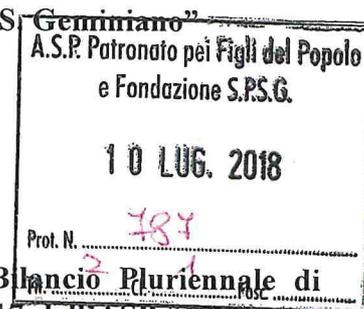


AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
Asp - "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e San Geminiano"
Modena

DELIBERAZIONE N. 2 del 27.06.2017



Oggetto: Approvazione del Piano Programmatico 2017-2019, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2017-2019, del Bilancio Annuale economico-preventivo 2017 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 27 giugno 2017, alle ore 17:30, 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. 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;
- Antonio Barbieri, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, data 14.06.2017 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 28/11/2016 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano Programmatico 2017-2019, di Bilancio pluriennale di previsione 2017-2019, di Bilancio annuale economico preventivo 2017;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2017-2019 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2017-2019 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- Bilancio pluriennale di previsione 2017-2019 – Piano Pluriennale degli Investimenti (Allegato C);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2017 – Conto Economico Preventivo (Allegato D);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2017 – Documento di budget (Allegato E);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2017 – Relazione illustrativa al documento di budget (Allegato F);

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Piano Programmatico 2017-2019, di Bilancio pluriennale di previsione 2017-2019, di Bilancio annuale economico preventivo 2017;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

DELIBERA

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa:

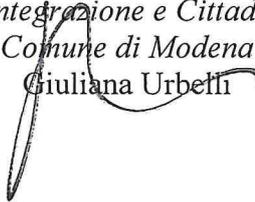
- il Piano Programmatico 2017-2019, all'Allegato A, parte integrante della presente Deliberazione;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2017-2019 (Allegati B e C), parti integranti del presente atto;
- il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2017, (Allegati D, E, F), parti integranti della presente 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 27.06.2017

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 2017 – 2019
- ALLEGATO B)** BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE. Conto Economico Preventivo 2017 – 2019
- ALLEGATO C)** PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2017 – 2019
- ALLEGATO D)** BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2017)
- ALLEGATO E)** DOCUMENTO DI BUDGET Anno 2017
- ALLEGATO F)** RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL DOCUMENTO DI BUDGET (Anno 2017)



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

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2017 - 2019

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 27.06.2017

INDICE

1. PREMESSA	3
2. UN ULTERIORE TRIENNIO DI CAMBIAMENTI PER L'ASP	6
3. LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO DELLE ASP: UN DEDALO DI INDICAZIONI	6
4. GLI INTERVENTI SOCIO-EDUCATIVI IN TEMPI DI CRISI: FLESSIBILITÀ, PERSONALIZZAZIONE E DOMICILIARITÀ	9
5. LA MISSIONE E LA VISIONE DI SVILUPPO DELL'AZIENDA	10
6. GLI OBIETTIVI STRATEGICI ED OPERATIVI DELL'AZIENDA	12
7. CARATTERISTICHE DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE	16
8. LE PRIORITÀ AZIENDALI	16
8.1 STABILITÀ DEI RICAVI E GESTIONE EFFICIENTE DEI COSTI	17
8.2 GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.....	18
9. LE RISORSE UMANE	18
10. IL PIANO DI FORMAZIONE TRIENNALE	19
11. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA	20

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.

Nei primi 4 anni di attività l'ASP ha mirato ad omogeneizzare i processi amministrativi e gestionali.

Il successivo triennio 2012 – 2014 ha visto un'importante trasformazione organizzativa dei servizi che 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).

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.

Il 2016 è stato un anno di riorganizzazione dei servizi che, prendendo il via dall'analisi svolta dalla Fondazione S. Filippo Neri e con il suo supporto, ha visto gli educatori coinvolti nel processo di trasformazione anche attraverso un loro percorso di formazione, fino ad arrivare al 1° ottobre 2016 all'avvio dei nuovi servizi.

La nuova articolazione dei servizi è strutturata in funzione di bisogni educativi e fasi evolutive in tre comunità:

- San Paolo – Cura e Accudimento (9 – 13 anni)
- Rua Muro – Socializzazione e Aggregazione (12 – 15 anni)
- Quarantuno100 – Autonomia e Territorio (14 – 18 anni)

Il SED, servizio avviato nel 2012 e autonomo, è stato assorbito in ciascuna delle tre comunità attraverso l'attivazione di progetti individualizzati in base alle esigenze educative specifiche dei minori e delle loro famiglie.

In questo contesto, la Direzione ha reputato opportuno, in accordo con il RSU avviare la trattativa sindacale per il rinnovo del contratto integrativo decentrato che tenga conto delle nuove caratteristiche dei servizi.

Il percorso ancora non si è concluso ma si attende che già a partire dal 2017 si vedranno i primi benefici, anche dal punto di vista dell'incremento delle frequenze e conseguentemente dei ricavi derivanti dalle rette.

Parallelamente alla riorganizzazione dei servizi, già dalla seconda metà del 2015 è stato avviato un percorso di riflessione sull'assetto organizzativo per valutare se e come separare l'aspetto amministrativo da quello di

coordinamento, entrambi in capo alla figura del Direttore. Tale riflessione ha coinvolto anche le figure educative in quanto, a seguito della messa in riposto di due educatori, si sono liberati due posti in pianta organica. Si prevede che anche questo nodo sarà sciolto durante il corso del 2017; nel frattempo l'ASP ha stipulato una convenzione con il Comune di Modena per poter utilizzare il contratto stipulato con un'agenzia di somministrazione lavoro per far fronte all'esigenza di educatori professionali in quanto i contratti a tempo determinato sono scaduti e non sono più rinnovabili. Attualmente sono state attivate tre figure professionali a tempo pieno e si prevede che rimangano per tutto il 2017 o comunque fino a quando si delinea con precisione l'assetto organizzativo definitivo e saranno stati adottati i relativi provvedimenti.

Infine, è stata colta l'opportunità di trasferire la sede della comunità e degli uffici di via Goldoni, 2 occupando gli spazi liberati dall'Istituto Venturi presso la Fondazione S. Filippo Neri, più idonei a ospitare l'attività della comunità e con una dimensione aggregativa maggiore, con la quale sarà stipulato un contratto di comodato gratuito con il rimborso delle spese vive. Per quanto riguarda i locali che attualmente ospitano la comunità e gli uffici, siti nel palazzo Santa Margherita, verrà ampliata la concessione d'uso stipulata con il Comune. Entrambe le operazioni, approvate dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea dei Soci, come risulta dai verbali delle adunanze del 2016, dovranno essere solo formalizzate e non dovranno comportare aggravii per il bilancio dell'ASP, ad eccezione dei costi per il trasloco e per l'adattamento dei locali occupati.

La definizione del Piano programmatico del prossimo triennio (2017 - 2019) si inserisce pertanto in un quadro in cui devono essere implementate le scelte fatte nel corso del 2016 e definite altre scelte, allo scopo di razionalizzare l'attuale assetto organizzativo.

A fronte di uno scenario tutt'ora in corso di definizione sia dal punto di vista organizzativo e, soprattutto dal punto di vista dell'implementazione e successiva verifica dei nuovi servizi dell'ASP, appare ragionevole orientare la pianificazione e la programmazione sulla base dell'attuale assetto, consapevoli che saranno suscettibili di modifiche nel momento in cui saranno effettuate le scelte di revisione della pianta organica.

