

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

DELIBERAZIONE N. 2 del 03.11.2016

A.S.P. Patronato pei figli del Popolo e Fondazione S.P.S.G.		
04 NOV. 2016		
Prot. N.	1247	
Tit.	2	Cl. 1 Fasc.

Oggetto: Approvazione del Piano Programmatico 2016-2018, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-2018, del Bilancio Annuale economico-preventivo 2016 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 3 novembre 2016, alle ore 12:30, si è riunita l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" presso la Sala Riunioni al 1° piano in via Galaverna 8, con l'intervento dei signori:

- Giuliana Urbelli, Assessora alla Coesione sociale, Sanità, Welfare, Integrazione e Cittadinanza del Comune di Modena, rappresentante del Comune di Modena con delega (Prot. n. 166290/II.07 del 24/12/2014) del Sindaco pro-tempore Dott. Gian Carlo Muzzarelli, valevole per la durata del mandato dell'Amministrazione comunale in carica;
- Giorgio Garuti, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, datata 28/10/2016 e valida per la seduta in oggetto;
- Andrea Manzotti, rappresentante dei Soci Banco Popolare, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;

Risultano altresì presenti:

- Claudio Lolli, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Patrizia Guerra, Direttrice dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Rita Galasso, istruttore amministrativo dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";

Funge da Segretario verbalizzante la Sig.ra Rita Galasso;

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

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

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

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

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

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

Atteso che con Deliberazione n. 12 del 16/11/2015 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano Programmatico 2016-2018, di Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018, di Bilancio annuale economico preventivo 2016;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2016-2018 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 – Piano Pluriennale degli Investimenti (Allegato C);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2016 – Conto Economico Preventivo (Allegato D);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2016 – Documento di budget (Allegato E);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2016 – Relazione illustrativa al documento di budget (Allegato F);

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, pur nelle more della nomina del Revisore contabile, all'approvazione del Piano Programmatico 2016-2018, di Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018, di Bilancio annuale economico preventivo 2016;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

DELIBERA

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa:

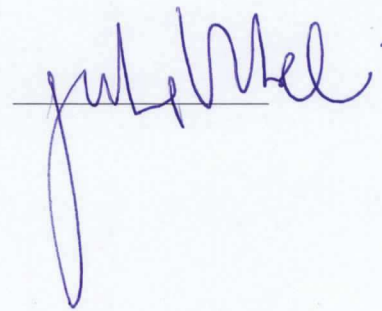
- il Piano Programmatico 2016-2018, all'Allegato A, parte integrante della presente Deliberazione;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-2018 (Allegati B e C), parti integranti del presente atto;
- il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2016, (Allegati D, E, F), parti integranti della presente deliberazione;

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

Letto, approvato e sottoscritto.

Modena, li 03.11.2016

IL PRESIDENTE
DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI
*Assessora alla Coesione sociale, Sanità,
Welfare, Integrazione e Cittadinanza del
Comune di Modena*
Giuliana Urbelli





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

INDICE

- ALLEGATO A)** PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE 2016 – 2018
- ALLEGATO B)** BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE. Conto Economico Preventivo 2016 – 2018
- ALLEGATO C)** PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2016 – 2018
- ALLEGATO D)** BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2016)
- ALLEGATO E)** DOCUMENTO DI BUDGET Anno 2016
- ALLEGATO F)** RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL DOCUMENTO DI BUDGET (Anno 2016)



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

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2016 - 2018

Allegato A) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 12 del 16.11.2015

INDICE

1. PREMESSA.....	3
2. UN ULTERIORE TRIENNIO DI CAMBIAMENTI PER L'ASP	4
3. LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO DELLE ASP: UN DEDALO DI INDICAZIONI.....	5
4. GLI INTERVENTI SOCIO-EDUCATIVI IN TEMPI DI CRISI: FLESSIBILITÀ E DOMICILIARITÀ.....	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	14
8. LE PRIORITÀ AZIENDALI.....	14
9. LE RISORSE UMANE.....	16
10. IL PIANO DI FORMAZIONE TRIENNALE.....	17
11. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA.....	18

1. Premessa

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

L'impegno profuso nei primi 4 anni di operatività dell'ASP ha mirato ad omogeneizzare i processi amministrativi e gestionali.

Tra i primi si annoverano i regolamenti alla base del corretto funzionamento aziendale, l'avvio della contabilità economico-patrimoniale elemento fondante del Bilancio aziendale, l'acquisizione delle autorizzazioni al funzionamento, l'avvio delle procedure informatiche per la gestione del personale, le procedure informatizzate per acquisti e forniture di beni e servizi.

Tra i secondi la condivisione di buone prassi interne ed esterne per la gestione dei servizi, la valorizzazione del personale dipendente, il confronto e la collaborazione con le OO.SS., la formazione mirata ai dipendenti, l'adeguamento dei locali per la sicurezza dei lavoratori.

Il successivo triennio 2012 – 2014 ha visto una importante trasformazione organizzativa dei servizi, coerente rispetto al mutamento delle condizioni e del contesto e alla mission aziendale che, sempre centrata sulla tutela ed assistenza ai minori, ha posto al centro della gestione il tema della domiciliarità, attraverso un'offerta di servizi costituita dalle Semiresidenze per minori, a diversa intensità assistenziale, e dal Servizio Educativo Domiciliare (SED).

In questo contesto, nel corso del 2015, l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione hanno avvertito la necessità di effettuare un'analisi approfondita dei servizi offerti dall'ASP per meglio rispondere ai nuovi bisogni educativi territoriali emergenti, così come rilevato dalla committenza. Questo ha portato alla definizione di una convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri allo scopo di affiancare e sostenere l'ASP nella fase di analisi ed implementazione dei nuovi servizi. Parallelamente il Comune di Modena si è reso disponibile ad assumere temporaneamente, attraverso i suoi dirigenti, la funzione di direzione amministrativa ed economico-finanziaria dell'ASP.

La definizione del Piano programmatico del prossimo triennio (2016-2018) si inserisce pertanto in un quadro in cui devono essere definite le scelte e i processi di riorganizzazione e razionalizzazione di cui alla legge regionale 26 luglio 2013, n. 12 “Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona”, e ai successivi provvedimenti collegati della Giunta Regionale.

A fronte di uno scenario tutt'ora in corso di definizione sia dal punto di vista normativo e, soprattutto dal punto di vista della ridefinizione dei servizi

dell'ASP, appare ragionevole orientare la pianificazione e la programmazione sulla base dell'assetto organizzativo e di gestione dei servizi preesistente, dando atto che gli esiti dell'analisi in corso da parte della Fondazione S. Filippo Neri si concluderanno entro gennaio 2016.

Dal punto di vista della cura e della valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'ASP ha già attuato nel corso degli anni precedenti le scelte fondamentali, orientate al conseguimento del maggior beneficio per l'ente, modificandole nel corso del tempo per adeguarle alle mutate esigenze dei servizi e alla situazione di crisi economica.

Rispetto a questo, si è giunti nel corso del 2013 alla sottoscrizione del rogito per la cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo, a fronte di un corrispettivo di Euro 5.681.000,00 Euro. Alla cessione del diritto è seguita, da parte dei cessionari, una importante ristrutturazione dell'immobile. L'operazione equivale pertanto, in prospettiva, ad una consistente rivalutazione del patrimonio stesso. L'Assemblea dei Soci, già nelle sedute del 28/11/2012 e 26/06/2013, ha approvato la destinazione dell'utile d'esercizio conseguente alla cessione del diritto, che a consuntivo risulta pari a € 5.477.948,03, ad un fondo patrimoniale vincolato al sostegno delle finalità istituzionali dell'ente.

Parallelamente, l'ipotesi di realizzazione di una nuova sede perseguita negli anni precedenti è stata accantonata, già a fine 2012, a fronte delle mutate condizioni sia finanziarie che di esigenze dei servizi. Si è quindi proceduto, in accordo con il Comune, alla estinzione anticipata del diritto di superficie costituito a tale scopo presso l'Area di Via dello Zodiaco. Il rogito per questa estinzione è stato finalmente firmato in data 30/01/2014.

Infine, nel corso del 2013, si è dato esito alle procedure per il rilascio delle autorizzazioni ancora sospese relative alla sede di Via Goldoni, 2, presso Palazzo Santa Margherita, per garantire la piena operatività dei servizi anche in assenza dei nuovi investimenti immobiliari inizialmente previsti. Qui hanno sede una Comunità Semiresidenziale educativa e gli uffici amministrativi dell'Ente.

Sempre rispetto a Palazzo Santa Margherita, risultano significativi per l'equilibrio dei servizi istituzionali gli introiti derivanti dalla concessione in uso del Palazzo Santa Margherita, il cui canone di locazione è stato pari nel 2014 a Euro 202.565,53.

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

Nel complesso, si ritiene che la gestione del patrimonio immobiliare e le scelte di investimento siano state attentamente orientate per dare il massimo contributo alle attività istituzionali dell'Ente, e secondo un principio di prudenza, contribuendo all'attuale quadro di complessivo equilibrio dell'Ente.

Un ambito che mantiene ampi margini di intervento è la valorizzazione del patrimonio mobiliare artistico e storico dell'Ente. Si tratta di un patrimonio che riguarda la storia assistenziale destinata ai minori in città, che emerge con forza sia dalle carte d'archivio, sia dagli oggetti, sia dalle opere d'arte.

L'ASP, oltre a conservare i due archivi storici del "Patronato pei Figli del Popolo" e della "Fondazione San Paolo e San Geminiano" che documentano il radicamento della cultura dapprima caritatevole poi assistenziale nella città di Modena, detiene anche opere d'arte (quadri, busti, oggetti religiosi) che testimoniano i valori del mutuo soccorso su cui si basava l'Istituto Patronato pei Figli del Popolo, e la solidità dei valori cattolici fondanti del Pio Istituto delle Orfanelle e poi dell'Educatore San Paolo.

Questi oggetti costituiscono una parte consistente del patrimonio artistico dell'ASP, che in buona parte è collocato presso le sale di rappresentanza del Comune di Modena e della Provincia di Modena.

