



A.S.P. Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione S.P.S.G.		
15 MAG. 2019		
Prot. N.	535	
Tit.	2	Cl. 1 Fasc.

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

**DELIBERAZIONE N. 3 del 14.05.2019**

**Oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo 2018 dell'ASP "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".**

Il giorno 14 maggio 2019, alle ore 13:45, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" presso la Sala di Rappresentanza del Palazzo Municipale in Piazza Grande, 16 – Modena, 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, datata 09.05.2019 (prot. 17/2019), valida per la seduta in oggetto;

Risultano altresì presenti:

- Andrea Manzotti, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Francesco Amato, Direttore dell'ASP "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Francesca Bucciarelli, Revisore Unico dell'ASP;
- Rita Galasso, Istruttore Amministrativo dell'ASP "Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";

Funge da Segretario verbalizzante la Dott.ssa Rita Galasso.

Constatata la valida costituzione dell'Assemblea, con i Soci rappresentati il 92,50% delle 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 BPM e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena: 7,5% delle quote;

**L'ASSEMBLEA DEI SOCI**

**Premesso che:**

- la legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 ha definito il percorso di riforma delle IPAB esistenti sul territorio regionale con l'istituzione delle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP);

- ai sensi della Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona", le Aziende:

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

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

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

**Richiamata** la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 03.07.2018 avente per oggetto l'approvazione del Bilancio Preventivo dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" per l'esercizio 2018;

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

**Vista:**

- la Deliberazione n. 3 del 26.03.2019 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la Proposta di Bilancio Consuntivo dell'ASP 'Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'. Esercizio 2018;
- la Deliberazione n. 7 del 10.05.2019 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Bilancio Sociale 2018 dell'ASP 'Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano';

**Visti ed esaminati** i seguenti documenti:

- Conto economico (Allegato A)
- Stato Patrimoniale (Allegato B)
- Nota integrativa (Allegato C)
- Relazione sulla gestione (Allegato D)
- Bilancio Sociale
- Relazione dell'Organo di Revisione Contabile al Bilancio Consuntivo 2018

**Ritenuto opportuno** procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2018;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

**DELIBERA**

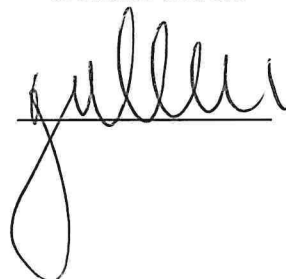
**1. DI APPROVARE** la previsione finale dell'esercizio 2018 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", contenuta nei seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

- **Conto economico (Allegato A)**
- **Stato Patrimoniale (Allegato B)**
- **Nota integrativa (Allegato C)**
- **Relazione sulla gestione (Allegato D)**
- **Bilancio Sociale 2017**

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

Modena, li 14.05.2019

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Urbelli', written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.



## CONTO ECONOMICO

### BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2018

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 14.05.2019

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

**CONTO ECONOMICO (in euro)**

**Anno 2018**

**Anno 2017**

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>950.108,33</b>	<b>1.001.155,50</b>
<b>1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>445.976,54</b>	<b>372.738,76</b>
1) rette	445.976,54	372.738,76
2) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	0,00	0,00
4) altri ricavi	0,00	0,00
<b>2) COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>129.695,92</b>	<b>129.437,14</b>
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00	0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	129.695,92	129.437,14
<b>3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>374.435,87</b>	<b>498.979,60</b>
1) da utilizzo del patrimonio	232.392,27	231.173,23
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	5.643,95	2.109,97
3) plusvalenze ordinarie	0,14	0,00
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	0,00	0,00
5) altri ricavi istituzionali	136.399,51	265.696,40
6) ricavi da attivit... commerciale	0,00	0,00
<b>5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) contributi dalla Regione	0,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00	0,00
2) contributi dalla Provincia	0,00	0,00
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
6) altri contributi da privati	0,00	0,00
a) Altri contributi da privati	0,00	0,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>912.003,00</b>	<b>936.460,41</b>
<b>6) ACQUISTI BENI</b>	<b>9.880,71</b>	<b>10.350,00</b>
1) beni socio - sanitari	5.322,21	6.381,35
2) beni tecnico - economici	4.558,50	3.968,65
<b>7) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>302.698,25</b>	<b>352.630,55</b>
1) per gest. attivit... socio-san.	13.151,07	7.281,88
2) servizi esternalizzati	81.082,62	82.494,17
3) trasporti	0,00	0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0,00	0,00
5) altre consulenze	15.188,14	19.154,76
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	97.257,54	154.495,71
7) utenze	25.781,91	23.626,42
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	9.465,49	8.793,13
9) costi per organi Istituzionali	17.773,32	21.241,72
10) assicurazioni	14.830,93	13.876,52
11) altri	28.167,23	21.666,24
<b>8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>5.106,04</b>	<b>2.684,01</b>
1) affitti	0,00	0,00
2) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
3) service	5.106,04	2.684,01
<b>9) PER IL PERSONALE</b>	<b>445.710,43</b>	<b>424.112,90</b>
1) salari e stipendi	347.056,97	333.043,36
2) oneri sociali	98.379,25	89.757,54
3) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
4) altri costi	274,21	1.312,00
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>142.135,12</b>	<b>140.606,31</b>
1) ammortamenti delle imm. immateriali	9.673,19	8.074,76
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	132.461,93	132.531,55
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00

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

**CONTO ECONOMICO (in euro)**

**Anno 2018**

**Anno 2017**

4) svalutazione dei crediti	0,00	0,00
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>1.266,69</b>	<b>615,82</b>
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	0,00
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	1.266,69	615,82
<b>12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>5.205,76</b>	<b>5.460,82</b>
1) costi amministrativi	18,60	83,64
2) imposte non sul reddito	1.237,89	724,11
3) tasse	3.803,82	4.425,82
4) altri	104,80	57,50
5) minusvalenze ordinarie	40,65	69,75
6) sopravvenienze passive ed insuss.	0,00	0,00
7) contr. erogati ad aziende non-profit	0,00	100,00
<b>RISULTATO della GESTIONE</b>	<b>38.105,33</b>	<b>64.695,09</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) in societ... partecipate	0,00	0,00
2) da altri soggetti	0,00	0,00
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>17.043,28</b>	<b>15.591,89</b>
1) interessi att. su titoli dell'attivo		1.510,85
2) interessi attivi bancari e post.	2.275,42	912,97
3) proventi finanziari diversi	14.767,86	13.168,07
<b>17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.</b>	<b>52,70</b>	<b>54,47</b>
1) su mutui	0,00	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00
2) bancari	0,00	0,00
a) Interessi passivi bancari	0,00	0,00
3) oneri finanziari diversi	52,70	54,47
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00	0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00	0,00
c) Altri oneri finanziari	52,70	54,47
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI</b>	<b>16.990,58</b>	<b>15.537,42</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA</b>		
<b>18) RIVALUTAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
<b>19) SVALUTAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
<b>TOTALE delle RETTIFICHE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi da:</b>	<b>717,72</b>	<b>2.575,42</b>
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	188,00	0,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	529,72	2.575,42
<b>21) Oneri da:</b>	<b>3.433,14</b>	<b>29.965,29</b>
1) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	3.433,14	29.965,29
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-2.715,42</b>	<b>-27.389,87</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>52.380,49</b>	<b>52.842,64</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
a) irap	-33.070,20	-34.257,33
b) ired	-18.150,00	-18.500,00
<b>G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>1.160,29</b>	<b>85,31</b>



## STATO PATRIMONIALE

### BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2018

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 14.05.2019

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

**STATO PATRIMONIALE (in euro)**

**Anno 2018**

**Anno 2017**

<b>1) ATTIVO - Totale</b>	<b>13.912.058,75</b>	<b>14.185.804,83</b>
<b>A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) per fondo di dotazione	-	-
2) per contributi in conto capitale	-	-
3) altri crediti	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.750.929,11</b>	<b>8.888.272,56</b>
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.075,59	20.394,18
1) costi di impianto e di ampliamento	11.444,16	17.706,11
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	-	-
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	1.631,43	2.688,07
4) conces., licenze, marchi e dir. sim.	-	-
5) migliorie su beni di terzi	-	-
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
7) altre immobilizzazioni immateriali	-	-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.737.853,52	8.867.878,38
1) terreni del patrim. indisponibile	-	-
2) terreni del patrim. disponibile	-	-
3) fabbricati del patrim. indisponibile	8.674.347,94	8.804.154,07
4) fabbricati del patrim. disponibile	-	-
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	-	-
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	-	-
7) impianti e macchinari	6.410,55	5.969,87
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	-	-
9) mobili e arredi	3.746,37	3.908,89
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	1.537,25	2.034,14
12) automezzi	-	-
13) altri beni	-	-
14) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) crediti verso:	-	-
a) societ... partecipate	-	-
b) altri soggetti	-	-
3) altri titoli	-	-
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.146.198,63</b>	<b>5.276.826,37</b>
I) RIMANENZE	-	1.266,69
1) beni socio-sanitari	-	-
2) beni tecnico economali	-	1.266,69
3) attivit... in corso	-	-
4) acconti	-	-
II) CREDITI	4.055.019,24	4.050.900,36
1) verso utenti	13.396,23	97.924,51
2) verso la Regione Emilia-Romagna	-	-
3) verso la Provincia	168.522,56	167.778,64
4) verso Comuni ambito distrett.	2.510.952,30	2.569.161,48
5) verso Azienda Sanitaria	-	-
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	1.096.343,57	1.166.886,43
7) verso societ... partecipate	-	-
8) verso Erario	22.522,77	19.660,37
9) per imposte anticipate	-	-
10) verso altri soggetti privati	245,81	1.486,93
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	243.036,00	28.002,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) altri titoli	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.091.179,39	1.224.659,32



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

<b>STATO PATRIMONIALE (in euro)</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
1) cassa	1.024,52	711,61
2) c/c bancari	1.090.154,87	1.223.947,71
3) c/c postale	-	-
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>3.113,28</b>	<b>3.944,68</b>
1) ratei	544,96	-
2) risconti	2.568,32	3.944,68
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>11.817,73</b>	<b>16.761,22</b>
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	11.817,73	16.761,22
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-
<b>2) PASSIVO - Totale</b>	<b>13.912.058,75</b>	<b>14.185.804,83</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>13.637.535,80</b>	<b>13.899.621,14</b>
I) FONDO DI DOTAZIONE	1.124.962,94	1.124.962,94
1) all'01/08/2008	1.105.816,13	1.105.816,13
2) variazioni	19.146,81	19.146,81
II) contributi in c/cap. all'01/08/2008	8.653.966,63	8.783.403,77
III) contributi in c/cap. vincolati	-	-
IV) donazioni vincolate ad investimenti	3.591,02	2.000,00
V) donazioni di immobilizzazioni	-	-
VI) riserve statutarie	-	-
VII) utili (perdite) portati a nuovo	3.853.854,92	3.989.169,12
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	1.160,29	85,31
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>47.839,01</b>	<b>50.313,83</b>
1) per imposte, anche differite	-	-
2) per rischi	334,40	334,40
3) altri	47.504,61	49.979,43
<b>C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>148.766,14</b>	<b>196.209,33</b>
1) verso soci per finanziamenti	-	-
2) per mutui e prestiti	-	-
3) verso istituto tesoriere	-	-
4) per acconti	-	-
5) verso fornitori	23.161,01	79.096,88
6) verso societ... partecipate	-	-
7) verso la regione Emilia-Romagna	-	-
8) verso la provincia	-	-
9) verso comuni dell'ambito distrett.	-	-
10) verso azienda sanitaria	-	-
11) verso lo stato ed altri Enti pubb.	21.978,55	21.978,55
12) debiti tributari	29.494,80	27.661,17
13) debiti vs. ist. di prev. e di segur.	23.097,11	19.068,89
14) debiti verso personale dipendente	6.379,00	6.176,00
15) altri debiti verso privati	327,98	337,47
16) debiti per fatture da rivedere	44.327,69	41.890,37
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>66.100,07</b>	<b>22.899,31</b>
1) ratei	60.052,51	17.849,47
2) risconti	6.047,56	5.049,84
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>11.817,73</b>	<b>16.761,22</b>
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	11.817,73	16.761,22
4) per garanzie prestate	-	-

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

**STATO PATRIMONIALE (in euro)**

**Anno 2018**

**Anno 2017**

5) per garanzie ricevute	-	-
--------------------------	---	---



**NOTA INTEGRATIVA**

**BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2018**

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 14.05.2019



## Sommario

<b>TIPO DI ATTIVITÀ E ORGANI SOCIALI .....</b>	<b>5</b>
<b>CRITERI DI REDAZIONE .....</b>	<b>6</b>
<b>CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO .....</b>	<b>8</b>
<b>ATTIVO.....</b>	<b>8</b>
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO .....	8
B) IMMOBILIZZAZIONI .....	8
I - Immobilizzazioni Immateriali .....	9
II - Immobilizzazioni Materiali .....	10
III - Immobilizzazioni Finanziarie .....	15
C) ATTIVO CIRCOLANTE.....	16
I - Rimanenze.....	16
II - Crediti.....	16
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. ....	17
IV - Disponibilità liquide .....	18
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	18
E) CONTI D'ORDINE.....	19
<b>PASSIVO .....</b>	<b>19</b>
A) PATRIMONIO NETTO.....	19
I - Fondo di dotazione .....	20
II - Contributi in c/capitale all'1/08/2008.....	20
IV – Donazioni vincolate ad investimenti .....	21
VII – Utili (Perdite) portate a nuovo .....	21
VII – Utile (Perdita) dell'esercizio.....	22
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	22
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO.....	23
D) DEBITI .....	24
E) RATEI E RISCONTI .....	28
F) CONTI D'ORDINE.....	29
<b>CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>30</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE .....	30
1) Ricavi da attività per servizi alla persona .....	30
2) Costi capitalizzati .....	32
3) Variazione delle rimanenze .....	32
4) Proventi e ricavi diversi .....	32
5) Contributi in conto esercizio.....	32
B) COSTI DELLA PRODUZIONE .....	33
6) Acquisti di beni .....	33
7) Acquisti di servizi.....	34
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI .....	41
8) PER IL PERSONALE.....	41
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI .....	44

11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE.....	45
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI .....	46
13) Altri accantonamenti (fondi per oneri) .....	46
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	48
15) Proventi da partecipazioni .....	48
16) Altri proventi finanziari .....	49
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari.....	49
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	49
18) Rivalutazioni.....	49
19) Svalutazioni .....	49
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	49
20) Proventi da .....	49
21) Oneri da.....	50
22) IMPOSTE SUL REDDITO .....	50
23) UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO .....	51
<b>ALTRE INFORMAZIONI .....</b>	<b>51</b>
<b>CONCLUSIONI.....</b>	<b>52</b>

## Signori Soci,

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

Il presente bilancio va dal periodo 01 gennaio 2018 al 31 dicembre 2018.

Prima di passare all'esame degli elementi specificatamente richiesti dalla legge diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale utili alla migliore comprensione del bilancio al 31/12/2018 che, in linea con le decisioni assunte dall'Assemblea dei Soci con l'approvazione del Bilancio di previsione, evidenzia un utile di **Euro € 1.160,29**.

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

## Tipo di attività e organi sociali

L'ASP opera nel settore dell'assistenza socio-educativa di minori in carico ai Servizi Sociali, gestendo attualmente tre Comunità Educative Semiresidenziali per minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena, principalmente in età variabile dai 9 ai 18 anni. Presso ciascuna comunità sono attivati, laddove se ne ravvisa la necessità, dei progetti individualizzati rivolti ai minori ospiti e alle loro famiglie. Sono inoltre organizzati degli incontri di gruppo tra genitori con la presenza o meno di minori.

