12.316,80	1.241,80	11,21%
Godimento di beni di terzi	35.500,00	35.448,92	-51,08	-0,14%
TOTALE	239.661,00	240.035,45	374,45	0,16%

Anche nell'anno 2022 le attività rivolte agli utenti hanno risentito delle limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria, soprattutto nei primi sei mesi.

I servizi esternalizzati, riguardanti principalmente il servizio pulizie e il servizio di ristorazione, rispetto all'anno 2021, sono aumentati di quasi 9.000,00 Euro. Si ricorda che l'anno precedente furono sospesi per circa un mese e mezzo a causa del lockdown (con conseguente sospensione dei servizi di pulizie e ristorazioni) e che le frequenze dei minori erano state fortemente condizionate dall'andamento dei contagi/quarantene.

Lo scostamento maggiore riguarda la voce "Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione": riguardo al lavoro interinale, era stata preventivata la somma di € 2.500,00 per un amministrativo di categoria B1 mentre in realtà sono stati spesi € 22.875,00. Infatti, come già spiegato in precedenza, a seguito della richiesta di congedo straordinario di un anno di un'educatrice, l'amministrazione ha chiesto a vari Enti, infruttuosamente, anche al di fuori della provincia di Modena, se disponessero di graduatorie in corso di validità inerenti a selezioni di educatori. E' stato dunque necessario ricorrere alla somministrazione di lavoro temporaneo in vista dell'espletamento di una selezione pubblica di educatori per la formazione di una graduatoria per assunzioni a tempo determinato. Conclusa la procedura, il 15 ottobre 2022, è stato assunto a tempo determinato uno dei candidati risultato idoneo, con contratto part time di 32 ore fino al 12 gennaio 2023. In aggiunta, a seguito delle dimissioni di un istruttore amministrativo, dal 1° maggio 2022 è stato necessario ricorrere alla somministrazione di personale al fine di non interrompere le attività amministrative. A seguito del reintegro della dipendente, al fine di poter smaltire il lavoro che si era nel frattempo accumulato, il contratto di somministrazione si è prolungato fino al 31.07.2022.

Il costo per le utenze è diminuito grazie alla nuova modalità di suddivisione dei consumi nella sede di Via Sant'Orsola che è entrata a pieno regime nel 2022 ed ha compensato i sensibili aumenti della materia prima avuti lo scorso anno.

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

Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Salari e stipendi	422.818,98	387.537,62	-35.281,36	-8,34%
Oneri sociali	122.491,75	113.203,78	-9.287,97	-7,58%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	0,00%
Altri costi	500,00	1.217,32	717,32	143,46%
TOTALE	545.810,73	501.958,72	-43.852,01	-8,03%

La diminuzione dei costi rispetto a quanto preventivato, è stata in realtà parzialmente assorbita dall'aumento del costo per lavoro interinale. Infatti, erano stati ipotizzati 12 educatori a tempo pieno mentre ce ne sono stati 11 dal 1° marzo al 15 ottobre, poi ne è stato assunto uno a 32 ore a partire dal 15 ottobre. Si rimanda a quanto già evidenziato in Nota Integrativa.

Ammortamenti e svalutazioni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.000,00	-	- 1.000,00	-100,00%
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	139.207,22	139.655,56	448,34	0,32%
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	140.207,22	139.655,56	-551,66	-0,39%

Altri accantonamenti

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Altri accantonamenti	0,00	2.200,00	2.200,00	n.d.

In via prudentiale è stato effettuato un accantonamento al Fondo rischi di € 1.200,00 per eventuali somme da corrispondere all'agenzia interinale a seguito del rinnovo del CCNL funzioni locali per il triennio 2019 - 2021. In aggiunta, sono stati accantonati ulteriori € 1.000,00 per eventuali conguagli al rinnovo del CCNL per il triennio 2022-2024.

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	2.752,50	-47,50	-2%
Imposte non sul reddito	4.316,00	3.972,46	-343,54	-8%
Tasse	4.200,00	4.188,69	-11,31	0%
Altri	150,00	37,80	- 112,20	-75%
Minusvalenze ordinarie	-	-	-	n.d.

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	-	-	n.d
Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-	n.d
TOTALE	11.466,00	10.951,45	-514,55	-4,49%

Gli oneri di gestione sono rimasti sostanzialmente immutati rispetto al preventivo. L'ASP, anche per l'anno 2022, 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 percentuale
Altri proventi e oneri finanziari	22.826,00	32.683,75	9.857,75	43,19%

I proventi finanziari derivano dalla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per € 27.228,47) e da interessi attivi sul conto di Tesoreria per € 5.472,14.

Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
Proventi da donazioni	0,00		0,00	n.d
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	1.769,60	1.769,60	n.d
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	0,00	429,38	429,38	n.d

La composizione delle sopravvenienze passive e attive è stata specificata nella Nota Integrativa.

Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione percentuale
IRES e IRAP sul reddito corrente	58.379,02	55.488,69	-2.890,33	-4,95%

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 20.800,00, 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 1.504,98) e sul personale dipendente (Euro 33.183,71).