2. Un ulteriore triennio di cambiamenti per l'ASP

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

- ASP mono-servizio con una vocazione ai servizi socio-educativi rivolti a minori caratterizzati da disagio socio-economico e socio-assistenziale, rivisti e trasformati nell'ultimo triennio ;
- ASP che nei primi anni di gestione ha dato continuità alle attività ereditate dalle due Ipab (la Comunità Residenziale San Paolo e le due Comunità Semiresidenziali Goldoni e Rua Muro), lavorando per integrare le diverse storie e risorse professionali educative confluite nel nuovo ente;
- ASP che convive con altra ASP sul medesimo distretto;
- ASP con un valore immobiliare pari a € 9.193.572,46 i cui ricavi hanno coperto quasi il 50% dei costi di gestione dei servizi.

La pianificazione e la programmazione del nuovo triennio 2016-2018 si inserisce in un contesto in cui dovranno essere definite le strategie e le scelte di riorganizzazione e semplificazione previste nell'ambito delle nuove norme approvate con la legge 26 luglio 2013, n. 12 e con la successiva Deliberazione della Giunta regionale n. 1982 del 16/12/2013, che incidono sia su ambiti istituzionali che gestionali e di governo, prevedendo ipotesi di accorpamento e di semplificazione degli organi di governo delle ASP.

All'interno di questo scenario in cambiamento si dovrà collocare l'operato dell'ASP, mantenendo come riferimento i bisogni del territorio distrettuale, la capacità di rispondere a tali bisogni in modo adeguato e la necessità di garantire il necessario equilibrio economico-finanziario dell'Azienda.

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

La normativa di riferimento delle ASP è regionale (Deliberazione del Consiglio Regionale n. 623 del 9.12.2004 "Direttiva per la trasformazione delle Ipab in ASP ai sensi dell'art. 23 della L.R. n. 2 del 12.03.2003"; Deliberazione del Consiglio Regionale n. 624 del 9.12.2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e

finanziaria delle ASP; Deliberazione n. 68 del 24 luglio 2013 dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna e relative a "disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona"), anche se, data la natura giuridica di ente pubblico non economico delle ASP, la normativa regionale deve tener conto della normativa nazionale.

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

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

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

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

- art. 1 comma 173 L. n. 266 del 23.12.2005 – finanziaria 2006 - relativo al monitoraggio degli atti di spesa relativi a collaborazioni, consulenze, studi e ricerche;
- i commi 587, 588 e 589 dell'art. 1 della L. n. 296 del 27.12.2006 – finanziaria 2007 - che costituiscono i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai fini del rispetto del patto di stabilità che si applicano anche alle Aziende Speciali (o comunque a tutti i soggetti inseriti nell'elenco ISTAT ai sensi dell'art. 1, co. 3 della L.n. 196 del 31.12.2009);
- l'art. 54 del codice dell'amministrazione digitale, D.lgs n. 82 del 2005 che definisce la divulgazione e la pubblicizzazione degli incarichi e degli atti amministrativi delle Pubbliche Amministrazioni;
- l'art. 2, commi 594, 597, 598, della L. 244/2007 – finanziaria 2008 - relativa alla redazione di un Piano Triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- la normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136 del 13/08/2010);
- la normativa sulla regolarità contributiva dei fornitori di enti pubblici (art. 6 del DPR 207/2010);
- La legge n. 190/2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e il decreto legislativo n. 33/2013 recante "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"

prevedono numerosi adempimenti e la pubblicazione delle informazioni relative ad ogni affidamento e contributo;

- La Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/2014) riguardante un nuovo meccanismo di assolvimento dell'Iva, il cosiddetto "split payment";
- Il DM 55/2013 che ha introdotto l'obbligo per i fornitori (e per l'ASP per le fatture attive inviate verso gli enti pubblici), a partire dal 31.03.2015, di inviare le fatture (o richiesta di pagamento equivalente) esclusivamente in formato elettronico attraverso il Sistema di Interscambio (SDI) gestito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

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

Nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale n. 210 del 10 settembre 2014 è stato pubblicato l'elenco ISTAT della Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato dello Stato, individuate ai sensi dell'art. 1 comma 3 della l. 31 dicembre 2009 n. 196 e sommi; in questo elenco è stata ricompresa anche l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano"

Ciò ha dissipato, almeno per l'ASP in oggetto, il dubbio rispetto all'applicabilità degli stessi.

Tra queste si elencano:

- il D.lgs 150/09 relativo alla ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico ed efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (cosiddetto Decreto Brunetta) che un parere della CIVIT (Commissione Indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle Amministrazioni Pubbliche) riteneva non applicabile alle ASP;
- Sentenza n. 161 del 02.07.2012 della Corte Costituzionale in tema di pubblico impiego nella Regione Abruzzo in cui si esplicita il divieto di assunzione di personale, se si viola il principio di contenimento della spesa (bypassando la L. n. 133 del 06.08.2008), e il divieto di corrispondere indennità di carica e gettoni di presenza che superino la cifra di € 30,00 a seduta (art. 6, comma 2, del d.l. n. 78 del 2010 convertito nella L. 122 del 30.07.2010), ambiti di applicazione a quei soggetti presenti nell'elenco annuale ISTAT che sottostanno al CEC (Conto Economico Consolidato);

Dal punto di vista delle forniture di beni e servizi, le ASP si attengono al D.lgs 163 del 12.04.06 realizzando procedure ad evidenza pubblica, col duplice obiettivo di promuovere percorsi di trasparenza e competitività e rotazione al fine di contenere i costi della fornitura di beni e servizi.

A tal proposito la recente normativa (Testo coordinato del Decreto – Legge n. 95 del 6 luglio 2012) cosiddetta “Spending review” pone ulteriori obblighi e vincoli anche alle ASP in tema di stipula di contratti per l’acquisto di beni e servizi. In particolare, sono da ritenersi nulli i contratti per forniture stipulati in violazione degli obblighi di approvvigionarsi attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A. Inoltre è obbligatorio effettuare acquisti di ogni bene, servizio e fornitura al di sotto dei 40.000,00 Euro di spesa, se non tramite le apposite convenzioni Consip o Intercenter, attraverso mercati elettronici gestiti dalla stazione appaltante o da centrali di committenza, in particolare attraverso il mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA).

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

4. Gli interventi socio-educativi in tempi di crisi: flessibilità e domiciliarità

La prolungata recessione economica, la ridotta disponibilità di risorse, la trasformazione dei bisogni delle famiglie e dei minori, ha indotto a ripensare i servizi socio-educativi dell’ASP. Nel corso del triennio precedente sono stati concordati e infine implementati importanti cambiamenti (passando dalla Comunità Residenziale alla Comunità Semiresidenziale San Paolo e all’avvio di un Servizio Educativo Domiciliare), mentre per il futuro sarà importante l’attività di analisi dei servizi che sta svolgendo la Fondazione San Filippo Neri che si concluderà entro il mese di gennaio 2016.

Il prossimo triennio dovrà ispirare la propria gestione, oltre che al valore della personalizzazione degli interventi, anche ai principi ispiratori di quella trasformazione, ovvero al tema della flessibilità del servizio e quello della domiciliarità degli interventi, compatibilmente con la sostenibilità degli stessi.

Il tema della flessibilità del servizio è stato approfondito, attraverso gruppi di lavoro interni all'ASP, che ne hanno messo in evidenza le diverse sfaccettature, da cui ne conseguono le scelte operative. In particolare la flessibilità degli interventi educativi si caratterizza per i seguenti aspetti:

- a) DURATA DEGLI INTERVENTI EDUCATIVI;
- b) ORARIO E FREQUENZA SETTIMANALE;
- c) RELAZIONE CON LA FAMIGLIA;
- d) RELAZIONE CON IL CONTESTO TERRITORIALE;
- e) COLLABORAZIONE CON ALTRI CONTESTI EDUCATIVI (SCUOLA, SEMIRESIDENZE, RESIDENZE, FAMIGLIE AFFIDATARIE, POLISPORTIVE. ECC.)

Con la stessa modalità di lavoro di gruppo è stato analizzato anche il tema dell'intervento educativo domiciliare, mettendone in evidenza gli obiettivi, suddivisi in due ambiti:

- rinforzo delle competenze individuali e sociali del minore;
- sostegno alla relazione educativa tra minore e contesto familiare.

Il primo ambito "Rinforzo delle competenze individuali e sociali del minore" può essere dettagliato in:

- cura e igiene personale del minore;
- sostegno allo studio e supporto nel percorso scolastico;
- supporto educativo nelle attività di vita quotidiana, nelle relazioni tra pari e in contesti gruppalì, nei rapporti con il territorio e nel tempo libero;
- spazio di ascolto, dialogo, condivisione e rielaborazione delle situazioni personali, famigliari e dei vissuti;
- lavoro finalizzato ad aumentare il benessere, l'autostima, l'autonomia, le competenze e la resilienza dei minori.

Il secondo ambito "Sostegno alla relazione educativa tra minore e contesto familiare" può essere dettagliato in:

- accompagnamento del minore e del genitore in attività della vita quotidiana del minore (incontri a scuola, attività extrascolastiche e di tempo libero, visite mediche, ecc.);
- supporto educativo alla relazione minore/genitore, come confronto e orientamento;
- partecipazione ad incontri con i genitori (insieme all'équipe territoriale) per progettare, monitorare e verificare l'andamento del percorso educativo.

Fermi restando gli obiettivi sopra descritti, l'intervento educativo domiciliare, avviato nel 2012, è tutt'ora in fase di sperimentazione, definizione e affinamento, in stretto raccordo con il Servizio sociale inviante, per garantirne la sostenibilità nell'ambito dell'organizzazione complessiva dell'ASP e delle politiche di intervento del Servizio inviante.

La riduzione di risorse finanziarie e umane ha permesso la valorizzazione di alcune competenze personali e modalità d'intervento già presenti tra gli educatori ASP, a cui prima non veniva data attenzione. Tra queste la

valorizzazione di competenze teorico-pratiche degli educatori attraverso momenti di auto e mutua formazione e la realizzazione di laboratori con l'educatore dell'ASP nella veste di esperto. Inoltre è stato ed andrà costantemente perseguito uno stile educativo integrato con i diversi servizi attivi e con le figure genitoriali e parentali, nella maturata consapevolezza che solo un lavoro educativo di squadra diviene proficuo per tutti.