La sede legale dell'ASP si è trasferita nel corso del 2017 da Corso Canalgrande n. 103, in via Sant'Orsola, 52, sempre nell'ambito del comune di Modena, così come la sede della Comunità Quarantuno100, mentre le comunità semiresidenziali Rua Muro e S. Paolo hanno sede, rispettivamente, in Rua Muro 88/N, e in via Emilia Est 681.

Il distacco temporaneo alla Dott.ssa Patrizia Guerra con le funzioni di Direttrice, concesso dal Comune di Modena su richiesta del Consiglio di Amministrazione a partire dal 07.10.2015, è terminato il 06.10.2018.

A far data dal 17.10.2018 e fino al 17.04.2019 il Consiglio di Amministrazione ha nominato, con Deliberazione n. 8 del 03.10.2018, quale Direttore, il dott. Francesco Amato, Istruttore Direttivo Amministrativo in servizio presso il Settore Politiche sociali, sanitarie e per l'Integrazione del Comune di Modena in comando per 5,45 ore settimanali.

La convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per gli anni 2017-2018, stipulata al fine di garantire il coordinamento pedagogico, in attesa che venissero effettuate scelte strategiche di lungo periodo, è giunta a scadenza il 31.12.2018, pertanto, si è proceduto con l'assunzione a tempo determinato con un contratto della durata di 18 mesi ( rinnovabile per ugual periodo ) a far data dal 01.01.2019, con un part-time di 18 ore settimanali, un Funzionario Educativo Pedagogista attingendo, a seguito di convenzione, da una graduatoria del Comune di Modena.

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

Nel corso dell'anno 2018 due Consiglieri hanno rassegnato le dimissioni, entrambi per motivi personali:

- in data 08.01.2018 il Consigliere Paolo Rosini, in sostituzione del quale l'Assemblea dei Soci, a seguito di apposito bando pubblicato dal Comune di Modena, ha nominato quale Consigliere il dott. Giovanni Finali ;
- in data 11.10.2018 la Consigliera Luciana Ferrari, la quale, data l'imminente scadenza del mandato del Consiglio di Amministrazione, non è stata sostituita.

Allo stato attuale, il Consiglio di Amministrazione è nel periodo tecnico di prorogatio in quanto ha terminato il proprio mandato il 13.02.2019, in attesa che l'Assemblea dei Soci individui i nuovi componenti, è così composto:

**Presidente e legale rappresentante:** Lolli Claudio, nato a Modena, il 15/06/1956 C.F. LLLCLD56H15F257G res. a Modena, in Via Padova 42, Cap 41125;

**Consigliere e Vicepresidente:** De Biase Valeria, nata a Modena il 02/05/1957 C.F. DBSVLR57E42F257C res. Modena, Via Muratori n. 66, Cap 41124;

**Consigliere:** Biondi Mauro Angelo, nato a Fiumalbo (MO) il 07/05/1946 C.F. BNDMNG46E07D617F res. a Modena, in Str.llo Ponte Ghiotto – Portile, Cap 41126;

**Consigliere:** Giovanni Finali, nato a Reggiolo (RE) – il 02/04/1952 C.F. FNLGNN52D02H225T, res. a Modena, via Umberto Tirelli, 171 – Cap 41125;

**Direttore dell'ASP:** dal 17.10.2018 Amato Francesco, nato a Vittoria (RG) il 01/11/1970 C.F.: MTAFC70S01M088E, res. a Formigine – MO – Via Marzabotto, 4 Cap 41043, nominato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 03.10.2018.

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

## Criteri di redazione

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



In particolare:

### **Rappresentazione veritiera e corretta**

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

### **Deroghe ai principi di redazione del bilancio**

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

### **Modifiche ai criteri di valutazione**

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

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

*«In conclusione, alla luce dei diversi documenti esaminati, si ritiene legittimo il comportamento tenuto dall'ASP con riferimento al bilancio 2017 e che per il futuro la stessa possa procedere ad evidenziare nel proprio bilancio nella voce "VII utili (perdite) portate a nuovo" una sotto voce, costituita con mezzi tratti dalla medesima posta, dedicata, come precisato fin dalla delibera assembleare del 27/6/2011, ad un "fondo patrimoniale vincolato alle finalità istituzionali dell'Ente".*

*A tale fondo potrà attingere in sede di redazione del budget per l'anno successivo ad integrazione delle rette dei servizi e delle altre entrate di Bilancio, con l'obiettivo di assicurare il pareggio di Bilancio, stabilendo un importo massimo utilizzabile.*

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

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

L'esposizione del Bilancio Consuntivo 2018, analogamente a quello del 2017, tiene pertanto conto dell'esito del parere dell'esperto all'uopo interpellato.

### **Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente**

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

## Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

## ATTIVO

### **A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

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

Detta posta non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio 2018.

### **B) Immobilizzazioni**

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

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

**I - Immobilizzazioni Immateriali**

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

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

**Immobilizzazioni immateriali**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 20.394,18
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 13.075,59
<b>Variazione</b>	€ - 7.318,59

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

**1) Costi di impianto e d'ampliamento**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2017	25.047,79
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.354,60
<i>Valore contabile al 31/12/2017 (A)</i>	<i>27.402,39</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	7.341,68
(+) Ammortamenti dell'esercizio	8.616,55
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 (B)</i>	<i>15.958,23</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2018 (A - B)</b>	<b>11.444,16</b>

Il trasloco dalla vecchia sede dell'ASP, avvenuto nel mese di settembre 2017, non era concluso in quanto la Soprintendenza Archivistica e Bibliografica dell'Emilia Romagna ancora doveva autorizzare lo spostamento dell'archivio storico dell'ex IPAB Patronato dei Figli del Popolo all'Istituto per la Storia della Resistenza e della Società Contemporanea in Provincia di Modena, allo scopo di esercitare una piena ed efficace attività di valorizzazione del fondo. Detta autorizzazione è pervenuta nel corso del 2018 pertanto l'ASP ha provveduto ad organizzare lo spostamento sia di tale archivio. Allo stesso tempo, allo scopo di liberare gli spazi dati in affitto al Comune di Modena, è stato spostato anche l'archivio storico dell'ex IPAB Fondazione S. Paolo e S. Geminiano presso la sede dell'ASP di via S. Orsola 52.

I costi per il trasloco, avvenuti nel mese di ottobre 2018, quantificati in € 2.354,60, per prudenza, sono stati completamente ammortizzati.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/2017	17.100,40
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2018 (A)</i>	<i>17.100,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	14.412,33
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.056,64
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 (B)</i>	<i>15.468,97</i>
<b><i>Netto contabile al 31/12/2018 (A - B)</i></b>	<b><i>1.631,43</i></b>

Nell'anno 2018 non sono stati effettuati acquisti.

**3) Altre immobilizzazioni immateriali**

La voce nel corso del 2018 non ha subito variazioni

**II - Immobilizzazioni Materiali**

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

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

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

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

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

- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;

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

I beni pluriennali di modico valore sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, pertanto il loro valore residuo è pari a zero.

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

#### Immobilizzazioni materiali

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.867.878,38
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 8.737.853,52
<b>Variazione</b>	- € 130.024,86

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Sterilizzazione</b>
Costo storico al 31/12/2017	11.286.375,49	
(+) Acquisizioni dell’esercizio	2.838,35	
( - ) Dismissioni dell’esercizio	629,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2018 ( A )</i>	<i>11.288.504,84</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	2.418.497,11	2.358.610,29
(+) Ammortamenti dell’esercizio	132.461,93	129.695,92
( - ) Dismissioni nell’esercizio	176,66	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 ( B )</i>	<i>2.550.782,38</i>	<i>2.488.306,21</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2018 ( A – B )</b>	<b>8.737.853,52</b>	

#### 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.804.154,07
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 8.674.347,94
<b>Variazione</b>	€ - 129.806,13

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2017	11.119.368,38
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
<b>Valore contabile al 31/12/2018 (A)</b>	<b>11.119.368,38</b>
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	2.315.214,31
(+) Ammortamenti dell'esercizio	129.806,13
<b>Totale fondi ammortamento al 31/12/2017 (B)</b>	<b>2.445.020,44</b>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 (A - B)</b>	<b>8.674.347,94</b>

Si ricorda che a far data dal 4 marzo 2013 (atto notarile Dott. Tomaso Vezzi Rep. 57476) è stato costituito un diritto di superficie della durata di sessanta anni -sino al 03/03/2073 - sul Comparto S. Paolo, a favore del Comune di Modena, della Provincia di Modena e dell'Università di Modena e Reggio Emilia, per un valore di cessione di € 5.681.000,00. A seguito della cessione a tempo determinato del diritto di superficie, l'immobile che versava in uno stato di vetustà e per il quale la Fondazione non poteva farsi carico degli interventi di recupero, è stato completamente ristrutturato dai suddetti Enti rendendolo agibile ed utilmente utilizzabile per finalità collettive. Il ricavo conseguente alla cessione è stato inizialmente appostato a fondo patrimoniale vincolandone l'utilizzo per finalità istituzionali dell'Ente. Con la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 03.07.2018 è stato deliberato di utilizzarne nel limite massimo € 210.000,00 quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena con il contratto di servizio per l'accoglienza dei minori in situazioni di disagio socio-economico, appostando nel bilancio preventivo assestato la somma di € 203.000,00

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

- 1) Palazzo Santa Margherita (C.so Canalgrande n. 103);
- 2) Locali della Comunità Semiresidenziale di Rua Muro (Rua Muro 88/N);
- 3) Villetta Comunità Residenziale S. Paolo (Via Emilia Est 681);
- 4) Manutenzioni capitalizzate in Rua Muro (solo per la quota parte di € 4.200,00).

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

## 7) Impianti e macchinari

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 5.969,87
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 6.410,55
<b>Variazione</b>	€ 440,68

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2017	15.577,19
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.102,76
( - ) Dismissioni	629,00
<i>Valore contabile al 31/12/2018 ( A )</i>	<i>17.130,95</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	9.607,32
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.340,80
( - ) Storno per dismissione	176,66
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 ( B )</i>	<i>10.771,46</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2018 ( A - B )</b>	<b>6.359,49</b>

Nel corso dell'anno sono stati effettuati i seguenti acquisti:

- Macchinari per l'allestimento del laboratorio di falegnameria: € 188,80 i quali sono stati totalmente ammortizzati nell'anno in corso;
- Sostituzione frigorifero nella comunità S. Paolo: € 514,10;
- Termometro HACCP certificato: € 319,64;
- n. 3 climatizzatori portatili destinati all'ufficio amministrativo e alla comunità Quarantuno100: € 1.160,22.

Nel corso del 2018 è stato dismesso, a causa di un malfunzionamento irreparabile il frigo della comunità S. Paolo, registrando una sopravvenienza passiva di € 401,28, corrispondente al costo di acquisto ancora da ammortizzare.

## 9) Mobili e arredi

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 3.908,89
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 3.746,37
<b>Variazione</b>	€ - 162,52

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2017	41.811,44
(+) Acquisizioni dell'esercizio	655,59
<i>Valore contabile al 31/12/2018 ( A )</i>	<i>42.467,03</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	37.902,55
(+) Ammortamenti dell'esercizio	818,11
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 ( B )</i>	<i>38.720,66</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2018 ( A - B )</b>	<b>3.908,89</b>

Le acquisizioni fanno riferimento ad una cassaforte per l'ufficio amministrativo (€ 585,60) e ad un mobile per la comunità Quarantuno100 (€ 69,99) il quale è stato interamente ammortizzato nell'anno.

#### 10) Mobili e arredi di pregio artistico

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 51.811,41
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 51.811,41
<b>Variazione</b>	€ 0,00

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

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

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 2.034,14
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 1.537,25
<b>Variazione</b>	€ - 496,89

#### Macchine d'ufficio, computers

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2017	23.570,11
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2018 ( A )</i>	<i>23.570,11</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2017	21.535,97
(+) Ammortamenti dell'esercizio	496,89
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 ( B )</i>	<i>22.032,86</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2017 (A - B)</b>	<b>1.537,25</b>

Nel corso del 2018 non sono stati effettuati acquisti, i quali sono stati programmati nei primi mesi dell'anno 2019.

#### 12) Automezzi

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 0,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 0,00
<b>Variazione</b>	€ 0,00



<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Sterilizzazione</b>
Costo storico al 31/12/2017	32.354,96	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2018 ( A )</i>	<i>32.354,96</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2017 (A)	32.354,96	
(+) Ammortamenti dell'esercizio	0,00	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2018 ( B )</i>	<i>32.354,96</i>	<i>20.451,52</i>
<b>Netto contabile al 31/12/2018 (A - B)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.451,52</b>

La sterilizzazione fa riferimento all'acquisto del Fiat Ducato il cui costo era stato coperto in parte dalla vendita del precedente automezzo e in parte dal contributo ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, per un totale di € 20.451,52.

Al 31/12/2018 entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato) risultano totalmente ammortizzati.

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

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

#### Immobilizzazioni finanziarie

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 0,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 0,00
<b>Variazione</b>	€ 0,00

### 3) Altri titoli

Vale ricordare che le immobilizzazioni finanziarie dell'ASP erano composte da n. 4613 azioni BPER.

L'art. 24 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" "TUSP" o "Testo Unico" aveva disposto che ciascuna amministrazione pubblica dovesse effettuare la ricognizione delle proprie partecipazioni societarie possedute al 23 settembre 2016, individuare quelle eventualmente detenute in società che: non rientrano in alcuna delle categorie di cui all'art. 4, commi 1, 2 e 3 del TUSP o che non soddisfano i requisiti di cui all'art. 5, commi 1 e 2 del TUSP ovvero ricadessero in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2 del TUSP. Tali azioni dovevano essere alienate entro un anno dall'adozione del provvedimento di ricognizione.

A seguito dell'entrata in vigore del decreto sopracitato, nel 2017 il Consiglio di Amministrazione ha disposto l'alienazione di tutte le azioni possedute in quanto non strumentali all'esercizio dell'attività.

Al 31/12/2018 l'ASP non detiene partecipazioni in alcuna società.

### C) Attivo circolante

#### I - Rimanenze

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

#### 2) Rimanenze beni tecnico-economici

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Rimanenze iniziali beni tecnico-economici	1.266,69
Utilizzi nell'anno	- 2.600,95
Acquisti nell'anno	1.334,46
<b>Rimanenze finali beni tecnico-economici</b>	<b>0,00</b>

Si precisa che la variazione delle rimanenze troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico, nella sezione B11 "Variazione delle rimanenze tecnico economiche".

#### II - Crediti

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

<b>Valore al 31/12/2017</b>	4.050.900,36
<b>Valore al 31/12/2018*</b>	4.055.019,24
<b>Variazione</b>	<b>4.118,88</b>

\* di cui € 3.663.736,13 sono relativi al corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo ancora da versare

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono a:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	13.396,23	97.924,51
Crediti verso la Provincia	168.522,56	167.778,64
Crediti verso Comuni in ambito distr.	2.510.952,30	2.569.161,48
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	1.096.343,57	1.166.886,43
Crediti verso erario	22.522,77	19.660,37
Crediti verso altri soggetti privati	245,81	1.486,93
Crediti per fatture e note da emettere	243.036,00	28.002,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.055.019,24</b>	<b>4.050.644,31</b>

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	13.396,23			111.139,62
Crediti verso la Provincia	21.716,26	41.944,68	104.861,62	168.522,56
Crediti v/ Comuni in ambito distr.	253.204,33	622.827,00	1.634.920,98	2.510.952,31
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	3.354,64			3.354,64
Crediti verso erario	22.522,77			22.500,35
Crediti verso altri soggetti privati	0,00			0,00
Crediti per fatture e note da emettere	243.036,00			243.036,00
Crediti verso UniMoRE	70.515,42	282.061,68	740.411,83	1.092.988,93
<b>Totali</b>	<b>627.969,04</b>	<b>946.833,36</b>	<b>2.480.194,43</b>	<b>4.054.996,83</b>

I crediti verso utenti fanno riferimento alle fatture emesse nel 2018 e non ancora rimosse relative all'attività istituzionale derivante dal Contratto di servizio in essere con il Comune di Modena, per € 13.396,23.

