



Prot. n. 497 del 17.04.2024
Tit. 6 Cl. 4

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

DELIBERA N. 3 del 16.04.2024

Oggetto: Approvazione della nuova proposta di Piano Programmatico 2024 – 2026, di Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026, del Bilancio Annuale Economico Preventivo 2024 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

L'anno duemilaventiquattro, il giorno sedici del mese di aprile alle ore 18:45, presso la sede dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", Via Selmi, 69 - Modena, si è riunito il Consiglio d'Amministrazione.

Sono presenti i Signori:

Manzotti Andrea	Presidente
Nuzzo Clotilde	Consigliere
Prampolini Giorgio	Consigliere

Funge da verbalizzante la dott.ssa Galasso Rita

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che l'art. 26, comma 3 dello Statuto dell'ASP definisce che il Consiglio di Amministrazione adotti la proposta di Piano-programma, di Bilancio pluriennale di previsione e di Bilancio economico preventivo da sottoporre all'Assemblea dei Soci;

Richiamate:

- la Deliberazione n. 13 del 31.08.2009 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Regolamento di contabilità aziendale, integrato con le Deliberazioni n. 8 del 29.05.2019 e n. 1 del 18.03.2021, ed in particolare gli artt. 3, 4 e 5.
- la Deliberazione n. 19 del 29.11.2023 di approvazione della proposta di Piano Programmatico 2024 – 2026, di Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026, del Bilancio Annuale Economico Preventivo 2024 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";

Dato atto che:

- come risulta dal verbale dell'adunanza del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 29.01.2024, dalla data di approvazione della proposta di Bilancio succitata, l'ASP ha effettuato ulteriori approfondimenti;
- a seguito di nuove valutazioni sulla sostenibilità economico-finanziaria dell'opera, anche in relazione ai futuri sviluppi dell'assetto dei servizi, tutt'ora in corso, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno sospendere ogni determinazione in merito all'investimento a suo tempo ipotizzato;
- la sottoscrizione del Contratto di Servizio avvenuta nel mese di dicembre 2023 per gli anni 2024-2025 ha determinato un aumento dei ricavi da rette;

- le somme a carico del Bilancio stanziare nel mese di novembre 2023 per le celebrazioni relative al 150° dalla fondazione del Patronato dei Figli del Popolo hanno subito sensibili modifiche anche grazie all'attività di fundraising;

Ritenuto opportuno recepire le modifiche sopracitate nei documenti già approvati dal CdA con Deliberazione n. 19 del 29.11.2023 in quanto ne modificano sostanzialmente la programmazione pluriennale;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2024 – 2026 (Allegato A);
- Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026 (Allegato B);
- Piano Pluriennale degli Investimenti 2024 – 2026 (Allegato C);
- Bilancio Annuale Conto Economico Preventivo 2024 (Allegato D);
- Documento di Budget 2024 (Allegato E);
- Relazione illustrativa al documento di Budget 2024 (Allegato F);

Ritenuto opportuno procedere all'approvazione della nuova proposta di Piano Programmatico 2024 – 2026, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026, del Bilancio Annuale Economico preventivo per l'anno 2024;

Visto lo Statuto dell'Azienda;

Ad unanimità di voti

DELIBERA

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa i seguenti documenti:

- la proposta di Piano Programmatico Pluriennale 2024 – 2026 (Allegato A), quale parte integrante del presente atto;
- la proposta di Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026 (Allegato B), quale parte integrante del presente atto;
- la proposta di Piano Pluriennale degli Investimenti 2024 – 2026 (Allegato C), quale parte integrante del presente atto;
- la proposta di Bilancio Annuale Economico Preventivo 2024 (Allegato D), quale parte integrante del presente atto;
- la proposta del Documento di Budget 2024 (Allegato E), quale parte integrante del presente atto;
- la proposta della Relazione illustrativa al documento di budget 2024 (Allegato F), quale parte integrante del presente atto;

2. DI PROPORRE la presente deliberazione all'Assemblea dei Soci per l'approvazione, come previsto all'art. 12, comma 1 lett. e) dello Statuto Aziendale;

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

Letto, approvato e sottoscritto.

Modena, lì 16.04.2024

Il Presidente

Dott. Andrea Manzotti

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico DPR 28 Dicembre 2000 n. 445, del D.lgs. 7 marzo 2005 n. 82 e norme collegate”



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

INDICE

ALLEGATO A)	PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE 2024 – 2026
ALLEGATO B)	BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE Conto Economico Preventivo 2024 – 2026
ALLEGATO C)	PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026
ALLEGATO D)	BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO - Anno 2024
ALLEGATO E)	DOCUMENTO DI BUDGET - Anno 2024
ALLEGATO F)	RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL DOCUMENTO DI BUDGET - Anno 2024



**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
"Patronato pei Figli del Popolo e
Fondazione San Paolo
e San Geminiano"**

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2024 - 2026

Allegato A) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 16.04.2024

INDICE

1. Uno sguardo sul triennio 2024-2026.....	3
2. La capacità dell'ASP di adattamento ai cambiamenti: un percorso non ancora terminato.....	6
3. La normativa di riferimento delle ASP: un dedalo di indicazioni.....	6
4. Gli interventi socio-educativi: flessibilità, personalizzazione, e coinvolgimento della famiglia.....	7
5. La missione e la visione di sviluppo dell'Azienda.....	9
6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda.....	10
7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare.....	16
8. Le priorità aziendali.....	17
8.1 Stabilità dei ricavi, gestione efficiente dei costi e qualità dei servizi erogati.....	17
8.2 Composizione del patrimonio immobiliare.....	18
8.3 valorizzazione del patrimonio documentale, storico ed artistico dell'Azienda.....	19
9. Le risorse umane.....	20
10. Il piano di formazione triennale.....	22
11. Indicatori e parametri per la verifica.....	23

1. Uno sguardo sul triennio 2024-2026

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

L'attività è sempre stata orientata alla flessibilità dei servizi erogati per meglio rispondere alla continua evoluzione dei bisogni educativi territoriali emergenti ed è per questo che l'ASP ha già affrontato due importanti ri-organizzazioni, dapprima nel 2012, poi nel 2015.

L'attuale assetto dei servizi, erogati in tre differenti comunità semi-residenziali, è in funzione della fascia di età dei minori ospitati:

- San Paolo ospita prevalentemente minori che frequentano le scuole secondarie di primo grado;
- Rua Muro ospita minori che frequentano sia le scuole secondarie di primo grado sia le scuole secondarie di secondo grado, caratterizzandosi come comunità “a scavalco” fra il San Paolo e il Quarantuno100;
- Quarantuno100 ospita adolescenti che frequentano le scuole secondarie di secondo grado e hanno un'età compresa fra i 15 e i 19 anni. Sono presenti anche alcuni ragazzi che hanno appena compiuto la maggiore età e che – per accordi con il servizio inviante – saranno accompagnati ancora per qualche tempo per terminare il percorso verso l'autonomia.

Riguardo all'erogazione dei servizi, nel prossimo triennio l'ASP sarà impegnata nella rimodulazione dei servizi, al fine di dare nuovo impulso alle attività istituzionali per renderle ancora più efficace nel soddisfare i bisogni dei minori modenesi e delle loro famiglie, razionalizzando allo stesso tempo l'utilizzo dei fattori produttivi e del capitale umano.

In data 13 novembre 2023 è stato sottoscritto un Protocollo di intesa tra il Comune di Modena e l'ASP Minori per la realizzazione del nuovo Polo educativo in via Leonardo da Vinci, su una superficie di 11.400 mq, dei quali circa 5.300 mq dovrebbero essere utilizzati per la costruzione dell'edificio nel suo complesso. Considerati i costi di massima di costruzione risultanti dalle risultanze del “Progetto preliminare per la collocazione di un nuovo centro di insediamento - Polo educativo - a Servizio degli utenti di ASP Minori”, il Consiglio di Amministrazione ha reputato opportuno valutare con maggiore attenzione la sostenibilità economico-finanziaria dell'intera opera anche in relazione ai futuri sviluppi dell'assetto dei servizi di cui sopra e pertanto sospendere ogni determinazione in merito all'investimento a suo tempo ipotizzato.

Nel mese di dicembre 2023 è stato stipulato un nuovo Contratto di Servizio per il biennio 2024-2025, prorogabile per un ulteriore biennio, grazie al quale è possibile inserire in bilancio un aumento dei proventi da rette di Euro 10.000 per gli interventi di ASP nell'ambito del progetto P.I.P.P.I. finalizzati alla prevenzione della istituzionalizzazione dei minori in famiglie vulnerabili e ulteriori 10.000 Euro a sostegno della riorganizzazione dei servizi di ASP.

Infine, lo stesso contratto, prevede che Il Comune corrisponda ad ASP una cifra aggiuntiva per il potenziamento dell'attività di coordinamento pedagogico di ammontare iniziale di € 33.101,44 e rivalutabile in base agli adeguamenti del CCNL di riferimento.

Riguardo all'assetto del personale, a seguito di approvazione nel 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione del nuovo modello organizzativo, che conferma la precedente decisione di separare le funzioni di direzione dell'Azienda da quelle di coordinamento pedagogico, già dal 2024 è previsto il potenziamento della struttura amministrativa, commisurata all'aumento delle attività svolte. Tale esigenza è conseguenza del crescente numero di adempimenti amministrativi in capo agli enti pubblici oltre dall'intenzione di ASP di partecipare a bandi che prevedono l'elaborazione di progetti finalizzati ad ottenere l'erogazione di contributi economici con le relative rendicontazioni che, per le dimensioni dell'ASP, comporterebbe un maggiore impegno in termini di lavoro amministrativo.

A far data dal 1° gennaio 2023 è stata sottoscritta una convenzione con il Comune di Modena per l'utilizzo di personale a tempo parziale ai sensi dell'art. 23 del CCNL Funzioni Locali 19-21 grazie al quale la dott.ssa Rita Bondioli, alla quale è stata attribuito un incarico di Elevata Qualificazione fino al 17.04.2024, presterà la propria attività in ASP per 20 ore settimanali fino al 31.12.2025. Per quanto riguarda la direzione, il dott. Massimiliano Di Toro Mammarella, assunto dopo le dimissioni della dott.ssa Piera Ciarrocca, entrambi selezionati tramite selezione pubblica ai sensi dell'art. 110, comma 1 del D.Lgs. 267/2000, rimarrà in carica fino al 17.07.2024.

Riguardo il personale educativo, in vista della possibile riorganizzazione dei servizi, non si procederà con la copertura di eventuali turnover. Per far fronte ad assenze di medio/lungo periodo di educatori si potrà utilizzare la graduatoria per l'assunzione di educatori a tempo determinato formata nel 2022 in seguito a concorso pubblico.

Dal lato della cura e della valorizzazione del patrimonio immobiliare preesistente, le scelte effettuate negli ultimi anni riguardo ai due complessi immobiliari di maggior valore storico artistico (complesso S. Paolo e Palazzo S. Margherita), hanno fatto sì che venissero ristrutturati e resi fruibili dai cittadini modenesi.

Attualmente, due delle tre comunità semiresidenziali di ASP sono collocate in immobili di proprietà di ASP (Rua Muro e S. Paolo) site in Rua Muro 88/N e via Emilia Est, 681 mentre la terza (Quarantuno100) ha sede in via S. Orsola, 52 di proprietà della Fondazione S. Filippo Neri ed concessa in locazione ad ASP fino al 31.12.2026.

Anche per i prossimi anni saranno significativi gli introiti derivanti dalla concessione in uso del Palazzo Santa Margherita i quali per l'equilibrio economico - finanziario, nel 2024, ammontano a € 302.313,06. Per quanto riguarda il "Fondo patrimoniale per finalità istituzionali", verrà utilizzato inserendo tra i ricavi, alla voce "Altri ricavi istituzionali" una quota tale da permettere il pareggio di Bilancio.

Nel complesso, si ritiene che la gestione del patrimonio immobiliare e le scelte di investimento fatte negli anni scorsi siano state orientate per dare il massimo contributo alle attività istituzionali dell'Ente, secondo un principio di prudenza, permettendo inoltre l'accumulo di una consistente giacenza di cassa.

Fatte queste premesse, la definizione del Piano programmatico del prossimo triennio 2024 - 2026 si inserisce in un quadro in cui le scelte relative all'assetto patrimoniale dovranno essere definite assieme ad un percorso di rimodulazione dei servizi.