Dal punto di vista della cura e della valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'ASP ha attuato nel corso degli anni precedenti importanti scelte, orientate al conseguimento del maggior beneficio per l'ente, adeguandole successivamente alle mutate esigenze dei servizi e alla situazione di crisi economica:

- nel 2013 è stato sottoscritto il rogito per la cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo, a fronte di un corrispettivo di Euro 5.681.000,00 Euro. Alla cessione del diritto è seguita, da parte dei cessionari, una importante ristrutturazione dell'immobile con consistente rivalutazione del patrimonio stesso. L'Assemblea dei Soci, già nelle sedute del 28/11/2012 e 26/06/2013, ha approvato la destinazione dell'utile d'esercizio

conseguente alla cessione del diritto ad un fondo patrimoniale vincolato al sostegno delle finalità istituzionali dell'ente;

– in data 30/01/2014, in accordo con il Comune di Modena, è stato firmato il rogito relativo alla estinzione anticipata del diritto di superficie costituito per realizzare una nuova comunità presso l'Area di Via dello Zodiaco, decisione conseguente alle mutate condizioni sia finanziarie che di esigenze dei servizi;

– nella seconda metà del 2016, come già anticipato, è stata colta l'opportunità di trasferire la sede della comunità Quarantuno100 e gli uffici in una più adatta ad ospitare la semiresidenza.

Rispetto al patrimonio dell'ASP, risultano significativi per l'equilibrio dei servizi istituzionali gli introiti derivanti dalla concessione in uso del Palazzo Santa Margherita, ove ha sede la comunità Quarantuno100 e gli uffici, il cui canone di locazione nel 2016 è stato pari 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.

Nel complesso, si ritiene che la gestione del patrimonio immobiliare e le scelte di investimento fatte negli anni scorsi siano state attentamente orientate per dare il massimo contributo alle attività istituzionali dell'Ente, e secondo un principio di prudenza. La decisione di trasferire la comunità Quarantuno100 e gli uffici presso i locali della Fondazione San Filippo Neri segue l'ottica del miglioramento della qualità del servizio e di una maggiore razionalizzazione rispetto all'utilizzo del patrimonio dell'ente.

Un ambito che mantiene ancora 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.

Terminato il progetto Archivia-Mo che ha riguardato l'archivio storico dell'IPAB Patronato pei Figli del Popolo, nella seconda metà del 2016 è stata avviata l'inventariazione dell'archivio documentale della IPAB "Fondazione San Paolo e San Geminiano" grazie all'estensione della convenzione stipulata con la Fondazione San Filippo Neri che ha messo a disposizione dell'ASP la propria archivistica; si prevede che proseguirà per tutto l'anno 2017 e 2018.

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 sia nel 2012 che nell'ultimo anno;
- 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 € 9.063.766,33 i cui ricavi hanno coperto circa il 23% dei costi di produzione.

La pianificazione e la programmazione del triennio 2017 - 2019 si inserisce in un contesto in cui da un lato dovranno essere implementate le scelte di riorganizzazione dei servizi fatte dall'ASP nel 2016, alle quali andranno aggiunte quelle in merito al riassetto organizzativo che verranno fatte nel corso del 2017 e delle quali si è parlato in precedenza; dall'altro lato le 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 incidono sia sugli ambiti istituzionali che gestionali e di governo, alle quali va aggiunta la cosiddetta "riforma Madia" sulle partecipate (D. Lgs 175/2016).

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;

- Il DPCM 13 ottobre 2014 ha introdotto l'obbligo, a partire dall'11 agosto 2016:
 - di formare gli originali informatici nel rispetto di precise regole in materia di formati, metadati, accessibilità;
 - di formare, con modalità altrettanto precise, i fascicoli di procedimento, i repertori e i registri;
 - a seguire le procedure indicate dalle regole tecniche per certificare la conformità delle copie informatiche (es. scansioni) dei documenti analogici pervenuti agli uffici.
- Il D. lgs. 50/2016, il nuovo Codice Appalti, ha rivoluzionato la vecchia normativa e limiterà nel prossimo futuro la capacità dell'ASP di poter espletare gare autonome per appalti di forniture e servizi al di sopra dei € 40.000,00 e per appalti di lavori al di sopra di € 150.000,00 (in quanto riservate alle Stazioni Appaltanti Qualificate).

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 50/2016 applicando i principi enunciati all'art. 30.

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).

La legge di stabilità 2016 all'art.1 comma 502 e 503 ha stabilito che dal 1° gennaio 2016 non è più obbligatorio ricorrere al MEPA o alle centrali di committenza regionale per gli acquisti di beni e servizi di valore inferiore a € 1.000,00

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, personalizzazione e domiciliarità

La trasformazione dei bisogni delle famiglie e dei minori, derivante anche dalla prolungata recessione economica e dall'evolversi della società, ha indotto a ripensare i servizi socio-educativi dell'ASP per la seconda volta.

All'inizio del 2012, sono stati concordati e infine implementati importanti cambiamenti, attraverso il passaggio della comunità S. Paolo da comunità residenziale a semiresidenziale e l'avvio di un Servizio Educativo Domiciliare.

Come già anticipato, il 2016 è stato un anno di profondo cambiamento che, partendo dalla rilevazione dei bisogni socio educativi territoriali emergenti, ha stimolato il Consiglio di Amministrazione dell'ASP a intraprendere la riorganizzazione dei servizi allo scopo di dare una risposta a bisogni nuovi, flessibili e individualizzati, così come richiesto dalla committenza. Sotto la supervisione e la direzione della Direttrice dell'ASP, la sinergia instauratasi tra i servizi sociali, gli educatori dell'ASP e la Fondazione San Filippo Neri ha avuto importanti risultati sotto il profilo dell'offerta.

Infatti, l'attività del prossimo triennio dovrà ispirarsi a metodi di intervento educativo che sono comuni alle tre comunità, ferma restando la necessità di sviluppare le progettualità individuali e di gruppo in base alle esigenze educative specifiche in relazione ai minori, alla fase evolutiva e al contesto.

I temi della flessibilità e della progettazione individualizzata sono stati definiti in ciascuna delle seguenti fasi:

- Accoglienza
- Prossimità e domiciliarità
- Cura del sé
- Attività e laboratori
- Sostegno alle responsabilità genitoriali
- Dimissioni

Il macro oggetto di ciascuna comunità si differenzia per il target di minori che accoglie:

- Comunità San Paolo - ACCUDIMENTO E CURA (9 – 13 anni): sostiene il minore nello sviluppo di competenze di vita quotidiana;
- Comunità Rua Muro – SOCIALIZZAZIONE E AGGREGAZIONE (12 – 15 anni): sostiene il minore nello sviluppo di competenze relazionali;
- Comunità Quarantuno100 – AUTONOMIA E TERRITORIO (14 – 18 anni): sostiene il ragazzo nello sviluppo di competenze di autonomia e cittadinanza.

Sono stati creati all'interno dell'organizzazione gruppi di lavoro trasversali a tutte e tre le comunità che lavoreranno su tematiche imprescindibili dal lavoro educativo: costruzione - manutenzione di reti territoriali e organizzazione di laboratori.

In questa fase sono state ricomposte le équipes di educatori per aumentare il loro senso dell'appartenenza all'ASP come organizzazione più che alla singola comunità permettendo altresì la valorizzazione delle competenze personali e la diffusione di buone prassi derivanti da una precedente équipe.

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

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

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

Dichiarazione della mission dell'ASP

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

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

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

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

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

- le imminenti scelte riguardanti l'assetto organizzativo che il Consiglio di Amministrazione prenderà nel corso del 2017;
- 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 implementazione dei nuovi 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, messa a disposizione dei servizi per l'igiene personale, possibilità di pernottamento per situazioni d'emergenza);
2. dare impulso agli progetti individualizzati in collaborazione con la rete dei servizi, anche in presenza di situazioni in cui è necessaria un intervento presso la famiglia;
3. consolidare l'attività delle nuove Comunità semiresidenziali, potenziandone l'interazione con il territorio ed i contesti di vita dei minori;

6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda

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

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

- a. Tutelare e promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali;
- b. Personalizzare gli interventi socio-educativi al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura, emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autoaccudimento, relazionali, e autonomia;
- c. Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le *chances* nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio;
- d. Sensibilizzare e coinvolgere la comunità locale nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti;

- e. Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile;
- f. Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio.