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

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

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

Dichiarazione della mission dell'ASP

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

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

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

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

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

- i risultati dell'analisi dei servizi svolta dalla Fondazione S. Filippo Neri che permetterà al Consiglio di Amministrazione di riflettere sulle possibili scelte strategiche organizzative e dei servizi dell'ASP, da sottoporre alla analisi dell'Assemblea dei Soci
- l'approvazione delle nuove norme sulle ASP di cui alla legge 26 luglio 2013 n. 12 relative a "Disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona";
- la riduzione delle risorse, con conseguente aumento della richiesta di servizi socio-assistenziali e socio-educativi;
- l'incertezza dei mercati finanziari e dell'economia che non agevolano la programmazione né di nuovi servizi né di investimenti immobiliari.

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

Tenuto conto del processo in atto di ridefinizione dei servizi, si conferma per prossimi tre anni la **vision** dell'Azienda che ha definito negli anni passati tesa a:

1. mantenere l'impegno di sviluppare servizi semiresidenziali che prevedano la possibilità di personalizzare/flessibilizzare alcuni interventi (orari differenziati, aperture il sabato e la domenica, messa a disposizione dei servizi per l'igiene personale, possibilità di pernottamento per situazioni d'emergenza);
2. dare impulso al servizio educativo domiciliare (SED) in collaborazione con la rete dei servizi, anche in presenza di situazioni in cui è necessaria una forte integrazione socio-sanitaria;
3. consolidare l'attività delle Comunità semiresidenziali, potenziandone l'interazione con il territorio ed i contesti di vita dei minori;

6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda

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

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

- a. Tutelare e promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali;
- b. Personalizzare gli interventi socio-educativi al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura, emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;
- c. Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le *chances* nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio;
- d. Sensibilizzare e coinvolgere la comunità locale nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti;
- e. Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile;
- f. Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio.

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 (2016 – 2018)

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
1.	<i>Promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, 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, il Servizio Educativo Domiciliare (SED)	40	2016/2018	Personale educativo Amministrazione	150 ore	-
1.2	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali della nuova Comunità San Paolo	60	2016/2018	Personale educativo Amministrazione	150 ore	
2.	<i>Personalizzare gli interventi socio-educativi ed assistenziali al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura e sicurezza, ai bisogni emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;</i>					
2.1	Redigere e aggiornare per ciascun minore il Progetto Educativo Individualizzato (PEI) in condivisione con il Servizio Sociale, la scuola e la famiglia	80%	2016/2018	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore
2.2	Realizzare momenti informativi con i genitori dei minori	30%	2016/2018	Personale educativo	36 ore	108 ore
3	<i>Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le chances nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio</i>					
3.1	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Semiresidenze	40%	2016/2018	Personale educativo Amministrazione	€ 4.000,00	€ 12.000,00
3.2	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo	20%	2016/2018	Personale educativo Amministrazione	€ 3.000,00	€ 9.000,00
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	Organizzare un evento cittadino per promuovere le attività dell'ASP e raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze	40%	2016/2018	Personale educativo Amministrazione	€ 3.000,00	12.000,00€
4.2	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e	30%	2016/2018	Personale	200 ore	600 ore

	volontari			educativo		
--	-----------	--	--	-----------	--	--

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
5	<i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i>					
5.1	Favorire e promuovere la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore	30%	2016/2018	Personale educativo Amministrazione	€ 4.800,00	€ 14.400,00
6	<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>					
6.1	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare	60%	2016/2018	Direzione Amministrazione	40 ore	120 ore

7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare

Con l'avvio del Sed e la trasformazione della Comunità San Paolo in Comunità Semiresidenziale Intensiva, avvenuti nel triennio precedente, nel prossimo triennio i servizi gestiti dall'ASP andranno a connotarsi secondo il seguente schema:

Servizio	Tipologia	Posti presenti	Posti autorizzati
Goldoni	Comunità Semiresidenziale	12	12
Rua Muro	Comunità Semiresidenziale	12	12
S. Paolo	Comunità Semiresidenziale	12	12
SED	Servizio Educativo Domiciliare	-	Non previsto percorso autorizzatorio

Con le seguenti caratteristiche organizzative:

Servizio	Orario del servizio	N° educatori	Note aggiuntive
S. Paolo	Dal lun. al ven. dalle 7,30 alle 20,30; Il sabato dalle 7,30 alle 8,30 e dalle 12,00 alle 18,00	5	Possibilità di trasporto, apertura festiva e accoglienza notturna in emergenza
Goldoni	Dal lun. al ven. dalle 13,00 alle 18,00	3	Attivazione di visite domiciliari concordate col Servizio Sociale
Rua Muro	Dal lun. al ven. dalle 13,00 alle 18,00	3	Attivazione di visite domiciliari concordate col Servizio Sociale
SED	Dal lun. al ven. mattino e pomeriggio	2	Possibilità di modificare l'orario del servizio in funzione del PEI del minore

8. Le priorità aziendali

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

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

1. stabilità dei ricavi e gestione efficiente dei costi rispetto al triennio precedente;
2. interventi di gestione e formazione del personale rivolti a garantire un'efficace e positivo funzionamento delle equipe di lavoro

8.1 Stabilità dei ricavi e gestione efficiente dei costi

Un importante obiettivo di gestione perseguito fin dalla costituzione dell'ASP è quello di raggiungere una certa stabilità alla voce "Ricavi".

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

Rispetto alla gestione dei servizi si è raggiunta una buona capacità di centrare la previsione di ricavo relativa alle Comunità Semiresidenziali, che si basa sulla frequenza giornaliera dei minori. Le previsioni di ricavo del Servizio Educativo Domiciliare non hanno ancora le medesime caratteristiche di definizione e stabilità.

Rispetto all'utilizzo del patrimonio immobiliare, con la sottoscrizione del rogito per la vendita del diritto di superficie del Comparto San Paolo si è provveduto a costituire un Fondo di riserva dedicato alla gestione corrente.

Rimane alto l'impegno a governare i costi. Oltre alle prescrizioni previste dalla legge finanziaria 2008 (L. 244/2007, art 2 co. 594, lett. A) volte a razionalizzare e contenere le dotazioni strumentali, alle autovetture di servizio, ai beni immobili ad uso abitativo o di servizio, un'attenzione particolare dovrà essere posta alle spese per attività ricreative e di tempo libero che coinvolgono direttamente i minori ospiti dei servizi.

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

Come già in passato le consulenze verranno attivate prioritariamente in ambiti previsti per legge (commercialista, supervisore, figure legali, ecc.), mentre rispetto alla formazione dovranno essere colte al massimo le opportunità formative a "buon mercato".

I costi relativi alla voce "Salari e stipendi" oltre a coprire il 31,37% dei costi della produzione, rimangono una voce potenzialmente in aumento in funzione di richieste di permessi retribuiti (L. 104/92 attualmente utilizzata da 1 dipendente) e di eventuali maternità.

8.2 Gestione del patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito da:

–Palazzo Santa Margherita (C.so Canalgrande n. 103) in cui sono presenti gli uffici amministrativi dell'Azienda e la Comunità Semiresidenziale Goldoni. La maggioranza dell'immobile è in concessione amministrativa al Comune di Modena. L'ASP corrisponde l'IMU sulla superficie dell'immobile data in concessione al Comune e non utilizzata per attività istituzionali;

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

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

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

9. Le risorse umane

Tutti i servizi dell'ASP (3 Semiresidenze e il SED) sono gestiti direttamente dall'Azienda, con personale dipendente a tempo indeterminato.

Personale a tempo determinato è presente e può essere assunto solo per sostituzioni di permessi (L. 104/92) o di eventuali maternità.

L'organico dell'ASP al 16/11/2015 è di 16 dipendenti, distribuito per categorie (secondo il CCNL del 31/3/1999). Tutto il personale dipendente è collocato in categoria C (amministrativi ed educatori professionali).

Il personale dipendente è il vero capitale sociale dell'Azienda, in quanto con il suo modificarsi si modificano non solo le attività socio-educative, ma anche consistenti variazioni di bilancio.

Situazione dei dipendenti al 16.11.2015

	Semiresidenza Goldoni	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo	SED
<i>Educatori Professionali</i>	4 (T.I., Cat. C)	3 (T.I., Cat. C)	5 (4 T.I. Cat. C + 2 T.D. Cat. C con scadenza sett e nov 2016)	2 (T.I., Cat. C)
<i>Istruttore Amministrativo</i>	1 (T.I., Cat. C) 1 (T.D., Cat. C) scadenza febbraio 2016			

Nel corso del triennio precedente, le variazioni di personale sono state motivate da maternità e, a decorrere da marzo 2013, dalla fruizione di congedo straordinario, ai sensi dell'art 42 comma 5 del D.lgs.151/2001, da parte di un educatore che il 16 febbraio ha rassegnato le proprie dimissioni.

Il personale impiegato è composto prevalentemente di donne (82%) alle quali spesso è demandato il lavoro di cura ed il percorso educativo, con un'età media di **45 anni**.

- Per l'anno **2016** l'organico previsto vede confermata la presenza di **16 dipendenti** (13 a T.I. 3 a T.D.). Tra i 13 dipendenti a indeterminato sono inclusi: 12 educatrici/tori, 1 istruttore amministrativa. Tra i 3 tempo determinato sono inclusi: 1 istruttore amministrativo, 1 educatrice con contratto a scadenza 10.09.2016 e 1 educatrice con contratto a scadenza 04.11.2016

Le collaborazioni esterne prevedono per il triennio 2016 - 2018:

- attività di supervisione agli educatori delle quattro équipes (come da DGR 1904/2011);
- attività di consulenza in relazione al tema della sicurezza e della tutela dei lavoratori;
- consulenza per gli aspetti tributari e fiscali

Situazione degli incarichi per Centri di Attività al 16.11.15

	Semiresidenza Goldoni	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo	SED
<i>Psicologo supervisore</i>	1 (Incarico professionale)			
<i>Esperto in pratiche previdenziali</i>	0 (In fase di definizione un accordo con il Comune di Modena)			
<i>Società consulente per la sicurezza</i>	1 (Contratto di affidamento di servizi - scadenza il 31.12.2015)			
<i>Società consulente per aspetti tributari e fiscali</i>	1 (Incarico professionale – periodo 01.05.2015 – 30.04.2018)			
<i>Società consulente per gestione stipendi</i>	1 (Contratto di affidamento – periodo 2013-2015)			
<i>Società gestione sistemi informatic1</i>	1 (Contratto di affidamento – periodo 2012-2014)			

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

10. Il piano di formazione triennale

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

- sviluppare il senso di appartenenza all'Azienda, promuovendo il coinvolgimento, la responsabilizzazione, la valorizzazione delle risorse umane anche come garanzia della qualità degli interventi e delle prestazioni erogate;
- aggiornare le competenze degli educatori professionale ed operatori all'interno dei servizi;
- mantenere attiva l'attenzione sul tema della sicurezza e della salute dei dipendenti nei contesti lavorativi;
- curare e mantenere le relazioni con la rete dei servizi socio-sanitari ed educativi.