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

Fin dalla costituzione dell'ASP nel 2008 il Consiglio di Amministrazione ha espresso l'esigenza di realizzare degli interventi per valorizzare il patrimonio mobiliare artistico e storico dell'Ente. Si tratta di un patrimonio che riguarda la storia assistenziale destinata ai minori in città. Un primo passo è stato effettuato nel 2019 con il trasferimento dell'archivio storico del "Patronato pei Figli del Popolo", il quale era stato incluso nel progetto Archivia-Mo, e che è sotto la tutela della Soprintendenza Archivistica per l'Emilia Romagna, presso l'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea in provincia di Modena. Inoltre, nella seconda metà del 2016, è stata avviata la ricognizione dell'archivio documentale dell'IPAB "Fondazione San Paolo e San Geminiano", depositato in parte presso l'Archivio di Stato di Modena.

Un'ulteriore importante passo è stato effettuato nei mesi tra marzo e aprile 2024, in occasione della ricorrenza del 150° dalla fondazione del Patronato pei Figli del Popolo, per la quale l'ASP ha organizzato una mostra dal titolo *"Siamo cresciuti insieme. Una storia di accoglienza e tutela dei minori"* con l'obiettivo di valorizzare la storia dei 150 anni del Patronato e restituire alla comunità i valori di intervento a supporto delle famiglie e dei minori in situazione di svantaggio economico e/o sociale, per la quale ha ricevuto il patrocinio del Comune di Modena oltre che il contributo di oltre 18.000 Euro da parte di fondazioni bancarie, banche, società e privati. E' stato inoltre organizzato un convegno in collaborazione con il Dipartimento di Giurisprudenza dell'UniMoRe sul tema del disagio giovanile e l'accoglienza dei minori a Modena. Durante il convegno è stato presentato al pubblico il volume "Educare ad una vita laboriosa, liberale ed onesta", risultato della ricerca storica sui primi 50 anni di attività del Patronato, realizzata dai due storici Mirco Carrattieri e Francesco Gherardi con la prefazione del Presidente dell'ASP Andrea Manzotti. Di tali eventi si dettaglierà nel Bilancio consuntivo 2024.

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

Dal 2008, anno di nascita, l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" ha operato nella consapevolezza che per soddisfare i bisogni territoriali emergenti i servizi devono essere flessibili. Nel prossimo triennio l'ASP sarà impegnata nel processo di riorganizzazione dei servizi, prevedendo inoltre la possibilità di accogliere minori provenienti dai Comuni limitrofi del Comune di Modena, che potranno portare anche alla sperimentazione di nuovi servizi educativi. Contemporaneamente, dovrà essere garantito il normale funzionamento delle tre comunità.

L'obiettivo dell'ASP per il prossimo triennio è quello di garantire il necessario equilibrio economico-finanziario dell'Azienda, mantenendo come riferimento i bisogni del territorio distrettuale, la capacità di rispondere a tali bisogni in modo adeguato e portare a termine i progetti sopra descritti riguardanti sia l'assetto patrimoniale che quello dei servizi.

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

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

Ogni anno emergono nuovi adempimenti e debiti informativi nei confronti delle amministrazioni centrali o locali, spesso da assolvere mediante l'accesso a piattaforme dedicate previa registrazione e formazione degli impiegati e conseguente individuazione delle informazioni necessarie e reperimento o raccolta dei dati necessari.

L'acquisizione di beni e servizi e i lavori devono rispondere alle novità introdotte dal nuovo Codice degli appalti emanato con d.lgs 36/2023, entrato in vigore dal 1° aprile 2023; la maggior parte dell'efficacia delle disposizioni ha acquisito efficacia dal 1° luglio 2023 e sono state introdotte numerose modifiche alle regole degli affidamenti sotto soglia di rilevanza europea, a fronte delle quali le impiegate devono aggiornare le proprie conoscenze e adeguare di conseguenza le procedure di approvvigionamento. Una importante novità riguarda la digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dell'appalto a far data dal 1° gennaio 2024 e l'avvio della BDNCP (Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici) alla quale dovranno essere trasmessi tutti i contratti di appalto, compresi gli affidamenti diretti.

Infine, sul versante della gestione delle risorse umane, il recente impulso normativo ha incentivato l'introduzione del lavoro agile, la pianificazione delle performance ed il monitoraggio per la valutazione e rendicontazione a vari livelli.

Tutto ciò ha portato, negli anni, ad un aumento delle attività amministrative necessarie per soddisfare i requisiti normativi della pubblica amministrazione e del pubblico impiego.

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

4. Gli interventi socio-educativi: flessibilità, personalizzazione, e coinvolgimento della famiglia

La trasformazione dei bisogni delle famiglie e dei minori, derivante dall'evolversi della congiuntura economico sociale – con specifico riferimento allo sviluppo di una società sempre più multiculturale – ha reso sempre più evidente che i servizi socio-educativi dell'ASP devono essere improntati alla flessibilità, integrati con le istituzioni educative e scolastiche, aperti al territorio e costruiti con le famiglie.

In generale, l'attività del prossimo triennio dovrà proseguire adottando paradigmi di intervento omogenei nei diversi centri in grado di sviluppare progettualità complesse, attente ai percorsi individuali e ai bisogni specifici dei diversi gruppi di età, capaci di promuovere le risorse dei singoli e fondate sulle risorse del territorio.

Gli educatori saranno impegnati nel programma PIPPI: ognuna delle equipe potrà candidare le famiglie che ritiene abbiano i requisiti per rientrare nel target e, all'interno delle EEMM, ne verranno selezionate 3. Tre educatori, uno per ognuna delle tre equipe, svolgeranno 20 ore di formazione e quindi parteciperanno a tutte le attività previste nel programma sperimentando, nella pratica, il metodo della valutazione partecipativa e trasformativa e della micro-progettazione. Parteciperanno altresì alla gestione dei dispositivi arricchendo la propria esperienza professionale con l'impegno di condividere con l'intero gruppo educativo le innovazioni metodologiche e organizzative. L'impegno si avvia a novembre 2023 per proseguire sino al mese di luglio 2026. Per la partecipazione l'ASP ha già chiesto dei contributi.

Per quanto riguarda il Contratto di Servizio, come già detto, il nuovo accordo per il biennio 2024-2025 prevede l'incentivazione della riorganizzazione dei servizi di ASP; nei prossimi mesi, su questo progetto saranno impegnati il Direttore, la Coordinatrice pedagogica e gli educatori.

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

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

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

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

Nel prossimo triennio si garantirà altresì l'aggiornamento biennale della Carta dei servizi elaborata nel 2021, in linea con i criteri stabiliti dal Dossier 228-2012 dell'Azienda Sanitaria e Sociale Regionale "Linee guida per la stesura e l'utilizzo della Carta dei Servizi delle ASP". L'aggiornamento consentirà di adeguare i contenuti della Carta ai progetti e alle modalità di lavoro che verranno sperimentati e implementati nel tempo.

Nel corso del prossimo triennio, fra i principali obiettivi, risulta prioritario confermare l'impegno nel sostegno scolastico attraverso la presenza di tutor che saranno reclutati tra gli studenti universitari e/o docenti, già sperimentato nel triennio precedente. Sarà altresì fondamentale consolidare e incrementare l'intervento delle attività laboratoriali in

connessione con il territorio. Ciò consentirà non solo di ampliare le attività offerte ai minori ospitati nella comunità ma anche di gettare le basi per un loro inserimento nelle opportunità del territorio, dapprima affiancati dagli educatori e poi con una progressiva autonomia. L'ampliamento ed il rafforzamento della Rete con il territorio potrà costituire la base per la definizione di partenariati utili all'accesso a canali di finanziamento ad oggi preclusi all'Ente. L'offerta laboratoriale verrà costruita annualmente in coprogettazione con i partner cittadini con cui attualmente ASP collabora e/o con altri che potranno essere individuati successivamente. Per il 2024 sono in programma partenariati con il Centro per la famiglia, il Centro sportivo italiano, l'Associazione Porta Aperta, la Polisportiva Villadoro, il Centro servizi per il volontariato e la Polisportiva Gino Pini.

Oltre al lavoro con i minori resta prioritario lo sviluppo del sostegno alle famiglie, per consentire loro di agire con maggiore consapevolezza ed efficacia il ruolo educativo. La collaborazione con il Centro per la famiglia ha, nell'anno in corso, consentito di offrire ai genitori una esperienza di confronto che ha voluto essere aperta ad altri nuclei, non in carico all'ASP né ai servizi sociali. Dedicati in particolare alla "Comunicazione non violenta", i quattro incontri sono stati complementari e successivi all'offerta sviluppata con i ragazzi del Centro di Rua muro. Nel 2024 si intende rinnovare e ampliare la collaborazione per realizzare analoghe esperienze con i ragazzi/e inseriti nella Comunità San Paolo e nella Comunità Quarantuno100 e con le famiglie che daranno la disponibilità. Si ricorda, a questo proposito, che il gruppo delle famiglie e dei ragazzi rappresenta uno dei dispositivi obbligatori nel programma PIPPI.

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

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

Tale enunciato è stato sviluppato nel percorso di definizione della Carta dei servizi dando luogo ai seguenti principi di erogazione dei servizi:

- 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.
- Uguaglianza e imparzialità: le nostre Comunità accolgono e garantiscono il medesimo servizio indipendentemente dall'appartenenza etnica, dal sesso, dall'età, dalla religione e, in generale, dalle condizioni personali e sociali.
- Continuità: l'ASP garantisce l'erogazione continua, regolare e senza interruzioni di tutti i suoi servizi, affrontando eventuali problemi organizzativi e gestionali con tempestività.
- Diritto di scelta e partecipazione: le Comunità dell'ASP garantiscono, all'interno dei vincoli propri del regolamento organizzativo, il diritto di scelta delle modalità di fruizione del servizio (orari di entrata e d'uscita, giorni di frequenza, proposte e attività).

- Efficacia ed efficienza: 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.

I principi su esposti devono coniugarsi con i seguenti aspetti di governo e gestionali:

- le scelte relative all'assetto patrimoniale;
- la razionalizzazione delle risorse impiegate, con contemporaneo mantenimento del livello qualitativo dei servizi socio-assistenziali e socio-educativi;
- la progettualità contenuta del nuovo Contratto di Servizio;
- l'apertura del servizio verso i Comuni limitrofi di Modena.

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

Si conferma per i prossimi tre anni la **vision** dell'Azienda tesa a:

1. mantenere l'impegno di sviluppare servizi semiresidenziali che prevedano la possibilità di personalizzare/flessibilizzare alcuni interventi (interventi educativi a distanza, orari differenziati, messa a disposizione dei servizi per l'igiene personale, possibilità di pernottamento per situazioni d'emergenza);
2. dare impulso ai progetti individualizzati in collaborazione con la rete dei servizi, anche in presenza di situazioni in cui è necessaria un intervento presso la famiglia;
3. potenziare, attraverso un processo di revisione continua, l'attività delle Comunità semiresidenziali, favorendo l'interazione con il territorio ed i contesti di vita dei minori;
4. la sperimentazione di nuovi servizi al fine di favorire l'integrazione sociale dei minori e favorire nuovi contesti di aggregazione prevenendo l'istituzionalizzazione degli stessi.