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

Il credito verso lo Stato e altri Enti pubblici accoglie l'acconto INAIL versato per l'anno 2018 per € 3.354,64.

La voce "Crediti verso erario" accoglie gli acconti versati per l'IRES relativi al 2018 pari a € 20.746,00 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale e € 1.776,77 per l'acconto IVA del mese di dicembre, il quale sarà portato in deduzione dell'ammontare IVA da versare nel mese di gennaio 2019.

I crediti verso altri soggetti privati fanno ad credito nei confronti di un Fornitore relativo per l'importo dell'IVA che deve essere rimborsato all'ASP e un credito sorto all'atto della volturazione dell'utenza della TARI relativo alla porzione del Palazzo S. Margherita precedentemente occupata dall'ASP.

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€	0,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€	0,00
<b>Variazione</b>	€	<b>0,00</b>

Nel corso del 2018 non è stato effettuato alcun investimento.

**IV - Disponibilità liquide**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 1.224.659,32
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 1.091.179,39
<b>Variazione</b>	€ <b>537.856,86</b>

Il servizio di Tesoreria è gestito in concessione dal Banco BPM fino al 31/12/2019

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€ 1.024,52
C/c Banco Popolare Soc. Coop	€ 1.090.154,87

Il totale, di € **1.091.179,39** rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti attivi**

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

	<b>Al 31/12/2018</b>	<b>Al 31/12/2017</b>
<b>Ratei attivi</b>	€ 544,96	€ 0,00
<b>Risconti attivi</b>	€ 2.568,32	€ 3.944,68

Ratei attivi: tale voce accoglie i ricavi di competenza del 2018 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2019:

Abbuoni attivi	0,04
Interessi attivi bancari e postali	544,92
<b>Totale</b>	<b>3.944,68</b>

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2019:

Servizio di manutenzione immobili, mobili e aree verdi	199,78
Servizio di manutenzione estintori, porte REI, luci d'emergenza e maniglioni antipanico	227,67
Gestione degli adempimenti ai sensi del D. Lgs. 81/2008, sorveglianza Sanitaria e formazione	89,74
Spese condominiali	2.020,21

Assicurazione Renault Clio	30,92
<b>Totale</b>	<b>2.568,32</b>

**E) CONTI D'ORDINE****Per impegni**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 16.671,22
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 11.817,73
<b>Variazione</b>	€ -4.853,49

L'ASP ha aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce ha come contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine "Per impegni". La voce accoglie il valore contrattuale residuo al 31 dicembre 2018.

**PASSIVO****A) Patrimonio netto**

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

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

**Patrimonio netto**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 13.899.621,14
(-) Sterilizzazioni	€ 129.695,92
(-) Utilizzo Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali	€ 135.399,51
(+) Utile d'esercizio	€ 1.160,29
(+) Donazione vincolata ad investimenti	€ 2.000,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 13.635.686,00

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2018</i>
	Fondo di dotazione:				
I	1. consistenza 01/08/08	1.105.816,13	0,00	0,00	1.105.816,13
	2. variazioni	19.146,81	0,00	0,00	19.146,81
II	Contributi c/capitale	8.783.403,77	0,00	- 129.437,14	8.653.966,63
IV	Donazioni vincolate investimenti	2.000,00	2.000,00	408,98	3.591,02
VI	Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Utili(perdite) portati a nuovo	3.989.169,12	85,31	-3.989.169,12	85,31
	Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	0,00	3.989.169,12	-135.399,51	3.853.769,61
VIII	Risultato dell'esercizio	85,31	1.160,29	-85,31	1.160,31
	<b>Totale</b>	<b>13.899.621,14</b>	<b>3.992.414,72</b>	<b>- 4.254.500,06</b>	<b>13.637.535,80</b>

### I - Fondo di dotazione

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

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

Anno	Patrimonio	Sterilizzazioni	Totale
<b>Valore al 01/01/2008</b>			€ 11.131.788,30
<b>Valore al 31/12/2008</b>	€ 11.131.788,30	- € 362.006,34	€ 10.769.781,96
<b>Valore al 31/12/2009</b>	€ 10.769.781,96	- € 339.556,37	€ 10.430.225,59
<b>Valore al 31/12/2010</b>	€ 10.430.225,59	- € 333.212,04	€ 10.097.013,55
<b>Valore al 31/12/2011</b>	€ 10.097.013,55	- € 333.212,04	€ 9.763.801,51
<b>Valore al 31/12/2012</b>	€ 9.763.801,51	- € 333.212,04	€ 9.430.589,47
<b>Valore al 31/12/2013</b>	€ 9.430.589,47	- € 129.437,14	€ 9.301.152,33
<b>Valore al 31/12/2014</b>	€ 9.301.152,33	- € 129.437,14	€ 9.171.715,19
<b>Valore al 31/12/2015</b>	€ 9.171.715,19	- € 129.437,14	€ 9.042.278,05
<b>Valore al 31/12/2016</b>	€ 9.042.278,05	- € 129.437,14	€ 8.912.840,91
<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.912.840,91	- € 129.437,14	€ 8.783.403,77
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 8.783.403,77	- € 129.437,14	€ 8.653.966,63
		- € 2.477.821,67	

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

#### IV – Donazioni vincolate ad investimenti

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 2.000,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 3.591,02
<b>Variazione</b>	€ 1.591,02

Le somme donate riguardano:

- un contributo ricevuto nel 2017 di € 2.000,00 dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna destinato ad acquistare beni pluriennali per l'allestimento dei laboratori nella nuova sede in via S. Orsola, 52 dei quali ne sono stati utilizzati, nel corso del 2018, € 408,98.
- Un contributo di € 2.000,00 richiesto ed ottenuto nel 2018 alla BPER Banca SpA per l'acquisto di nuovi PC per le comunità. Tale contributo è stato interamente utilizzato i primi mesi del 2019 in quanto sono stati acquistati 6 nuovi mini PC in adesione ad una Convenzione Intercent-ER.

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

#### VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

	<b>Valore al 01/01/2018</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>
<b>Utili dell'esercizio</b>	€ 85,31	€ 0,00
Utili portati a nuovo	€ 3.989.169,12	€ 85,31
Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 0,00	€ 3.853.769,61

L'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 3 del 03.07.2018 ha approvato il bilancio preventivo dell'esercizio 2018, destinando la somma massima di € 210.000,00 del Fondo Utili portati a nuovo a sostegno delle attività istituzionali.

Nel mese di dicembre l'ASP, a seguito di apposita richiesta, ha ricevuto il parere pro veritate di un esperto, le cui conclusioni sono state già citate in precedenza, sulla base delle quali, contabilmente, è stato creato il sottoconto del Fondo "Utili portati a nuovo" - "Fondo patrimoniale per finalità istituzionali". Tale fondo ha accolto la somma di € 3.989.169,12, corrispondente alla rimanenza del fondo costituito in sede di Bilancio Consuntivo 2013, il quale è stato utilizzato per € 135.991,51 a copertura delle finalità istituzionali dell'ASP per l'anno 2018. Suddetto Fondo non è visibile nel Bilancio Regionale in quanto la struttura è rigida, mentre è evidenziato nel Piano dei Conti e nel Bilancio che di conseguenza ne deriva.

## VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018, la gestione evidenzia un utile di Euro € 1.160,29 di cui si forniscono dettagli nella successiva sezione relativa al conto economico.

### B) Fondi per rischi ed oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

### Fondi per rischi e oneri

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 50.313,83
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 47.839,01
<b>Variazione</b>	€ -2.474,82

### 2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Fondo rischi	334,40	334,40	0,00

Il fondo fa riferimento a un contenzioso in essere nel 2013 con un gestore di servizi di telefonia e per il quale si era richiesta l'assistenza contrattuale dell'associazione Federconsumatori.

Nel mese di giugno 2014, con la sottoscrizione di un atto transattivo tra l'ASP e il gestore suddetto, si è proceduto al pagamento di € 497,93 delle quali € 66,28 erano state mantenute tra i debiti verso fornitori. In via prudenziale non si è azzerato il fondo.



**3) Altri fondi (per oneri)**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.000,62	1.130,06	- 4.870,56
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	3.023,30	2.657,76	365,54
Fondo ferie e festività non godute	1.339,01	1.339,01	0,00
Fondo recupero ore straordinario personale dipendente	0,00	5.000,00	5.000,00
Fondo spese future	1.434,34	509,72	- 924,62
Fondo incentivo produttività	38.182,16	36.868,06	- 1.341,10
<b>Totale</b>	<b>49.979,43</b>	<b>47.504,61</b>	<b>- 2.474,82</b>

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente accoglie il valore residuo dell'accantonamento effettuato nell'anno 2017 il quale è stato utilizzato nel 2018 per liquidare gli arretrati contrattuali per il periodo 2016 – 2017. Per prudenza è stato scelto non azzerarlo.

Il Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato è stato parzialmente utilizzato per una richiesta di sistemazione contributiva relativa a personale che ha prestato attività lavorativa in una delle due ex IPAB negli anni passati.

Il Fondo ferie maturate e non godute non ha subito variazioni in perché si prevede che queste verranno fruite come da CCNL senza oneri aggiuntivi per l'ASP; per prudenza si è comunque ritenuto opportuno non azzerarlo.

E' stata accantonata la somma di € 5.000,00 al Fondo recupero ore straordinario personale dipendente, per la copertura delle ore di straordinario prestate dal Direttore dell'ASP per le quali è previsto, in base alla Convenzione per il suo comando stipulato con il Comune di Modena, il rimborso alla fine del periodo del comando. In aggiunta, un Istruttore amministrativo è prossimo alla quiescenza e, al 31.12.2018 ed ha una banca ore consistente. E' già stato concordato un piano di recupero delle stesse ma, per prudenza, si è deciso di effettuare un accantonamento a detto fondo al fine di coprire eventuali liquidazioni per straordinari.

Il Fondo spese future accoglie la ritenuta di garanzia dello 0,5% prevista dall'art. 30, comma 5 del D. Lgs. 50/2016 (ex art. 4 del DPR 207/2010) sui contratti a prestazioni ripetute.

Il Fondo incentivo produttività è relativo alla produttività dell'esercizio 2018, definito in sede di trattativa sindacale. Tale ammontare è presunto poiché alla data di approvazione del presente bilancio ancora non è stato determinato in modo definitivo.

**C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

L'ASP non movimentata tale fondo.

**D) Debiti**

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

Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento e registrati sotto la voce di costo "Abbuoni passivi". Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2018 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

**Debiti**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 196.209,33
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 148.766,14
<b>Variazione</b>	€ - 47.443,19

**La scadenza dei debiti è così suddivisa:**

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Da 12 mesi a 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso fornitori	23.161,01			23.161,01
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributari	29.494,80			29.494,80
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	23.097,11			23.097,11
Debiti per retribuzioni personale dipendente	6.379,00			6.379,00
Altri debiti verso privati	327,98			327,98
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	44.327,69			44.327,69
<b>Totale</b>	<b>148.766,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148.766,14</b>

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

## 5) Debiti verso fornitori

Fornitore	AI 31/12/2018	AI 31/12/2017
A.R.P.E snc	118,00	118,00
AKROPOLIS SRL	72,00	72,00
ATS CONSULENTI ASSOCIATI	498,58	989,26
BANCO BPM	1,10	
CBA INFORMATICA SRL	10,68	
CIR FOOD	344,75	3.266,23
COMUNE DI MODENA	1.632,00	1.596,00
CONDOMINAL AMMINISTRAZIONI CONDOMINIALI	2.075,76	2.392,72
COOP ALLEANZA 3.0 SOC COOP	45,63	135,12
EDISON ENERGIA SPA	288,23	310,05
ELLEZETA S.R.L.	949,43	
EUROLIFT ASCENSORI SRL	330,00	330,00
FIDES SPA	138,00	138,00
GI GROUP SPA	2.809,55	8.985,65
GRUPPO SIRIO SRL	401,31	400,06
HERA SPA	22,72	351,02
KUWAIT PETROLEUM SPA	19,02	156,10
LEASE PLAN ITALIA SPA	316,56	
RED2 SRL	1,75	1,75
SOENERGY SRL	387,01	- 215,44
STUDIO ASSOCIATO BUCCIARELLI	7.612,80	
STUDIO TECNICO DR. FABIO PEDINI	3.067,75	3.067,75
TELECOM ITALIA SPA	88,38	383,60
Z.P. SRL	1.930,00	
<b>Totale fatture note ricevute</b>	<b>23.161.01</b>	<b>79.096,88</b>

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

**11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici**

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2018	Variazione
IPAB trasformate	21.978,55	21.978,55	0,00

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

**12) Debiti Tributari**

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2018	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	0,00	0,00	60,00
Ritenute lavoro dipendente	2.185,48	4.200,55	2.015,07
Debiti per IRAP	4.894,63	4.555,29	- 339,34
Debiti per IRES	18.500,00	18.150,00	-350,00
Altri debiti tributari	2.081,06	2.588,96	207,90
<b>TOTALE</b>	<b>27.661,17</b>	<b>29.494,80</b>	<b>1.325,73</b>

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo presunto a fine anno (pari ad € 18.150,00).

**13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2018	Variazione
Debiti verso INPS	635,94	635,94	0,00
Debiti verso INPDAP	16.334,01	18.661,17	2.327,16
Debiti verso INAIL	2.098,94	3.800,00	1.701,06
<b>TOTALE</b>	<b>19.068,89</b>	<b>23.097,11</b>	<b>4.028,22</b>

**14) Debiti verso personale dipendente**

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2018	Variazione
Debiti per retribuzioni personale dipendente	6.176,00	6.379,00	- 203,00

La somma fa riferimento alle indennità di competenza del 2018 (indennità di Economo, RUP e Direttore) liquidate ai dipendenti nel mese di marzo 2019.

**15) Altri debiti verso privati**

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2018	Variazione
Verso sindacati	108,66	169,17	60,51
Debiti verso amministratori	228,81	158,81	-70,00
<b>TOTALE</b>	<b>337,47</b>	<b>327,98</b>	<b>- 9,49</b>

I debiti verso amministratori si riferiscono ai gettoni di presenza relativi al 2018 ancora non liquidati al 31/12/2018, mentre il conto.

**16) Debiti per fatture da ricevere**

Descrizione	Al 31/12/2018
Fondazione San Filippo Neri	24.000,00
Ente Parco Emilia Romagna	100,00
Sansò Angelo	4.187,04
S.P Servizi	1.219,88
Soenergy srl	857,70
Day Ristoservice SpA	416,55
A.T.V.I. srl	337,94
Maffei Romano srl	122,00
Paris Silvia	571,18
Edison Energia SpA	592,86
Hera SpA	24,01
Lease Plan Italia SpA	772,40
Telecom Italia SpA	267,29
Cir Food	4.106,21
Gi Group SpA	1.416,03
Uisp Comitato Provinciale	427,00
Aliante Cooperativa Sociale	3.082,94
Coop Alleanza 3.0	198,63
Kuwait Petroleum Italia SpA	41,15
Kyocera Document Solutions Italia SpA	184,37
Fatture da ricevere anni precedenti	1.402,51
<b>Totale fatture da ricevere</b>	<b>44.327,69</b>

**E) Ratei e risconti**

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

**1) Ratei passivi**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 17.849,47
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 60.052,51
<b>Variazione</b>	€ <b>42.203,04</b>

La composizione delle voci è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Manutenzioni mobili, immobili e aree verdi	1.948,37
Spese telefoniche	99,23
Manutenzione estintori	134,42
Rapporti convenzionali	41.870,00
Progressioni economiche	4.519,95
Energia elettrica	4.931,00
Gas metano	6.126,97
Acqua	174,07
Costi in nome e per conto utenze	210,00
IRAP altri soggetti	11,90
Noleggio attrezzature ufficio	26,63

**2) Risconti passivi**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 5.049,84
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 6.047,56
<b>Variazione</b>	€ <b>997,72</b>

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Bolli su fatturazione	1,78
Interessi adeguamento ISTAT	6.045,78

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### **F) CONTI D'ORDINE**

##### **Per impegni**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 16.671,22
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 11.817,73
<b>Variazione</b>	€ -4.853,49

L'ASP ha aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce ha come contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine "Per impegni". La voce accoglie il valore contrattuale residuo al 31 dicembre 2018.