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

- aggiornamento formazione a tutti i dipendenti nell'ambito della sicurezza e salute. In particolare verranno realizzati i corsi di aggiornamento per il primo soccorso (coinvolti 4 dipendenti), il corso di aggiornamento per il RLS (4 ore) e il corso di formazione per i preposti (8 ore) e per il datore di lavoro (16 ore);
- formazione mirata agli educatori in relazione alle attività socio-educative svolte nel loro servizio di riferimento (Comunità Semiresidenziali e SED), e percorsi di aggiornamento per il personale amministrativo e direttivo.

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

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

11. Indicatori e parametri per la verifica

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

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE	ESITO ATTESO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente effettuati e modalità di monitoraggio ed aggiornamento degli stessi	100%
Copertura posti	Determinazione della percentuale di	80%

semiresidenziali	copertura	
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente in rapporto ai giorni lavorabili	15%
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute in relazione alle ferie maturate	30%
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 96%	75%
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali	85%
Redditività patrimoniale	Determinazione, sulla base dei proventi su di essi realizzati, di alcuni indicatori di redditività	4,5%
Liquidità disponibile	Valore medio liquidità nell'anno.	€ 500.000



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

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2016- 2018 **Conto Economico Preventivo**

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 12 del 16.11.2015

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2016-2018)

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

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	Budget		
	2016	2017	2018
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione			
A) Valore della produzione			
Ricavi da attività per servizi alla persona	392.736	392.436	392.436
Costi capitalizzati	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	203.566	203.566	203.566
Totale A) - Valore della produzione	725.739	725.439	725.439
B) Costi della produzione			
Costi acquisti beni	14.300	14.300	14.300
Costi acquisti servizi	196.736	196.736	196.736
Costi godimento beni di terzi	20	20	20
Costi del personale	569.208	569.208	569.208
Ammortamenti e svalutazioni	133.860	133.560	133.560
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
Oneri diversi di gestione	7.220	7.220	7.220
Totale B) Costi della produzione	921.344	921.044	921.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-195.605	-195.605	-195.605
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	12.954	12.954	12.954
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	12.954	12.954	12.954
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
Proventi straordinari	500	500	500
Oneri straordinari	0	0	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	500	500	500
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-182.152	-182.152	-182.152
Imposte sul reddito	54.557	54.557	54.557
23) Utile o (perdita) di esercizio	-236.708	-236.708	-236.708

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2016-2018)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA		2016	2017	2018
		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		392.532,27	392.232,27	392.232,27
d) altri ricavi		204,00	204,00	204,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona		392.736,27	392.436,27	392.436,27
2) Costi capitalizzati				
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		129.437,14	129.437,14	129.437,14
Totale costi capitalizzati		129.437,14	129.437,14	129.437,14
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi				
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare		202.565,53	202.565,53	202.565,53
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		0,00	0,00	0,00
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale proventi e ricavi diversi		203.565,53	203.565,53	203.565,53
5) Contributi in conto esercizio				
Totale contributi in conto esercizio		0,00	0,00	0,00
Totale A) - Valore della produzione		725.738,94	725.438,94	725.438,94
B) Costi della produzione				
6) Acquisti beni:				
a) beni socio sanitari		9.100,00	9.100,00	9.100,00
b) beni tecnico-economali		5.200,00	5.200,00	5.200,00
Totale costi acquisti beni		14.300,00	14.300,00	14.300,00
7) Acquisti di servizi				
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		10.000,00	10.000,00	10.000,00
b) servizi esternalizzati		88.346,10	88.346,10	88.346,10
c) trasporti		100,00	100,00	100,00
e) altre consulenze		21.548,68	21.548,68	21.548,68
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		1.000,00	1.000,00	1.000,00
g) utenze		20.850,00	20.850,00	20.850,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		13.140,00	13.140,00	13.140,00
i) costi per organi Istituzionali		23.200,00	23.200,00	23.200,00
j) assicurazioni		14.421,00	14.421,00	14.421,00
k) altri		4.130,00	4.130,00	4.130,00
Totale costi acquisti servizi		196.735,78	196.735,78	196.735,78
8) Godimento di beni di terzi				
c) service		20,00	20,00	20,00
Totale costi godimento beni di terzi		20,00	20,00	20,00
9) Per il personale				
a) salari e stipendi		438.697,86	438.697,86	438.697,86
b) oneri sociali		114.610,32	114.610,32	114.610,32
d) altri costi		15.900,00	15.900,00	15.900,00
Totale costi del personale		569.208,18	569.208,18	569.208,18
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		220,00	220,00	220,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		133.640,39	133.340,39	133.340,39

	Totale ammortamenti e svalutazioni	133.860,39	133.560,39	133.560,39
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo				
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				
b) imposte non sul reddito		1.220,00	1.220,00	1.220,00
c) tasse		6.000,00	6.000,00	6.000,00
d) altri		0,00	0,00	0,00
	Totale oneri diversi di gestione	7.220,00	7.220,00	7.220,00
Totale B) Costi della produzione		921.344,35	921.044,35	921.044,35
		-	-	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		195.605,41	195.605,41	195.605,41
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
	Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali		500,00	500,00	500,00
c) proventi finanziari diversi		12.453,59	12.453,59	12.453,59
	Totale altri proventi finanziari	12.953,59	12.953,59	12.953,59
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi		0,00	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari		12.953,59	12.953,59	12.953,59
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni				
	Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni				
	Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		500,00	500,00	500,00
	Totale proventi straordinari	500,00	500,00	500,00
21) Oneri da:				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		0,00	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari		500,00	500,00	500,00
		-	-	-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		182.151,82	182.151,82	182.151,82
22) Imposte sul reddito				
a) irap		34.556,52	34.556,52	34.556,52
b) ired		20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Totale imposte sul reddito	54.556,52	54.556,52	54.556,52
		-	-	-
23) Utile o (perdita) di esercizio		236.708,34	236.708,34	236.708,34

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

Bilancio Pluriennale di Previsione 2016 - 2018
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Allegato C) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n°12 del 16.11.2015

Premessa

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

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

Il Piano Triennale degli Investimenti dell'Azienda risente del momento di forte crisi e di conseguente razionalizzazione dei servizi. A questo si aggiunge la necessità chiarire gli scenari in merito al prossimo futuro, che derivano sia dalle norme approvate con la Deliberazione n. 68 del 24 luglio 2013 dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna relative a "disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" che dai risultati dell'analisi dei servizi che sta svolgendo la Fondazione S. Filippo Neri che si concluderà entro il mese di gennaio 2016.

Per i motivi suddetti, la programmazione 2016-2018 è caratterizzata dal rinvio temporale delle decisioni di investimento.

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

1. acquisizione di nuovi contributi in conto capitale (contributi e donazioni);
2. acquisizione di beni con fonti proprie (titoli, mutui, destinazione di utili di esercizio).

Il Piano degli investimenti dell'Azienda è costituito da due ambiti principali: IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI. Complessivamente il piano si articola in macro aree d'investimento a cui fanno riferimento uno o più programmi.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono compresi:

- nessun intervento;

Tra le immobilizzazioni materiali sono compresi:

- macchine d'ufficio, PC e altri strumenti elettronici ed informatici

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Al fine di garantire l'efficienza e la funzionalità delle dotazioni strumentali e informatiche, occorre prevedere la sostituzione di n. 1 PC (e relativo monitor) presso gli uffici amministrativi. E' da ipotizzare, in luogo della sostituzione di apparecchi fax non più efficienti, di appositi software per la ricezione e la trasmissione di fax via pc.

L'acquisto avverrà attraverso le convenzioni già attive di Consip e/o Intercenter.

E' previsto un intervento di circa **1.500,00€**.

Tale intervento troverà copertura finanziaria nel bilancio 2016 dell'Azienda con risorse proprie.

[ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano"](#)
Modena



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

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2016

Allegato D) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n°12 del 16.11.2015

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2016)

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

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget
	2014	2015		2016
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione				
A) Valore della produzione				
Ricavi da attività per servizi alla persona	344.850	422.234	345.318	392.736
Costi capitalizzati	134.550	134.550	134.550	129.437
Proventi e ricavi diversi	211.893	207.065	203.129	203.566
Totale A) - Valore della produzione	691.293	763.849	682.997	725.739
B) Costi della produzione				
Costi acquisti beni	8.656	14.200	10.650	14.300
Costi acquisti servizi	182.919	212.828	192.593	196.736
Costi godimento beni di terzi	30	102	10	20
Costi del personale	543.991	575.095	546.237	569.208
Ammortamenti e svalutazioni	141.927	140.141	139.995	133.860
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	716	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.830	7.610	5.714	7.220
Totale B) Costi della produzione	883.069	949.976	895.198	921.344
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-191.776	-186.127	-212.200	-195.605
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	21.034	4.840	14.114	12.954
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	7	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	21.027	4.840	14.114	12.954
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari				
Proventi straordinari	699	500	879	500
Oneri straordinari	16.260	0	3.264	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	-15.561	500	-2.385	500
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-186.309	-180.787	-200.471	-182.152
Imposte sul reddito	55.821	55.922	57.300	54.557
23) Utile o (perdita) di esercizio	-242.131	-236.708	-257.771	-236.708

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2016)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2014		2015		2016	
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget		
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)						
A) Valore della produzione						
1) Ricavi da attività per servizi alla persona						
a) rette	344.723,60	422.100,00	345.140,45	392.532,27		
d) altri ricavi	126,17	134,00	177,69	204,00		
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	344.849,77	422.234,00	345.318,15	392.736,27		
2) Costi capitalizzati						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	134.550,02	134.550,02	134.550,02	129.437,14		
Totale costi capitalizzati	134.550,02	134.550,02	134.550,02	129.437,14		
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00					
4) Proventi e ricavi diversi						
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,53	202.565,00	202.565,53	202.565,53		
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	3.817,50	0,00	563,76	0,00		
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	9,92	0,00	0,00	0,00		
e) altri ricavi istituzionali	5.500,00	4.500,00	0,00	1.000,00		
Totale proventi e ricavi diversi	211.892,95	207.065,00	203.129,29	203.565,53		
5) Contributi in conto esercizio						
Totale contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale A) - Valore della produzione	691.292,74	763.849,02	682.997,46	725.738,94		
B) Costi della produzione						
6) Acquisti beni:						
a) beni socio sanitari	6.390,18	9.200,00	6.900,00	9.100,00		
b) beni tecnico-economici	2.265,55	5.000,00	3.750,00	5.200,00		
Totale costi acquisti beni	8.655,73	14.200,00	10.650,00	14.300,00		
7) Acquisti di servizi						
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	8.457,65	16.000,00	9.522,80	10.000,00		
b) servizi esternalizzati	79.698,33	90.500,00	75.202,80	88.346,10		
c) trasporti	129,20	100,00	75,00	100,00		
e) altre consulenze	12.145,59	22.000,00	33.300,00	21.548,68		
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	8.980,32	3.800,00	2.793,44	1.000,00		
g) utenze	16.925,58	21.916,61	18.400,00	20.850,00		
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	21.718,71	16.410,00	18.217,90	13.140,00		
i) costi per organi Istituzionali	17.894,84	22.800,00	17.400,00	23.200,00		
j) assicurazioni	12.568,38	15.401,00	13.630,73	14.421,00		
k) altri	4.400,57	3.900,00	4.050,00	4.130,00		
Totale costi acquisti servizi	182.919,17	212.827,61	192.592,67	196.735,78		
8) Godimento di beni di terzi						
c) service	30,26	102,48	10,00	20,00		
Totale costi godimento beni di terzi	30,26	102,48	10,00	20,00		
9) Per il personale						
a) salari e stipendi	416.117,13	444.338,08	413.296,45	438.697,86		
b) oneri sociali	120.139,00	117.264,86	119.640,09	114.610,32		
d) altri costi	7.735,00	13.492,00	13.300,27	15.900,00		
Totale costi del personale	543.991,13	575.094,94	546.236,81	569.208,18		
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	858,24	583,74	437,81	220,00		
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	141.068,97	139.556,77	139.556,77	133.640,39		
Totale ammortamenti e svalutazioni	141.927,21	140.140,51	139.994,58	133.860,39		

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo				
b) tecnico-economici	715,72	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	715,72	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione				
b) imposte non sul reddito	876,69	1.210,00	1.113,69	1.220,00
c) tasse	3.904,00	6.000,00	4.500,00	6.000,00
d) altri	48,98	400,00	100,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	4.829,67	7.610,00	5.713,69	7.220,00
Totale B) Costi della produzione	883.068,89	949.975,54	895.197,75	921.344,35
		-	-	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-191.776,15	186.126,52	212.200,29	195.605,41
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	5.966,74	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	294,61	500,00	800,00	500,00
c) proventi finanziari diversi	14.772,79	4.340,00	13.313,59	12.453,59
Totale altri proventi finanziari	21.034,14	4.840,00	14.113,59	12.953,59
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi	6,79	0,00	0,00	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	6,79	0,00	0,00	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	21.027,35	4.840,00	14.113,59	12.953,59
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni				
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni				
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	699,00	500,00	879,00	500,00
Totale proventi straordinari	699,00	500,00	879,00	500,00
21) Oneri da:				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	16.259,52	0,00	3.263,63	0,00
Totale oneri straordinari	16.259,52	0,00	3.263,63	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	-15.560,52	500,00	-2.384,63	500,00
		-	-	-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-186.309,32	180.786,52	200.471,33	182.151,82
22) Imposte sul reddito				
a) irap	37.203,23	35.921,82	37.300,00	34.556,52
b) ired	18.618,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale imposte sul reddito	55.821,23	55.921,82	57.300,00	54.556,52
		-	-	-
23) Utile o (perdita) di esercizio	-242.130,55	236.708,34	257.771,33	236.708,34

La tabella sotto riportata invece consente una lettura trasversale dei dati di bilancio a partire dal 2013, anno di conseguimento della plusvalenza a seguito della cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo

Ricavi totali	2013		2014		2015	
Rette	365.911	5,83%	344.724	59,59%	345.140	61,26%
Proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare	201.658	3,21%	202.566	35,02%	202.566	35,95%
Proventi finanziari	10.301	0,16%	21.027	3,63%	14.114	2,50%
Plusvalenza straordinaria	5.681.000	90,47%				
Altri	20.236	0,32%	10.153	1,76%	1.620	0,29%
Totale	6.279.106	100%	578.469	100%	563.440	100%

Costi totali	2013		2014		2015	
Costi per il personale*	556.035	69,40%	581.194	70,83%	583.537	71,06%
Altri servizi	74.699	9,32%	63.607	7,75%	81.772	9,96%
Servizi di ristorazione	51.308	6,40%	45.949	5,60%	41.022	5,00%
Servizi di pulizia	32.800	4,09%	33.749	4,11%	34.181	4,16%
Imposte sul reddito	18.614	2,32%	18.618	2,27%	20.000	2,44%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	19.218	2,40%	21.719	2,65%	18.218	2,22%
Servizi Istituzionali	22.196	2,77%	17.895	2,18%	17.400	2,12%
Acquisti beni	9.403	1,17%	9.371	1,14%	10.650	1,30%
Oneri diversi di gestione	4.891	0,61%	4.860	0,59%	5.724	0,70%
Ammortamenti e svalutazioni	10.533	1,31%	7.377	0,90%	5.445	0,66%
Sopravvenienze	1.461	0,18%	16.260	1,98%	3.264	0,40%
	801.158	97,63%	820.600	100,00%	821.211	100,00%

Risultato d'esercizio	5.477.948	87,24%	242.131	-41,86%	257.771	-45,75%
------------------------------	------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

* Costo complessivo di IRAP

-4,42%
incidenza
sul
risultato
2013

-4,71%
incidenza
sul
risultato
2013

La percentuale evidenzia l'utilizzo della plusvalenza realizzata nel 2013 in ciascun esercizio.



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

Documento di budget

Anno 2016

Allegato E) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 12 del 16.11.2015

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. Goldoni;
- C.D. Rua Muro;
- C.D. S. Paolo
- SED;
- 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.

Budget 2016	SOMMA
A) RICAVI	725.738,94
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	596.301,80
Ricavi strutture	392.736,27
Rette strutture	392.532,27
Rette Centri Diurni Comune di Modena	322.860,04
Rette Centri Diurni Azienda USL	5.000,00
SED	64.672,23
Altri ricavi strutture	204,00
Rimborso bolli per fatture	204,00
Proventi e ricavi diversi	0,00
Ricavi Patrimoniali	202.565,53
Utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,53
Ricavi diversi	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	1.000,00
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-953.639,87
COSTI DIRETTI	-142.014,10
Costi diretti alberghieri	-113.346,10
Costi per materie	-5.300,00
Materiali diversi	-300,00
Generi alimentari	-5.000,00
Servizi in appalto	-88.346,10
Servizio pulizie e disinfestazione	-34.500,00

Servizio ristorazione	-53.846,10
Altri servizi	-19.700,00
Energia elettrica	-8.000,00
Gas metano	-8.700,00
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-28.468,00
Costi per materie	-3.600,00
Materiale igienico sanitario	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-500,00
Acquisti diversi	-500,00
Piccola attrezzatura	-100,00
Libri e Cancelleria	-1.500,00
Altri servizi	-10.020,00
Altri servizi utenti	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-20,00
Gestione automezzi	-11.350,00
Carburante automezzi	-3.000,00
Manutenzione Veicoli	-2.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-6.000,00
Bolli e imposte automezzi	-350,00
Servizi assicurativi	-3.498,00
Polizza infortuni	-1.500,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-200,00
Costi per materie	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-200,00
Acquisti sanitari	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-20.013,00
Costi diretti strutture	-20.013,00
Manutenzioni ordinarie	-7.440,00
Ascensori	-1.000,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.200,00
Estintori	-470,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-610,00
Manutenzione altri impianti	-200,00
Pozzi neri	-300,00
Servizi assicurativi	-4.443,00
Incendio e furto	-4.443,00
Altri costi	-8.130,00
TASI	-6.000,00
Spese condominiali	-2.130,00

COSTI GENERALI	-791.612,77
Costi amministrativi	-194.009,07
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-57.398,68
Buoni pasto dipendenti	-4.000,00
Compensi organi istituzionali	-23.200,00
Marche e bolli	-300,00
Servizi postali	-200,00
Spese funzionamento uffici	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	-1.000,00
Prestazioni professionali esterne	-14.548,68
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-3.300,00
Servizi Internet	-350,00
Canoni assistenza software e hardware	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-20,00
Ammortamenti	-133.860,39
Amm.to software	-220,00
Amm.to mobili ed arredi	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-1.919,82
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.439,54
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-550,00
IMU	-500,00
Imposte e tasse diverse	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-597.503,70
Costi personale	-597.503,70
Salari e stipendi	-371.499,46
Contributi INPS	-1.528,88
Contributi INPDAP	-108.641,35
INAIL	-4.440,09
Indennit... varie	-20.620,83
Premio produttivit...	-32.383,86
Lavoro straordinario	-522,59
Formazione del personale	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-5.300,00
Irap personale dipendente	-32.295,52