6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda

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

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

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

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

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

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

Tab. 1 - OBIETTIVI AZIENDALI TRIENNALI (2024 – 2026)

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale	Elementi di verifica
1	<i>Promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori e delle famiglie, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali</i>						
1.1	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità. Consolidare la figura dell'educatore di riferimento per ogni minore inserito e svilupparne le funzioni in relazione al PEI, alle relazioni di aggiornamento semestrale, le comunicazioni nella rete professionale e istituzionale del minore.	50%	2024/2026	Personale educativo, Coordinatrice, Personale Amministrativo	1.000 ore	3.000 ore	Relazioni e report sui PEI da parte dell'educatore di riferimento; incremento percentuale rispetto l'anno precedente
1.2	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali mediante attività di coinvolgimento delle famiglie	50%	2024/2026	Personale educativo Personale Amministrativo	300 ore		Numero di incontri con le famiglie: incremento percentuale rispetto l'anno precedente
2	<i>Personalizzare gli interventi socio-educativi ed assistenziali al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura e sicurezza, ai bisogni emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;</i>						
2.1	Consolidamento degli strumenti di osservazione individuale finalizzati alla predisposizione e aggiornamento del PEI e della Rete dei servizi	20%	2024/2026	Personale educativo e Coordinatrice	1.000 ore	3.000 ore	Relazione della coordinatrice pedagogica sullo state dell'arte con evidenziate criticità, aree di sviluppo e miglioramento registrato rispetto l'anno precedente
2.2	Migliorare il modello di Progetto Educativo Individualizzato	30%	2024/2026	Personale educativo e Coordinatrice	50 ore	150 ore	Relazione della coordinatrice pedagogica

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale	Elementi di verifica
2.3	Redigere e aggiornare per ciascun minore la documentazione relativa all'osservazione, il Progetto Educativo Individualizzato (PEI) attraverso la collaborazione con il Servizio Sociale, la scuola e la famiglia Redigere una relazione di aggiornamento e valutazione del percorso educativo di ogni minore ogni sei mesi.	30%	2024/2026	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore	Verifica del raggiungimento del 100% di PEI e di relazione di aggiornamento semestrale
2.4	Realizzare attività di supporto alle famiglie tramite strumenti educativi adeguati	10%	2024/2026	Personale educativo	300 ore	900 ore	Verifica incremento attività rispetto anno precedente
2.5	Sperimentazione di nuove metodologie, nuovi stili di collaborazione nell'equipe e di relazione con le famiglie, attraverso la funzione di case management da parte degli educatori nell'attuazione dell'intervento PIPPI per la prevenzione dell'istituzionalizzazione dei minori	10%	2024/2026	Personale educativo e Coordinatrice	300 ore	900 ore	Verifica azioni di case management e presa in carico di utenti nel per l'intervento PIPPI
3	<i>Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le chances nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio</i>						
3.1	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Comunità anche con il coinvolgimento di volontari e gruppi e associazioni del territorio	20%	2024/2026	Personale educativo, Coordinatrice, Personale Amministrativo	€ 5.000,00 2.000 ore	€ 15.000,00 6.000 ore	Incremento del numero di laboratori rispetto l'anno precedente, incremento dei lavoratori con il coinvolgimento di volontari, gruppi e associazioni
3.2	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo finalizzate alla continuità educativa	20%	2024/2026	Personale educativo, Coordinatrice Personale Amministrativo	€ 6.000,00 150 ore	€ 18.000,00 450 ore	Conferma e ampliamento del numero e diversificazione delle attività rispetto l'anno precedente
3.3	Individuare enti territoriali e associazioni con cui stipulare convenzioni e/o collaborazioni per fornire	60%	2024/2026	Coordinatrice, Personale	€ 2.000,00 150 ore	€ 6.000,00	incremento del numero di convenzioni attivate

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale	Elementi di verifica
	opportunità formative, educative, ricreative e laboratoriali			Amministrativo		450 ore	
4	<i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i>						
4.1	Garantire il coinvolgimento di organizzazioni e altri enti nella organizzazione delle attività dell'ASP e sviluppare iniziative per raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze	30%	2024/2026	Personale educativo Coordinamento Personale Amministrativo	€ 1.000,00 50 ore	€ 3.000,00 150 ore	Verifica incremento del numero di organizzazioni coinvolte, realizzazione di almeno una raccolta fondi
4.2	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e volontari	20%	2024/2026	Personale educativo Personale Amministrativo	50 ore	150 ore	Numero di tirocinanti e volontari accolti e incremento rispetto l'anno precedente
4.3	Instaurare una collaborazione con Cantieri giovani – Progetto di volontariato	10%	2024/2026	Direzione Coordinamento Personale Amministrativo	50 ore	150 ore	Continuità dell'intervento
4.4	Partecipare al bando di servizio civile nazionale e regionale	20%	2024/2026	Direzione Coordinamento Personale Amministrativo	50 ore	150 ore	Continuità dell'intervento
4.5	Avviare percorso per una nuova organizzazione delle comunità e raccordo con il sst per nuove modalità di presa in carico aumentare le presenze sugli invii programmati stabilire specifiche funzioni di coordinamento delle comunità maggiore coinvolgimento della direzione nell'organizzazione delle comunità (indirizzo, verifica,	20%	2024/2026	Direzione Coordinamento Personale Amministrativo Personale educativo	50 ore	150 ore	Incremento delle presenze sugli invii programmati per singola comunità, incontri organizzativi gestiti dalla direzione, definizione di turni di lavoro adeguati agli orari di apertura e alla presenza degli ospiti

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale	Elementi di verifica
	turni....) modifica dei turni di lavoro più flessibili e coerenti con gli orari di apertura e presenza dei beneficiari						
5	<i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i>						
5.1	Promuovere e favorire la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore	50%	2024/2026	Personale educativo Personale Amministrativo	€ 3.000,00	€ 9.000,00	Almeno 20 ore di formazione annuale
6	<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>						
6.1	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare	50%	2024/2026	Direzione Personale Amministrativo	40 ore	120 ore	Verifica delle azioni effettuate e relazione sullo stato patrimoniale
7	<i>Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa</i>						
7.1	Garantire la gestione amministrativa attraverso il monitoraggio costante della spesa e delle entrate	50%	2024/2026	Direzione Personale Amministrativo	1.500 ore	4.500 ore	Azioni di monitoraggio e restituzione periodica
7.2	Garantire lo sviluppo dei programmi sicurezza sui luoghi di lavoro, programma trasparenza, gestione del personale e bilancio, privacy	50%	2024/2026	Direzione Personale Amministrativo	1.500 ore	4.500 ore	Rispetto della normativa vigente e delle attività programmate

7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare

Nel prossimo triennio i servizi gestiti dall'ASP andranno a connotarsi secondo il seguente schema, che con l'aumento dei posti autorizzati, può sia far fronte ad eventuali esigenze da parte del servizio inviante del Comune che accogliere anche più di 12 minori nelle giornate che, per l'attività intrapresa di "overbooking" mira ad avere sempre i centri pieni anche in caso di assenze improvvise dei minori. Al fine di saturare la capacità ricettiva di 50 posti giornalieri l'ASP intende dare la possibilità di usufruire degli stessi servizi a soggetti pubblici non soci e/o a soggetti privati, in conformità all'art. 7, comma 6 del vigente Statuto.

Servizio	Tipologia	Posti contrattualizzati	Posti autorizzati
Quarantuno100	Comunità Semiresidenziale	12	20
Rua Muro	Comunità Semiresidenziale	12	16
San Paolo	Comunità Semiresidenziale	12	14

Con le seguenti caratteristiche organizzative:

Servizio	Orario del servizio	N° educatori	Note aggiuntive
Quarantuno100	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 19:00 2 venerdì al mese (servizio aggiuntivo) Dalle 18:00 alle 24:00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> ● uscite serali nel week-end fino alle ore 24:00; ● eventuali uscite di sabato e/o domenica ● accoglienza notturna in emergenza; ● visite domiciliari; ● presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
San Paolo	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 19:00;	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere attivate: <ul style="list-style-type: none"> ● accoglienza notturna in emergenza; ● visite domiciliari; ● presenza dei genitori in comunità durante la mattina.

Servizio	Orario del servizio	N° educatori	Note aggiuntive
Rua Muro	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 19.00;	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> ● accoglienza notturna in emergenza; ● visite domiciliari; ● presenza dei genitori in comunità durante la mattina.

8. Le priorità aziendali

La mission, gli obiettivi strategici ed operativi, gli scenari internazionali, nazionali e regionali di riferimento, la crisi del welfare inducono a delle scelte, e quindi all'individuazione di priorità.

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

1. stabilità/incremento dei ricavi e gestione efficiente e razionale dei costi, mantenendo uno standard qualitativo medio/alto;
2. definizione dell'assetto patrimoniale;
3. stabilizzazione dell'assetto organizzativo;
4. interventi di gestione, supervisione e formazione del personale rivolti a garantire un efficace e positivo funzionamento delle équipes di lavoro;
5. valorizzazione del patrimonio documentale, storico ed artistico dell'Azienda.

8.1 Stabilità dei ricavi, gestione efficiente dei costi e qualità dei servizi erogati

Un importante obiettivo di gestione perseguito fin dalla costituzione dell'ASP e parzialmente, è quello di raggiungere una certa stabilità alla voce "Ricavi" riguardo alle due principali fonti: gestione dei servizi e utilizzo del patrimonio immobiliare.

L'obiettivo per il prossimo triennio, è quello di mantenere un'elevata frequenza dei minori nelle comunità prevedendo la possibilità erogare gli stessi servizi, come già anticipato, a soggetti non soci, favorendo la loro partecipazione ad attività ricreative e di socializzazione ed educative anche sul territorio, al fine di "ingaggiare" e coinvolgere i minori stessi, rendendo un servizio di qualità, senza trascurare il sostegno scolastico.

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

Rimane alto l'impegno a governare i costi, si applicherà quanto indicato nella normativa cosiddetta "Spending Review", facendo riferimento alle convenzioni attive presso Consip e Intercent-ER e all'utilizzo del mercato elettronico (MEPA).

Come già in passato le consulenze verranno attivate prioritariamente in ambiti previsti per legge, quali per il commercialista, il supervisore dell'equipe, il Nucleo di Valutazione, RSPP, DPO e solo in carenza di professionalità adeguate all'interno dell'Ente (come, per es. per la consulenza legale e le eventuali sistemazioni contributive a seguito di richieste da parte di INPS); per quanto riguarda la formazione dovranno essere colte al massimo le opportunità formative a "buon mercato".

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

8.2 Composizione del patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito da:

- Palazzo Santa Margherita (Corso Canalgrande n. 103). La quasi totalità dell'immobile è attualmente in concessione amministrativa al Comune di Modena rinnovata con decorrenza 01.01.2022 per la durata di anni 25;
- Comparto S. Paolo (Via Francesco Selmi – via Caselle) per il quale l'ASP, ha ceduto nel corso del 2013 il diritto di superficie muraria in favore del Comune di Modena, Provincia di Modena e Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia. Nel mese di novembre 2023 la Provincia di Modena ha ceduto la sua proprietà superficiaria (nello specifico la c.d. "Sala delle Monache" al Comune di Modena;
- Abitazione ad uso civile in via Emilia Est n. 681, sede della Comunità Semiresidenziale San Paolo;
- Locali al piano terra in Rua Muro 88/N sede della Comunità Semiresidenziale Rua Muro.

A questi si aggiungono:

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

Entrambi gli immobili di proprietà dove hanno sede le comunità necessitano di interventi di ristrutturazione, anche importanti, in particolare l'immobile della comunità S. Paolo. Il canone di locazione dei locali dove ha sede la comunità Quarantuno100 nel 2024 sarà di 36.500,00 Euro annui (€ 38.000,00 nel 2025 e 2026). Sulla base di queste premesse il CdA sta valutando alcune alternative al fine di razionalizzarne l'utilizzo. Nel mese di novembre 2023 sono stati fatti alcuni passi al fine di realizzare un unico complesso

immobiliare denominato “Polo Educativo Leonardo” nel quale ubicare due comunità semiresidenziali da 20 posti ciascuno in sostituzione delle attuali tre comunità firmando un Protocollo d’intesa con il Comune di Modena che ad oggi è scaduto. E’ stato realizzato un primo studio di fattibilità contenente una stima di massima di costi per la realizzazione dell’intero Polo Educativo; il Consiglio, come anticipato, ha deciso di sospendere ogni determinazione in merito all’investimento.

8.3 valorizzazione del patrimonio documentale, storico ed artistico dell’Azienda

Riguardo al patrimonio dell’ex IPAB Patronato pei Figli del Popolo, come già anticipato, nel 2024 ricorre il 150° anno dalla fondazione dell’Istituzione; il Consiglio e l’amministrazione di ASP già dai primi mesi del 2023 sono stati impegnati nella progettazione dell’evento e nell’affidamento degli incarichi e dei servizi per la ricognizione documentale sui primi 50 anni dalla fondazione dell’IPAB e per la realizzazione dell’evento.

Nello specifico, le celebrazioni si sono tenute dal 16 marzo al 15 aprile 2024 e sono state caratterizzate dalla realizzazione delle seguenti iniziative:

- una mostra *“Siamo cresciuti insieme. Una storia di accoglienza e tutela dei minori”* la cui idea allestiva è quella di raccontare la nascita e lo sviluppo dell’ente nei primi 150 anni di attività attraverso una storia documentale e fotografica, utilizzando anche alcuni dei diversi oggetti conservati nell’archivio, ricreando gli ambienti originali, nonché l’esposizione di alcuni busti raffiguranti i ‘benefattori’ e opere pittoriche, anche utilizzando applicazioni di QRCode.
- il giorno dell’inaugurazione della mostra è stato realizzato un evento musicale a ricordo le attività della Banda dei Patronatini attraverso l’esecuzione di brani d’epoca da parte della Banda cittadina “A. Ferri” di Modena;
- un convegno, realizzato in collaborazione con il Dipartimento di Giurisprudenza dell’Università UniMoRe, sul disagio giovanile e l’accoglienza dei minori a Modena nel corso del quale sarà presentato al pubblico il volume "Educare ad una vita laboriosa, liberale ed onesta", risultato della ricerca storica sui primi 50 anni di attività del Patronato, realizzata dai due storici Mirco Carrattieri e Francesco Gherardi con la prefazione del Presidente dell’ASP Andrea Manzotti;
- un evento musicale eseguito dalla Corale Gazzotti dal titolo “Variis Linguis” il cui programma prevede un percorso tra lingue e musiche che hanno intrecciato le culture europee attraverso percorsi sotterranei ancora evidenti. Al centro del concerto è stato proposto il Loquebantur Variis Linguis che il compositore inglese Chris Artley, vincitore del Premio Composer in Residence AERCO 2022, ha espressamente composto per i 100 anni del Coro Luigi Gazzotti. E’ stata stanziata in Bilancio una somma tantum della quale si darà conto nell’allegato F) Relazione illustrativa al documento di budget. Vale anticipare che a sostegno delle iniziative di cui sopra l’ASP si è adoperata nell’ottenere alcuni contributi da parte delle Fondazioni bancarie e da privati che hanno compensato le somme stanziate.