## CONTO ECONOMICO

### Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 1.001.155,50
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 950.108,33
<b>Variazione</b>	€ -51.047,17

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 129.696,92) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile e dei mobili e arredi di modico valore e della voce "Altri ricavi istituzionali" per € 136.399,51 che accoglie la quota parte del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali di € 135.399,51 e € 1.000,00 relativo al contributo del tesoriere, destinati al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP, così come da Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 03.07.2018 e secondo le indicazioni del parere pro veritate citato nelle pagine precedenti.

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### **1) Ricavi da attività per servizi alla persona**

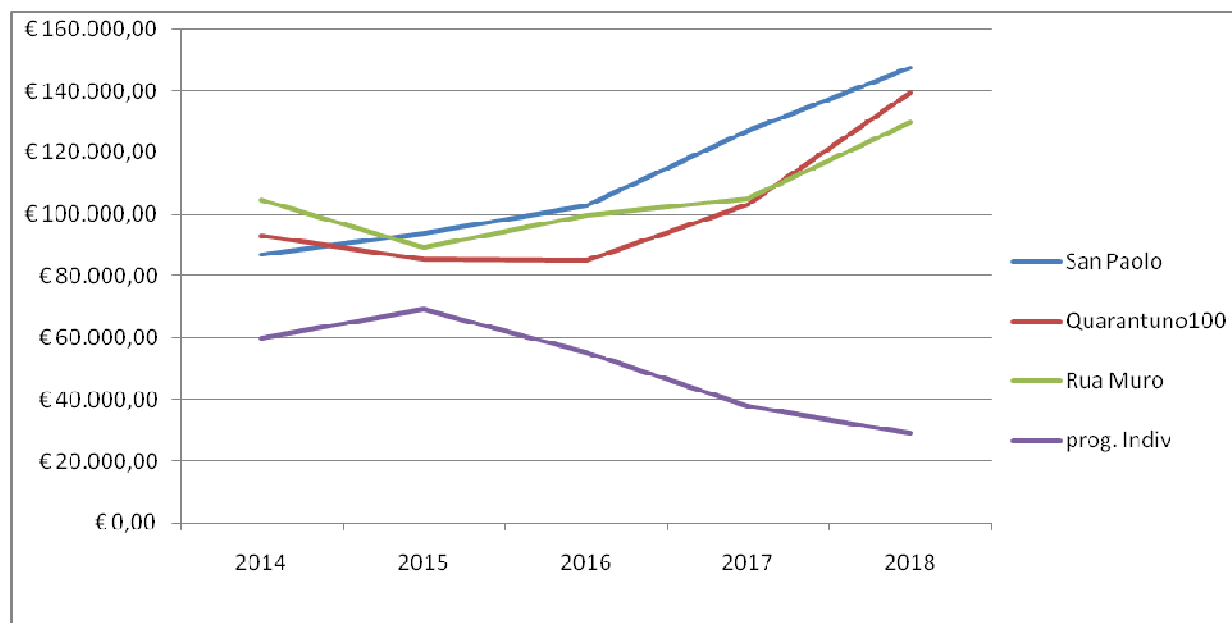
DESCRIZIONE		IMPORTO
Rette:		
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 417.806,65	
- progetti educativi individualizzati	€ 28.890,04	
<b>Totale</b>		<b>€ 445.976,54</b>



Tutte le comunità hanno l'autorizzazione al funzionamento per 12 ospiti. Il Comune di Modena, attraverso successivi atti, ha prorogato il Contratto di Servizio, che era scaduto il 31 dicembre 2017 per tutto l'anno 2018. Così come previsto per il nuovo Contratto, già a partire dal mese di luglio 2018 è stata modificata la modalità di fatturazione delle rette, in considerazione della qualità del servizio offerto, prevedendo una somma forfetaria mensile di € 40.000,00, onnicomprensiva delle spese per i pasti, trasporti e i progetti individualizzati,

L'andamento dei ricavi nell'ultimo quinquennio è illustrato nelle tabelle sottostanti.

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>San Paolo</b>	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00	€ 126.903,50	€ 147.573,50
<b>Quarantuno100</b>	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 85.161,00	€ 103.181,50	€ 139.556,00
<b>Rua Muro</b>	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50	€ 104.891,50	€ 129.957,00
<b>Prog. Indiv</b>	€ 59.900,10	€ 69.099,60	€ 55.171,81	€ 37.762,26	€ 28.890,04



Si ricorda che il trend dei ricavi degli anni precedenti aveva portato nel corso dell'anno 2015 all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci dell'ASP l'esigenza di migliorare la qualità dei servizi, in modo da rispondere in modo adeguato ai bisogni emergenti rilevati dal Servizio Sociale Territoriale del Comune di Modena. A tal fine era stato stipulato un accordo convenzionale con la Fondazione San Filippo Neri che ha portato alla ridefinizione dei servizi dell'ASP e alla differenziazione dell'offerta socio-educativa delle tre comunità a partire dal 1° ottobre 2016. A partire da tale data il SED (servizio educativo domiciliare) è stato accorpato in ogni comunità prevedendo la possibilità di attivare dei progetti personalizzati, all'occorrenza, per ciascuno degli ospiti e per le loro famiglie. Si evidenzia, infine, che a partire dal 1° luglio 2018 i progetti individualizzati non sono stati più fatturati a parte ma sono stati inglobati nelle rette mensili.

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

**2) Costi capitalizzati**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione	€ 129.695,92
<b>Totale</b>	<b>€ 129.695,92</b>

**3) Variazione delle rimanenze**

Tale voce, nell'anno 2018, non è stata movimentata

**4) Proventi e ricavi diversi**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Da utilizzo del patrimonio:	
- utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 232.392,27
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 5.643,95
- rimborso bolli per fatture	€ 70,95
- abbuoni attivi	€ 5.573,00
Plusvalenze ordinarie	€ 0,14
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00
Altri ricavi istituzionali	€ 136.399,51
- utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 135.399,51
- Banco BPM	€ 1.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 374.435,87</b>

**5) Contributi in conto esercizio**

L'ASP nel 2018 non ha utilizzato tale voce

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****Costi della produzione**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 936.320,91
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 911.921,70
<b>Variazione</b>	€ -24.399,21

**6) Acquisti di beni**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 10.350,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 9.880,71
<b>Variazione</b>	€ -469,29

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**1. Acquisti di beni socio sanitari**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 6.381,35
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 5.322,21
<b>Variazione</b>	€ -1.059,14

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Materiali diversi	€ 475,39
Generi alimentari	€ 1.303,25
Materiale igienico sanitario	€ 1.176,11
Materiale per attività ricreative	€ 2.137,92
Farmaci e parafarmaci	€ 229,54
<b>Totale</b>	<b>€ 5.322,21</b>

## 2. Acquisti di beni tecnico-economici

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 3.968,65
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 4.558,50
<b>Variazione</b>	€ 589,85

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Piccola attrezzatura	€ 161,88
Libri e cancelleria	€ 585,97
Carburante automezzi	€ 2.752,65
Cancelleria	€ 748,29
Acquisti diversi	€ 80,17
Spese per acquisti diversi	€ 229,54
<b>Totale</b>	<b>€ 4.558,50</b>

## 7) Acquisti di servizi

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 356.682,45
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 302.698,25
<b>Variazione</b>	€ - 53.984,20

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 7.281,88
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 13.151,07
<b>Variazione</b>	€ 5.869,19

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 7.766,07
Costi in nome e per conto utenze	€ 5.385,00
<b>Totale</b>	<b>€ 13.151,07</b>

Il costo "Altri servizi utenti" fa riferimento alle attività di laboratorio, ricreative e ludiche svolte a favore degli ospiti delle comunità dell'ASP e del SED. In particolare, per le attività estive sono stati spesi circa € 2.500,00, la rimanente somma riguarda principalmente gli acquisti per ingressi e i costi per le gite e uscite effettuate nella rimanente parte dell'anno.

La voce "Costi in nome e per conto utenze" accoglie le somme anticipate dall'ASP relative ai progetti educativi volti alla crescita di competenze e responsabilizzazione del minore. Tali somme, anticipate solo se autorizzate da parte dei Servizi Sociali, sono state poi rimborsate dal Comune di Modena e trovano contropartita alla voce di ricavo "Concorsi rimborsi e recuperi".

## 2) Acquisti di servizi esternalizzati

Valore al 31/12/2017	€ 82.494,17
Valore al 31/12/2018	€ 81.082,62
<b>Variazione</b>	<b>€ 1.411,55</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi buste paga	€ 1.991,04
Servizi internet	€ 592,55
Buoni pasto	€ 1.537,48
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 36.207,59
Servizio ristorazione	€ 40.753,96
<b>Totale</b>	<b>€ 81.082,62</b>

Il costo per Servizio pulizie e disinfestazioni afferisce al contratto stipulato con la Cooperativa Sociale Libellula, per il periodo dal 16/06/2016 al 15/06/2019 affidato in seguito all'indizione della procedura negoziata di cottimo fiduciario ex art. 5 l. 381/91.

Il servizio di ristorazione era stato affidato alla Cooperativa Cir Food a seguito di cottimo fiduciario espletato ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 136/2006 (vecchio Codice Appalti), è scaduto il 31/08/2017. Alla

scadenza era stato prorogato fino al 31/08/2018 ed ulteriormente prorogato fino al 06/10/2018. Vista la nuova normativa in tema di affidamento del servizio di ristorazione scolastica ai sensi del nuovo Codice Appalti (D. lgs. 50/2016), dato il valore contrattuale, l'ASP ha fatto richiesta al Comune di Modena di aggregarsi alla procedura che verrà espletata dall'Ente stesso. Nel frattempo ha affidato, ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a) del d. Lgs. 50/2016, tramite il ricorso al MePa della piattaforma Intercent-ER, il servizio di produzione e consegna pasti multi porzione per le comunità dell'ASP per il periodo dal 08/10/2018 al 31/08/2019 alla ditta Cir Food.

Per quanto riguarda il servizio pulizie, nell'ottica di una maggiore razionalizzazione delle spese, l'ASP ha concordato, in via sperimentale con la cooperativa che svolge tale servizio, una rimodulazione delle modalità di svolgimento dello stesso, in modo da coordinarlo con l'utilizzo effettivo di alcuni locali da parte dei minori (laboratori). Tale rimodulazione, una volta sperimentata, comporterà un'economia di tali spese, senza incidere sull'efficienza del servizio.

#### 4) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

L'ASP al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### 5) Altre consulenze

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 19.154,76
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 15.188,14
<b>Variazione</b>	€ <b>4.293,08</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni professionali esterne	€ 11.909,48
Servizi privacy e sicurezza	€ 3.278,66
<b>Totale</b>	<b>€ 15.188,14</b>

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2018 dell'onorario del commercialista incaricato per € 6.174,83; € 5.734,65 per la supervisione delle équipes, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n° 1904 del 19 dicembre 2011 "Direttiva in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari".

Il contratto relativo all'attività di consulenza del commercialista è scaduto il 30.04.2018. Stante la natura intrinseca della prestazione che si configura più correttamente come una prestazione di servizi, è stato deciso di non procedere con l'indizione di un bando per un incarico bensì di procedere con l'affidamento di un servizio triennale per la consulenza e assistenza contabile, tributaria e fiscale per il periodo 01/05/2018 – 30/06/2021. Tale procedura si è conclusa, previa indagine di mercato, con

l'affidamento diretto sulla piattaforma Intercent-ER.

Per quanto riguarda il contratto per la supervisione delle equipe, questo è scaduto il 31 dicembre 2018 e nel mese di gennaio è stata avviata la procedura per la selezione del nuovo supervisore, previa indagine di mercato, la quale si è perfezionata il 25 marzo scorso.

#### 6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 154.495,71
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 97.257,54
<b>Variazione</b>	€ - 57.238,17

DESCRIZIONE	IMPORTO
Lavoro interinale	€ 55.387,54
Rapporti convenzionali	€ 41.870,00
<b>Totale</b>	<b>€ 97.257,54</b>

Nel mese di dicembre 2017 l'ASP ha chiesto e ottenuto di poter utilizzare il contratto che il comune di Modena ha stipulato con un'agenzia interinale per il biennio 2018 – 2019 per far fronte alle esigenze di personale educativo contingenti e nell'attesa del completamento dell'iter per la stabilizzazione del personale precario ai sensi del comma 1, art. 20 del D. Lgs. 72/2017 a seguito dell'espletamento delle procedure di cui all'art. 34bis del d. lgs. 165/2001, così come stabilito nella programmazione del fabbisogno del occupazionale e Piano Occupazionale 2018 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 14.12.2017.

Durante l'anno hanno prestato attività lavorativa, complessivamente, tre somministrati. Il primo ha concluso la sua attività nella prima metà del mese di marzo, a seguito della stabilizzazione di un educatore, ai sensi della normativa sopracitata; il secondo contratto, attivato per garantire il servizio di accompagnamento dei minori nella comunità San Paolo, si è concluso nel mese di giugno in quanto non sono stati più effettuati i trasporti; il terzo contratto si è concluso il 31 dicembre in quanto dal 1 gennaio 2019 è rientrato in servizio un educatore in aspettativa non retribuita.

Il conto "Rapporti convenzionali" è relativo al rimborso spese riconosciute alla Fondazione S. Filippo Neri a seguito della stipula della convezione approvata con Deliberazione del CdA n. 15 del 19/12/2016, rettificato con Deliberazione del Cda n. 10 del 30.05.2017, finalizzato alla realizzazione del coordinamento organizzativo gestionale e pedagogico dei servizi educativi e alla progettazione di percorsi formativi finalizzati alla ridefinizione e implementazione dei nuovi servizi per gli anni 2017 – 2018. Durante il corso del 2017, per far fronte alla necessità di provvedere alla copertura della posizione vacante nella posizione di istruttore amministrativo, è stata ampliata con Determinazione n. 38 del 02/11/2017 e con Determinazione n. 1 del 03.01.2018. Alla scadenza della convenzione, convenuto che gli obiettivi di riqualificazione dei servizi erano stati oramai raggiunti, il Consiglio di Amministrazione ha convenuto con il Direttore, come già anticipato, di assumere a tempo determinato,

con un contratto a 18 mesi a far data dal 01.01.2019 e con un part-time di 18 ore settimanali, un Funzionario Educativo Pedagogista attingendo, a seguito di convenzione, da una graduatoria del Comune di Modena, il quale garantirà, a partire dal 2019, da un lato, una certa stabilità del coordinamento pedagogico, dall'altro un risparmio economico rispetto a quanto in precedenza riconosciuto alla Fondazione S. Filippo Neri.

#### 7) Utenze

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 23.626,42
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 25.781,91
<b>Variazione</b>	€ <b>2.155,49</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Energia elettrica	€ 10.180,95
Gas metano	€ 12.310,47
Acqua	€ 559,94
Spese telefoniche	€ 779,28
Spese funzionamento uffici	€ 1.599,45
Spese telefoniche ufficio	€ 351,82
<b>Totale</b>	<b>€ 25.781,91</b>

L'incremento delle utenze è dovuto alla maggiore superficie della nuova sede dell'ASP per le quali la suddivisione è stata effettuata sulla base dei millesimi superficiali occupati. Già nel corso dell'anno 2018 è stato avviato un approfondimento con la proprietà del S. Filippo Neri al fine di individuare modalità di rilevazione dei consumi oppure altre modalità che tengano dell'intensità di utilizzo dell'energia elettrica e del gas metano in quanto gli impianti sono comuni a più utenze.