Assicurazione Personale	-1.800,00
Progressioni economiche	-10.954,11
Rinnovo contr. pers. dip	-2.717,01
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-227.900,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00
Oneri finanziari	0,00
Altri oneri finanziari	0,00
Altri proventi finanziari	12.953,59
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Proventi finanziari diversi	12.453,59
Altri proventi finanziari	12.453,59
Interessi adeguamento ISTAT	12.453,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	12.953,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	500,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-214.447,34
I) IMPOSTE E TASSE	-22.261,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-22.261,00
Imposte correnti	-22.261,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-22.261,00
Irap altri soggetti	-2.261,00
Ires	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-236.708,34

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 cinque centri di attività

Budget 2016 per Centro Attività	C.D. GOLDONI	C.D. RUA MURO	C.D. SAN PAOLO	SED	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	114.402,68	114.402,68	99.192,68	64.724,23	333.016,67	725.738,94
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	114.402,68	114.402,68	99.192,68	64.724,23	203.579,53	596.301,80
Ricavi strutture	114.402,68	114.402,68	99.192,68	64.724,23	14,00	392.736,27
Rette strutture	114.370,68	114.370,68	99.118,68	64.672,23	0,00	392.532,27
Rette Centri Diurni Comune Modena	112.704,68	112.704,68	97.450,68	0,00	0,00	322.860,04
Rette Centri Diurni Azienda USL	1.666,00	1.666,00	1.668,00	0,00	0,00	5.000,00
SED	0,00	0,00	0,00	64.672,23	0,00	64.672,23
Altri ricavi strutture	32,00	32,00	74,00	52,00	14,00	204,00
Rimborso bolli per fatture	32,00	32,00	74,00	52,00	14,00	204,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,53	202.565,53
Utilizzo del patrim immobiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,53	202.565,53
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravv attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-178.594,87	-163.187,14	-254.436,41	-71.887,50	-285.533,95	-953.639,87
COSTI DIRETTI	-40.050,65	-42.775,65	-55.708,97	-2.561,53	-917,29	-142.014,10
Costi diretti alberghieri	-34.015,70	-36.740,70	-42.414,70	-175,00	0,00	-113.346,10
Costi per materie	-600,00	-600,00	-4.100,00	0,00	0,00	-5.300,00
Materiali diversi	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Generi alimentari	-500,00	-500,00	-4.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
Servizi in appalto	-28.748,70	-28.748,70	-30.848,70	0,00	0,00	-88.346,10
Servizio pulizie e disinfestazione	-10.800,00	-10.800,00	-12.900,00	0,00	0,00	-34.500,00
Servizio ristorazione	-17.948,70	-17.948,70	-17.948,70	0,00	0,00	-53.846,10
Altri servizi	-4.667,00	-7.392,00	-7.466,00	-175,00	0,00	-19.700,00
Energia elettrica	-4.100,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	0,00	-8.000,00
Gas metano	0,00	-3.900,00	-4.800,00	0,00	0,00	-8.700,00
Acqua	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
Spese telefoniche	-500,00	-625,00	-700,00	-175,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-5.968,29	-5.968,29	-13.227,59	-2.386,53	-917,29	-28.468,00

Costi per materie	-1.096,00	-1.096,00	-1.388,00	-20,00	0,00	-3.600,00
Materiale igienico sanitario	-250,00	-250,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-160,00	-160,00	-160,00	-20,00	0,00	-500,00
Acquisti diversi	-166,00	-166,00	-168,00	0,00	0,00	-500,00
Piccola attrezzatura	-20,00	-20,00	-60,00	0,00	0,00	-100,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-3.255,00	-3.255,00	-3.255,00	-255,00	0,00	-10.020,00
Altri servizi utenti	-3.250,00	-3.250,00	-3.250,00	-250,00	0,00	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00	0	-20,00
Gestione automezzi	-1.000,00	-1.000,00	-7.350,00	-1.700,00	-300,00	-11.350,00
Carburante automezzi	-500,00	-500,00	-2.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
Manutenzione Veicoli	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-500,00	-500,00	-3.000,00	-1.700,00	-300,00	-6.000,00
Bolli e imposte automezzi	0,00	0,00	-350,00	0,00	0,00	-350,00
Servizi assicurativi	-617,29	-617,29	-1.234,59	-411,53	-617,29	-3.498,00
Polizza infortuni	-264,71	-264,71	-529,41	-176,47	-264,71	-1.500,00
Responsabilit... civile	-352,59	-352,59	-705,18	-235,06	-352,59	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Costi per materie	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-6.541,00	-7.358,00	-4.879,00	0,00	-1.235,00	-20.013,00
Costi diretti strutture	-6.541,00	-7.358,00	-4.879,00	0,00	-1.235,00	-20.013,00
Manutenzioni ordinarie	-2.486,00	-2.188,00	-2.766,00	0,00	0,00	-7.440,00
Ascensori	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
Impianti idraulici, termici, antincend	-200,00	-600,00	-400,00	0,00	0,00	-1.200,00
Estintori	0,00	-300,00	-170,00	0,00	0,00	-470,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-610,00	0,00	0,00	-610,00
Manutenzione altri impianti	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	0,00	-200,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	0,00	-1.235,00	-4.443,00
Incendio e furto	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	0,00	-1.235,00	-4.443,00
Altri costi	-2.820,00	-4.170,00	-1.140,00	0,00	0,00	-8.130,00
TARI	-2.820,00	-2.040,00	-1.140,00	0,00	0,00	-6.000,00
Spese condominiali	0,00	-2.130,00	0,00	0,00	0,00	-2.130,00
COSTI GENERALI	-132.003,21	-113.053,48	-193.848,45	-69.325,98	-283.381,65	-791.612,77
Costi amministrativi	-2.906,44	-8.286,66	-8.734,64	-2.798,10	-171.283,23	-194.009,07
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-2.482,35	-2.482,35	-3.729,71	-2.773,24	-45.931,03	-57.398,68
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-700,00	-3.300,00	-4.000,00
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.200,00	-23.200,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni professionali esterne	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-9.548,68	-14.548,68
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-650,00	-650,00	-1.315,00	-435,00	-650,00	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi buste paga	-582,35	-582,35	-1.164,71	-388,24	-582,35	-3.300,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00
Canoni ass. software e hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00
Ammortamenti	-424,09	-5.804,31	-5.004,93	-24,86	-122.602,20	-133.860,39
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	0,00	-220,00	-220,00

Amm.to mobili ed arredi	0,00	-21,75	-373,09	-24,86	-55,20	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-76,07	-1.536,25	-307,50	0,00	0,00	-1.919,82
Amm.to macchine ufficio elettromec	-348,02	-84,34	-153,21	0,00	-853,97	-1.439,54
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indispon	0,00	-4.161,97	-4.171,13	0,00	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00
IMU	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rim beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-129.073,77	-104.743,82	-185.090,81	-66.504,88	-112.090,42	-597.503,70
Costi personale	-129.073,77	-104.743,82	-185.090,81	-66.504,88	-112.090,42	-597.503,70
Salari e stipendi	-83.406,33	-65.243,03	-114.919,37	-37.922,49	-70.008,24	-371.499,46
Contributi INPS	-350,71	0,00	-337,42	0,00	-840,75	-1.528,88
Contributi INPDAP	-24.171,77	-19.367,95	-32.639,39	-10.939,09	-21.523,15	-108.641,35
INAIL	-1.127,06	-841,38	-1.458,01	-479,79	-533,85	-4.440,09
Indennit... varie	-2.106,78	-1.648,80	-8.897,32	-1.995,97	-5.971,96	-20.620,83
Premio produttivit...	-6.071,97	-6.071,97	-12.043,96	-4.097,98	-4.097,98	-32.383,86
Lavoro straordinario	0,00	0,00	-522,59	0,00	0,00	-522,59
Formazione del personale	-850,00	-850,00	-1.100,00	-560,00	-1.440,00	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-80,00	-80,00	-80,00	-5.000,00	-60,00	-5.300,00
Irap personale dipendente	-7.227,05	-5.824,88	-9.621,16	-3.327,92	-6.294,51	-32.295,52
Assicurazione Personale	-330,00	-300,00	-670,00	-200,00	-300,00	-1.800,00
Progressioni economiche	-2.725,70	-4.011,41	-2.009,28	-1.705,40	-502,32	-10.954,11
Rinnovo contr. pers. dip	-626,40	-504,40	-792,31	-276,24	-517,66	-2.717,01
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-64.192,19	-48.784,46	-155.243,73	-7.163,27	47.482,72	-227.900,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	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	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,59	12.453,59
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,59	12.453,59
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,59	12.453,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

straordinarie						
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-64.192,19	-48.784,46	-155.243,73	-7.163,27	60.936,31	-214.447,34
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.261,00	-2.261,00
Ires	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-64.192,19	-48.784,46	-155.243,73	-7.163,27	38.675,31	-236.708,34



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

Relazione illustrativa al documento di budget

Anno 2016

Allegato F) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 12 del 16.11.2015

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

Di seguito viene rappresentata la previsione delle risorse per l'anno 2016.