Nel mese di novembre 2023 l’ASP ha avviato un percorso per la conservazione, valorizzazione del patrimonio archivistico, artistico e culturale dell’ASP:

- dell’Archivio del Patronato pei Figli del Popolo conservato presso l’Istituto per la storia della Resistenza di Modena ed inventariato con XDams;

- dell'archivio dell'ex Educatorio S. Paolo e dell'ex Istituto Orfanelle S. Geminiano, depositato presso l'Archivio di Stato di Modena oltre una collezione di oggetti liturgici e opere d'arte del periodo 1550-1968 catalogati presso l'Istituto per i beni artistici culturali e naturali della Regione Emilia-Romagna e conservati presso la Provincia di Modena.

9. Le risorse umane

Tutti i servizi dell'ASP sono attualmente gestiti direttamente dall'Azienda, con personale dipendente a tempo indeterminato tranne la Coordinatrice Pedagogica, la quale presta la propria attività a seguito della Convenzione stipulata con il Comune di Modena fino al 31.12.2025 e il Direttore, assunto con contratto di alta specializzazione ex art. 110, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 con scadenza il 17.07.2024.

L'organico dell'ASP è composto da 14 dipendenti, distribuito per aree secondo il CCNL del 16.11.2022. Tutto il personale educativo è collocato nell'area degli Istruttori; il personale amministrativo consiste di 1 unità inquadrata nell'area degli Istruttori e 2 unità inquadrata nell'area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, uno dei quali è il Direttore.

Situazione dei dipendenti al 31.12.2023

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo
<i>Educatori Professionali</i>	3 (T.I., Area Istruttori)	4 (T.I., Area Istruttori)	4 (T.I., Area Istruttori)
<i>Amministrazione</i>	1 (T.I., Area Funzionari) 1 (T.I. p.t. 28 /h settimanali, Area Istruttori)		
<i>Direttore/Coordinatore</i>	1 (T.D. Cat. D, p.t.26/h settimanali, Area Funzionari)		

Il personale impiegato è composto prevalentemente da donne (72%), con un'età media di **51 anni** (al 31.12.2023).

Per l'anno **2024** la dotazione organica prevista comprende la presenza di **16 dipendenti**, così inquadrati:

Settore servizi alla persona

- n. 11 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali;
- n. 1 educatore a tempo determinato per 3 mesi inquadrato nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali;

Settore amministrazione

- n. 1 unità a tempo indeterminato, a p.t. di 28 h/sett, inquadrata nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali (con decorrenza 1° aprile 2024 il contratto è stato trasformato in part-time verticale su 4 giorni a settimana a per 26 ore/sett);
- n. 1 unità a tempo indeterminato inquadrata nell'area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione del CCNL enti locali;
- n. 1 unità a tempo determinato e a tempo pieno inquadrata nell'area degli Istruttori del CCNL Enti locali (data di assunzione: 1° aprile 2024);
- n. 1 Direttore (art. 110 c.1 D.lgs 267/2000) part-time a ore 26 settimanali inquadrato nell'area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione per la copertura della figura del Direttore al quale è attribuita un'apposita indennità *ad personam*;

A questi si aggiunge n. 1 unità in convenzione dal Comune di Modena per 20 ore settimanali inquadrato nell'area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione CCNL enti locali con la qualifica di Coordinatore Pedagogico al quale è stata attribuito un incarico di Elevata Qualificazione con contestuale assegnazione di indennità.

Le collaborazioni esterne obbligatorie per legge previste per il triennio 2024 - 2026:

- Servizio di supervisione agli educatori delle tre équipes (come da DGR 1904/2011 e ss.mm.ii.);
- Servizio di consulenza per gli aspetti tributari e fiscali;
- Revisore Unico;
- RSPP (Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione);
- RPD (Responsabile Protezione Dati);
- DPO (Data Protection Officer);
- NdV (Nucleo di valutazione);
- Consulenza legale.

Situazione degli incarichi/servizi di consulenza per Centri di Attività al 31.12.2023

	Quarantuno 100	Rua Muro	San Paolo	Amministrazione
<i>Supervisione</i>	2 (servizio di supervisione con scadenza nel mese di aprile 2024)			
<i>Consulente per aspetti tributari e fiscali</i>				1 (affidamento di servizi con scadenza il 30.09.2025)
<i>Revisore Unico</i>				1 (incarico professionale con scadenza il 30.06.2027)
<i>RSPP (Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione)</i>				1 (incarico professionale con scadenza il 12.03.2024)
<i>RPD (Responsabile Protezione Dati)</i>				1 (incarico professionale con scadenza il 12.03.2024)
<i>DPO (Data Protection Officer)</i>				1 (incarico professionale con scadenza il 12.03.2024)
<i>NdV</i>				1 (incarico professionale con scadenza il 08.03.2024)
<i>Ricerca e storiografia</i>				2 (incarichi con scadenza il 15.04.2024)

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

10. Il piano di formazione triennale

Si richiama quanto stabilito nel CCNL Funzioni Locali 2019-2021 all'art. 54.

Le attività di formazione sono in rivolte a:

- valorizzare il patrimonio professionale presente negli enti;
- assicurare il supporto conoscitivo al fine di assicurare l'operatività dei servizi migliorandone la qualità e l'efficienza con particolare riguardo allo sviluppo delle competenze digitali;
- garantire l'aggiornamento professionale in relazione all'utilizzo di nuove metodologie lavorative ovvero di nuove tecnologie, nonché il costante adeguamento delle prassi lavorative alle eventuali innovazioni intervenute, anche per effetto di nuove disposizioni legislative;
- favorire la crescita professionale del lavoratore e lo sviluppo delle potenzialità dei dipendenti in funzione dell'affidamento di incarichi diversi e della costituzione di figure professionali polivalenti;
- incentivare comportamenti innovativi che consentano l'ottimizzazione dei livelli di qualità ed efficienza dei servizi pubblici, nell'ottica di sostenere i processi di cambiamento organizzativo.

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

- sviluppare il senso di appartenenza all'Azienda, promuovendo il coinvolgimento, la responsabilizzazione, la valorizzazione delle risorse umane anche come garanzia della qualità degli interventi e delle prestazioni erogate; sviluppo del lavoro di squadra con particolare attenzione alla cooperazione tra personale amministrativo e personale educativo;
- aggiornare le competenze degli educatori professionale all'interno dei servizi;
- sviluppare ulteriori competenze trasversali, gestionali e organizzativo-educative;
- aggiornare le competenze del personale amministrativo sia su ambiti tecnici sia sullo sviluppo e gestione di progettualità;
- mantenere attiva l'attenzione sul tema della sicurezza e della salute dei dipendenti nei contesti lavorativi, sulla tutela dei dati personali degli utenti, sulla prevenzione della corruzione;
- curare e mantenere le relazioni con la rete dei servizi socio-sanitari ed educativi.

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

Aggiornamento/formazione obbligatoria a tutti i dipendenti nei seguenti ambiti:

- della sicurezza e salute: corsi di aggiornamento di primo soccorso (per tutti i dipendenti), corso di aggiornamento annuale per l'RLS e per il datore di lavoro;
- corso aggiornamento antincendio rischio medio;

- prevenzione dei fenomeni corruttivi: per tutti i dipendenti e in particolare per il personale amministrativo;
- formazioni mirate agli educatori in relazione alle attività socio-educative svolte nel loro servizio di riferimento e per lo sviluppo di relazioni con la rete dei servizi rivolti ai minori già avviate lo scorso anno e per l'aggiornamento di metodi e teorie educative in relazione all'aumento di un'utenza sempre più in carico al Servizio di Neuropsichiatria Infantile);
- formazione mirata agli educatori in relazione alla partecipazione al programma PIPPI;
- formazione mirata al personale amministrativo relativo all'evolversi della normativa di riferimento, in particolare sulla gestione degli appalti, sulla normativa relativa alla gestione del personale e contrattualistica e sulla digitalizzazione della PA.

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

- formazione ad hoc da parte di formatori esperti in attuazione di progettualità mirate ad approfondire criticità specifiche;
- partecipazione a proposte formative organizzate da enti esterni (corsi, convegni, seminari);
- tutoraggio sul campo da parte di personale esperto;
- formazione a distanza avvalendosi della piattaforma SELF della Regione Emilia-Romagna, a seguito del recente convenzionamento dell'ASP;

Al finanziamento delle attività di formazione si provvede stanziando la somma annua di 6.000 Euro che supera l'1% del monte salari, così come indicato nel CCNL Funzioni Locali 19-21.

11. Indicatori e parametri per la verifica

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

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE	ESITO ATTESO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente predisposti o aggiornati	100% degli utenti ha un PEI definito/aggiornato
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente in rapporto ai giorni lavorabili	non superiore al 15%
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute in relazione alle ferie maturate	almeno 20 giorni medi pro capite
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dalle attività istituzionali. (solo salari e stipendi su rette, costi personale su ricavi tout court 120 %)	uguale o inferiore al 125%

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE	ESITO ATTESO
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali (81%)	pari o inferiore al 81%



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

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024 - 2026

Conto Economico Preventivo

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 16.04.2024

BILANCIO PLURIENNALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2024 - 2026)

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

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2024	2025	2026
	Budget	Budget	Budget
	Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)		
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	547.861	570.001	570.001
2) Costi capitalizzati	132.396	132.396	132.396
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	403.643	346.573	345.173
5) Contributi in conto esercizio	5.782	0	0
Totale A) - Valore della produzione	1.089.683	1.048.971	1.047.571
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	42.650	14.920	14.900
7) Acquisti di servizi	273.392	252.801	252.801
8) Godimento di beni di terzi	37.100	38.600	38.600
9) Per il personale	570.109	577.675	577.675
10) Ammortamenti e svalutazioni	147.903	146.452	145.140
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consum	0	0	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	8.970	8.970	8.970
Totale B) Costi della produzione	1.080.124	1.039.418	1.038.086
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.559	9.553	9.485
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	53.779	53.779	53.779
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	53.779	53.779	53.779
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0	0	0
21) Oneri da:	0	0	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	63.338	63.332	63.264
22) Imposte sul reddito	62.744	62.744	62.744
23) Utile o (perdita) di esercizio	594	587	520

BILANCIO PLURIENNALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2024 - 2026)

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2024	2025	2026
	Budget	Budget	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) rette	514.760,00	536.900,00	536.900,00
b) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00	0,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	33.101,44	33.101,44	33.101,44
d) altri ricavi	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	547.861,44	570.001,44	570.001,44
2) Costi capitalizzati			
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	132.395,78	132.395,78	132.395,78
Totale costi capitalizzati	132.395,78	132.395,78	132.395,78
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi			
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	374.843,41	344.573,39	343.173,39
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00	0,00
c) plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	28.800,00	2.000,00	2.000,00
f) ricavi da attività commerciale	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e ricavi diversi	403.643,41	346.573,39	345.173,39
5) Contributi in conto esercizio			
a) contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00
b) contributi dalla Provincia	0,00	0,00	0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00
f) altri contributi da privati	5.781,98	0,00	0,00
Totale contributi in conto esercizio	5.781,98	0,00	0,00
Totale A) - Valore della produzione	1.089.682,61	1.048.970,61	1.047.570,61
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:			
a) beni socio sanitari	10.800,00	10.820,00	10.800,00
b) beni tecnico-economali	31.850,00	4.100,00	4.100,00
Totale costi acquisti beni	42.650,00	14.920,00	14.900,00
7) Acquisti di servizi			
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	12.000,00	12.000,00	12.000,00
b) servizi esternalizzati	73.150,00	73.150,00	73.150,00
c) trasporti	250,00	250,00	250,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00	0,00
e) altre consulenze	22.960,00	20.960,00	20.960,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	43.200,00	44.721,01	44.721,01
g) utenze	35.800,00	35.800,00	35.800,00