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

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

Tab. 1 - OBIETTIVI AZIENDALI TRIENNALI (2017 – 2019)

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
1.	<i>Promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori e delle famiglie, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali</i>					
1.1	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità	40	2017/2019	Personale educativo Amministrazione	1.000 ore	-
1.2	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali con il coinvolgimento e attività rivolte alle famiglie	60	2017/2019	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 la documentazione relativa all'osservazione, il Progetto Educativo Individualizzato (PEI) attraverso la collaborazione con il Servizio Sociale, la scuola e la famiglia	80%	2017/2019	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore
2.2	Realizzare attività di supporto con le famiglie sviluppando strumenti educativi adeguati	30%	2017/2019	Personale educativo	1.000 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 Comunità anche con il coinvolgimento di volontari e gruppi e associazioni del territorio	40%	2017/2019	Personale educativo Amministrazione	€ 7.500,00	€ 22.500,00
3.2	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo finalizzate alla continuità educativa	20%	2017/2019	Personale educativo Amministrazione		
4	<i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i>					
4.1	Garantire il coinvolgimento di organizzazioni, volontari e altri enti nella organizzazione delle attività dell'ASP e sviluppare iniziative per 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 volontari	30%	2017/2019	Personale educativo	200 ore	600 ore

	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	Promuovere e favorire la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore	30%	2017/2019	Personale educativo Amministrazione	€ 3.000,00	€ 9.000,00
6	<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>					
6.1	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare	60%	2017/2019	Direzione Amministrazione	40 ore	120 ore
7	<i>Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa</i>					
7.1	Garantire la gestione amministrativa attraverso il monitoraggio costante della spesa e delle entrate	60%	2017/2019	Direzione Amministrazione	1.500 ore	4.500 ore
7.2	Garantire lo sviluppo dei programmi sicurezza sui luoghi di lavoro, programma trasparenza, gestione del personale e bilancio	40%	2017/2019	Direzione Amministrazione	1.500 ore	4.500 ore

7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare

Con l'avvio dei nuovi servizi nelle tre comunità nel prossimo triennio i servizi gestiti dall'ASP andranno a connotarsi secondo il seguente schema:

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

Con le seguenti caratteristiche organizzative:

Servizio	Orario del servizio	N° educatori	Note aggiuntive
Quarantuno100	Dal lun. al ven. dalle 13,00 alle 18,00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> • uscite serali nel week-end fino alle ore 24:00; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
S. Paolo	Dal lun. al ven. dalle 13:00 alle 19,30;	5	In accordo col Servizio Sociale potranno essere attivate: <ul style="list-style-type: none"> • trasporto; • accoglienza notturna in emergenza; • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.
Rua Muro	Dal lun. al ven. dalle 13,00 alle 18,00	4	In accordo col Servizio Sociale potranno essere effettuate: <ul style="list-style-type: none"> • visite domiciliari; • presenza dei genitori in comunità durante la mattina.

8. Le priorità aziendali

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

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

1. aumento dei ricavi e gestione efficiente dei costi rispetto al triennio precedente;
2. interventi di gestione, supervisione 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, è stato rilevato un trend in diminuzione dei ricavi dovuta al calo del numero di minori ospiti delle comunità. La decisione di riorganizzare l'offerta dei servizi dell'ASP è stata presa nell'ottica di invertire tale tendenza per arrivare, alla fine del 2017, all'aumento dei ricavi da rette.

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. Ovviamente, in questa fase di sviluppo dei nuovi servizi è stata riscontrata la necessità di dotare ciascuna comunità di un'autovettura oltre che di acquistare dei notebook a disposizione dei minori, per i quali è stato richiesto un contributo alla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena e al Banco Popolare.

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 al personale dipendente, rimangono una voce potenzialmente in aumento in funzione di richieste di permessi retribuiti 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 attualmente in concessione amministrativa al Comune di Modena;

– 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 sono gestiti direttamente dall'Azienda, con personale dipendente a tempo indeterminato, ad eccezione di un amministrativo a tempo determinato e di tre educatori arruolati tramite contratto di somministrazione di lavoro

L'organico dell'ASP al 28/11/2016 è di 13 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 28.11.2016

	Semiresidenza Quarantuno100	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo	
<i>Educatori Professionali</i>	3 (T.I., Cat. C) 1 somministrato	4 (T.I., Cat. C) 1 somministrato	4 (T.I. Cat. C) 1 somministrato	
<i>Istruttore Amministrativo</i>	1 (T.I., Cat. C) 1 (T.D., Cat. C) scadenza agosto 2017			

Nel corso del triennio precedente, le variazioni di personale hanno interessato una maternità iniziata a marzo 2016, due contratti a tempo determinati giunti alla scadenza rispettivamente il 10 settembre e il 4 novembre e le dimissioni di una dipendente a far data dal 1 di ottobre.

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 **47anni**.

- Per l'anno 2017 l'organico previsto vede la presenza di **13 dipendenti** (12a T.I. 1a T.D.). Tra i 12 dipendenti a indeterminato sono inclusi: 11 educatrici/tori di cui 1 part-time, 1 istruttore amministrativo.
- Il T.D. invece è coperto da 1 istruttore amministrativo,
Le collaborazioni esterne prevedono per il triennio 2017 - 2019:
 - attività di supervisione agli educatori delle tre équipes (come da DGR 1904/2011);
 - 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>Società consulente per aspetti tributari e fiscali</i>	1 (Incarico professionale – periodo 01.05.2015 – 30.04.2018)			

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;
- aggiornare le competenze del personale amministrativo;
- mantenere attiva l'attenzione sul tema della sicurezza e della salute dei dipendenti nei contesti lavorativi;
- curare e mantenere le relazioni con la rete dei servizi socio-sanitari ed educativi.

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

- aggiornamento/formazione 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;
- formazione mirata al personale amministrativo relativo all'evolversi della normativa di riferimento.

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

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

11. Indicatori e parametri per la verifica

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

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



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

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2017- 2019 **Conto Economico Preventivo**

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 27.06.2017

BILANCIO PLURIENNALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2017-2019)

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		
	2017	2018	2019
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione			
A) Valore della produzione			
Ricavi da attività per servizi alla persona	418.359	418.359	418.359
Costi capitalizzati	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	230.566	230.566	230.566
Totale A) - Valore della produzione	778.362	778.362	778.362
B) Costi della produzione			
Costi acquisti beni	11.900	11.900	11.900
Costi acquisti servizi	344.135	344.135	344.135
Costi godimento beni di terzi	4.850	4.850	4.850
Costi del personale	473.296	473.296	473.296
Ammortamenti e svalutazioni	136.159	136.159	136.159
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
Oneri diversi di gestione	8.253	8.253	8.253
Totale B) Costi della produzione	978.592	978.592	978.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-200.231	-200.231	-200.231
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	13.454	13.454	13.454
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	13.454	13.454	13.454
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)	-186.277	-186.277	-186.277
Imposte sul reddito	50.431	50.431	50.431
23) Utile o (perdita) di esercizio	-236.708	-236.708	-236.708