3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2022 erano previsti una serie di indicatori e parametri per la verifica dell'attività gestionale, in particolare:

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

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

INDICATORE	ESITO
<p>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 100%)</i></p>	<p><u>N° complessivo nuovi PEI realizzati</u>: 29 Semiresidenza San Paolo: 10 Semiresidenza Quarantuno100: 8 Semiresidenza Rua Muro: 11</p> <p><u>N° complessivo PEI aggiornati</u>: 72 Semiresidenza San Paolo: 20 Semiresidenza Quarantuno100: 28 Semiresidenza Rua Muro: 24</p>

INDICATORE	ESITO
<p>Copertura posti semiresidenziali</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 80%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Semiresidenza San Paolo: 1778 giorni di accoglienza effettivi rispetto ai 2618 programmati (86,91% di copertura totale dei posti) • Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 1963 giorni di accoglienza effettivi rispetto ai 3105 programmati (102,67% di copertura totale dei posti); • Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2154 giorni di accoglienza effettivi rispetto ai 2966 programmati per 12 posti (98,47% di copertura totale dei posti);

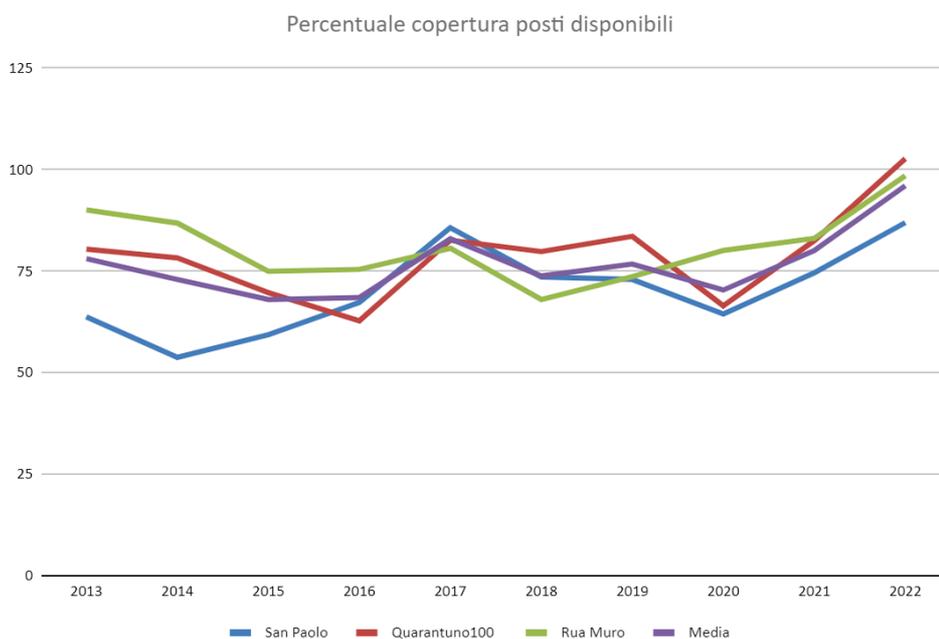
I giorni di accoglienza effettivi riguardano le sole presenze dei minori (escludendo le assenze giustificate e ingiustificate).

L'indice di copertura dei posti disponibili, è stato calcolato sommando alle presenze le assenze (giustificate ed ingiustificate) e rapportandole al numero di presenze potenziali (12 posti al giorno x 251 giorni di apertura per San Paolo e Rua Muro, 252 per Quarantuno100).

Riguardo alle comunità è doveroso precisare che le percentuali di copertura tiene conto dell'overbooking, cioè programmare l'accoglienza dei ragazzi fino a coprire il numero massimo come da autorizzazione al funzionamento (14 minori per S. Paolo, 16 per Rua Muro e 20 per Quarantuno100), in modo da poter aumentare le presenze giornaliere e al contempo consentire presenze extra programmazione, previa accordo con i Servizi, a chi desiderasse partecipare alle attività del centro anche giornalmente, in modo da venire incontro alle esigenze diverse che caratterizzano i ragazzi che frequentano. Ciò avviene in particolare nella comunità Quarantuno100 i cui ragazzi, oramai vicini alla maggiore età, sono desiderosi sia di interagire con la realtà cittadina sia di poter frequentare un luogo di socializzazione sicuro, quale può essere un centro educativo. Le percentuali di presenze effettive (calcolate rapportando le sole presenze, comprese le extra, al numero di presenze potenziali) sono del 59% per la comunità S. Paolo, del 71,5% per la comunità Rua Muro e del 65% per la comunità Quarantuno100.

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 31.12.2022 giorni complessivi n. 86, di cui San Paolo n. 61, Quarantuno100 n. 6, Rua Muro n. 19
	Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (902) presso Semiresidenza San Paolo: 6,75%
	Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (820) presso Semiresidenza Quarantuno100: 0,75%
	Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1003) presso Semiresidenza Rua Muro: 1,94%

Un'educatrice del S. Paolo ha usufruito di n. 4 giorni di permesso straordinario covid al 50% e di 44 giorni di aspettativa non retribuita per assistenza a parente a cui è stata riconosciuta la legge 104 c. 3 (handicap in situazione di gravità)
Un'educatrice è passata dal Quarantuno100 al Rua Muro il 1° marzo

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. 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 31.12.2022)	. Giorni complessivi di ferie goduti: n. 320 solo Educatori Prof.li
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza San Paolo: n. 95
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza Quarantuno 100: n. 89
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza Rua Muro: n. 136

INDICATORE	ESITO
Costi generali (Valore da soddisfare: 85%)	<p>Totale costi generali al 31.12.2022 € 805.210,94</p> <ul style="list-style-type: none"> - di cui: costi amministrativi: € 264.487,54 - di cui: costi personale dipendente: € 540.685,60 <p>Totale costi di produzione al 31.12.2022 € 936.570,23 (incluso Irap personale)</p> <p>Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: 85,97%</p> <p>Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: 28,24%</p> <p>Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: 57,73%</p>

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 € 1.833.603,08 (al 01.01.2022, compresa la cassa economale)● Giacenza finale cassa/cc € 1.986.123,81 (al 31.12.2022, compresa la cassa economale)