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2024	2025	2026
	Budget	Budget	Budget
	h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	42.050,00	22.550,00
i) costi per organi Istituzionali	11.000,00	11.000,00	11.000,00
j) assicurazioni	22.106,83	21.494,83	21.494,83
k) altri	10.875,00	10.875,00	10.875,00
Totale costi acquisti servizi	273.391,83	252.800,84	252.800,84
8) Godimento di beni di terzi			
a) affitti	0,00	0,00	0,00
b) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
c) service	37.100,00	38.600,00	38.600,00
Totale costi godimento beni di terzi	37.100,00	38.600,00	38.600,00
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	432.450,96	440.016,67	440.016,67
b) oneri sociali	125.733,51	125.733,51	125.733,51
c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) altri costi	11.925,00	11.925,00	11.925,00
Totale costi del personale	570.109,47	577.675,18	577.675,18
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	146.902,64	145.452,04	144.139,84
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	147.902,64	146.452,04	145.139,84
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
a) socio-sanitari	0,00	0,00	0,00
b) tecnico-economici	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione			
a) costi amministrativi	0,00	0,00	0,00
b) imposte non sul reddito	4.970,00	4.970,00	4.970,00
c) tasse	4.000,00	4.000,00	4.000,00
d) altri	0,00	0,00	0,00
e) minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0,00	0,00	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	8.970,00	8.970,00	8.970,00
Totale B) Costi della produzione	1.080.123,94	1.039.418,06	1.038.085,86
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.558,67	9.552,55	9.484,75
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari			
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2024	2025	2026
	Budget	Budget	Budget
	b) interessi attivi bancari e postali	5.000,00	5.000,00
c) proventi finanziari diversi	48.779,19	48.779,19	48.779,19
Totale altri proventi finanziari	53.779,19	53.779,19	53.779,19
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
a) su mutui	0,00	0,00	0,00
b) bancari	0,00	0,00	0,00
c) oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	53.779,19	53.779,19	53.779,19
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00
b) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	63.337,86	63.331,74	63.263,94
22) Imposte sul reddito			
a) irap	37.744,25	37.744,25	37.744,25
b) ires	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale imposte sul reddito	62.744,25	62.744,25	62.744,25
23) Utile o (perdita) di esercizio	593,61	587,49	519,69



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

Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 - 2026

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Allegato C) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 16.04.2024

Premessa

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

Il Piano Triennale degli Investimenti dell'Azienda tiene conto dell'esigenza del contenimento dei costi prevedendo nuovi acquisti di beni solo se necessari, in sostituzione di quelli vetusti.

A seguito dell'obbligo di dematerializzazione e digitalizzazione della Pubblica amministrazione introdotto dal D.Lgs. 82/2005, nei prossimi tre anni si dovranno valutare le modalità e le risorse umane necessarie per ottemperare alle prescrizioni legislative, anche in coordinamento con il Piano Triennale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione 2022-2024.

La programmazione 2024-2026, in accordo con l'allegato A), è stata realizzata prevedendo investimenti finalizzati alla sostituzione dei quattro PC dell'ufficio amministrativo ormai obsoleti, all'implementazione della digitalizzazione documentale e al possibile rinnovo del parco macchine, previa valutazione della convenienza del noleggio a lungo termine. Si cercherà di ricorrere a forme di fundraising al fine di ridurre quanto più possibile l'impegno finanziario dell'ente.

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

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

Contabilmente, il Piano degli investimenti dell'Azienda interesserà le poste dell'attivo patrimoniale riferite alle Immobilizzazioni immateriali e Immobilizzazioni materiali.

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

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tra le immobilizzazioni immateriali sono comprese le acquisizioni di licenze d'uso e software per i programmi di digitalizzazione e di conservazione documentale, necessari per avviare il processo di dematerializzazione documentale. Tali costi sono stimati in **€ 4.000,00** e saranno ammortizzati in 4 anni;

Il totale degli investimenti nelle **immobilizzazioni immateriali** risulta, per il triennio 2024 – 2026, di **€ 4.000,00**

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

E' previsto l'acquisto di 4 nuovi PC oltre il necessario hardware per implementare il sistema di digitalizzazione dei documenti cartacei, quali uno scanner, un'etichettatrice ed eventuali sistemi di archiviazione di massa, prevedendo un valore di acquisto, nel triennio, pari a **€ 3.000,00**.

4. Automezzi

Si prevede l'eventuale acquisto di un'utilitaria dal 2025 per circa **16.000 Euro**

Il totale degli investimenti nelle **immobilizzazioni materiali** risulta, per il triennio 2024 – 2026 di **€ 19.000,00**.

Il **Piano degli Investimenti** dell'ASP per il periodo 2024 – 2026 è di **€ 23.000,00**.



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

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2024

Allegato D) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 16.04.2024

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2024)

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

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2022	2023		2024
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget
	Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)			
A) Valore della produzione				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	480.002	500.000	511.235	547.861
2) Costi capitalizzati	132.428	132.396	132.396	132.396
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	307.695	342.530	300.510	403.643
5) Contributi in conto esercizio	9.228	85.277	9.384	5.782
Totale A) - Valore della produzione	929.353	1.060.203	953.524	1.089.683
B) Costi della produzione				
6) Acquisti beni:	8.585	13.570	10.800	42.650
7) Acquisti di servizi	201.834	255.146	232.666	273.392
8) Godimento di beni di terzi	35.449	37.500	37.200	37.100
9) Per il personale	507.502	581.835	520.738	570.109
10) Ammortamenti e svalutazioni	139.656	149.496	146.743	147.903
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consum	0	0	0	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi	2.200	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	8.384	8.770	8.196	8.970
Totale B) Costi della produzione	903.609	1.046.316	956.344	1.080.124
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.744	13.887	-2.820	9.559
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	32.701	45.199	63.715	53.779
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17	0	90	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	32.684	45.199	63.625	53.779
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:	1.770	0	28	0
21) Oneri da:	207	0	1.903	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	1.563	0	-1.875	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	59.990	59.086	58.931	63.338
22) Imposte sul reddito	55.489	58.565	57.420	62.744
23) Utile o (perdita) di esercizio	4.502	521	1.511	594

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2024)

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2022	2023		2024	
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Consuntivo	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)					
A) Valore della produzione					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona					
a) rette	480.000,00	500.000,00	480.000,00	0,00	514.760,00
b) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00	31.234,48	0,00	33.101,44
d) altri ricavi	2,00	0,00	0,10	0,00	0,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	480.002,00	500.000,00	511.234,58	0,00	547.861,44
2) Costi capitalizzati					
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	132.427,93	132.395,78	132.395,78	0,00	132.395,78
Totale costi capitalizzati	132.427,93	132.395,78	132.395,78	0,00	132.395,78
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi					
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	306.800,00	342.530,35	300.510,00	0,00	374.843,41
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	894,77	0,00	0,00	0,00	0,00
c) plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00
f) ricavi da attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e ricavi diversi	307.694,77	342.530,35	300.510,00	0,00	403.643,41
5) Contributi in conto esercizio					
a) contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) contributi dalla Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) altri contributi da privati	9.228,13	85.277,12	9.383,82	0,00	5.781,98
Totale contributi in conto esercizio	9.228,13	85.277,12	9.383,82	0,00	5.781,98
Totale A) - Valore della produzione					
	929.352,83	1.060.203,25	953.524,18	0,00	1.089.682,61
B) Costi della produzione					
6) Acquisti beni:					
a) beni socio sanitari	6.466,04	9.770,00	7.650,00	0,00	10.800,00
b) beni tecnico-economali	2.119,30	3.800,00	3.150,00	0,00	31.850,00
Totale costi acquisti beni	8.585,34	13.570,00	10.800,00	0,00	42.650,00
7) Acquisti di servizi					
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	6.589,94	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00
b) servizi esternalizzati	69.644,78	70.278,67	64.929,10	0,00	73.150,00
c) trasporti	37,80	150,00	200,00	0,00	250,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) altre consulenze	18.618,60	21.160,00	26.591,00	0,00	22.960,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	33.481,00	34.000,00	40.384,48	0,00	43.200,00
g) utenze	19.470,66	44.000,00	26.900,00	0,00	35.800,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	18.143,43	32.250,00	21.364,89	0,00	42.050,00
i) costi per organi Istituzionali	9.571,20	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00
j) assicurazioni	17.511,91	19.432,00	19.332,00	0,00	22.106,83
k) altri	8.764,34	10.875,00	9.965,00	0,00	10.875,00

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2022	2023		2024	
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Consuntivo	Budget
	Totale costi acquisti servizi	201.833,66	255.145,67	232.666,47	0,00
8) Godimento di beni di terzi					
a) affitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) service	35.448,92	37.500,00	37.200,00	0,00	37.100,00
Totale costi godimento beni di terzi	35.448,92	37.500,00	37.200,00	0,00	37.100,00
9) Per il personale					
a) salari e stipendi	388.221,89	446.877,40	395.810,26	0,00	432.450,96
b) oneri sociali	113.203,78	124.557,90	117.408,13	0,00	125.733,51
c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) altri costi	6.076,22	10.400,00	7.520,00	0,00	11.925,00
Totale costi del personale	507.501,89	581.835,30	520.738,39	0,00	570.109,47
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	139.655,56	148.495,50	146.742,50	0,00	146.902,64
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.655,56	149.495,50	146.742,50	0,00	147.902,64
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo					
a) socio-sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) tecnico-economali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione					
a) costi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imposte non sul reddito	4.363,70	4.770,00	4.268,00	0,00	4.970,00
c) tasse	3.797,45	4.000,00	3.800,00	0,00	4.000,00
d) altri	222,53	0,00	128,49	0,00	0,00
e) minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	8.383,68	8.770,00	8.196,49	0,00	8.970,00
Totale B) Costi della produzione	903.609,05	1.046.316,47	956.343,85	0,00	1.080.123,94
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.743,78	13.886,78	-2.819,67	0,00	9.558,67
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni					
a) in società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari					
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	5.472,14	0,00	18.000,00	0,00	5.000,00
c) proventi finanziari diversi	27.228,47	45.198,98	45.715,18	0,00	48.779,19
Totale altri proventi finanziari	32.700,61	45.198,98	63.715,18	0,00	53.779,19
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari					
a) su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano	2022	2023		2024	
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Consuntivo	Budget
	c) oneri finanziari diversi	16,86	0,00	90,00	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	16,86	0,00	90,00	0,00	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	32.683,75	45.198,98	63.625,18	0,00	53.779,19
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni					
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni					
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari					
20) Proventi da:					
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	1.769,60	0,00	28,01	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	1.769,60	0,00	28,01	0,00	0,00
21) Oneri da:					
a) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	206,85	0,00	1.902,56	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	206,85	0,00	1.902,56	0,00	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	1.562,75	0,00	-1.874,55	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	59.990,28	59.085,76	58.930,96	0,00	63.337,86
22) Imposte sul reddito					
a) irap	34.688,69	37.065,26	34.220,00	0,00	37.744,25
b) ires	20.800,00	21.500,00	23.200,00	0,00	25.000,00
Totale imposte sul reddito	55.488,69	58.565,26	57.420,00	0,00	62.744,25
23) Utile o (perdita) di esercizio	4.501,59	520,50	1.510,96	0,00	593,61



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

Documento di budget

Anno 2024

Allegato E) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 16.04.2024

1 Metodo di rilevazione adottati per la previsione e di controllo

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

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

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

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

Budget 2024	Importo
A) RICAVI	1.089.682,611
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	935.219,39
Ricavi strutture	547.861,44
Proventi e ricavi diversi	380.625,39
COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.116.868,19
<i>Costi diretti alberghieri</i>	<i>-106.250,00</i>
<i>Costi diretti assistenza</i>	<i>-37.004,00</i>
<i>Costi diretti socio sanitari</i>	<i>-400,00</i>
<i>Costi diretti strutture</i>	<i>-27.792,83</i>
<i>Costi amministrativi</i>	<i>-338.317,64</i>
<i>Costi personale dipendente</i>	<i>-606.853,72</i>
Rimborso Pedaggi autostradali	-250,00
Accantonamenti per rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-27.185,58
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	53.779,19
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	26.593,61
IMPOSTE SUL REDDITO	-26.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	593,61

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

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

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	208.725,11	208.724,55	208.724,11	463.508,84	1.089.682,61
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	208.725,11	197.690,11	197.691,11	331.113,06	935.219,39
Ricavi strutture	182.621,00	182.620,44	182.620,00	0,00	547.861,44
Proventi e ricavi diversi	26.104,11	26.104,11	26.104,11	302.313,06	380.625,39
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-256.133,24	-233.387,63	-228.461,35	-398.885,97	-1.116.868,19
<i>Costi diretti alberghieri</i>	-44.405,24	-31.217,26	-29.407,22	-1.220,28	-106.250,00
<i>Costi diretti assistenza</i>	-11.656,00	-11.080,00	-10.429,00	-3.839,00	-37.004,00
<i>Costi diretti socio sanitari</i>	-115,00	-115,00	-115,00	-55,00	-400,00
<i>Costi diretti strutture</i>	-5.627,50	-7.176,00	-4.566,50	-10.422,83	-27.792,83
<i>Costi amministrativi</i>	-58.294,62	-28.998,00	-26.904,91	-224.120,11	-338.317,64
<i>Costi personale dipendente</i>	-135.984,88	-154.751,37	-156.988,72	-159.128,75	-606.853,72
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	-100,00	-250,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-47.408,13	-24.663,08	-19.737,24	64.622,87	-27.185,58
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	53.779,19	53.779,19
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-47.408,13	-24.663,08	-19.737,24	118.402,06	26.593,61
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-47.408,13	-24.663,08	-19.737,24	92.402,06	593,61



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

Relazione illustrativa al documento di budget

Anno 2024

Allegato F) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 16.04.2024

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

Premessa

La proposta di Piano Programmatico 2024 – 2026, di Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026, del Bilancio Annuale Economico Preventivo 2024 è stata approvata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 29.11.2023. Nel frattempo sono intervenuti alcuni significativi mutamenti nella valutazione economico-finanziaria relativa all'assetto patrimoniale, di cui si è già detto nell'Allegato A), e sono stati meglio definiti i proventi e costi relativi al nuovo Contratto di Servizio che decorre dal primo Gennaio 2024 e alle celebrazioni relative al 150° dalla Fondazione del Patronato pei Figli del Popolo.