#### 8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 8.793,13
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 9.465,49
<b>Variazione</b>	€ <b>- 672,36</b>



DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni veicoli	€ 2.174,75
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 1.404,19
Estintori	€ 558,98
Manutenzione immobili	€ 1.203,24
Manutenzione mobili	€ 486,94
Manutenzione aree verdi	€ 487,55
Canoni assistenza software e hardware attrezzature	€ 3.076,84
Manutenzione attrezzature ufficio	€ 73,00
<b>Totale</b>	<b>€ 9.465,49</b>

Il contratto triennale per la manutenzione dei beni mobili, immobili e aree verdi è stato stipulato in seguito a procedura di affidamento diretto sulla piattaforma di Intercent-ER, previo avviso per indagine esplorativa di mercato finalizzata alla raccolta di preventivi per la selezione di operatori economici cui affidare – ai sensi dell’art. 36 comma 2, lettera a) del D. L.gs 50/2016 il servizio di cui sopra.

#### 9) Costo per organi istituzionali

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 21.241,72
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 17.773,32
<b>Variazione</b>	€ - 3.468,40

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 17.773,32
<b>Totale</b>	<b>€ 17.773,32</b>

I compensi agli organi istituzionali sono conformi a quanto deliberato dall'Assemblea dei soci nel rispetto delle previsioni della normativa regionale. A far data dal 01.08.2017 è stata deliberata la diminuzione dei compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dall’art. 21 del D. Lgs. 175/2016 “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” il quale stabilisce che, in caso di risultato economico negativo per tre esercizi successivi delle società a partecipazione pubblica, i compensi dei loro amministratori debbano essere diminuiti del 30%.

Attualmente, i compensi percepiti dagli amministratori sono i seguenti:

- Presidente € 700,00 lordi mensili (in precedenza ammontavano a € 1.000,00)

- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza (in precedenza ammontavano a € 100,00).

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

Sono stati versati, complessivamente, € 8.400,00 di indennità di carica al Presidente e n. 25 gettoni di presenza ai Consiglieri.

#### 10) Costo per assicurazioni

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 13.876,52
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 14.830,93
<b>Variazione</b>	€ 954,41

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 4.117,93
Assicurazione del personale	€ 1.820,00
Incendio e furto	€ 5.752,00
Polizza infortuni	€ 663,00
Responsabilità civile	€ 1.998,00
Servizi assicurativi CDA	€ 480,00
<b>Totale</b>	<b>€ 14.830,93</b>

È in essere un contratto per il servizio di brokeraggio e consulenza assicurativa con Assiteca-BSA che provvede ad effettuare l'analisi dei rischi e conseguente analisi di mercato relativa ai contratti assicurativi. Tale contratto scadrà il 31.12.2019.

La voce polizza infortuni e responsabilità civile comprendono i conguagli calcolati sulla base dei dati consuntivi relativi al personale e di bilancio.

#### 11) Altri costi

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 21.666,24
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 28.167,23
<b>Variazione</b>	€ 6.500,99

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 29,44
Spese condominiali	€ 26.677,91
Spese per servizi diversi	€ 1.459,88
<b>Totale</b>	<b>€ 28.167,23</b>

Le spese condominiali sono relative alla comunità Rua Muro, gestita da Condominal srl per € 2.677,91, mentre è stato imputato sull'esercizio 2018, in via prudenziale, la somma di € 24.000,00 relativa alle spese condominiali della nuova sede dell'ASP in via Sant'Orsola, 52 concessa in comodato d'uso in quanto la Fondazione San Filippo Neri ancora non ha emesso la relativa nota.

#### 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Valore al 31/12/2016	€ 2.684,01
Valore al 31/12/2017	€ 5.106,04
<b>Variazione</b>	<b>€ 2.422,03</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Noleggio automezzi	€ 4.634,40
Noleggio attrezzature ufficio	€ 471,64
<b>Totale</b>	<b>€ 5.106,04</b>

Tali costi si riferiscono al noleggio degli apparati telefonici in noleggio dalla convenzione Intercent-ER di telefonia mobile e al noleggio a lungo termine di due autovetture in adesione ad una convenzione Consip, il cui valore residuo è evidenziato nei conti d'ordine, alla voce "Altri impegni diversi".

#### 8) PER IL PERSONALE

Valore al 31/12/2017	€ 424.112,90
Valore al 31/12/2018	€ 445.710,43
<b>Variazione</b>	<b>€ 21.597,53</b>

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito,

i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

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

Vale evidenziare i seguenti fatti nell'anno 2018:

- il 15.03.2018 sono stati assunti a tempo indeterminato un Educatore Professionale e un Istruttore Amministrativo a completamento dell'iter per la stabilizzazione del personale precario ai sensi del comma 1, art. 20 del D. Lgs. 72/2017, a seguito dell'espletamento delle procedure di cui all'art. 34bis del d. lgs. 165/2001, così come stabilito nella programmazione del fabbisogno del occupazionale e Piano Occupazionale 2018 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 14.12.2017;
- il 06.10.2018 è terminato, decorso il termine massimo di 3 anni, il distacco a titolo gratuito dal Comune di Modena della dott.ssa Patrizia Guerra in qualità di Direttrice dell'ASP;
- il 17.10.2018 e fino al 17.04.2019 è stato nominato, in comando oneroso, quale Direttore dell'ASP il dott. Francesco Amato per 5:45 ore settimanali;
- una educatrice della comunità Rua Muro, in congedo parentale al 30% fino al mese di luglio, ha richiesto e ottenuto un periodo di aspettativa non retribuita fino al 31.12.2018. Attualmente è rientrata in servizio nella comunità Quarntuno100 a partire dal 01.01.2019;

Attualmente risulta ancora vacante in pianta organica di un educatore professionale (Cat. C1).

### 1) Salari e stipendi

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 333.043,36
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 347.056,97
<b>Variazione</b>	€ <b>14.013,61</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	€ 347.056,97
• Indennità varie	€ 8.481,19
• Premio produttività	€ 27.400,00
• Progressioni economiche	€ 14.054,93
• Rinnovo contrattuale personale dipendente	€ 777,13
• Salari e stipendi	€ 291.343,72
• Lavoro straordinario	€ 5.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 347.056,97</b>

## 6) Oneri sociali

<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 89.757,54
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 98.379,25
<b>Variazione</b>	€ <b>8.621,71</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	€ 98.379,25
1) Contributi INPS	€ 25,44
2) Contributi INPDAP	€ 94.553,81
3) INAIL	€ 3.800,00
<b>Totale</b>	<b>€ 98.379,25</b>

## 7) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

## 8) Altri costi del personale

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 1.312,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 274,21
<b>Variazione</b>	€ - 1.037,79

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborsi chilometrici	€ 274,21
<b>Totale</b>	<b>€ 274,21</b>

Per lo svolgimento dei progetti individualizzati, stante la natura del servizio, gli educatori avevano utilizzato per gli spostamenti, sia in città che fuori Modena, anche il proprio automezzo. La diminuzione della voce è dovuta principalmente al fatto che l'ASP ha stipulato un contratto per il noleggio a lungo termine di due automezzi, per cui la necessità di utilizzare l'autovettura privata per motivi di servizio si è notevolmente ridotta.

**Dati sull'occupazione**

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

<b>Personale dipendente</b>	<b>Al 31.12.17</b>	<b>Al 31.12.18</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenza a tempo determinato	0	0	<b>0</b>
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	<b>0</b>
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	12	<b>+ 1</b>
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	3	0	<b>- 3</b>
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	2	<b>+ 1</b>
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	<b>0</b>
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>- 1</b>

**10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 140.606,31
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 142.135,12
<b>Variazione</b>	€ <b>1.528,81</b>

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

**1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali:**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Ammortamenti software – altre immateriali	€ 8.616,55
Ammortamento software	€ 1.056,64
<b>Totale</b>	<b>€ 9.673,19</b>

L'ammortamento software – altre immateriali è relativo alla quota annuale delle spese sostenute dall'ASP nel corso del 2017 per il trasloco nella nuova sede, e dall'ammortamento totale delle

spese per la conclusione del trasloco avvenuto nel mese di ottobre 2018, il cui dettaglio è stato esposto nella presente Nota Integrativa, nella parte relativa alle immobilizzazioni.

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

## 2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 129.806,13
- Ammortamento impianti e macchinari	€ 1.340,80
- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 496,89
- Ammortamento mobili e arredi	€ 818,11
<b>Totale</b>	<b>€ 132.461,93</b>

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

Entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato) al 31/12/2015 sono completamente ammortizzati quindi il loro valore contabile è pari a zero.

### 3) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

### 4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'azienda al 31/12/2018 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

## 11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

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

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Variazione rimanenze beni tecnico economici	€ 1.266,69
<b>Totale</b>	<b>€ 1.266,69</b>

E' qui riportata la valorizzazione di rimanenze finali di beni tecnico economici valorizzati al costo secondo l'inventario rilevato al 31-12-2018 che ritroviamo nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, tra le Rimanenze beni tecnico economici (Voce CI1) e che, per l'anno 2018 sono pari a zero.

Le rimanenze iniziali sono state completamente utilizzate durante l'anno 2018.

## 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

## 13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

## 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Valore al 31/12/2017	€ 5.231,32
Valore al 31/12/2018	€ 5.124,46
Variazione	€ -106,86

### 1) Costi amministrativi

Valore al 31/12/2017	€ 83,64
Valore al 31/12/2018	€ 18,60
Variazione	€ - 65,04

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 18,60
<b>TOTALE</b>	<b>€ 18,60</b>

### 2) Imposte non sul reddito

Valore al 31/12/2017	€ 724,11
Valore al 31/12/2018	€ 1.237,89
Variazione	€ 513,78



DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 94,00
Spese per registrazione contratti	€ 718,73
IMU	€ 278,00
Imposte e tasse diverse	€ 3,61
Marche e bolli	€ 143,55
<b>Totale</b>	<b>€ 1.237,89</b>

L'ASP per l'anno 2018 ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

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

### 3) Tasse

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 4.425,82
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 3.803,82
<b>Variazione</b>	<b>€ - 622,00</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 332,82
TARI	€ 3.471,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.803,82</b>

Si evidenzia che l'ASP ha ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2018.

### 4) Altri oneri diversi di gestione

<b>Valore al 31/12/2017</b>	€ 57,50
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€ 104,80
<b>Variazione</b>	<b>€ 47,30</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 104,80
<b>Totale</b>	<b>€ 104,80</b>

#### 5) Minusvalenze ordinarie

Valore al 31/12/2017	€ 69,75
Valore al 31/12/2018	€ 40,65
<b>Variazione</b>	<b>€ - 29,10</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbuoni passivi	€ 40,65
<b>Totale</b>	<b>€ 40,65</b>

#### 6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### 7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri

Valore al 31/12/2017	€ 100,00
Valore al 31/12/2018	€ 0,00
<b>Variazione</b>	<b>€ - 100,00</b>

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Valore al 31/12/2017	€ 15.537,42
Valore al 31/12/2018	€ 16.990,58
<b>Variazione</b>	<b>€ 1.453,16</b>

#### 15) Proventi da partecipazioni

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**16) Altri proventi finanziari**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi attivi bancari e postali	€ 2.275,42
Interessi adeguamento ISTAT	€ 14.767,86
<b>Totale</b>	<b>€ 17.043,28</b>

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

**17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri oneri finanziari	€ 52,70
<b>Totale</b>	<b>€ 52,70</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE****18) Rivalutazioni**

Non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

**19) Svalutazioni**

Non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Valore al 31/12/2017	€ - 27.389,87
Valore al 31/12/2018	€ -2.715,42
<b>Variazione</b>	<b>€ 24.674,45</b>

**20) Proventi da**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 188,00
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 529,72
<b>Totale</b>	<b>€ 717,72</b>

Le sopravvenienze attive straordinarie derivano dal maggior accantonamento per le indennità da

erogare ai dipendenti effettuate nell'anno precedente (€ 1.485,00), da conguagli per utenze relativi all'anno 2016 (€ 261,30) e da € 826,60 relativo al recupero della liquidazione INAIL erroneamente versata ad una dipendente infortunata.

## 21) Oneri da

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 3.431,04
Sanzioni	€ 2,100
<b>Totale</b>	<b>€ 3.433,14</b>

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Stralcio crediti vetusti	€ 366,00
Valore residuo cespite dismesso	€ 401,28
Conguaglio utenze e fatture anni precedenti	€ 713,72
Conguaglio IRES	€ 1.950,04

## 22) IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/2017	€ 52.757,33
Valore al 31/12/2018	€ 51.220,20
<b>Variazione</b>	<b>€ - 1.537,13</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 28.875,19
Irap altri soggetti	€ 4.195,01
IRES	€ 18.150,00
<b>Totale</b>	<b>€ 51.220,20</b>

L'Irap, complessivamente determinata in € 33.070,20 è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori

d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.150,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, la quale è stata ridotta dal ... al... e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2018. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Per l'esercizio 2018 non sono stati considerati ai fini del calcolo dell'IRES gli immobili del comparto S. Paolo.

### **23) Utile o (perdita) di esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di € **1.160,29**

## **Altre informazioni**

In ottemperanza alle nuove disposizioni concernenti i limiti al trattamento economico dei componenti degli organi delle ASP, ed in particolare ai parametri definiti con la deliberazione della Giunta Regionale del 16 dicembre 2013, n. 1982, l'Assemblea dei Soci come risulta dal verbale n. 1 della seduta del 14/02/2014 ha approvato la ridefinizione dell'indennità lorda mensile da corrispondersi al Presidente del Consiglio di amministrazione in € 1.000,00, e € 100,00 lordi ai Consiglieri come gettone di presenza.

A far data dal 01.08.2017 è stata deliberata la diminuzione dei compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" il quale stabilisce che, in caso di risultato economico negativo per tre esercizi successivi delle società a partecipazione pubblica, i compensi dei loro amministratori debbano essere diminuiti del 30%.

Attualmente, i compensi percepiti dagli amministratori sono i seguenti:

- Presidente € 700,00 lordi mensili (in precedenza ammontavano a € 1.000,00)
- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza (in precedenza ammontavano a € 100,00).

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

## Conclusioni

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio e di destinare l'utile di esercizio pari a € 1.160,29 ad incremento degli utili esercizi precedenti.

F.to il Presidente dell'Asp

*Dott. Claudio Loli*



## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

### **ESERCIZIO 2018**

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 14.05.2019

# INDICE

<b>A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA</b>	<b>3</b>
<b>1. Il contesto dell'Azienda</b>	<b>3</b>
1.1. Il contesto	3
1.2. I servizi educativi	4
1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento	4
<b>2. I servizi e le prestazioni svolte</b>	<b>6</b>
<b>3. Personale dipendente: i dati analitici</b>	<b>11</b>
<b>4. La formazione nella fase del cambiamento</b>	<b>12</b>
<b>5. L'attività di raccolta fondi (fund raising)</b>	<b>12</b>
<b>B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE</b>	<b>13</b>
<b>1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti</b>	<b>13</b>
<b>2. Analisi dei principali scostamenti</b>	<b>13</b>
<b>3. Indicatori e parametri per la verifica</b>	<b>18</b>



## A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

### 1. Il contesto dell'Azienda

#### 1.1. Il contesto

Nella seconda metà del 2015 è stata svolta un'analisi dalla Fondazione San Filippo Neri, dalla quale è stato avviato nel 2016 un percorso di progettazione e implementazione di nuovi servizi socio-educativi per meglio rispondere ai bisogni territoriali emergenti. Allo scopo di agevolare questo percorso, il Consiglio di Amministrazione, in accordo con il Socio di maggioranza, ha voluto assicurare la continuità sia della direzione amministrativa che del coordinamento pedagogico.