Budget 2016	SOMMA
A) RICAVI	725.738,94
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	596.301,80
Ricavi strutture	392.736,27
Rette strutture	392.532,27
Rette Centri Diurni Comune di Modena	322.860,04
Rette Centri Diurni Azienda USL	5.000,00
SED	64.672,23
Altri ricavi strutture	204,00
Rimborso bolli per fatture	204,00
Proventi e ricavi diversi	0,00
Ricavi Patrimoniali	202.565,53
Utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,53
Ricavi diversi	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Soppravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	1.000,00
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-953.639,87
COSTI DIRETTI	-142.014,10
Costi diretti alberghieri	-113.346,10
Costi per materie	-5.300,00
Materiali diversi	-300,00
Generi alimentari	-5.000,00
Servizi in appalto	-88.346,10
Servizio pulizie e disinfestazione	-34.500,00
Servizio ristorazione	-53.846,10
Altri servizi	-19.700,00
Energia elettrica	-8.000,00
Gas metano	-8.700,00
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-28.468,00
Costi per materie	-3.600,00
Materiale igienico sanitario	-1.000,00

Materiale per attivit... ricreative	-500,00
Acquisti diversi	-500,00
Piccola attrezzatura	-100,00
Libri e Cancelleria	-1.500,00
Altri servizi	-10.020,00
Altri servizi utenti	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-20,00
Gestione automezzi	-11.350,00
Carburante automezzi	-3.000,00
Manutenzione Veicoli	-2.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-6.000,00
Bolli e imposte automezzi	-350,00
Servizi assicurativi	-3.498,00
Polizza infortuni	-1.500,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-200,00
Costi per materie	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-200,00
Acquisti sanitari	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-20.013,00
Costi diretti strutture	-20.013,00
Manutenzioni ordinarie	-7.440,00
Ascensori	-1.000,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.200,00
Estintori	-470,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-610,00
Manutenzione altri impianti	-200,00
Pozzi neri	-300,00
Servizi assicurativi	-4.443,00
Incendio e furto	-4.443,00
Altri costi	-8.130,00
TASI	-6.000,00
Spese condominiali	-2.130,00
COSTI GENERALI	-791.612,77
Costi amministrativi	-194.009,07
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-57.398,68
Buoni pasto dipendenti	-4.000,00
Compensi organi istituzionali	-23.200,00
Marche e bolli	-300,00
Servizi postali	-200,00

Spese funzionamento uffici	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	-1.000,00
Prestazioni professionali esterne	-14.548,68
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-3.300,00
Servizi Internet	-350,00
Canoni assistenza software e hardware	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-20,00
Ammortamenti	-133.860,39
Amm.to software	-220,00
Amm.to mobili ed arredi	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-1.919,82
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.439,54
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-550,00
IMU	-500,00
Imposte e tasse diverse	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-597.503,70
Costi personale	-597.503,70
Salari e stipendi	-371.499,46
Contributi INPS	-1.528,88
Contributi INPDAP	-108.641,35
INAIL	-4.440,09
Indennit... varie	-20.620,83
Premio produttivit...	-32.383,86
Lavoro straordinario	-522,59
Formazione del personale	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-5.300,00
Irap personale dipendente	-32.295,52
Assicurazione Personale	-1.800,00
Progressioni economiche	-10.954,11
Rinnovo contr. pers. dip	-2.717,01
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-227.900,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00
Oneri finanziari	0,00
Altri oneri finanziari	0,00
Altri proventi finanziari	12.953,59
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Proventi finanziari diversi	12.453,59
Altri proventi finanziari	12.453,59
Interessi adeguamento ISTAT	12.453,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	12.953,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-214.447,34
I) IMPOSTE E TASSE	-22.261,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-22.261,00
Imposte correnti	-22.261,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	-22.261,00
Irap altri soggetti	-2.261,00
Ires	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-236.708,34

Segue un commento alle principali voci del budget:

Ricavi strutture

La previsione è stata effettuata, per le comunità Goldoni, Rua Muro e S. Paolo, prendendo come riferimento l'andamento dell'anno 2015. La retta giornaliera delle tre comunità rimane invariata a € 42,00 al dì per Goldoni e Rua Muro, € 50,00 al dì per S. Paolo.

Il Servizio Educativo Domiciliare, attivato in via sperimentale nel 2012, vedrà impegnati due educatori, dei quali uno part-time al 66,66%. Rispetto all'esercizio precedente è stato ipotizzato un leggero incremento nei ricavi in quanto già nel corso del 2015 il servizio è stato ha visto crescere il numero dei casi seguiti, in accordo con il Servizio Sociale. Il costo orario del Servizio Educativo Domiciliare rimane fermo a € 26,50.

Proventi e ricavi diversi

In questa seconda voce sono compresi i ricavi derivanti da:

1. utilizzo del patrimonio immobiliare;
2. altri ricavi istituzionali;

Alla voce "Utilizzo del patrimonio immobiliare" è imputato il ricavo della concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena. Poiché l'indice annuale ISTAT è inferiore allo zero, non sono stati previsti aumenti di ricavi relativi all'adeguamento del corrispettivo.

Alla voce "altri ricavi istituzionali" è stato previsto il contributo collegato al servizio di tesoreria (€ 1.000,00) relativo al nuovo contratto, a seguito di cottimo fiduciario, per il periodo 01/07/2015 - 31/12/2019.

Costi capitalizzati

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

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

Rispetto al 2015 manca la sterilizzazione a copertura di parte dell'ammortamento dell'automezzo Fiat Ducato effettuata con i contributi della Fondazione CRMo e della Assicuratrice Milanese SpA (a parziale copertura del costo di acquisto) in quanto l'automezzo è completamente ammortizzato.

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 725.738,94

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi diretti alberghieri

Costi per materie

Tali costi, finalizzati principalmente all'acquisto dei generi alimentari sono previsti stabili rispetto all'anno precedente, pari a € 5.300,00.

Presso la Semiresidenza San Paolo l'erogazione della cena, solo per alcuni minori, avviene attraverso la preparazione diretta da parte degli educatori, imputando il costo alla voce "Generi alimentari".

Servizi in appalto

E' la voce più rilevante (fornitura pasti e pulizie). Il servizio pulizie prevede interventi giornalieri, dal lunedì al venerdì, in tutte e tre le comunità (a cui si aggiungono le pulizie del sabato per il San Paolo) e negli uffici due volte a settimana. Il contratto scadrà il 15/12/2015; l'importo esposto a budget è stato mantenuto uguale a quello del 2015 in quanto si presume che il nuovo contratto non debba superare, dal punto di vista economico, quello in scadenza.

Per quanto riguarda il servizio di ristorazione, è stata prevista una leggera flessione del costo rispetto al 2015 (da € 56.000,00 a € 53.846,10) anche perché i rispettivi ricavi da rette sono previste in diminuzione. L'avvio dal 01.08.2014 (per tre anni) del nuovo servizio di ristorazione, a seguito di espletamento di gara, ha consentito di realizzare un notevole risparmio rispetto al passato.

Nel complesso, sono previsti pasti per 12 minori al dì, dal lunedì al venerdì presso le Semiresidenze Goldoni e Rua Muro, mentre presso il San Paolo è attiva la fornitura di pasti anche per il pranzo del sabato.

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. Tali costi sono stati mantenuti in linea con l'anno precedente.

Costi diretti assistenza

Coerentemente con la politica di contenimento dei costi, le spese relative al servizio di assistenza sono previste in diminuzione, salvaguardando la qualità delle attività educative programmate.

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

- Laboratori : € 3.000,00
- Attività estive: € 3.000,00
- Altre attività, trasporto minori con automezzi pubblici : € 1.000,00;
- Torneo di calcetto e beach volley: € 3.000,00;

Costi diretti strutture

Sono costi fissi legati alle manutenzioni ordinarie degli immobili. I costi presenti sono obbligatori ai sensi del D. lgs 81/08 e per la salute degli ospiti e del personale dipendente. Le voci "Manutenzione immobili", "Manutenzione mobili" e "Manutenzione aree verdi" afferiscono ai costi previsti nella convenzione stipulata ai sensi dell'art. 5 della l. 381/91 con la Coop. Soc. Libellula e che scadrà il 31/03/2016.

Nella voce "Spese condominiali" (€ 2.130,00) sono comprese le spese condominiali della Semiresidenza Rua Muro.

La voce "Incendio e furto" riguarda il nuovo contratto con scadenza il 31/12/2017 per il quale l'ASP è riuscita ad ottenere le medesime condizioni rispetto al passato.

E' stato ipotizzato invariato il costo della TASI pari a € 6.000,00.

Costi amministrativi

I costi amministrativi sono previsti in sostanziale stabilità rispetto agli anni passati (da € 205.095,99 del 2015 a € 194.009,07 del 2016).

La voce "Compensi organi istituzionali" è composta da:

- Compenso al Presidente: € 12.000,00;
- Compenso al Revisore Contabile: € 6.000,00;
- Compenso ai Consiglieri per 12 sedute: € 5.200,00.

Le altre voci rimangono sostanzialmente invariate; il costo "Prestazioni professionali esterne" prevede le seguenti prestazioni:

- Consulenza tributaria e fiscale (€ 5.848,68);
- Attività di supervisione (€ 5.000,00);
- Attività di inventariazione (stimate in € 3.700,00);

Il 01/05/2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto per la consulenza tributaria e fiscale con scadenza il 30/04/2018 con un risparmio rispetto al precedente di € 495,32 annui.

Alla voce "Prestazioni occasionali e CoCoCo" è prevista l'eventuale collaborazione di un esperto per la gestione di pratiche previdenziali pari ad € 1.000,00.

Vale ricordare che il 31.12.2015 scadrà il la proroga relativo all'affidamento del servizio di consulenza in materia di sicurezza sul lavoro e HACCP (affidato alla ditta ATS Consulenti Associati di Reggio Emilia), il contratto per il servizio di elaborazione delle buste paga, 770, certificazioni uniche (affidato alla ditta CBA Servizi srl di Rovereto) e il contratto per la manutenzione delle postazioni di lavoro, sito internet e posta elettronica/PEC (affidato alla ditta Mutinonet snc di Modena).

Per quanto riguarda il contratto in scadenza con CBA Servizi srl si stanno valutando le diverse alternative possibili, compresa quella di affidare il servizio al Settore competente del Comune di Modena dietro pagamento di un corrispettivo.

La voce "Servizi internet" è passata da € 1.500,00 a € 350,00 in quanto nel corso del 2015 è stato disdettato il contratto in essere con la società MC-Link SpA di Rovereto e si è proceduto con l'integrazione dell'adesione della convenzione "Servizi convergenti ed integrati di trasmissione dati e voce su reti fisse e mobili" già sottoscritta per la telefonia fissa e mobile consentendo di realizzare economie anche per questo servizio.

La voce "Buoni pasto dipendenti" fa riferimento al servizio sostitutivo mensa corrisposto al Direttore, ai due amministrativi e agli educatori impiegati nel SED (Servizio Educativo Domiciliare), quando dovuto.

Ammortamenti

La voce "Ammortamento software – altre immateriali" si riferisce ai software e licenze d'uso destinati alla contabilità. Nel corso del 2015 sono state acquistate le licenze d'uso per i programmi di fatturazione elettronica e per l'elaborazione dei dati da trasmettere alla Piattaforma Certificazione dei Crediti pari ad € 1.830,00.

Per quanto riguarda i programmi informatici utilizzati presso le Semiresidenze si utilizza il sistema operativo Open Office.