Alla luce di questi fatti nuovi, il Consiglio di Amministrazione ha reputato opportuno procedere all'approvazione di un nuovo documento che tenesse conto di tali cambiamenti, dal momento che hanno avuto un certo impatto sul Budget, dandone conto in questo Allegato. Per meglio raggiungere tale scopo si procederà, pertanto, con il raffronto del prospetto del Budget 2024 con quello approvato in data 29.11.2023 e successivamente si spiegheranno meglio le differenze evidenziate.

Malgrado l'incremento del costo della vita su base annua sia sceso sensibilmente (rispetto all'11,50% di un anno fa) e la crisi relativa all'aumento dei prezzi di energia e gas sia in gran parte rientrata, l'aumento dei prezzi dei prodotti al consumo non hanno subito le stesse modifiche.

La sottoscrizione del CCNL Enti Locali 2019-2021 ha comportato un aumento del trattamento normo-economico del personale già nel 2022. Con la presentazione ufficiale al Senato del disegno di legge AS n. 926 ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026" è emerso che sono previsti ulteriori aumenti salariali sia nel 2024 che nel 2025 dei quali si è dato evidenza nell'Allegato B).

Il Budget ha tenuto necessariamente conto degli aumenti dei costi, fermo restando il continuo impegno della Direzione nel razionalizzare quanto più possibile i costi mantenendo lo standard qualitativo dei servizi erogati descritti negli allegati precedenti.

In occasione delle celebrazioni organizzate per la ricorrenza del 150° dalla fondazione del Patronato pei Figli del Popolo, è stata stanziata la somma massima di circa 44.500 Euro (il cui impiego sarà descritto nelle prossime pagine) a fronte della quale l'ASP ha chiesto contributi/donazioni a fondazioni bancarie e privati, prevedendo di introitare circa 18.300 Euro, con un costo netto a carico del Bilancio di 26.200 Euro.

E' doveroso evidenziare sin da subito che i ricavi, rispetto al precedente Budget approvato, sono diminuiti in ragione del minor utilizzo del "Fondo patrimoniale" destinato a sostegno delle finalità istituzionali. Ciò dovuto, da un lato, all'aumento dei ricavi e, dall'altro, come vedremo in seguito, alla diminuzione dei costi.

Per chiarezza espositiva, sono state evidenziate le voci oggetto di modifica rispetto alla precedente previsione.

Budget 2024	Budget al 29.11.23	Nuovo Budget
A) RICAVI	1.115.570,61	1.089.682,61
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	962.351,85	935.219,39
Ricavi strutture	511.234,48	547.861,44
Rette strutture	480.000,00	514.760,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00	500.000,00
Rette Centri Diurni Altri Enti	0,00	14.760,00
SED/Progetti individualizzati	0,00	0,00
Contributi su strutture	31.234,48	33.101,44
Contributi Centri Diurni Comune di Modena	31.234,48	33.101,44
Altri ricavi strutture	0,00	0,00
Rimborso bolli per fatture	0,00	0,00
Proventi e ricavi diversi	471.940,35	380.625,39
Ricavi Patrimoniali	300.510,00	302.313,06
Utilizzo del patrimonio immobiliare	300.510,00	302.313,06
Ricavi diversi	0,00	28.800,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	28.800,00
Altri contributi	171.430,35	78.312,33
Altri contributi	171.430,35	78.312,33
COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78	132.395,78
COSTI CAPITALIZZATI	132.395,78	132.395,78
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	132.395,78	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.142.756,19	-1.116.868,19
COSTI DIRETTI	-144.042,00	-143.654,00
Costi diretti alberghieri	-106.250,00	-106.250,00
Costi per materie	-3.100,00	-3.100,00
Materiali diversi	-900,00	-900,00
Generi alimentari	-2.200,00	-2.200,00
Servizi in appalto	-73.150,00	-73.150,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-25.774,00	-25.774,00
Servizio ristorazione	-47.376,00	-47.376,00
Altri servizi	-30.000,00	-30.000,00
Energia elettrica	-12.000,00	-12.000,00
Gas metano	-15.000,00	-15.000,00
Acqua	-1.200,00	-1.200,00
Spese telefoniche	-1.600,00	-1.600,00
Manutenzione attrezzature	-200,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-37.392,00	-37.004,00

Budget 2024	Budget al 29.11.23	Nuovo Budget
Costi per materie	-7.300,00	-7.300,00
Materiale igienico sanitario	-3.000,00	-3.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-1.300,00	-1.300,00
Acquisti diversi	-1.000,00	-1.000,00
Piccola attrezzatura	-1.000,00	-1.000,00
Libri e Cancelleria	-1.000,00	-1.000,00
Altri servizi	-12.070,00	-12.070,00
Altri servizi utenti	-12.000,00	-12.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-70,00	-70,00
Noleggio automezzi	0,00	0,00
Gestione automezzi	-11.000,00	-11.000,00
Carburante automezzi	-2.500,00	-2.500,00
Manutenzione Veicoli	-2.500,00	-2.500,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-5.000,00	-5.000,00
Bolli e imposte automezzi	-1.000,00	-1.000,00
Servizi assicurativi	-7.022,00	-6.634,00
Polizza infortuni	-663,00	-663,00
Responsabilità civile	-6.359,00	-5.971,00
Costi diretti socio sanitari	-400,00	-400,00
Costi per materie	-400,00	-400,00
Farmaci e parafarmaci	-400,00	-400,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-27.792,83	-27.792,83
Costi diretti strutture	-27.792,83	-27.792,83
Manutenzioni ordinarie	-8.700,00	-8.700,00
Ascensori	0,00	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-2.800,00	-2.800,00
Estintori	-400,00	-400,00
Manutenzione immobili	-1.500,00	-1.500,00
Manutenzione mobili	-1.000,00	-1.000,00
Manutenzione aree verdi	-2.000,00	-2.000,00
Manutenzione altri impianti	-500,00	-500,00
Pozzi neri	-500,00	-500,00
Servizi assicurativi	-9.992,83	-9.992,83
Incendio e furto	-9.992,83	-9.992,83
Altri costi	-9.100,00	-9.100,00
TARI	-4.000,00	-4.000,00
Materiale vario struttura	-100,00	-100,00
Spese condominiali	-5.000,00	-5.000,00
COSTI GENERALI	-970.921,36	-945.421,36

Budget 2024	Budget al 29.11.23	Nuovo Budget
Costi amministrativi	-363.817,64	-338.317,64
Costi per materia	-36.750,00	-29.250,00
Cancelleria	-1.000,00	-1.000,00
Spese per acquisti diversi	-35.750,00	-28.250,00
Altri servizi	-167.665,00	-160.665,00
Compensi organi istituzionali	-11.000,00	-11.000,00
Marche e bolli	-300,00	-300,00
Servizi postali	-75,00	-75,00
Spese funzionamento uffici	-3.000,00	-3.000,00
Spese telefoniche ufficio	-600,00	-600,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	-500,00	-500,00
Prestazioni professionali esterne	-14.960,00	-14.960,00
Spese servizi bancari	-2.800,00	-2.800,00
Servizi privacy e sicurezza	-6.000,00	-6.000,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-200,00	-200,00
Spese per servizi diversi	-32.500,00	-25.500,00
Servizi buste paga	-2.000,00	-2.000,00
Spese per registrazione contratti	-3.100,00	-3.100,00
Servizi Internet	-5.400,00	-5.400,00
Canoni assistenza software e hardware	-4.950,00	-4.950,00
Noleggio attrezzature ufficio	-600,00	-600,00
Rapporti convenzionali	-42.700,00	-42.700,00
Fitti passivi	-36.500,00	-36.500,00
Lavoro interinale	0,00	0,00
Ammortamenti	-158.902,64	-147.902,64
Amm.to software	-12.000,00	-1.000,00
Amm.to mobili ed arredi	-533,90	-533,90
Amm.to impianti e macchinari	-1.715,33	-1.715,33
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.454,08	-1.454,08
Amm.to automezzi	-7.945,50	-7.945,50
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-135.253,83	-135.253,83
Oneri diversi di gestione	-500,00	-500,00
IMU	-300,00	-300,00
Imposte e tasse diverse	-200,00	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-606.853,72	-606.853,72
Costi personale	-606.853,72	-606.853,72
Salari e stipendi	-366.852,90	-366.852,90
Contributi INPS	-526,94	-526,94

Budget 2024	Budget al 29.11.23	Nuovo Budget
Contributi INPDAP	-121.176,01	-121.176,01
INAIL	-4.030,56	-4.030,56
Indennit... varie	-14.195,00	-14.195,00
Premio produttivit...	-24.300,00	-24.300,00
Lavoro straordinario	-2.740,92	-2.740,92
Altri costi del personale	-817,37	-817,37
Formazione del personale	-6.000,00	-6.000,00
Rimborsi chilometrici	-1.000,00	-1.000,00
Irap personale dipendente	-36.744,25	-36.744,25
Assicurazione Personale	-2.000,00	-2.000,00
Progressioni economiche	-15.740,18	-15.740,18
Buoni pasto dipendenti	-2.925,00	-2.925,00
Rinnovo contr. pers. dip	-1.804,59	-1.804,59
Adeguamento CCNL	-6.000,00	-6.000,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-250,00	-250,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-250,00	-250,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-250,00	-250,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-27.185,58	-27.185,58
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	53.779,19	53.779,19
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	5.000,00
Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	5.000,00
Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	5.000,00
Proventi finanziari diversi	48.779,19	48.779,19
Altri proventi finanziari	48.779,19	48.779,19
Interessi adeguamento ISTAT	48.779,19	48.779,19
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	53.779,19	53.779,19
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00

Budget 2024	Budget al 29.11.23	Nuovo Budget
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	26.593,61	26.593,61
I) IMPOSTE E TASSE	-26.000,00	-26.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-26.000,00	-26.000,00
Imposte correnti	-26.000,00	-26.000,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-26.000,00	-26.000,00
Irap altri soggetti	-1.000,00	-1.000,00
Ires	-25.000,00	-25.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	593,61	593,61

Segue un commento alle principali voci del budget.

Ricavi strutture

Nella precedente previsione di Bilancio ancora non era stato definito il nuovo Contratto di Servizio e, nel rispetto del principio della prudenza, i proventi da rette erano stati mantenuti invariati. Sulla base di quanto pattuito con il nuovo Contratto, del quale si è già dato conto nell'Allegato A), sono state aggiornate le somme, prevedendo un aumento delle rette di 20.000 Euro annui, alle quali va aggiunto, si ricorda, 33.101,44 Euro per il potenziamento dell'attività di coordinamento pedagogico. Inoltre, è stata inserita l'ipotesi di un aumento ulteriore delle rette di 14.760 Euro relative a minori provenienti da Comuni limitrofi al Comune di Modena, al fine di utilizzare una maggiore quota dei complessivi 50 posti al giorno autorizzati. Si ricorda che le rette includono: servizi educativi, progetti individualizzati, comprese le attività e la progettualità individualizzata per i bisogni specifici dei minori, iniziative esterne, pasti ed eventuali trasporti.