BILANCIO PLURIENNALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (2017-2019)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2017	2018	2019
	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	418.258,91	418.258,91	418.258,91
b) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00	0,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00	0,00
d) altri ricavi	100,00	100,00	100,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	418.358,91	418.358,91	418.358,91
2) Costi capitalizzati			
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	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	229.565,53	229.565,53	229.565,53
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale proventi e ricavi diversi	230.565,53	230.565,53	230.565,53
5) Contributi in conto esercizio			
Totale contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale A) - Valore della produzione	778.361,58	778.361,58	778.361,58
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:			
a) beni socio sanitari	6.200,00	6.200,00	6.200,00
b) beni tecnico-economali	5.700,00	5.700,00	5.700,00
Totale costi acquisti beni	11.900,00	11.900,00	11.900,00
7) Acquisti di servizi			
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	16.000,00	16.000,00	16.000,00
b) servizi esternalizzati	86.600,00	86.600,00	86.600,00
c) trasporti	150,00	150,00	150,00
e) altre consulenze	21.548,68	21.548,68	21.548,68
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	117.000,00	117.000,00	117.000,00
g) utenze	21.800,00	21.800,00	21.800,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	13.840,00	13.840,00	13.840,00
i) costi per organi Istituzionali	23.200,00	23.200,00	23.200,00
j) assicurazioni	12.866,45	12.866,45	12.866,45
k) altri	31.130,00	31.130,00	31.130,00
Totale costi acquisti servizi	344.135,13	344.135,13	344.135,13
8) Godimento di beni di terzi			
a) affitti	0,00	0,00	0,00
b) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
c) service	4.850,00	4.850,00	4.850,00
Totale costi godimento beni di terzi	4.850,00	4.850,00	4.850,00
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	366.174,40	366.174,40	366.174,40
b) oneri sociali	97.021,44	97.021,44	97.021,44
d) altri costi	10.100,00	10.100,00	10.100,00
Totale costi del personale	473.295,84	473.295,84	473.295,84

10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.220,00	3.220,00	3.220,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.938,55	132.938,55	132.938,55
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.158,55	136.158,55	136.158,55
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) tecnico-economali	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione			
b) imposte non sul reddito	2.252,82	2.252,82	2.252,82
c) tasse	6.000,00	6.000,00	6.000,00
d) altri	0,00	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	8.252,82	8.252,82	8.252,82
Totale B) Costi della produzione	978.592,34	978.592,34	978.592,34
	-	-	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	200.230,76	200.230,76	200.230,76
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	12.953,59	12.953,59	12.953,59
Totale altri proventi finanziari	13.453,59	13.453,59	13.453,59
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	13.453,59	13.453,59	13.453,59
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
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0,00	0,00
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)	186.277,17	186.277,17	186.277,17
22) Imposte sul reddito			
a) irap	30.431,17	30.431,17	30.431,17
b) ires	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale imposte sul reddito	50.431,17	50.431,17	50.431,17
	-	-	-
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 2017 - 2019
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 27.06.2017

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 dalla riforma Madia sulle partecipate D. Lgs. 175/2016.

In ogni caso, al fine di garantire la qualità dei servizi erogati, la programmazione 2017-2019 prevede degli investimenti (posticipati negli anni precedenti) divenuti ormai non più rinviabili.

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 (disponibilità liquide, 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:

- intervento per l'adattamento dei locali dove verranno trasferite le sedi della comunità Quarantuno100 e gli uffici dell'ASP;

Tra le immobilizzazioni materiali sono compresi:

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

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Fanno riferimento ai costi di adattamento dei locali della Fondazione S. Filippo Neri, (rifacimento impianto idrico per attacchi cucina, adattamento impianto elettrico, adattamento impianto di trasmissione dati, ecc..) stimati in € 15.000,00. Detti costi saranno ammortizzati in 5 anni.

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Nella comunità che lavora sull'autonomia la dotazione tecnologica è indispensabile per fornire ai ragazzi competenze specifiche (scrittura dei cv, ricerca sul mercato del lavoro...).

Per le altre comunità l'utilizzo di tecnologie informatiche serve per l'affiancamento scolastico e/o formativo (es. consultazione del registro elettronico) e per condividere un linguaggio e modalità di ricerca essenziali.

Si prevede l'acquisto di n. 9 PC notebook ricorrendo alle convenzioni Consip o Intercent-ER del valore totale di **€ 5.260,00** che troverà copertura con risorse proprie dell'ASP.



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

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2017

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 27.06.2017

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2017)

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 2015	Budget 2016	Pre consuntivo	Budget 2017
Sintesi Conto economico a valore e costo della produzione				
A) Valore della produzione				
Ricavi da attività per servizi alla persona	337.825	392.736	322.724	418.359
Costi capitalizzati	134.550	129.437	129.437	129.437
Proventi e ricavi diversi	204.176	203.566	204.566	230.566
Totale A) - Valore della produzione	676.550	725.739	656.726	778.362
B) Costi della produzione				
Costi acquistati beni	8.391	14.300	10.350	11.900
Costi acquistati servizi	180.005	196.736	249.862	344.135
Costi godimento beni di terzi	5	20	20	4.850
Costi del personale	544.739	569.208	509.634	473.296
Ammortamenti e svalutazioni	139.894	133.860	133.860	136.159
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-151	0	1.412	0
Oneri diversi di gestione	5.981	7.220	6.373	8.253
Totale B) Costi della produzione	878.864	921.344	911.511	978.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-202.314	-195.605	-254.785	-200.231
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	16.039	12.954	15.913	13.454
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	38	0	2	0
Totale C) Proventi e oneri finanziari	16.002	12.954	15.911	13.454
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	1.339	500	1.000	500
Oneri straordinari	3.736	0	1.284	0
Totale E) Proventi e oneri straordinari	-2.397	500	-284	500
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-188.709	-182.152	-239.157	-186.277
Imposte sul reddito	54.558	54.557	53.369	50.431
23) Utile o (perdita) di esercizio	-243.267	-236.708	-292.527	-236.708

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2017)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA

	2015		2016		2017	
	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	337.646,10	392.532,27	322.616,69		418.258,91	
b) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00	0,00		0,00	
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00	0,00		0,00	
d) altri ricavi	178,43	204,00	107,05		100,00	
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	337.824,53	392.736,27	322.723,74		418.358,91	
2) Costi capitalizzati						
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	134.550,01	129.437,14	129.437,14		129.437,14	
Totale costi capitalizzati	134.550,01	129.437,14	129.437,14		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	202.565,53	202.565,53		229.565,53	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	609,99	0,00	0,00		0,00	
e) altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	2.000,00		1.000,00	
Totale proventi e ricavi diversi	204.175,52	203.565,53	204.565,53		230.565,53	
5) Contributi in conto esercizio						
Totale contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00		0,00	
Totale A) - Valore della produzione	676.550,06	725.738,94	656.726,41		778.361,58	
B) Costi della produzione						
6) Acquisti beni:						
a) beni socio sanitari	5.454,82	9.100,00	6.850,00		6.200,00	
b) beni tecnico-economali	2.936,06	5.200,00	3.500,00		5.700,00	
Totale costi acquisti beni	8.390,88	14.300,00	10.350,00		11.900,00	
7) Acquisti di servizi						
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	9.200,95	10.000,00	10.000,00		16.000,00	
b) servizi esternalizzati	74.735,91	88.346,10	80.275,31		86.600,00	
c) trasporti	176,05	100,00	100,00		150,00	
e) altre consulenze	11.168,49	21.548,68	16.700,00		21.548,68	
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	17.793,44	1.000,00	62.000,00		117.000,00	
g) utenze	17.089,43	20.850,00	20.500,51		21.800,00	
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	16.351,78	13.140,00	12.770,00		13.840,00	
i) costi per organi Istituzionali	17.022,56	23.200,00	17.700,00		23.200,00	
j) assicurazioni	12.714,39	14.421,00	12.736,45		12.866,45	
k) altri	3.752,12	4.130,00	17.080,00		31.130,00	
Totale costi acquisti servizi	180.005,12	196.735,78	249.862,27		344.135,13	
8) Godimento di beni di terzi						
a) affitti	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00		0,00	
c) service	4,50	20,00	20,00		4.850,00	
Totale costi godimento beni di terzi	4,50	20,00	20,00		4.850,00	
9) Per il personale						
a) salari e stipendi	414.990,46	438.697,86	389.681,29		366.174,40	
b) oneri sociali	118.390,63	114.610,32	107.187,01		97.021,44	
d) altri costi	11.358,30	15.900,00	12.765,43		10.100,00	
Totale costi del personale	544.739,39	569.208,18	509.633,73		473.295,84	
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	748,59	220,00	220,00		3.220,00	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	139.145,10	133.640,39	133.640,39		132.938,55	
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.893,69	133.860,39	133.860,39		136.158,55	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo						
b) tecnico-economali	-150,89	0,00	1.412,20		0,00	

Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-150,89	0,00	1.412,20	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	1.953,13	1.220,00	1.202,82	2.252,82
c) tasse	3.997,00	6.000,00	5.000,00	6.000,00
d) altri	30,95	0,00	170,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	5.981,08	7.220,00	6.372,82	8.252,82
Totale B) Costi della produzione	878.863,77	921.344,35	911.511,40	978.592,34
			-	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-202.313,71	195.605,41	254.784,99	200.230,76
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	1.999,01	0,00	1.200,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	1.241,77	500,00	1.300,00	500,00
c) proventi finanziari diversi	12.798,62	12.453,59	13.413,35	12.953,59
Totale altri proventi finanziari	16.039,40	12.953,59	15.913,35	13.453,59
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi	37,67	0,00	2,01	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	37,67	0,00	2,01	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	16.001,73	12.953,59	15.911,34	13.453,59
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	879,00	500,00	1.000,00	500,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	459,67	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	1.338,67	500,00	1.000,00	500,00
21) Oneri da:				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	3.735,83	0,00	1.283,67	0,00
Totale oneri straordinari	3.735,83	0,00	1.283,67	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	-2.397,16	500,00	-283,67	500,00
			-	-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-188.709,14	182.151,82	239.157,32	186.277,17
22) Imposte sul reddito				
a) irap	35.879,16	34.556,52	33.369,24	30.431,17
b) ires	18.679,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale imposte sul reddito	54.558,16	54.556,52	53.369,24	50.431,17
			-	-
23) Utile o (perdita) di esercizio	-243.267,30	236.708,34	292.526,56	236.708,34



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

Documento di budget

Anno 2017

Allegato E) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 27.06.2017

1 Metodo di rilevazione adottati per la previsione e di controllo

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

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

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

Budget 2017 per Centro Attività	SOMMA
A) RICAVI	778.361,58
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	648.924,44
Ricavi strutture	418.358,91
Rette strutture	418.258,91
Rette Centri Diurni Comune di Modena	382.986,50
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00
SED/Progetti individualizzati	35.272,41
Altri ricavi strutture	100,00
Rimborso bolli per fatture	100,00
Proventi e ricavi diversi	0,00
Ricavi Patrimoniali	229.565,53
Utilizzo del patrimonio immobiliare	229.565,53
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	-1.006.762,51
COSTI DIRETTI	-148.596,27
Costi diretti alberghieri	-109.200,00
Costi per materie	-2.400,00
Materiali diversi	-300,00
Generi alimentari	-2.100,00
Servizi in appalto	-86.600,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-34.500,00
Servizio ristorazione	-52.100,00

Altri servizi	-20.200,00
Energia elettrica	-5.500,00
Gas metano	-11.700,00
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-39.196,27
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	-20.820,00
Altri servizi utenti	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-20,00
Noleggio automezzi	-4.800,00
Gestione automezzi	-11.278,27
Carburante automezzi	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-4.445,45
Bolli e imposte automezzi	-332,82
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	-46.713,00
Costi diretti strutture	-46.713,00
Manutenzioni ordinarie	-7.140,00
Ascensori	-300,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.200,00
Estintori	-870,00
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	-35.130,00
TARI	-6.000,00
Spese condominiali	-29.130,00

COSTI GENERALI	-811.453,24
Costi amministrativi	-309.837,23
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-169.878,68
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	0,00
Rapporti convenzionali	-20.000,00
Prestazioni professionali esterne	-15.448,68
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-3.900,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-2.200,00
Servizi Internet	-800,00
Canoni assistenza software e hardware	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-50,00
Lavoro interinale	-97.000,00
Ammortamenti	-136.158,55
Amm.to software	-3.220,00
Amm.to mobili ed arredi	-774,90
Amm.to impianti e macchinari	-368,95
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.988,57
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-1.600,00
IMU	-500,00
Imposte e tasse diverse	-1.100,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-501.466,01
Costi personale	-501.466,01
Salari e stipendi	-309.554,17
Contributi INPS	-394,95
Contributi INPDAP	-93.028,46
INAIL	-3.598,03
Indennit... varie	-16.900,00
Premio produttivit...	-27.116,00
Lavoro straordinario	-522,59
Formazione del personale	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-1.500,00

Irap personale dipendente	-28.170,17
Assicurazione Personale	-1.800,00
Progressioni economiche	-9.782,03
Buoni pasto dipendenti	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-2.299,61
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-228.400,93
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	13.453,59
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	12.953,59
Altri proventi finanziari	12.953,59
Interessi adeguamento ISTAT	12.953,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	13.453,59
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 quattro centri di attività, dei quali 3 sono finali mentre il centro di attività "Struttura" è un centro intermedio

Budget 2017 per Centro Attività	QUARANTUNO100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	139.447,64	139.447,64	139.449,64	360.016,67	778.361,58
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	139.447,64	139.447,64	139.449,64	230.579,53	648.924,44
Ricavi strutture	139.447,64	139.447,64	139.449,64	14,00	418.358,91
Rette strutture	139.419,64	139.419,64	139.419,64	0,00	418.258,91
Rette Centri Diurni Comune di Modena	127.662,17	127.662,17	127.662,17	0,00	382.986,50
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SED/Progetti individualizzati	11.757,47	11.757,47	11.757,47	0,00	35.272,41
Altri ricavi strutture	28,00	28,00	30,00	14,00	100,00
Rimborso bolli per fatture	28,00	28,00	30,00	14,00	100,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	229.565,53	229.565,53
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	229.565,53	229.565,53
Ricavi diversi	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
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	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	129.437,14	129.437,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-240.657,24	-240.320,71	-245.180,59	-280.603,98	-1.006.762,51
COSTI DIRETTI	-48.126,92	-48.495,40	-51.319,19	-654,75	-148.596,27
Costi diretti alberghieri	-37.104,43	-37.149,29	-34.946,29	0,00	-109.200,00
Costi per materie	-800,00	-800,00	-800,00	0,00	-2.400,00
Materiali diversi	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00