Da un lato, la Direttrice, dott.ssa Patrizia Guerra, grazie a diverse proroghe concesse dal comune di Modena, ha proseguito il distacco temporaneo fino al 6 ottobre 2018.

Dall'altro, era stata stipulata una nuova convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri finalizzata al miglioramento della qualità dei servizi attraverso la ridefinizione del coordinamento pedagogico, dell'organizzazione del personale e l'implementazione di percorsi formativi. Coordinati dalla Direttrice, l'attività di co-progettazione ha coinvolto, oltre che le professionalità della Fondazione S. Filippo Neri, anche gli educatori. Il risultato è stato l'avvio, dal 1° ottobre 2016, dei nuovi servizi dell'ASP. Il coordinamento pedagogico, affidato alla Fondazione San Filippo Neri, è stato assicurato attraverso una nuova convenzione per gli anni 2017 e 2018.

Gli ultimi mesi del 2018, pertanto, hanno visto l'avvicendamento del Direttore e la conclusione della convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri. Infatti, la dott.ssa Guerra ha terminato il periodo massimo dei tre anni di comando il 06.10.2018. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato, quale suo successore, il dott. Francesco Amato, Istruttore Direttivo Amministrativo in servizio presso il Settore Politiche sociali, sanitarie e per l'Integrazione del Comune di Modena in comando dal 17.10.2018 al 17.04.2019 per 5,45 ore settimanali. Per quanto riguarda il coordinamento pedagogico, invece, il Consiglio di Amministrazione, ha ritenuto che gli obiettivi prefissati che avevano portato a stipulare la convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri, in precedenza richiamati, fossero stati raggiunti e che, pertanto, il tempo fossero maturi per poter attuare altre scelte. Infatti, a far data dal 01.01.2019 è stata assunta con contratto a tempo determinato di 18 mesi e con un part time di 18 ore settimanali al profilo di Funzionario Educativo Pedagogista la dott.ssa Cavedoni, attingendo da una graduatoria del Comune di Modena per assunzioni al profilo di Funzionario Educativo Pedagogista.

Si ricorda che, attraverso un'integrazione della convenzione stipulata con la Fondazione San Filippo Neri di cui sopra, è stato ritenuto opportuno aggiungere quella di inventariazione dell'archivio dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano in quanto la Fondazione stessa dispone delle professionalità qualificate la quale si è conclusa nel corso del 2017 ed è proseguita con l'affiancamento e la consulenza all'ASP sia nella fase propedeutica che in quella operativa del trasloco degli archivi storici dell'ex IPAB Patronato dei Figli del Popolo il quale è sotto la tutela della Soprintendenza archivistica e bibliografica dell'Emilia-Romagna. In effetti, grazie proprio all'archivista messa a disposizione dalla Fondazione San Filippo Neri, è stato possibile instaurare un contatto con l'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea di Modena il quale si è reso disponibile a prendere in carico e valorizzare l'archivio stesso. L'iter per il

trasferimento si è concluso e a far data dal 26 ottobre 2018 l'archivio storico è pienamente fruibile nella sede dell'Istituto.

In questo contesto di complessivo riassetto organizzativo e gestionale, cui si è aggiunge la complessità e numerosità delle attività amministrative conseguenti alle costanti innovazioni normative introdotte in materia di trasparenza ed efficienza della Pubblica Amministrazione, permane la consapevolezza che il pieno sviluppo degli stessi, sia in termini quantitativi che qualitativi, necessita, tra le altre cose, della presenza sia di un Direttore che di un'attività di coordinamento pedagogico stabili, che renda il servizio offerto maggiormente rispondente ai bisogni territoriali emergenti sotto il profilo socio-educativo.

## **1.2. I servizi educativi**

A partire dal 1° di Ottobre 2016, in seguito alla riprogettazione in collaborazione con la Fondazione S. Filippo Neri cominciata nel 2015, sono stati avviati i nuovi servizi, differenziati per età e bisogni educativi. Dal lavoro di Co-progettazione è emersa anche la necessità di pensare in maniera differente l'accoglienza del minore all'interno delle comunità Semi-residenziali in quanto il lavoro educativo all'interno delle Comunità Semi-residenziali non può prescindere dal lavoro con le famiglie. Minori e famiglie non sono solo destinatari degli interventi, ma devono divenire co-protagonisti all'interno del processo educativo.

Nel corso del 2017 è proseguita la sperimentazione dei nuovi servizi durante la quale sono emerse alcune criticità sia dal punto di vista educativo che organizzativo, le quali sono state affrontate nel corso dell'anno 2018 e il cui dettaglio verrà fornito ampiamente nel Bilancio Sociale 2018.

L'attività di coordinamento pedagogico svolta dalla Fondazione S. Filippo Neri nel biennio 2017-2018 ha realizzato, con la stretta collaborazione degli educatori, le seguenti attività:

- Lavoro in équipe e cura dei processi educativi;
- Colloqui interni con ragazzi e famiglie;
- Incontri di gruppo con ragazzi e famiglie.

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

Le attività dirette con i minori hanno visto la realizzazione di laboratori e percorsi di formazione non solo sulla legalità ma anche sul cyber bullismo.

Si rimanda al Bilancio Sociale una più puntuale descrizione delle attività svolte dalle comunità nell'anno 2018.

## **1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento**

Le procedure amministrative hanno continuato ad essere al centro di una costante innovazione normativa volta ad obiettivi di maggiore trasparenza, efficacia ed efficienza della Pubblica Amministrazione. Questa continua evoluzione ha comportato un aumento del tempo e delle energie richiesti all'attività amministrativa, determinando un carico di lavoro crescente per la necessità di costante aggiornamento del personale, oltre che di adeguamento dei processi e degli strumenti di lavoro.

Si fa riferimento alle norme ed obblighi introdotti in tema di Spending Review (decreti legge n. 52/2012 e n. 95/2012, rispettivamente convertiti con la legge n. 94/2012 e n. 135/2012), in tema di prevenzione e repressione della corruzione nella Pubblica amministrazione (legge 190 del 6

novembre 2012) e più in generale in tema di trasparenza (Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”).

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

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

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

Alla luce della progressiva digitalizzazione dell'attività amministrativa, in ottemperanza alle prescrizioni contenute nel Codice dell'Amministrazione Digitale, (D. Lgs. 82/2005) l'ASP ha sottoscritto una convenzione con l'Istituto per i Beni Artistici, Culturali e Naturali della Regione Emilia Romagna, accreditato presso l'AgID, per la conservazione sostitutiva dei documenti informatici a titolo gratuito.

Il termine previsto per la dematerializzazione della documentazione della P.A. previsto dal CAD l'11 agosto 2016, è stato successivamente sospeso dal D.Lgs. 179/2016 che, all'art. 61, ha stabilito che il Ministro della Semplificazione e della Pubblica Amministrazione dovrà emanare un decreto entro il 14 gennaio 2017 per aggiornare e coordinare le regole tecniche sui documenti informatici. Fino all'adozione del suddetto decreto ministeriale, l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adeguare i propri sistemi di gestione informatica dei documenti, di cui all'articolo 17 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 13 novembre 2014, è sospeso, salva la facoltà per le amministrazioni medesime di adeguarsi anteriormente. Rispetto all'assolvimento di tale obbligo l'ASP ha avviato le prime trattative per poter procedere alla progressiva dematerializzazione dei documenti le quali, però richiederanno un periodo di tempo che andrà probabilmente oltre l'anno 2019, a causa sia della complessità organizzativa che dai costi elevati generati non solo dal costo di acquisto dei software e hardware ma anche dal tempo necessario per la formazione dei dipendenti amministrativi ed educativi.

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

A partire dal 1° gennaio 2016 è stato affidato al comune di Modena la gestione giuridica, economica e previdenziale del personale a tempo indeterminato e determinato, CoCoCo e redditi assimilati in genere.

La Regione Emilia-Romagna, con Deliberazione n. 330 del 20/03/2017 ha nominato il Revisore Unico dell'ASP, la dott.ssa Francesca Bucciarelli. Grazie alla presenza del Revisore Unico è stato possibile per il Consiglio di Amministrazione redimere alcune incertezze in merito al corretto utilizzo del fondo utili portati a nuovo e generatasi a seguito della costituzione del diritto di superficie a tempo determinato del comparto S. Paolo a favore di Comune di Modena, Università. Prudenzialmente, nel corso degli anni, si è voluto meglio comprendere la natura di tale fondo patrimoniale al fine di valutarne la sua disponibilità per il raggiungimento delle finalità istituzionali e socio-assistenziali dell'Ente, anche ad integrazione delle rette erogate dall'Amministrazione Pubblica di riferimento, o se viceversa dovesse essere destinato a preservare la

patrimonializzazione dell'Ente. In effetti, tenuto conto che trattasi di diritto di superficie a tempo determinato che genera un corrispettivo (e non una plusvalenza come nel caso del diritto di superficie a tempo indeterminato) e che al termine dei sessanta anni, il possesso e la proprietà del bene ritorneranno a congiungersi nella totale disponibilità dell'Ente istituzione ASP, in uno stato di conservazione sicuramente migliore rispetto a quello a cui è stato ceduto, ne consegue che nel frattempo l'ASP avrà usufruito di una rendita (al pari di una locazione di immobili) che ragionevolmente potrà essere utilizzata per il raggiungimento delle finalità istituzionali. Tale impostazione è stata avvalorata dal parere pro veritate rilasciato da un esperto in materia di ASP. Sulla base di tali conclusioni, è stata costituita un'apposita posta del Patrimonio Netto "Fondo patrimoniale per finalità istituzionali" imputandovi l'importo residuo dell'utile generatosi con la vendita del diritto di superficie, pari a 3.989.169,12. Tale fondo potrà poi essere utilizzato ad integrazione delle rette dei servizi con l'obiettivo di assicurare il pareggio di Bilancio, stabilendo in sede di redazione del budget per l'anno successivo un importo massimo utilizzabile. Per l'esercizio in chiusura era stato stabilito in sede di approvazione del Bilancio preventivo, di destinare l'importo massimo di € 210.000,00 del fondo per il sostegno delle finalità istituzionali dell'Ente.

A far data dal 01.08.2017 è stata deliberata la diminuzione dei compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" il quale stabilisce che, in caso di risultato economico negativo per tre esercizi successivi delle società a partecipazione pubblica, i compensi dei loro amministratori debbano essere diminuiti del 30%.

Attualmente, i compensi percepiti dagli amministratori sono i seguenti:

- Presidente € 700,00 lordi mensili (in precedenza ammontavano a € 1.000,00)
- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza (in precedenza ammontavano a € 100,00).

Il Consiglio di Amministrazione ha terminato il proprio mandato il 13.02.2019 e, alla data di approvazione della proposta di Bilancio consuntivo 2018, è nel periodo di prorogatio. Il Comune di Modena ha pubblicato un avviso pubblico per la raccolta delle candidature il quale è scaduto il 1° marzo 2019 pertanto è probabile che entro pochi giorni verrà nominato il nuovo Consiglio.

## 2. I servizi e le prestazioni svolte

Nel corso del 2016 l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione, conseguentemente al percorso di Ri-organizzazione avviato nel 2015, hanno deciso di cominciare una sperimentazione di nuovi servizi, per meglio rispondere alle nuove esigenze socio educative territoriali emergenti.

Tale percorso ha fatto sì che dal 1 Ottobre 2016 si siano avviati nuovi Servizi, maggiormente definiti in termini di target di età dei ragazzi, ma soprattutto, in termini di bisogni specifici dei minori segnalati dal Servizio Sociale. Si è realizzato un cambiamento progettuale, sia a livello di macro-obiettivi nel lavoro con minori e famiglie e nei percorsi individualizzati, che a livello di progettualità specifica all'interno delle singole comunità.

Allo scopo assicurare una certa stabilità organizzativa al percorso appena avviato, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno stipulare una nuova convenzione per gli anni 2017-2018 con la Fondazione San Filippo Neri finalizzata alla realizzazione del coordinamento organizzativo gestionale e pedagogico dei servizi educativi e alla progettazione di percorsi formativi, anche al fine di rispondere in modo adeguato ai bisogni dei servizi stessi. Inoltre è stata prevista il proseguimento dell'attività di inventariazione dell'archivio dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano

avviata nel 2016. Come già anticipato, la convenzione con la Fondazione è giunta a scadenza ed è stato deciso di assumere a tempo determinato di 18 mesi, con un contratto part time di 18 ore settimanali un Funzionario Educativo – Pedagogista.

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

<i>Indicatore</i>	<i>Comunità San Paolo</i>	<i>Comunità Quarantuno100</i>	<i>Comunità Rua Muro</i>
<i>Giorni di apertura del servizio</i>	238	239	238
<i>N° ore apertura del servizio</i>	1.368,5	2.151	1.190
<i>N° minori ospitati</i>	28	31	22
<i>- di cui nuovi accessi</i>	7	5	6
<i>- di cui dimessi</i>	14	13	4
<i>Ore progetti individualizzati</i>	7,58	495,00	625,01
<i>N° incontri con AS</i>	142	88	69
<i>N° incontri con la scuola</i>	54	48	54
<i>N° incontri con genitori/ territoriali</i>	74	67	43

Dati relativi al periodo dal 01.01.2018 al 31.12.2018

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2018 – per l’approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche.

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

Tra gli interlocutori istituzionali coinvolti si elencano:

<b>Categorie</b>	<b>Descrizione categoria</b>	<b>Motivazione</b>
<b><u>Sociale</u></b>	Coordinatori di polo	Colloqui
	Assistente Sociale	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
	Servizio Sociale del Comune di Modena	Formazione congiunta
<b><u>Sanità</u></b>	NPIA	Osservazioni

	AUSL-CONSULTORIO	Incontri con i ragazzi
<b><u>Scuola</u></b>	Scuole Primarie (fino a settembre 2018) e Scuole Secondarie di 1° e 2° grado della città di Modena	Colloqui
<b><u>Famiglia</u></b>	Genitori	Incontri, colloqui, attività individuali e di gruppo

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<b><u>Altro</u></b>	UISP - Modena	Attività sportive
		Formazione
	Amici della Non violenza	Co-progettazione attività formativa
	Civibox	Progettazione formativa
	CSV	Colloqui per conoscenza realtà territoriali
	Scoutismo modenese	Programmazione attività di volontariato
	Azienda Agricola Centofiori	Attività individualizzate

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

Si segnala, per tutte e tre le Comunità, l'interessante percorso sulla gestione dei conflitti e sulla prevenzione dei comportamenti devianti, svolto in collaborazione con il gruppo di mediatori territoriali del servizio comunale Punto d'accordo, attivi nei quartieri da cui provengono molti minori ospiti, con la Polizia Municipale, con l'Associazione Carcere città.

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

Il dettaglio dei servizi verrà fornito nel Bilancio Sociale. In questa sede si riportano sinteticamente le loro caratteristiche salienti.

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** ha mantenuto, inizialmente, tra i suoi obiettivi prioritari la cura, l'accudimento e il sostegno del minore nello sviluppo di competenze di vita quotidiana, mentre ha modificato l'età di accoglienza dei minori, ora prevista dai 9/13 anni, fino al 31 agosto 2018, dove era prevista la compresenza di gruppi delle elementari e delle medie. Lavorare con i bambini delle elementari comportava assicurare il servizio di trasporto e, dal punto di vista organizzativo, sin dall'avvio del nuovo servizio, si è rilevato complesso. A partire dal mese di gennaio 2017 ci si è avvalsi della collaborazione di volontari che hanno facilitato le attività pomeridiane, ma anche tale collaborazione non è risultata risolutiva e la discontinuità nella

frequenza di volontari ha avuto ricadute sull'organizzazione interna del servizio. A questo elemento di problematicità organizzativa, si aggiungeva la limitatezza dell'intervento diretto con i bambini, causa il tempo ridotto di permanenza in struttura.