Proventi e ricavi diversi

In questa seconda voce sono compresi i ricavi derivanti da:

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

Alla voce "Utilizzo del patrimonio immobiliare" è imputato il ricavo della Convenzione per la concessione in uso del palazzo Santa Margherita, sottoscritta nel 2022 con il Comune di Modena, della durata di 25 anni.

E' stata inserita, rispetto al precedente Budget, la voce "Altri ricavi istituzionali" che accoglie i seguenti contributi/donazioni:

- 18.300 Euro per contributi e donazioni per il 150° della fondazione del Patronato pei Figli del Popolo;
- 8.500 Euro di quota parte del 2024 del contributo totale di 10.000 Euro per il progetto "Su le maniche" destinato ai minori, erogato dal Comune di Modena;
- 2.000 Euro di contributo da parte della Banca di Piacenza soc coop per azioni derivante dal contratto per il servizio di tesoreria.

La voce "Altri contributi" evidenzia la quota parte del Fondo patrimoniale destinata a sostegno delle finalità istituzionali e per l'anno 2024 (invece dei € 171.430,35 iniziali) è prevista la somma di € 78.312,33 stanziando al contempo un importo massimo prudenziale di € 120.000,00 per sopperire ad eventuali eventi non prevedibili.

Costi capitalizzati

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

- gli immobili dell'ASP presenti in ASP nell'atto della costituzione ad eccezione del comparto S. Paolo, per il quale l'ammortamento (e la relativa sterilizzazione) è stato sospeso fino alla scadenza del contratto di cessione del diritto di superficie;
- le manutenzioni capitalizzate in Rua Muro realizzate grazie al contributo della Fondazione Ca.Ri.Mo;
- il rifacimento delle facciate dell'immobile sito in Rua del Muro beneficiando del bonus fiscale del 90%.

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 1.089.682,61

COSTI DELLA PRODUZIONE

La previsione dei costi è diminuita, passando da € 1.142.756,19 del precedente Budget 2024 approvato a novembre all'attuale € 1.116.868,19.

Costi diretti alberghieri

Costi per materie

Tali costi afferiscono agli acquisti di generi alimentari per le merende dei minori e altri materiali per i laboratori organizzati anche con i genitori dei minori e sono pari a € 3.120,00; è stato ipotizzato un costo costante rispetto al budget 2023.

Servizi in appalto

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

Il servizio pulizie è in diminuzione rispetto allo scorso anno in quanto l'ASP ha aderito ad una Convenzione Intercent-ER che ha consentito di spuntare un canone nettamente inferiore a quello in vigore fino al 15.04.2023 con un risparmio di oltre 5.000 Euro. Il costo comprende anche il servizio di disinfestazione.

Riguardo al servizio di ristorazione, dal 1° settembre del 2023, è stato rinnovato l'accordo triennale per la gestione di attività di interesse comune con il Charitas ASP di Modena. Il costo del pasto, era rimasto invariato ad € 4,30 fin dal 2020, su richiesta del Charitas è stato accordato un aumento di 0,40 pari al 9,3%. Nel complesso, sono previsti pasti per massimo 12 minori al dì presso ciascuna delle tre semiresidenze, dal lunedì al venerdì, ai quali vanno aggiunti i pasti degli educatori e degli eventuali volontari in servizio al momento del pranzo.

Altri servizi

Sono compresi i costi per energia elettrica, gas metano, acqua e spese telefoniche oltre che i costi per la manutenzione delle attrezzature presso le comunità. In considerazione dell'incertezza del mercato del quale si è già dato conto, per prudenza, è stato mantenuto alto il costo di energia elettrica e gas metano per complessivi € 27.000,00, comunque in diminuzione rispetto al preventivo del 2023 di € 7.500,00.

Costi diretti assistenza

Costi per materie

Tali costi comprendono il materiale igienico sanitario e i materiali per la realizzazione dei laboratori. Questi ultimi sono previsti aumento rispetto al budget dello scorso anno per 900 Euro in quanto si vuole dare maggiore impulso alla realizzazione di tali attività che sono gestite sia in economia dagli educatori stessi, quali il laboratorio di falegnameria, i laboratori creativi e di bellezza, che tramite supporto di soggetti esterni. Tra i costi per materie è compreso anche il costo di acquisto della cancelleria per lo svolgimento delle attività didattiche pomeridiane.

Altri servizi

La voce più rilevante è "Altri servizi utenti" (€ 12.000,00) a cui si riferiscono attività ricreative e di tempo libero svolte sia all'interno che all'esterno delle comunità (gite, pranzi, laboratori svolti a cura di soggetti esterni, attività estive, ecc.) ed è così articolata:

- Laboratori e progetti specifici destinati ai minori e loro famiglie: € 5.000,00;
- Attività estive: € 6.000,00;
- Eventuali manifestazioni finalizzate all'apertura dell'ASP verso il territorio modenese: € 1.000,00;

Gestione automezzi

Sono compresi i costi per il carburante, manutenzione, bollo e assicurazione degli autoveicoli di proprietà dell'ASP. Il parco macchine dell'ASP conta 4 automezzi a disposizione delle comunità, nel corso del 2024 è intenzione di ASP razionalizzare il costo della gestione degli stessi.

Servizi assicurativi

E' previsto un aumento di € 3.800,00 di cui 1.000 Euro relativo alla copertura assicurativa per l'organizzazione dell'evento del 150° mentre per il prossimo anno l'ASP sta valutando la stipula di una nuova polizza RC patrimoniale di circa € 2.800,00.

Costi diretti strutture

Manutenzioni ordinarie

Sono costi legati alle manutenzioni ordinarie degli immobili, mobili e aree verdi e sono sostenuti al fine di tutelare la salute e l'incolumità degli ospiti e del personale dipendente, secondo quanto previsto dal D. lgs 81/08. Anche tali costi sono previsti invariati rispetto al budget 2023 e prevedono anche un intervento per la sostituzione di 11 luci di emergenza nelle comunità.

Servizi assicurativi

Il 30.06.2023, a seguito di indagine di mercato, è stata stipulata una nuova polizza con formula "All Risk" con scadenza il 30.06.2027 con un risparmio di circa 650 Euro annui. E' stato inoltre aggiornato il costo per la copertura assicurativa "da chiodo a chiodo" per la realizzazione della mostra nel mese di marzo ed aprile per € 612,00.

Altri costi

La voce "TARI" comprende la quota della superficie dell'immobile di proprietà della Fondazione San Filippo Neri data in locazione all'ASP e i due locali ove è ubicata la sede legale di ASP in comodato d'uso gratuito dal Comune di Modena.

Nella voce "Spese condominiali" sono imputati € 2.0000,00 relativi alle spese condominiali della comunità Rua Muro, oltre a € 2.000,00 quale contributo forfetario per l'utilizzo dell'area cortiliva interna del plesso della Fondazione San Filippo Neri, sede della comunità Quarantuno100.

Costi amministrativi

I costi amministrativi sono previsti in aumento rispetto al Budget dell'anno precedente (da € 293.160,50 del 2023 ad € 338.317,64 del 2024).

Di seguito verranno evidenziate le voci di costo più rilevanti e quelle che hanno inciso maggiormente su tale variazione.

Costi per materia

La voce "Spese per acquisti diversi" accoglie il costo di acquisto delle strutture e dei materiali per l'allestimento della mostra, i materiali pubblicitari e la stampa dei volumi celebrativi relativi ai primi 50 anni di attività del Patronato. Tale costo, previsto inizialmente di oltre 35.000 Euro, si è ridotto di 9.500 Euro in quanto l'ASP ha cercato soluzioni più economiche rispetto ai preventivi in possesso nel mese di novembre.

Altri servizi

In sintesi, le voci più rilevanti riguardano:

- Compensi organi istituzionali: lo Statuto di ASP prevede un CdA composto da tre membri; la Delibera dell'Assemblea dei Soci n. 2 dell'11.04.2019 di nomina del Consiglio di Amministrazione ha previsto i seguenti compensi:
 - Compenso al Presidente: € 80,00/seduta lordi;
 - Consiglieri: € 80,00/seduta lordi.
- Nel budget sono stati previsti circa 40 gettoni di presenza totali, ai quali va aggiunto il compenso del Revisore Unico, nominato con DGR n. 1407/2022, pari a € 7.612,80 lordi;
- Spese funzionamento uffici: riferiscono ai costi per le manutenzioni e assistenza sulle PdL, la gestione dei sito internet;

- Prestazioni professionali esterne: comprende il costo per il servizio di consulenza contabile e fiscale (€ 6.360,00), lo stanziamento per il costo del servizio di supervisione delle équipes educative dell'ASP che scadrà nell'anno 2024 (€ 5.500,00), il compenso per il Nucleo di Valutazione monocratico di € 1.100,00 oltre eventuali altri incarichi per € 2.000,00;
- Spese per servizi diversi: dai 32.300 Euro del precedente preventivo approvato a novembre si è passati a 25.500 Euro. E' stata stanziata la somma di 17.500 Euro per l'acquisto dei servizi relativi all'organizzazione dell'evento celebrativo previsto nei mesi di marzo-aprile 2024 che comprendono i servizi di grafica ed internet, il coordinamento scientifico, i costi di comunicazione e pubblicizzazione dell'evento, il servizio fotografico e le spese relative al servizio di catering in occasione dell'inaugurazione dell'evento, del convegno e del concerto finale. A detti costi si aggiungono eventuali servizi di consulenza relativi all'adeguamento del fondo risorse decentrate al nuovo CCNL Enti Locali stimati in € 2.000,00. I rimanenti € 4.000,00 vengono stanziati per far fronte ad eventuali consulenze per sistemazioni contributive relative ad ex dipendenti cessati e per consulenze legali. E' stata prudenzialmente inserita un'ulteriore somma di 2.000 Euro;
- Servizi buste paga per € 2.000,00: per tale servizio verrà rinnovata la convenzione con il Comune di Modena con scadenza 31.12.2023.
- Servizi internet: tali costi, riguardano il canone annuale in cloud per 16 utenti, i contratti di trasmissione dati in adesione ad una Convenzione Intercent-ER e il costo relativo all'hosting del sito internet (compresi gli aggiornamenti dei protocolli di sicurezza del sito) e PEC;
- Canoni assistenza software e hardware: fanno riferimento al contratto di assistenza relativo a tutti i programmi di contabilità e a quello del protocollo, affidati ad una medesima ditta con scadenza al 31.12.2027;
- Rapporti convenzionali: tale voce accoglie il rimborso da corrispondere al Comune di Modena per la Convenzione per l'utilizzo di personale a tempo parziale ai sensi dell'art. 23 del CCNL Funzioni Locali 19-21 della quale si è parlato nell'Allegato A). Tale voce è in aumento rispetto al Budget 2023 in previsione degli aumenti contrattuali previsti;
- Fitti passivi: il 01.01.2021 è stato stipulato un contratto di locazione con la Fondazione S. Filippo Neri al costo di € 36.500,00 per l'anno 2024 che aumenterà a € 38.000,00 negli anni 2025-2026.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati aggiungendo alle quote annuali dei cespiti già di proprietà di ASP, gli ammortamenti delle nuove acquisizioni previste per l'anno 2024 nel Programma triennale degli investimenti (All. C), in questo caso solo per la quota parte non coperta da eventuali contributi.

Si evidenzia quanto segue:

- l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali comprende € 1.000,00 per l'acquisto di software per la digitalizzazione documentale. Inizialmente era stata aggiunta anche la quota annua di ammortamento (di 11.000 Euro) del costo di acquisto del diritto di superficie della durata di 40 anni relativo all'area del Polo Leonardo, così come stabilito nel Protocollo di intesa con il Comune di Modena, che nel frattempo è scaduto;
- l'ammortamento automezzi si riferisce alla Fiat Punto acquistata nel mese di giugno 2021 e all'acquisto di Peugeot Boxer adibito al trasporto di 9 persone acquistato nel mese di marzo con il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;
- l'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile è coperto per la maggior parte dalla sterilizzazione, tranne che per le quote di ammortamento inerenti ai lavori di

ristrutturazione del bagno nella Comunità Semiresidenziale San Paolo, all'installazione della canna fumaria in Rua Muro, al rifacimento delle facciate di Rua Muro (coperto al 90% dal contributo statale "bonus facciate") e al rifacimento della copertura del tetto piano di Rua Muro effettuato nel mese di marzo 2023.