Generi alimentari	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.100,00
Servizi in appalto	-28.866,00	-28.868,00	-28.866,00	0,00	-86.600,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	-34.500,00
Servizio ristorazione	-17.366,00	-17.368,00	-17.366,00	0,00	-52.100,00
Altri servizi	-7.438,43	-7.481,29	-5.280,29	0,00	-20.200,00
Energia elettrica	-1.600,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	-5.500,00
Gas metano	-4.800,00	-3.900,00	-3.000,00	0,00	-11.700,00
Acqua	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-800,00
Spese telefoniche	-571,43	-714,29	-714,29	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-10.955,83	-11.279,46	-16.306,23	-654,75	-39.196,27
Costi per materie	-1.168,00	-1.167,00	-1.265,00	0,00	-3.600,00
Materiale igienico sanitario	-300,00	-300,00	-400,00	0,00	-1.000,00
Materiale per attività ricreative	-167,00	-166,00	-167,00	0,00	-500,00
Acquisti diversi	-166,00	-166,00	-168,00	0,00	-500,00
Piccola attrezzatura	-35,00	-35,00	-30,00	0,00	-100,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-7.738,33	-7.738,33	-5.338,33	-5,00	-20.820,00
Altri servizi utenti	-5.333,33	-5.333,33	-5.333,33	0,00	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00	-20,00
Noleggio automezzi	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00	-4.800,00
Gestione automezzi	-1.175,00	-1.281,00	-8.609,77	-212,50	-11.278,27
Carburante automezzi	-750,00	-750,00	-2.000,00	0,00	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-425,00	-531,00	-3.276,95	-212,50	-4.445,45
Bolli e imposte automezzi	0,00	0,00	-332,82	0,00	-332,82
Servizi assicurativi	-874,50	-1.093,13	-1.093,13	-437,25	-3.498,00
Polizza infortuni	-375,00	-468,75	-468,75	-187,50	-1.500,00
Responsabilit... civile	-499,50	-624,38	-624,38	-249,75	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Costi per materie	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-33.241,00	-7.358,00	-4.879,00	-1.235,00	-46.713,00
Costi diretti strutture	-33.241,00	-7.358,00	-4.879,00	-1.235,00	-46.713,00
Manutenzioni ordinarie	-2.186,00	-2.188,00	-2.766,00	0,00	-7.140,00
Ascensori	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-200,00	-600,00	-400,00	0,00	-1.200,00
Estintori	-400,00	-300,00	-170,00	0,00	-870,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-610,00	0,00	-610,00
Manutenzione altri impianti	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	-1.235,00	-4.443,00

Incendio e furto	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	-1.235,00	-4.443,00
Altri costi	-29.820,00	-4.170,00	-1.140,00	0,00	-35.130,00
TARI	-2.820,00	-2.040,00	-1.140,00	0,00	-6.000,00
Spese condominiali	-27.000,00	-2.130,00	0,00	0,00	-29.130,00
COSTI GENERALI	-159.289,31	-184.467,31	-188.982,40	-278.714,23	-811.453,24
Costi amministrativi	-46.339,77	-47.602,28	-48.198,67	-167.696,52	-309.837,23
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-42.471,81	-42.844,98	-42.844,98	-41.716,92	-169.878,68
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-23.200,00	-23.200,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapporti convenzionali	-6.666,67	-6.666,67	-6.666,67	0,00	-20.000,00
Prestazioni professionali esterne	-1.966,67	-1.966,67	-1.966,67	-9.548,68	-15.448,68
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-975,00	-1.218,75	-1.218,75	-487,50	-3.900,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi buste paga	-517,65	-647,06	-647,06	-388,24	-2.200,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00
Canoni assistenza software e hardware	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-12,50	-12,50	-12,50	-12,50	-50,00
Lavoro interinale	-32.333,33	-32.333,33	-32.333,33	0,00	-97.000,00
Ammortamenti	-3.867,96	-4.757,30	-5.353,69	-122.179,60	-136.158,55
Amm.to software	-3.000,00	0,00	0,00	-220,00	-3.220,00
Amm.to mobili ed arredi	-300,00	-21,75	-397,95	-55,20	-774,90
Amm.to impianti e macchinari	-36,25	-77,43	-255,27	0,00	-368,95
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-531,71	-496,15	-529,34	-431,37	-1.988,57
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00
IMU	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00
Variazione delle rimanenze	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
Costi personale dipendente	-112.899,54	-136.815,03	-140.733,73	-111.017,71	-501.466,01
Costi personale	-112.899,54	-136.815,03	-140.733,73	-111.017,71	-501.466,01
Salari e stipendi	-70.958,85	-83.592,81	-85.183,16	-69.819,35	-309.554,17
Contributi INPS	0,00	0,00	0,00	-394,95	-394,95
Contributi INPDAP	-19.962,42	-25.207,65	-26.434,30	-21.424,09	-93.028,46
INAIL	-844,52	-1.085,88	-1.137,35	-530,28	-3.598,03
Indennità varie	-3.500,00	-4.450,00	-4.450,00	-4.500,00	-16.900,00

Premio produttività	-6.779,00	-8.473,75	-8.473,75	-3.389,50	-27.116,00
Lavoro straordinario	-149,39	-186,60	-186,60	0,00	-522,59
Formazione del personale	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-475,00	-475,00	-475,00	-75,00	-1.500,00
Irap personale dipendente	-5.982,25	-7.691,83	-8.056,54	-6.439,55	-28.170,17
Assicurazione Personale	-450,00	-562,50	-562,50	-225,00	-1.800,00
Progressioni economiche	-2.108,00	-3.258,89	-3.912,81	-502,33	-9.782,03
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-490,11	-630,12	-661,72	-517,66	-2.299,61
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-101.209,60	-100.873,07	-105.730,95	79.412,69	-228.400,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	13.453,59	13.453,59
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	13.453,59	13.453,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-101.209,60	-100.873,07	-105.730,95	93.366,28	-214.447,34
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-2.261,00	-2.261,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-101.209,60	-100.873,07	-105.730,95	71.105,28	-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 2017

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 27.06.2017

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

Di seguito viene rappresentata la previsione delle risorse per l'anno 2017

Budget 2017 per Centro Attività	SOMMA
A) RICAVI	778.361,58
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	648.924,44
Ricavi strutture	418.358,91
Rette strutture	418.258,91
Rette Centri Diurni Comune di Modena	382.986,50
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00
SED/Progetti individualizzati	35.272,41
Altri ricavi strutture	100,00
Rimborso bolli per fatture	100,00
Proventi e ricavi diversi	0,00
Ricavi Patrimoniali	229.565,53
Utilizzo del patrimonio immobiliare	229.565,53
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	-1.006.762,51
COSTI DIRETTI	-148.596,27
Costi diretti alberghieri	-109.200,00
Costi per materie	-2.400,00
Materiali diversi	-300,00
Generi alimentari	-2.100,00
Servizi in appalto	-86.600,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-34.500,00
Servizio ristorazione	-52.100,00
Altri servizi	-20.200,00
Energia elettrica	-5.500,00
Gas metano	-11.700,00
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-200,00
Costi diretti assistenza	-39.196,27
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	-20.820,00
Altri servizi utenti	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00
Bolli su fatturazione	-20,00
Noleggio automezzi	-4.800,00
Gestione automezzi	-11.278,27
Carburante automezzi	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-4.445,45
Bolli e imposte automezzi	-332,82
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	-46.713,00
Costi diretti strutture	-46.713,00
Manutenzioni ordinarie	-7.140,00
Ascensori	-300,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.200,00
Estintori	-870,00
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	-35.130,00
TARI	-6.000,00
Spese condominiali	-29.130,00
COSTI GENERALI	-811.453,24
Costi amministrativi	-309.837,23
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-169.878,68
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	0,00
Rapporti convenzionali	-20.000,00
Prestazioni professionali esterne	-15.448,68
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-3.900,00
Servizi assicurativi CDA	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-2.200,00
Servizi Internet	-800,00
Canoni assistenza software e hardware	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-50,00
Lavoro interinale	-97.000,00
Ammortamenti	-136.158,55
Amm.to software	-3.220,00
Amm.to mobili ed arredi	-774,90
Amm.to impianti e macchinari	-368,95
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.988,57
Amm.to automezzi	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-1.600,00
IMU	-500,00
Imposte e tasse diverse	-1.100,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-501.466,01
Costi personale	-501.466,01
Salari e stipendi	-309.554,17
Contributi INPS	-394,95
Contributi INPDAP	-93.028,46
INAIL	-3.598,03
Indennit... varie	-16.900,00
Premio produttività	-27.116,00
Lavoro straordinario	-522,59
Formazione del personale	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-1.500,00
Irap personale dipendente	-28.170,17
Assicurazione Personale	-1.800,00
Progressioni economiche	-9.782,03
Buoni pasto dipendenti	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-2.299,61
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00

Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-228.400,93
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	13.453,59
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	12.953,59
Altri proventi finanziari	12.953,59
Interessi adeguamento ISTAT	12.953,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	13.453,59
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

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 una copertura dei posti disponibili di circa il 90%. La retta giornaliera delle tre comunità, stabilita nel nuovo contratto di servizio per gli anni 2016-2017 è pari a € 46,00 al dì per Goldoni e Rua Muro, € 52,00 al dì per S. Paolo.