L'ammortamento impianti e macchinari accoglie per la maggior parte la quota parte del costo sostenuto per il rifacimento della centrale termica nella comunità Rua Muro che sarà completamente ammortizzato nel 2016.

Gli automezzi dell'ASP sono completamente ammortizzati.

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

Oneri diversi di gestione

La voce prevalente 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

Tra questi costi occorre evidenziare che per il 2016 oltre agli educatori a tempo indeterminato sono stati previsti altri due educatori a tempo determinato fino alla scadenza del contratto in essere.

E' stato inoltre previsto un istruttore amministrativo a tempo determinato per tutto l'anno 2016

Nel rispetto dell'art. 2, comma 35 della L. 203/2008 il costo del personale è stato adeguato esclusivamente per l'erogazione dell'Indennità di Vacanza Contrattuale (IVC).

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 2016 è stata prevista per un ammontare di € 32.295,52 e l'INAIL pari ad € 4.440,09 (1,2%)

Il costo dei rimborsi chilometrici è pari a € 5.300,00 in quanto gli educatori del SED utilizzano in prevalenza i propri mezzi.

B) TOTALE COSTI PREVISTI € 953.639,87

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Gli interessi sui conti correnti bancari e postali sono calcolati in base al rendimento del 2015 in quanto si ipotizza che la giacenza media nel conto di tesoreria rimanga pressoché invariata.

La voce "Altri proventi finanziari" accoglie l'adeguamento ISTAT del corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo maturata fino al 30.10.2014.

D) Proventi ed oneri straordinari

E' stata ipotizzata una quota ridotta (€ 500,00) collegata a donazioni di singoli.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito fanno riferimento alla tassa "IRES" sugli immobili, per un importo previsto di € 20.000,00 e all'"IRAP altri soggetti" pari all'8,50% dei compensi ai professionisti senza Partita IVA, ai consiglieri e al Presidente dell'ASP.

2. Le risorse finanziarie ed economiche per Centri di attività

I centri di attività corrispondenti alle tre comunità e al SED 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 2016 per Centro Attività	C.D. GOLDONI	C.D. RUA MURO	C.D. SAN PAOLO	SED	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	114.402,68	114.402,68	99.192,68	64.724,23	333.016,67	725.738,94
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	114.402,68	114.402,68	99.192,68	64.724,23	203.579,53	596.301,80
Ricavi strutture	114.402,68	114.402,68	99.192,68	64.724,23	14,00	392.736,27
Rette strutture	114.370,68	114.370,68	99.118,68	64.672,23	0,00	392.532,27
Rette Centri Diurni Comune Modena	112.704,68	112.704,68	97.450,68	0,00	0,00	322.860,04
Rette Centri Diurni Azienda USL	1.666,00	1.666,00	1.668,00	0,00	0,00	5.000,00
SED	0,00	0,00	0,00	64.672,23	0,00	64.672,23
Altri ricavi strutture	32,00	32,00	74,00	52,00	14,00	204,00
Rimborso bolli per fatture	32,00	32,00	74,00	52,00	14,00	204,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,53	202.565,53
Utilizzo del patrim immobiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,53	202.565,53
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravv attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-178.594,87	-163.187,14	-254.436,41	-71.887,50	-285.533,95	-953.639,87
COSTI DIRETTI	-40.050,65	-42.775,65	-55.708,97	-2.561,53	-917,29	-142.014,10
Costi diretti alberghieri	-34.015,70	-36.740,70	-42.414,70	-175,00	0,00	-113.346,10
Costi per materie	-600,00	-600,00	-4.100,00	0,00	0,00	-5.300,00
Materiali diversi	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Generi alimentari	-500,00	-500,00	-4.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
Servizi in appalto	-28.748,70	-28.748,70	-30.848,70	0,00	0,00	-88.346,10
Servizio pulizie e disinfestazione	-10.800,00	-10.800,00	-12.900,00	0,00	0,00	-34.500,00
Servizio ristorazione	-17.948,70	-17.948,70	-17.948,70	0,00	0,00	-53.846,10
Altri servizi	-4.667,00	-7.392,00	-7.466,00	-175,00	0,00	-19.700,00

Energia elettrica	-4.100,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	0,00	-8.000,00
Gas metano	0,00	-3.900,00	-4.800,00	0,00	0,00	-8.700,00
Acqua	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
Spese telefoniche	-500,00	-625,00	-700,00	-175,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-5.968,29	-5.968,29	-13.227,59	-2.386,53	-917,29	-28.468,00
Costi per materie	-1.096,00	-1.096,00	-1.388,00	-20,00	0,00	-3.600,00
Materiale igienico sanitario	-250,00	-250,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-160,00	-160,00	-160,00	-20,00	0,00	-500,00
Acquisti diversi	-166,00	-166,00	-168,00	0,00	0,00	-500,00
Piccola attrezzatura	-20,00	-20,00	-60,00	0,00	0,00	-100,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-3.255,00	-3.255,00	-3.255,00	-255,00	0,00	-10.020,00
Altri servizi utenti	-3.250,00	-3.250,00	-3.250,00	-250,00	0,00	-10.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00	0	-20,00
Gestione automezzi	-1.000,00	-1.000,00	-7.350,00	-1.700,00	-300,00	-11.350,00
Carburante automezzi	-500,00	-500,00	-2.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
Manutenzione Veicoli	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-500,00	-500,00	-3.000,00	-1.700,00	-300,00	-6.000,00
Bolli e imposte automezzi	0,00	0,00	-350,00	0,00	0,00	-350,00
Servizi assicurativi	-617,29	-617,29	-1.234,59	-411,53	-617,29	-3.498,00
Polizza infortuni	-264,71	-264,71	-529,41	-176,47	-264,71	-1.500,00
Responsabilit... civile	-352,59	-352,59	-705,18	-235,06	-352,59	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Costi per materie	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-6.541,00	-7.358,00	-4.879,00	0,00	-1.235,00	-20.013,00
Costi diretti strutture	-6.541,00	-7.358,00	-4.879,00	0,00	-1.235,00	-20.013,00
Manutenzioni ordinarie	-2.486,00	-2.188,00	-2.766,00	0,00	0,00	-7.440,00
Ascensori	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
Impianti idraulici, termici, antincend	-200,00	-600,00	-400,00	0,00	0,00	-1.200,00
Estintori	0,00	-300,00	-170,00	0,00	0,00	-470,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-610,00	0,00	0,00	-610,00
Manutenzione altri impianti	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	0,00	-200,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	0,00	-1.235,00	-4.443,00
Incendio e furto	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	0,00	-1.235,00	-4.443,00
Altri costi	-2.820,00	-4.170,00	-1.140,00	0,00	0,00	-8.130,00
TARI	-2.820,00	-2.040,00	-1.140,00	0,00	0,00	-6.000,00
Spese condominiali	0,00	-2.130,00	0,00	0,00	0,00	-2.130,00
COSTI GENERALI	-132.003,21	-113.053,48	-193.848,45	-69.325,98	-283.381,65	-791.612,77
Costi amministrativi	-2.906,44	-8.286,66	-8.734,64	-2.798,10	-171.283,23	-194.009,07
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-2.482,35	-2.482,35	-3.729,71	-2.773,24	-45.931,03	-57.398,68
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-700,00	-3.300,00	-4.000,00
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.200,00	-23.200,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni professionali esterne	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-9.548,68	-14.548,68
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-650,00	-650,00	-1.315,00	-435,00	-650,00	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00

Servizi buste paga	-582,35	-582,35	-1.164,71	-388,24	-582,35	-3.300,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00
Canoni ass. software e hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00
Ammortamenti	-424,09	-5.804,31	-5.004,93	-24,86	-122.602,20	-133.860,39
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	0,00	-220,00	-220,00
Amm.to mobili ed arredi	0,00	-21,75	-373,09	-24,86	-55,20	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-76,07	-1.536,25	-307,50	0,00	0,00	-1.919,82
Amm.to macchine ufficio elettromec	-348,02	-84,34	-153,21	0,00	-853,97	-1.439,54
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indispon	0,00	-4.161,97	-4.171,13	0,00	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00
IMU	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rim beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	-129.073,77	-104.743,82	-185.090,81	-66.504,88	-112.090,42	-597.503,70
Costi personale	-129.073,77	-104.743,82	-185.090,81	-66.504,88	-112.090,42	-597.503,70
Salari e stipendi	-83.406,33	-65.243,03	-114.919,37	-37.922,49	-70.008,24	-371.499,46
Contributi INPS	-350,71	0,00	-337,42	0,00	-840,75	-1.528,88
Contributi INPDAP	-24.171,77	-19.367,95	-32.639,39	-10.939,09	-21.523,15	-108.641,35
INAIL	-1.127,06	-841,38	-1.458,01	-479,79	-533,85	-4.440,09
Indennit... varie	-2.106,78	-1.648,80	-8.897,32	-1.995,97	-5.971,96	-20.620,83
Premio produttivit...	-6.071,97	-6.071,97	-12.043,96	-4.097,98	-4.097,98	-32.383,86
Lavoro straordinario	0,00	0,00	-522,59	0,00	0,00	-522,59
Formazione del personale	-850,00	-850,00	-1.100,00	-560,00	-1.440,00	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-80,00	-80,00	-80,00	-5.000,00	-60,00	-5.300,00
Irap personale dipendente	-7.227,05	-5.824,88	-9.621,16	-3.327,92	-6.294,51	-32.295,52
Assicurazione Personale	-330,00	-300,00	-670,00	-200,00	-300,00	-1.800,00
Progressioni economiche	-2.725,70	-4.011,41	-2.009,28	-1.705,40	-502,32	-10.954,11
Rinnovo contr. pers. dip	-626,40	-504,40	-792,31	-276,24	-517,66	-2.717,01
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-64.192,19	-48.784,46	-155.243,73	-7.163,27	47.482,72	-227.900,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	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	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,59	12.453,59
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,59	12.453,59
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,59	12.453,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00

Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-64.192,19	-48.784,46	-155.243,73	-7.163,27	60.936,31	-214.447,34
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.261,00	-2.261,00
Ires	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-64.192,19	-48.784,46	-155.243,73	-7.163,27	38.675,31	-236.708,34