Oneri diversi di gestione

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

Costi del personale

In coerenza con quanto previsto nel Piano programmatico pluriennale, per l'anno sono stati previsti **16 dipendenti**:

- n. 11 educatori a tempo indeterminato, tutti inquadrati nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali;
- n. 1 educatore a tempo determinato per 3 mesi inquadrato nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali;
- n. 1 amministrativo a tempo indeterminato, a p.t. di 28 h/sett, inquadrato nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali (con decorrenza 1° aprile 2024 il contratto è stato trasformato in part-time verticale su 4 giorni a settimana a per 26 ore/sett);
- n. 1 amministrativo a tempo indeterminato inquadrato nell'area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione del CCNL enti locali;
- n. 1 amministrativo a tempo determinato, inquadrato nell'area degli Istruttori del CCNL enti locali (assunto il 1° aprile 2024);
- n. 1 Direttore (art. 110 c.1 D.lgs 267/2000) part-time a ore 26 settimanali inquadrato nell'area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione per la copertura della figura del Direttore al quale è attribuita un'apposita indennità *ad personam*;

In seguito alle pubblicazioni relative ai benefici dei rinnovi contrattuali previsti per l'anno 2024 dall'art. 10 del DDL 145/2023 è stato inserito un aumento contrattuale annuale delle retribuzioni dei dipendenti che ammonta a circa € 6.000,00 (comprensivo di oneri riflessi); per chiarezza, nel budget è stato inserito in una voce separata ma sarà inserito alla voce "Salari e stipendi", "Irap personale dipendente" e "Contributi Inpdap" del consuntivo.

Riguardo al premio produttività, per prudenza, mantenuto lo stanziamento dell'anno precedente che comprendeva l'aumento obbligatorio del fondo risorse decentrate previsto dal CCNL 19-21 e gli incrementi che saranno oggetto di contrattazione decentrata.

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP (che viene quantificata col metodo retributivo con aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda dei dipendenti) che per l'anno 2024 è stata prevista per un ammontare di € 36.744,25 e l'INAIL pari ad € 4.030,56.

La voce "Buoni pasto dipendenti" fa riferimento al servizio sostitutivo mensa corrisposto al personale amministrativo e al Direttore.

La voce Rimborsi chilometrici, pari a € 1.000,00 si riferisce alle eventuali somme corrisposte ai dipendenti in caso di utilizzo dei propri mezzi e agli amministratori quando utilizzano i propri mezzi per impegni istituzionali.

B) TOTALE COSTI PREVISTI € 1.116.868,19**C) Proventi e oneri finanziari****Proventi ed oneri finanziari**

La voce "Altri proventi finanziari" accoglie l'adeguamento ISTAT del corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo: l'aumento del costo della vita ha incrementato tale voce da € 45.198,98 del Budget 2023 ad € 48.779,19 per l'anno 2024.

D) Proventi ed oneri straordinari

In via prudenziale, non è stata ipotizzata alcuna quota collegata a donazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito fanno riferimento alla tassa "IRES" sugli immobili, per un importo previsto di € 25.000,00 e all'"IRAP altri soggetti" pari all'8,50% dei compensi ai professionisti senza Partita IVA, ai consiglieri, al Presidente dell'ASP e agli interinali per € 1.000,00.

2. Le risorse finanziarie ed economiche per Centri di attività

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

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	Struttura	SOMMA
A) RICAVI	208.725,11	208.724,55	208.724,11	463.508,84	1.089.682,61
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERS.	208.725,11	197.690,11	197.691,11	329.310,00	935.219,39
Ricavi strutture	182.621,00	182.620,44	182.620,00	0,00	547.861,44
Rette strutture	171.587,00	171.586,00	171.587,00	0,00	514.760,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	166.667,00	166.666,00	166.667,00	0,00	500.000,00
Rette Centri Diurni Azienda USL	4.920,00	4.920,00	4.920,00	0,00	14.760,00
SED/Progetti individualizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi su strutture	11.034,00	11.034,44	11.033,00		33.101,44
Contributi Centri Diurni Comune di Modena	11.034,00	11.034,44	11.033,00		33.101,44
Altri ricavi strutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso bolli per fatture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi e ricavi diversi	26.104,11	26.104,11	26.104,11	302.313,06	380.625,39
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	302.313,06	302.313,06
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	302.313,06	302.313,06
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	28.800,00	28.800,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	28.800,00	28.800,00
Altri contributi	26.104,11	26.104,11	26.104,11	0,00	78.312,33

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	Struttura	SOMMA
Altri contributi	26.104,11	26.104,11	26.104,11	0,00	78.312,33
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	132.395,78	132.395,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-256.133,24	-233.387,63	-228.461,35	-398.885,97	-1.116.868,19
COSTI DIRETTI	-56.176,24	-42.412,26	-39.951,22	-5.114,28	-143.654,00
Costi diretti alberghieri	-44.405,24	-31.217,26	-29.407,22	-1.220,28	-106.250,00
Costi per materie	-1.200,00	-950,00	-950,00	0,00	-3.100,00
Materiali diversi	-400,00	-250,00	-250,00	0,00	-900,00
Generi alimentari	-800,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.200,00
Servizi in appalto	-30.338,24	-21.100,26	-20.491,22	-1.220,28	-73.150,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-13.038,24	-5.800,26	-5.715,22	-1.220,28	-25.774,00
Servizio ristorazione	-17.300,00	-15.300,00	-14.776,00	0,00	-47.376,00
Altri servizi	-12.867,00	-9.167,00	-7.966,00	0,00	-30.000,00
Energia elettrica	-5.000,00	-4.000,00	-3.000,00	0,00	-12.000,00
Gas metano	-6.500,00	-4.500,00	-4.000,00	0,00	-15.000,00
Acqua	-800,00	0,00	-400,00	0,00	-1.200,00
Spese telefoniche	-500,00	-600,00	-500,00	0,00	-1.600,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-11.656,00	-11.080,00	-10.429,00	-3.839,00	-37.004,00
Costi per materie	-2.850,00	-2.275,00	-2.175,00	0,00	-7.300,00
Materiale igienico sanitario	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-3.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-550,00	-375,00	-375,00	0,00	-1.300,00
Acquisti diversi	-500,00	-250,00	-250,00	0,00	-1.000,00
Piccola attrezzatura	-500,00	-250,00	-250,00	0,00	-1.000,00
Libri e Cancelleria	-300,00	-400,00	-300,00	0,00	-1.000,00
Altri servizi	-4.008,00	-4.008,00	-4.008,00	-46,00	-12.070,00
Altri servizi utenti	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-12.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-8,00	-8,00	-8,00	-46,00	-70,00
Noleggio automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione automezzi	-3.851,00	-3.850,00	-3.299,00	0,00	-11.000,00
Carburante automezzi	-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	-2.500,00
Manutenzione Veicoli	-850,00	-850,00	-800,00	0,00	-2.500,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-1.667,00	-1.667,00	-1.666,00	0,00	-5.000,00
Bolli e imposte automezzi	-334,00	-333,00	-333,00	0,00	-1.000,00
Servizi assicurativi	-947,00	-947,00	-947,00	-3.793,00	-6.634,00
Polizza infortuni	-190,00	-190,00	-190,00	-93,00	-663,00
Responsabilit... civile	-757,00	-757,00	-757,00	-3.700,00	-5.971,00

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	Struttura	SOMMA
Costi diretti socio sanitari	-115,00	-115,00	-115,00	-55,00	-400,00
Costi per materie	-115,00	-115,00	-115,00	-55,00	-400,00
Farmaci e parafarmaci	-115,00	-115,00	-115,00	-55,00	-400,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-5.627,50	-7.176,00	-4.566,50	-10.422,83	-27.792,83
Costi diretti strutture	-5.627,50	-7.176,00	-4.566,50	-10.422,83	-27.792,83
Manutenzioni ordinarie	-2.177,50	-2.651,00	-3.741,50	-130,00	-8.700,00
Ascensori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.032,50	-1.406,00	-361,50	0,00	-2.800,00
Estintori	-145,00	-145,00	-80,00	-30,00	-400,00
Manutenzione immobili	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
Manutenzione mobili	-300,00	-300,00	-300,00	-100,00	-1.000,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione altri impianti	0,00	-300,00	-200,00	0,00	-500,00
Pozzi neri	-200,00	0,00	-300,00	0,00	-500,00
Servizi assicurativi	0,00	0,00	0,00	-9.992,83	-9.992,83
Incendio e furto	0,00		0,00	-9.992,83	-9.992,83
Altri costi	-3.450,00	-4.525,00	-825,00	-300,00	-9.100,00
TARI	-1.400,00	-1.500,00	-800,00	-300,00	-4.000,00
Materiale vario struttura	-50,00	-25,00	-25,00	0,00	-100,00
Spese condominiali	-2.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
COSTI GENERALI	-194.329,50	-183.799,37	-183.943,63	-383.348,86	-945.421,36
Costi amministrativi	-58.294,62	-28.998,00	-26.904,91	-224.120,11	-338.317,64
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-29.250,00	-29.250,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-28.250,00	-28.250,00
Altri servizi	-54.067,33	-17.566,33	-17.566,34	-71.465,00	0
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	-75,00	-75,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Prestazioni professionali esterne	-1.833,33	-1.833,33	-1.833,34	-9.460,00	-14.960,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00
Servizi privacy e sicurezza	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-6.000,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese per servizi diversi	0,00	0,00	0,00	-25.500,00	-25.500,00
Servizi buste paga	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	Struttura	SOMMA
Spese per registrazione contratti	0,00	0,00	0,00	-3.100,00	-3.100,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-5.400,00	-5.400,00
Canoni assistenza software e hardware	0,00	0,00	0,00	-4.950,00	-4.950,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00
Rapporti convenzionali	-14.234,00	-14.233,00	-14.233,00	0,00	-42.700,00
Fitti passivi	-36.500,00	0,00	0,00	0,00	-36.500,00
Lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti	-4.227,29	-11.431,67	-9.338,57	-122.905,11	-147.902,64
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Amm.to mobili ed arredi	-293,90	-50,00	-140,00	-50,00	-533,90
Amm.to impianti e macchinari	-310,64	0,00	-1.404,69	0,00	-1.715,33
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-500,00	-72,00	-500,00	-382,08	-1.454,08
Amm.to automezzi	-3.122,75	-1.700,00	-3.122,75		-7.945,50
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-9.609,67	-4.171,13	-121.473,03	-135.253,83
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
IMU	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-135.984,88	-154.751,37	-156.988,72	-159.128,75	-606.853,72
Costi personale	-135.984,88	-154.751,37	-156.988,72	-159.128,75	-606.853,72
					-366.852,9
Salari e stipendi	-83.361,26	-91.982,12	-92.964,92	-98.544,60	0
Contributi INPS	-107,37	0,00	0,00	-419,57	-526,94
					-121.176,0
Contributi INPDAP	-25.790,36	-31.556,44	-31.483,56	-32.345,65	1
INAIL	-1.101,98	-1.276,64	-1.469,37	-182,57	-4.030,56
Indennit... varie	-2.950,00	-3.400,00	-3.400,00	-4.445,00	-14.195,00
Premio produttivit...	-5.820,00	-6.720,00	-6.720,00	-5.040,00	-24.300,00
Lavoro straordinario	-617,50	-760,00	-760,00	-603,42	-2.740,92
Altri costi del personale	0,00	-539,39	0,00	-277,98	-817,37
Formazione del personale	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-6.000,00
Rimborsi chilometrici	-200,00	-200,00	-200,00	-400,00	-1.000,00
Irap personale dipendente	-7.817,25	-9.562,81	-9.696,38	-9.667,81	-36.744,25
Assicurazione Personale	-530,00	-530,00	-530,00	-410,00	-2.000,00
Progressioni economiche	-4.238,01	-4.772,83	-6.313,34	-416,00	-15.740,18
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-2.925,00	-2.925,00
Rinnovo contr. pers. dip	-451,15	-451,14	-451,15	-451,15	-1.804,59
Adeguamento CCNL 19-21	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-6.000,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	-100,00	-250,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	-100,00	-250,00

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	Struttura	SOMMA
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	-100,00	-250,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-46.807,11	-24.062,06	-19.136,22	62.819,81	-27.185,58
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	53.779,19	53.779,19
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	48.779,19	48.779,19
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	48.779,19	48.779,19
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	48.779,19	48.779,19
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	53.779,19	53.779,19
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-46.807,11	-24.062,06	-19.136,22	116.599,00	26.593,61

Budget 2024 per Centri Attività	41100	RUA MURO	SAN PAOLO	Struttura	SOMMA
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-46.807,11	-24.062,06	-19.136,22	90.599,00	593,61