I progetti individualizzati, attivato in via sperimentale nel mese di ottobre 2016, vedrà impegnati tutti gli educatori dell'ASP nei confronti dei minori e delle famiglie. E' stato inserito un importo ipotetico, sulla base delle tariffe preesistenti del SED e per un monte ore limitato (circa 80 h/mese).

L'ASP ha già richiesto al Comune di Modena la rinegoziazione delle rette in conseguenza alla ridefinizione dei nuovi servizi; si presume che nei primi mesi del 2017 si giunga alla stesura del nuovo Contratto di Servizio.

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 mentre è stato previsto un incremento di € 27.000,00 corrispondente alla rinegoziazione della concessione per i locali che oggi sono occupati dalla comunità Quarantuno100 e dagli uffici e che saranno trasferiti presso la Fondazione San Filippo Neri.

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;

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 778.361,58

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi diretti alberghieri

Costi per materie

Tali costi, finalizzati principalmente all'acquisto dei generi alimentari sono previsti in diminuzione rispetto all'anno precedente in quanto il servizio della comunità residenziale S. Paolo non prevede più la cena. I costi afferiscono agli acquisti per le merende dei minori e per i laboratori di cucina e sono pari a € 2.100,00.

Servizi in appalto

E' la voce più rilevante (fornitura pasti e pulizie). Il servizio pulizie prevede interventi giornalieri, dal martedì al sabato, in tutte e tre le comunità e negli uffici due volte a settimana. Il contratto scadrà il 15/06/2019.

Per quanto riguarda il servizio di ristorazione, è stata mantenuto in linea con le previsioni del 2016 (€ 52.100,00). Il contratto per il servizio di ristorazione scadrà il 31.08.2017 pertanto nel corso del 2017 dovrà essere espletata una nuova gara. Considerata la sostanziale stabilità dell'indice del costo della vita ISTAT, è ragionevole prevedere lo prezzo a pasto sia mantenuto costante.

Nel complesso, sono previsti pasti per 12 minori al dì, dal lunedì al venerdì presso le tre semiresidenze ai quali vanno aggiunti i pasti degli educatori in servizio al momento del pranzo.

Altri servizi

Sono compresi i costi per energia elettrica, gas metano, acqua e spese telefoniche oltre che i costi per la manutenzione delle attrezzature presso le comunità. E' previsto un decremento delle spese per energia elettrica e un incremento di quelle per il gas metano in quanto il riscaldamento dei locali della Fondazione S. Filippo Neri è alimentato a metano.

Costi diretti assistenza

Le spese relative al servizio di assistenza sono previste in aumento, in ragione del fatto che includono il noleggio di due automezzi (€ 4.800,00) e l'incremento delle attività educative programmate.

La voce più rilevante è "Altri servizi utenti" (€ 16.000,00) a cui si riferiscono attività ricreative e di tempo libero (gite, laboratori, attività estive, ecc.) ed è così articolata:

- Laboratori : € 6.000,00
- Attività estive: € 6.000,00
- Altre attività, trasporto minori con automezzi pubblici : € 2.000,00;
- Eventuali manifestazioni finalizzate all'apertura dell'ASP verso il territorio modenese: € 2.000,00;

La voce noleggio automezzi riguarda la previsione di spesa per due autovetture destinate alle comunità Quarantuno100 e Rua Muro. Il contratto, della durata di 4 anni, sarà stipulato aderendo alle convenzioni Consip e comprende anche i servizi di manutenzione, assicurazione, bollo, riparazione.

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.

Nella voce "Spese condominiali" sono compresi € 27.0000,00 di rimborso spese derivanti dal comodato d'uso gratuito che sarà stipulato con la Fondazione San Filippo Neri, mentre la parte rimanente (€ 2.130,00) afferisce alle 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 evidenziano un sostanziale aumento rispetto all'anno precedente (da € 190.009,07 del 2016 a € 306.874,73 del 2016). Tale differenza rispecchia le scelte fatte nel corso del 2016 di ricorrere alla somministrazione di lavoro interinale (€ 97.000,00) e di dare continuità al coordinamento pedagogico affidato alla Fondazione S. Filippo Neri (€ 20.000,00)

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 (€ 5.900,00);
- Attività di inventariazione (stimate in € 3.700,00);

Il contratto per la consulenza tributaria, sottoscritto il 01/05/2015, con scadrà il 30/04/2018.

Per quanto riguarda l'elaborazione delle buste paga, è stata sottoscritta una convenzione con il Settore competente del Comune di Modena dietro pagamento di un corrispettivo con un risparmio di circa € 1.000,00 rispetto a quanto precedentemente corrisposto a CBA Servizi srl.

Ammortamenti

Il costo "Ammortamenti software - altre immateriali" accoglie la quota parte relativa alle spese per l'adattamento dei locali della Fondazione S. Filippo Neri che si prevede verranno sostenute di ammontare totale di € 15.000,00 in quanto si ammortizzeranno in 5 anni. La rimanente quota 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.

Riguardo all'ammortamento impianti e macchinari, il costo sostenuto per il rifacimento della centrale termica della comunità Rua Muro è totalmente ammortizzato nel 2016.

Nell'ammortamento macchine d'uffici elettromeccaniche è compresa la quota di ammortamento del costo di acquisto di 9 PC laptop di € 5.260,00, così come previsto nel Piano triennale degli investimenti.

Gli automezzi di proprietà dell'ASP sono completamente ammortizzati.

L'ammortamento mobili e arredi comprende la quota parte del costo che si prevede di sostenere per l'acquisto di nuove forniture in occasione del trasloco nella Fondazione S. Filippo Neri, pari a € 3.000,00.

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

La voce Imposte e tasse diverse accoglie l'imposta di bollo sul c/c.

Costi del personale

Tra questi costi occorre evidenziare che per il 2017 sono stati previsti solo gli educatori a tempo indeterminato e un istruttore amministrativo a tempo determinato per tutto l'anno 2017.

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 2017 è stata prevista per un ammontare di € 28170,17 e l'INAIL pari ad € 3.598,03.

La voce "Buoni pasto dipendenti" fa riferimento al servizio sostitutivo mensa corrisposto al Direttore, ai due amministrativi.

Il costo dei rimborsi chilometrici è sceso a € 1.500,00 in quanto era riferito al rimborso chilometrico degli educatori del SED che utilizzavano in prevalenza i propri mezzi.

B) TOTALE COSTI PREVISTI € 1.006.762,51

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Gli interessi sui conti correnti bancari e postali sono calcolati in base al criterio prudenziale e sono pari a € 500,00.

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 30.10.2016.

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 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 2017 per Centro Attività	QUARANTUNO100	RUA MURO	SAN PAOLO	STRUTTURA	SOMMA
A) RICAVI	139.447,64	139.447,64	139.449,64	360.016,67	778.361,58
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	139.447,64	139.447,64	139.449,64	230.579,53	648.924,44
Ricavi strutture	139.447,64	139.447,64	139.449,64	14,00	418.358,91
Rette strutture	139.419,64	139.419,64	139.419,64	0,00	418.258,91
Rette Centri Diurni Comune di Modena	127.662,17	127.662,17	127.662,17	0,00	382.986,50
Rette Centri Diurni Azienda USL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SED/Progetti individualizzati	11.757,47	11.757,47	11.757,47	0,00	35.272,41
Altri ricavi strutture	28,00	28,00	30,00	14,00	100,00
Rimborso bolli per fatture	28,00	28,00	30,00	14,00	100,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	229.565,53	229.565,53
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	229.565,53	229.565,53
Ricavi diversi	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
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	129.437,14	129.437,14
COSTI CAPITALIZZATI	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	129.437,14	129.437,14

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-240.657,24	-240.320,71	-245.180,59	-280.603,98	-1.006.762,51
COSTI DIRETTI	-48.126,92	-48.495,40	-51.319,19	-654,75	-148.596,27
Costi diretti alberghieri	-37.104,43	-37.149,29	-34.946,29	0,00	-109.200,00
Costi per materie	-800,00	-800,00	-800,00	0,00	-2.400,00
Materiali diversi	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	-300,00
Generi alimentari	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.100,00
Servizi in appalto	-28.866,00	-28.868,00	-28.866,00	0,00	-86.600,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	-34.500,00
Servizio ristorazione	-17.366,00	-17.368,00	-17.366,00	0,00	-52.100,00
Altri servizi	-7.438,43	-7.481,29	-5.280,29	0,00	-20.200,00
Energia elettrica	-1.600,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	-5.500,00
Gas metano	-4.800,00	-3.900,00	-3.000,00	0,00	-11.700,00
Acqua	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-800,00
Spese telefoniche	-571,43	-714,29	-714,29	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Costi diretti assistenza	-10.955,83	-11.279,46	-16.306,23	-654,75	-39.196,27
Costi per materie	-1.168,00	-1.167,00	-1.265,00	0,00	-3.600,00
Materiale igienico sanitario	-300,00	-300,00	-400,00	0,00	-1.000,00
Materiale per attività ricreative	-167,00	-166,00	-167,00	0,00	-500,00
Acquisti diversi	-166,00	-166,00	-168,00	0,00	-500,00
Piccola attrezzatura	-35,00	-35,00	-30,00	0,00	-100,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-7.738,33	-7.738,33	-5.338,33	-5,00	-20.820,00
Altri servizi utenti	-5.333,33	-5.333,33	-5.333,33	0,00	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolli su fatturazione	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00	-20,00
Noleggio automezzi	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00	-4.800,00
Gestione automezzi	-1.175,00	-1.281,00	-8.609,77	-212,50	-11.278,27
Carburante automezzi	-750,00	-750,00	-2.000,00	0,00	-3.500,00
Manutenzione Veicoli	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
Assicurazione automezzi + Kasko	-425,00	-531,00	-3.276,95	-212,50	-4.445,45
Bolli e imposte automezzi	0,00	0,00	-332,82	0,00	-332,82
Servizi assicurativi	-874,50	-1.093,13	-1.093,13	-437,25	-3.498,00
Polizza infortuni	-375,00	-468,75	-468,75	-187,50	-1.500,00
Responsabilit... civile	-499,50	-624,38	-624,38	-249,75	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Costi per materie	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-33.241,00	-7.358,00	-4.879,00	-1.235,00	-46.713,00
Costi diretti strutture	-33.241,00	-7.358,00	-4.879,00	-1.235,00	-46.713,00
Manutenzioni ordinarie	-2.186,00	-2.188,00	-2.766,00	0,00	-7.140,00
Ascensori	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-200,00	-600,00	-400,00	0,00	-1.200,00
Estintori	-400,00	-300,00	-170,00	0,00	-870,00

Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-610,00	0,00	-610,00
Manutenzione altri impianti	-67,00	-67,00	-66,00	0,00	-200,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Servizi assicurativi	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	-1.235,00	-4.443,00
Incendio e furto	-1.235,00	-1.000,00	-973,00	-1.235,00	-4.443,00
Altri costi	-29.820,00	-4.170,00	-1.140,00	0,00	-35.130,00
TARI	-2.820,00	-2.040,00	-1.140,00	0,00	-6.000,00
Spese condominiali	-27.000,00	-2.130,00	0,00	0,00	-29.130,00
COSTI GENERALI	-159.289,31	-184.467,31	-188.982,40	-278.714,23	-811.453,24
Costi amministrativi	-46.339,77	-47.602,28	-48.198,67	-167.696,52	-309.837,23
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-42.471,81	-42.844,98	-42.844,98	-41.716,92	-169.878,68
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	-23.200,00	-23.200,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapporti convenzionali	-6.666,67	-6.666,67	-6.666,67	0,00	-20.000,00
Prestazioni professionali esterne	-1.966,67	-1.966,67	-1.966,67	-9.548,68	-15.448,68
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-975,00	-1.218,75	-1.218,75	-487,50	-3.900,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi buste paga	-517,65	-647,06	-647,06	-388,24	-2.200,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00
Canoni assistenza software e hardware	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00
Noleggio attrezzature ufficio	-12,50	-12,50	-12,50	-12,50	-50,00
Lavoro interinale	-32.333,33	-32.333,33	-32.333,33	0,00	-97.000,00
Ammortamenti	-3.867,96	-4.757,30	-5.353,69	-122.179,60	-136.158,55
Amm.to software	-3.000,00	0,00	0,00	-220,00	-3.220,00
Amm.to mobili ed arredi	-300,00	-21,75	-397,95	-55,20	-774,90
Amm.to impianti e macchinari	-36,25	-77,43	-255,27	0,00	-368,95
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-531,71	-496,15	-529,34	-431,37	-1.988,57
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	-121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00
IMU	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00
Variazione delle rimanenze	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
Costi personale dipendente	-112.899,54	-136.815,03	-140.733,73	-111.017,71	-501.466,01

Costi personale	-112.899,54	-136.815,03	-140.733,73	-111.017,71	-501.466,01
Salari e stipendi	-70.958,85	-83.592,81	-85.183,16	-69.819,35	-309.554,17
Contributi INPS	0,00	0,00	0,00	-394,95	-394,95
Contributi INPDAP	-19.962,42	-25.207,65	-26.434,30	-21.424,09	-93.028,46
INAIL	-844,52	-1.085,88	-1.137,35	-530,28	-3.598,03
Indennità varie	-3.500,00	-4.450,00	-4.450,00	-4.500,00	-16.900,00
Premio produttività	-6.779,00	-8.473,75	-8.473,75	-3.389,50	-27.116,00
Lavoro straordinario	-149,39	-186,60	-186,60	0,00	-522,59
Formazione del personale	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-475,00	-475,00	-475,00	-75,00	-1.500,00
Irap personale dipendente	-5.982,25	-7.691,83	-8.056,54	-6.439,55	-28.170,17
Assicurazione Personale	-450,00	-562,50	-562,50	-225,00	-1.800,00
Progressioni economiche	-2.108,00	-3.258,89	-3.912,81	-502,33	-9.782,03
Buoni pasto dipendenti	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-490,11	-630,12	-661,72	-517,66	-2.299,61
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-150,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-101.209,60	-100.873,07	-105.730,95	79.412,69	-228.400,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	13.453,59	13.453,59
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	12.953,59	12.953,59
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	13.453,59	13.453,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-101.209,60	-100.873,07	-105.730,95	93.366,28	-214.447,34
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	-22.261,00	-22.261,00
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	-2.261,00	-2.261,00
Ires	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-101.209,60	-100.873,07	-105.730,95	71.105,28	-236.708,34