Il servizio, fino al mese di agosto, era aperto dal lunedì al venerdì, dalle ore 9:00 alle ore 19:30. L'attività diretta nei confronti dei minori delle scuole medie si svolgeva dalle 13:00 alle ore 18:00, mentre per i bambini delle elementari il servizio era previsto dalle 16.30 alle 19.30 (comprensivo dei tempi di trasporto).

La gestione del San Paolo, maggiormente complessa rispetto alle altre comunità, aveva previsto la presenza di un educatore in più rispetto alle altre, per coordinare i trasporti e garantire l'adeguata copertura all'interno della struttura.

Al fine di salvaguardare la qualità educativa nei confronti dei minori e per risolvere il problema organizzativo dei trasporti, è stato deciso di non prendere più in carico minori frequentanti la scuola primaria dal mese di settembre 2018. Questo ha comportato che non ci fosse più la necessità di avere il quinto educatore (fino ad allora coperto con un contratto di somministrazione di lavoro a tempo determinato) e il riallineamento dell'orario di apertura a quello delle altre due comunità dell'ASP.

A partire dal 1 settembre 2019, pertanto, l'orario di apertura del servizio è dalle 9:00 alle 18:00 mentre l'attività diretta nei confronti dei minori si svolge dalle 13:00 alle ore 18:00.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 28 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza San Paolo provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 4
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 5
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 11
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 8

La **comunità Semiresidenziale Rua Muro** ha tra i suoi obiettivi prioritari la socializzazione e l'aggregazione. La comunità accoglie ragazzi dai 12 ai 15 anni e sostiene il minore nello sviluppo di competenze relazionali e identitarie.

I percorsi sono orientati alla scoperta delle autonomie individuali e collettive, in relazione alla fase evolutiva specifica, al potenziamento delle capacità e alla costruzione di micro-obiettivi nelle aree di difficoltà. Il lavoro con il minore viene pensato e realizzato a partire dalla conoscenza della famiglia, con cui viene svolto un percorso di condivisione e/o mediazione per arrivare a una lettura condivisa dei bisogni e a cui vengono offerti spazi di ascolto e supporto per eventuali difficoltà pratiche e/o relazionali ed emotive.

In senso collettivo, vengono creati insieme alle famiglie momenti di partecipazione ad attività laboratoriali e di condivisione tra genitori.

Nel corso dell'anno si è implementato il lavoro educativo individualizzato e il lavoro con le famiglie, prevedendo, oltre ai consueti incontri di confronto, anche momenti laboratoriali pratici e di condivisione narrativa delle proprie esperienze educative.

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

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 22 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza Rua Muro provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 0
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 1
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 11
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 10

La **Comunità Semi-Residenziale Quarantuno100** nasce ad Ottobre 2016, accoglie ragazzi tra i 14 e i 18 anni ed ha tra i suoi obiettivi principali l'accompagnamento all'autonomia e la scoperta delle risorse territoriali.

I percorsi sono orientati alla scoperta delle autonomie individuali di ciascun ragazzo e delle proprie attitudini/inclinazioni. Il lavoro con il ragazzo viene pensato e realizzato a partire dalla conoscenza della famiglia, la quale può essere affiancata nella costruzione del progetto di vita del figlio/a, offrendo uno spazio di condivisione e di ascolto di difficoltà concrete e/o emotive.

In senso collettivo, vengono creati insieme alle famiglie momenti di partecipazione ad attività laboratoriali e/o di confronto sulle pratiche educative, che possono avere valenza orientativa per i ragazzi e di condivisione tra genitori per provare a ri-significare anche il percorso dei figli. Il servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00 e prevede la possibilità di progettare attività serali bimensili nella giornata di venerdì o sabato. Occasionalmente possono essere previste anche uscite nella giornata della domenica. L'accesso degli utenti è dalle 9:00 alle 18:00 in quanto è previsto che il servizio integri e offra attività alternative ai percorsi scolastici.

Durante l'anno si è data la priorità alla costruzione di opportunità laboratoriali per i ragazzi, investendo sia nella formazione degli educatori, che nell'allestimento degli spazi comunitari e nella tessitura di legami di rete per costruire proposte laboratoriali extra-comunitarie.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 31 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la comunità Semiresidenziale Quarantuno100 provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 5
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 5
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 13
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 8

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



### 3. Personale dipendente: i dati analitici

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi, suddivisi per categoria economica, al 01/01/2018 e al 31/12/2018 è la seguente:

	Al 01.01.2018	Al 31.12. 2018
<b>Semiresidenza San Paolo</b>	<b>4</b> (T. I. 2C2 - 1C3 - 1C4)	<b>4</b> (T. I. 2C3 - 1C3 - 1C4)
<b>Semiresidenza Quarantuno100</b>	<b>3</b> (T.I. 2C2 - 1C3)	<b>3</b> (T.I. 2C3 - 1C3)
<b>Semiresidenza Rua Muro</b>	<b>4</b> (T.I. 1C4 - 3 C2)	<b>5</b> (T.I. 1C1 - 1C4 - 3C3)

Per maggiore chiarezza, i dati relativi alla categoria dei dipendenti al 01.01.2018 fanno riferimento a quella posseduta al 31.12.2017.

Il 21 maggio 2018 è stato stipulato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto Funzioni Locali, sulla base del quale è stato sottoscritto in data 04.10.2018 il Contratto Integrativo Decentrato che ha stabilito i criteri per la progressione economica all'interno della categoria, considerando prioritari gli elementi di formazione, professionalità, esperienze, titoli, partecipazione effettiva alle esigenze di flessibilità, impegno, possesso del requisito minimo di permanenza nella posizione economica in godimento pari ad un minimo di 24 mesi, con l'obiettivo di raggiungere tutti i dipendenti, nell'arco del triennio 2018-2020, con il seguente calendario:

- con decorrenza 1 gennaio 2018: 8 progressioni orizzontali da C2 a C3;
- con decorrenza 1 gennaio 2019: 4 progressioni orizzontali da (n. 2 da C3 a C4 e n. 2 da C4 a C5);
- con decorrenza 1 gennaio 2020: 2 progressioni orizzontali da C1 a C2.

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

Personale dipendente	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazioni
Direttore a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	12	+1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	3	0	-3

Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	2	+1
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>-1</b>

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

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI ASSENZA TOTALI*
SEMIRESIDENZA S. PAOLO	Educatori professionali	31
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO100	Educatori professionali	42
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	10
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	0

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

#### 4. La formazione nella fase del cambiamento

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

Nell'esercizio 2018 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi:

##### Rivolto alle figure amministrative:

- Corsi di aggiornamento relativi alle nuove normative per un totale di ore 26;
- Corsi di aggiornamento relativi all'utilizzo del software di contabilità per un totale di ore 15;

##### Rivolto alle figure educative:

- Corso di aggiornamento RLS per n. 4 ore

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

L'esercizio 2018, come gli anni scorsi, è stato caratterizzato da una ridotta capacità di attrarre contributi e donazioni. Ciò nonostante l'ASP ha ricevuto un contributo di € 2.000,00 da parte della Banca Popolare dell'Emilia Romagna finalizzato all'acquisto di nuovi PC e inseriti per questo nel Patrimonio Netto, alla voce "Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare" e di € 188,00 da parte di un privato, inserito alla voce "Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali".

## B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

### 1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in utile di € 1.160,29 e in linea con il bilancio di previsione, può essere schematizzato conformemente allo schema di bilancio di esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	1.006.570,67	950.108,33	-56.462,34	-5,61%
B) Costi della produzione	997.143,38	940.837,54	-56.305,84	-5,65%
C) Proventi ed oneri finanziari	14.702,20	16.949,93	2.247,73	15,29%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	500,00	-2715,42	-3.215,42	-643,08%
22) Imposte sul reddito	23.528,00	22.345,01	-1.182,99	-5,03%
<b>RISULTATO</b>	<b>1.101,49</b>	<b>1.160,29</b>	<b>58,80</b>	<b>5,34%</b>

### 2. Analisi dei principali scostamenti

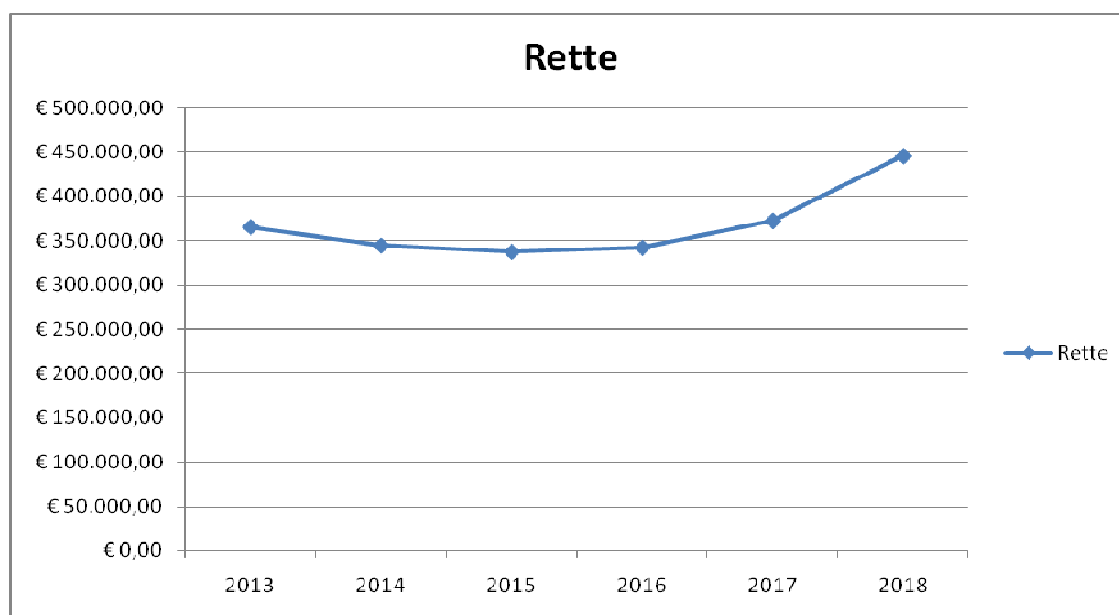
Dal confronto dei dati di budget preventivo e consuntivo emergono scostamenti più o meno significativi.

#### Ricavi da attività su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	442.468,00	417.086,50	-25.381,50	-5,74%
SED/progetti individualizzati	0,00	28.890,04	28.890,04	2889003900,00%
<b>TOTALE</b>	<b>442.468,00</b>	<b>445.976,54</b>	<b>3.508,54</b>	<b>0,79%</b>

Rispetto al bilancio preventivo si riscontra un lieve aumento della somma totale. Rispetto al fatturato del 2017, pari ad € 372.738,75 si è avuto un incremento di € 73237,78 corrispondente al 19,65%.

Di seguito, si evidenzia l'andamento delle rette dell'ASP per il periodo dal 2013 al 2018:



Si nota come la riorganizzazione dei servizi abbia avuto un impatto positivo sui servizi e di conseguenza sul numero di minori assistiti dall'ASP.

#### Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	230.565,53	232.392,27	1.826,74	0,79%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena per € 204.392,27 e € 28.000,00 derivanti dal contratto dall'affitto della porzione del Palazzo Santa Margherita precedentemente occupato dalla sede dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100, stipulato nel 2017.

#### Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	5.573,00	5.573,00	---
Altri ricavi istituzionali	204.000,00	136.399,51	-67.600,49	-33,14%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00%

### Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	129.437,14	129.695,92	258,78	0,20%

Tra i ricavi vi è la voce di sterilizzazione relativo al patrimonio immobiliare, che è rinvenibile tra i costi alla voce ammortamenti tra i costi generali.

### Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Beni socio - sanitari	5.800,00	5.322,21	-477,79	-8,24%
Beni tecnico - economali	8.230,00	4.558,50	-3.671,50	-44,61%
<b>TOTALE</b>	<b>14.030,00</b>	<b>9.880,71</b>	<b>-4.149,29</b>	<b>-29,57%</b>

I beni socio sanitari sono destinati al funzionamento dei servizi educativi (acquisto diretto di generi alimentari, materiale igienico sanitario, di materiali per attività educative, ecc).

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

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

### Acquisti di servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Per la gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	16.000,00	13.151,07	-2.848,93	-17,81%
Servizi esternalizzati	93.300,00	81.082,62	-12.217,38	-13,09%
Trasporti	0	0	0,00	0,00%
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0	0	0,00	0,00%
Altre consulenze	15.500,00	15.188,14	-311,86	-2,01%
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	108.700,00	97.257,54	-11.442,46	-10,53%
Utenze	25.500,00	25.781,91	281,91	1,11%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	13.680,00	9.465,49	-4.214,51	-30,81%
Costi per organi istituzionali	17.800,00	17.773,32	-26,68	-0,15%

Assicurazioni	14.778,00	14.830,93	52,93	0,36%
Altri	25.575,00	28.167,23	2.592,23	10,14%
Service	4.950,00	5.106,04	156,04	3,15%
<b>TOTALE</b>	<b>335.783,00</b>	<b>307.804,29</b>	<b>-27.978,71</b>	<b>-8,33%</b>

Anche nel caso dei servizi si conferma l'attenzione al contenimento dei costi. Rispetto agli anni precedente, gli incrementi sono dovuti maggiormente alle spese condominiali relative alla nuova sede che ammontano, le utenze derivanti dalla maggiore superficie occupata nella nuova sede e dall'importo del rimborso spese spettanti alla Fondazione S. Filippo Neri per la convenzione che ha garantito il coordinamento pedagogico delle equipe dell'ASP fino al 31.12.2018.

### Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	370.101,91	347.056,97	-23.044,94	-6,23%
Oneri sociali	96.684,46	98.379,25	1.694,79	1,75%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	0,00%
Altri costi	1.600,00	274,21	-1.325,79	-82,86%
<b>TOTALE</b>	<b>468.386,37</b>	<b>445.710,43</b>	<b>-22.675,94</b>	<b>-4,84%</b>

Fino al 06.10.2018 è stata confermato il distacco della Dirigente del Servizio Sociale del comune di Modena, grazie al quale l'ASP ha potuto beneficiare di un risparmio sensibile sul costo del personale. Inoltre, nonostante che nel mese di marzo sia stato stabilizzato un educatore professionale e un amministrativo, come meglio descritto nella Nota Integrativa, permane l'esistenza di una posizione vacante nella pianta organica di un educatore professionale.

### Ammortamenti e svalutazioni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.125,00	9.673,19	3.548,19	57,93%
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.820,44	132.461,93	-358,51	-0,27%
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>138.945,44</b>	<b>142.135,12</b>	<b>3.189,68</b>	<b>2,30%</b>

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali riguarda principalmente i costi sostenuti dall'ASP nel 2017 per il trasloco nella nuova sede e dei quali è stato fornito il dettaglio nella Nota Integrativa. In aggiunta, è stato inserito tra le immobilizzazioni immateriali anche il costo per la riprogrammazione del sito internet istituzionale dell'ASP.

### Oneri diversi di gestione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi amministrativi	300	18,6	-281,4	-94%
Imposte non sul reddito	826,00	513,78	-312,22	-38%
Tasse	5.350,00	3.803,82	-1546,18	-29%
Altri	150,00	104,8	-45,2	-30%
Minusvalenze ordinarie	-	40,65	40,65	---
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	0	0	---
Contributi erogati ad aziende non- profit	-	0	0	---
<b>TOTALE</b>	<b>6.626,00</b>	<b>4.481,65</b>	<b>-2.144,35</b>	<b>-32,36%</b>

L'ASP, anche per l'anno 2018, ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

### Proventi ed oneri finanziari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Altri proventi e oneri finanziari	14.702,20	16.990,58	2.288,38	15,56%

I proventi finanziari derivano dalla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per € 14.767,86) e dagli interessi maturati sul conto corrente di € 2.275,42.

### Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Proventi da donazioni	500,00	188,00	-312,00	-62,40%
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	529,72	529,72	---
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	0,00	3.433,14	3.433,14	---

I proventi derivano dalla donazione da parte di un privato, mentre il contributo elargito dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per l'acquisto di PC è stato imputato alla voce "Donazioni vincolate ad investimenti" dello Stato Patrimoniale.

Le sopravvenienze passive derivano principalmente da conguagli relativi all'anno precedente, dei quali si è dato conto nella Nota Integrativa.

### Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	51.700,57	51.220,20	-480,37	-0,93%

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.150,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2018. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. L'IRAP include anche l'IRAP su altri soggetti (Euro 4.195,01) e sul personale dipendente (Euro 28.875,19).

### 3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2017 erano previsti una serie di indicatori e parametri per la verifica dell'attività gestionale, in particolare:

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

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



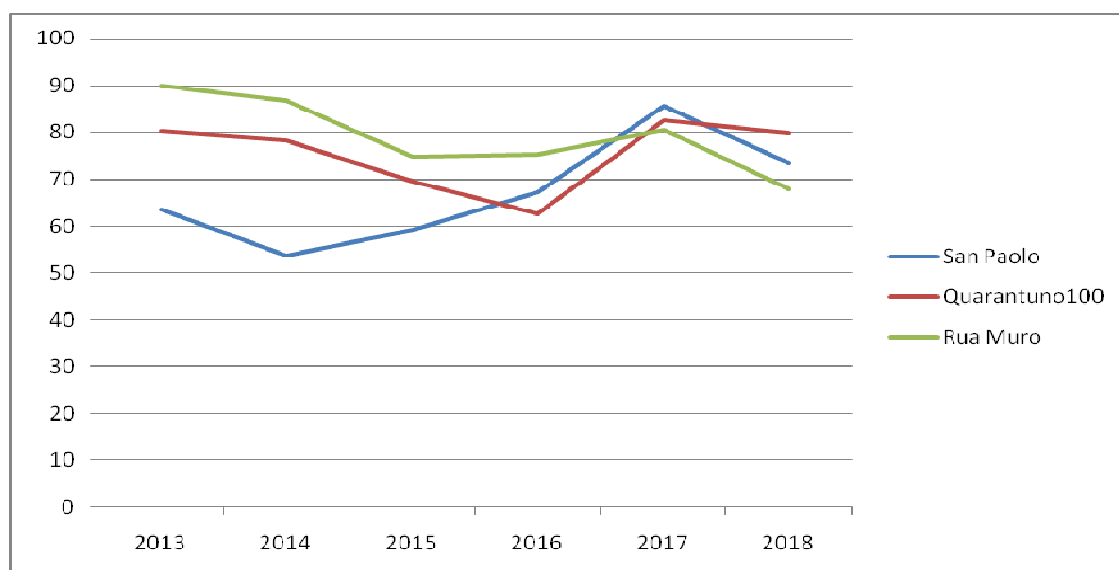
INDICATORE	ESITO
<p><b>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 100%)</i></p>	<p><u>N° complessivo nuovi PEI realizzati: 18</u>                      Semiresidenza San Paolo: 7                      Semiresidenza Quarantuno100: 5                      Semiresidenza Rua Muro: 6</p> <p><u>N° complessivo PEI aggiornati: 63</u>                      Semiresidenza San Paolo: 21                      Semiresidenza Quarantuno100: 26                      Semiresidenza Rua Muro: 16</p>

INDICATORE	ESITO
<p><b>Copertura posti residenziali e semiresidenziali</b></p> <p><i>(Valore da soddisfare: 80%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Semiresidenza San Paolo: 2.856 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (73,53% di copertura totale dei posti)</li> <li>• Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 2.289 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (79,81% di copertura totale dei posti);</li> <li>• Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 1.941 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (67,96% di copertura totale dei posti);</li> </ul>

Dai dati emerge come l'indice di copertura dei posti disponibili, il quale aveva superato per tutte e tre le comunità la percentuale dell'80% nel 2017 ha subito un calo nell'anno 2018.

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

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



% di copertura dei posti disponibili

INDICATORE	ESITO
<p><b>Livello di assenze</b></p> <p><b>(Valore da soddisfare: 15%)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Al 31/12/18 giorni complessivi n° <b>369</b> (di cui <b>59</b> gg Semiresidenza San Paolo, <b>223</b> gg Quarantuno100, <b>87</b> gg Rua Muro)</li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>1012 gg</b>) presso la Semiresidenza San Paolo: <b>5,80%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>1012 gg</b>) presso la Semiresidenza Quarantuno100: <b>22%</b></li> <li>Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (<b>960 gg</b>) presso la Semiresidenza Rua Muro: <b>9%</b></li> </ul>

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

Gli indicatori relativi alle assenze del personale confermano una buona percentuale di presenza all'interno dei servizi, ad eccezione della comunità Quarantuno100 che ha visto un educatore in aspettativa senza assegni per 164 giorni.

I giorni di ferie fruiti dagli educatori professionali nel corso dell'esercizio, presentano una media complessiva di **30** giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
<p><b>Ferie godute</b></p> <p><b>(al 31/12/2018)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giorni complessivi di ferie godute n° <b>343</b></li> <li>Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza San Paolo n° <b>140</b></li> <li>Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Quarantuno100 n° <b>95</b></li> <li>Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Rua Muro n° <b>108</b></li> </ul>

INDICATORE	ESITO
<p><b>Costi generali</b></p> <p><b>(Valore da soddisfare: 85%)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Totale costi generali al 31/12/18 € <b>755.168,77</b></li> <li>di cui: costi amministrativi: € 277.120,87</li> <li>di cui: costi personale dipendente: € 477.943,10</li> <li>Totale costi di produzione al 31/12/2018 € <b>940.837,54</b> (incluso Irap personale)</li> <li>Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: <b>80,27%</b></li> <li>Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: <b>29,45%</b></li> <li>Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: <b>50,80%</b></li> </ul>

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

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

INDICATORE	INDICATORI
<p><b>Liquidità disponibile</b> <i>(Valore da soddisfare: €200.000)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Giacenza iniziale cassa/cc € <b>1.223.947,71</b> (al 01.01.2018)</li> <li>• Totale disponibilità al 01.01.2018 (compresa la cassa economale) € <b>1.224.659,32</b></li> <li>• Giacenza finale cassa/cc € <b>1.090.154,87</b> (al 31.12.2018)</li> </ul>



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

## **BILANCIO SOCIALE**

# **2018**

Allegato alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 14.05.2019



# INDICE

<b>PRESENTAZIONE</b>	<b>5</b>
<b>PARTE I – I VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI</b>	<b>9</b>
GLI STAKEHOLDERS ED IL SISTEMA DELLE RELAZIONI	9
IL SISTEMA DI GOVERNANCE	10
LA MISSION AZIENDALE	11
GLI OBIETTIVI STRATEGICI	12
OBIETTIVI SPECIFICI – COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO	14
OBIETTIVI SPECIFICI – COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE RUA MURO	15
OBIETTIVI SPECIFICI – COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100	16
OBIETTIVI SPECIFICI – SERVIZI AMMINISTRATIVI	17
LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	18
<b>PARTE II - LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>20</b>
REPORT ATTIVITA' COMPLESSIVO ANNO 2018	21
LE SCHEDE TECNICHE DEI SERVIZI AZIENDALI	22
SCHEDA TECNICA A: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO	22
PROSPETTO DI ATTIVITA'	24
PROSPETTO DI ATTIVITA'	25
PROSPETTO ECONOMICO	27
CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE	27
CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI	28
CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI	29
SCHEDA TECNICA B: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI QUARANTUNO100	30
PROSPETTO DI ATTIVITA' COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100	31
PROSPETTO ECONOMICO	33
CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE	33
CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI	34
CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI	34
SCHEDA TECNICA C: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI RUA MURO	36
PROSPETTO DI ATTIVITA'	37
PROSPETTO ECONOMICO	38
CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE	39
CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI	39
CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI	40
<b>PORTARE A CONOSCENZA DEGLI STAKEHOLDER L'ANDAMENTO ECONOMICO E LE ATTIVITA' DEI SERVIZI DELL'ASP</b>	<b>42</b>
Proventi da rette	42
Presenze minori	44
Incontri degli educatori con gli Assistenti Sociali, le scuole, le famiglie	44
<b>RESTITUZIONE INTERVENTI</b>	<b>45</b>
<b>PARTE III – RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI ED UTILIZZATE</b>	<b>49</b>
1. RISORSE UMANE	49
2. RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE: DATI ANALITICI	50
3. DATI ECONOMICI DI COSTO E DI RICAVO RELATIVI ALLE SINGOLE AREE DI ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE ELABORATI DALLA CONTABILITÀ ANALITICA AZIENDALE	54
3.1. INDICATORI ANALITICI	58
4. IL BILANCIO RICLASSIFICATO: I PROSPETTI	59
5. IL BILANCIO RICLASSIFICATO: GLI INDICI	65



## PRESENTAZIONE

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

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

Nel 2015 è stato avviato un percorso di analisi dei servizi offerti e dell'assetto organizzativo mentre il 2016 è stato un anno di profondi cambiamenti dei servizi che ha comportato un processo di riorganizzazione per meglio rispondere ai nuovi bisogni socio educativi emergenti e il mutamento della composizione delle équipe educative.

Il 2017 è stato un anno di sperimentazione e di verifica dei nuovi servizi delle comunità avviati a partire dal 1° ottobre 2016. Sono state introdotte nuove prassi, nuova modulistica, attività con i singoli e con le famiglie. La continuità del coordinamento pedagogico è stata garantita grazie ad una nuova convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per gli anni 2017 – 2018. In aggiunta, è stato stipulato un contratto di comodato d'uso che prevede il rimborso delle spese condominiali, con la Fondazione S. Filippo Neri a seguito del quale la comunità Quarantuno100, che aveva sede in via Goldoni n. 2, si è trasferita, unitamente all'amministrazione dell'ASP, in via S. Orsola 52. Parallelamente è stato stipulato un contratto di affitto con il comune di Modena per i locali del palazzo S. Margherita che si sono liberati.

L'anno 2018 è stato un anno di prima valutazione della riorganizzazione dei servizi, durante il quale sono emerse alcune criticità che sono state affrontate già nella seconda metà dello stesso anno e delle quali verranno date maggiori informazioni in seguito

Nell'ultimo triennio la continuità del ruolo del Direttore è stata garantita grazie alla concessione in comando della dott.ssa Patrizia Guerra, prima Dirigente del settore dei Servizi Sociali e, a far data dal 1° gennaio 2018, del Settore Economia, promozione della città e servizi demografici, del Comune di Modena, la quale ha apportato il suo contributo in termini di esperienza e profonda conoscenza del settore e del territorio modenese. Il comando è terminato il 6 ottobre 2018. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato, con Deliberazione n. 8 del 03.10.2018, quale suo successore, il dott. Francesco Amato, Istruttore Direttivo Amministrativo in servizio presso il Settore Politiche Sociali, Sanitarie e per l'Integrazione del Comune di Modena, in comando per 5,45 ore settimanali dal far data dal 17.10.2018 e fino al 17.04.2019. Alla scadenza del termine è stata richiesta e concessa una proroga del comando fino al 30.06.2019 in attesa che il nuovo Consiglio di Amministrazione approfondisca e valuti possibili strategie future.

L'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019, ha nominato i nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione, a seguito della decorrenza del termine del mandato quinquennale dei precedenti Consiglieri. Vale sottolineare che i Consiglieri uscenti hanno garantito una certa stabilità del governo dell'ASP, fin dalla sua costituzione. La conclusione del loro mandato ha lasciato un Ente con un Bilancio in sicurezza e con il coordinamento pedagogico garantito dall'assunzione a tempo determinato della durata di 18 mesi di un Funzionario Educativo Pedagogista attingendo, a seguito di convenzione, da una graduatoria del Comune di Modena, con



decorrenza dal 01.01.2019. Infatti, la convenzione stipulata con la Fondazione San Filippo Neri per il coordinamento pedagogico, giunta alla sua scadenza, non è stata rinnovata il quanto il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto che le ragioni di contingenza che lo avevano portato a decidere di intraprendere tale modalità di gestione della funzione, fossero ormai superate.

Anche in questa edizione sono stati forniti dati economici di trend mettendo a confronto gli esercizi dal 2013 al 2018, con l'obiettivo di mettere a disposizione dati sintetici e confrontabili, al fine di fornire altre informazioni in grado di far riflettere sulle capacità gestionali dell'Azienda.

In aggiunta, sono stati confrontati i dati relativi alle presenze dei minori nelle comunità dall'anno 2013 in modo che gli stakeholder possano verificare i risultati della riorganizzazione stessa, consapevoli non solo del fatto che la valutazione di tali processi debba essere effettuata nel medio periodo ma anche che si sono rese necessarie delle revisioni già a partire dall'estate 2018 sull'assetto dei servizi stessi. Infine, va tenuto presente che la percentuale di copertura dei posti disponibili solo dipende soprattutto dalla numerosità degli invii da parte dei Servizi Sociali.

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

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

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

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

L'anno 2018, sotto il profilo gestionale, è stato caratterizzato dai seguenti fatti, particolarmente rilevanti:

- il distacco temporaneo alla Dott.ssa Patrizia Guerra con le funzioni di Direttrice, concesso dal Comune di Modena su richiesta del Consiglio di Amministrazione a partire dal 07.10.2015, è terminato il 06.10.2018;
- a far data dal 17.10.2018 e fino al 17.04.2019 il Consiglio di Amministrazione ha nominato, con Deliberazione n. 8 del 03.10.2018, quale Direttore, il dott. Francesco Amato, Istruttore Direttivo Amministrativo in servizio presso il Settore Politiche sociali, sanitarie e per l'Integrazione del Comune di Modena in comando per 5,45 ore settimanali;
- la convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per gli anni 2017-2018, stipulata al fine di garantire il coordinamento pedagogico, in attesa che venissero effettuate scelte strategiche di medio/lungo periodo, è giunta a scadenza il 31.12.2018;
- si è proceduto con l'assunzione a tempo determinato, con un contratto della durata di 18 mesi (rinnovabile per ugual periodo) a far data dal 01.01.2019, con un part-time di 18 ore settimanali, un Funzionario Educativo Pedagogista attingendo, a seguito di convenzione, da una graduatoria del Comune di Modena;

- è stato completato nel mese di ottobre 2018 il trasloco dell'Archivio Storico dell'ex IPAB Patronato dei Figli del Popolo, in seguito dell'autorizzazione da parte della Soprintendenza Archivistica e Bibliografica della Regione Emilia Romagna, presso l'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea di Modena.

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

Nel loro complesso i servizi educativi, dopo un trend in crescita, hanno subito una lieve flessione nel 2018, assestandosi comunque a livelli superiori rispetto agli altri anni. Tale tendenza è sicuramente il risultato del processo di riorganizzazione dei servizi che li ha resi maggiormente rispondenti ai bisogni territoriali socio educativi dei minori e delle loro famiglie.

Va dato atto del lavoro svolto per mettere in campo risposte a bisogni complessi espressi dal territorio e dal Servizio inviante. E' stata portata avanti la sperimentazione di modalità di lavoro nuove, tra le quali assume un'importanza strategica, dal punto di vista educativo, la possibilità di attivare progetti individuali e di coinvolgimento delle famiglie.

Va ricordato, infine, che nel 2017 è stata individuata una sede per la comunità Quarantuno100 più adeguata rispetto all'utenza e al servizio offerto, in grado di creare maggiori sinergie con il territorio. Difatti, il direttivo dell'ASP era consapevole che i locali della comunità di via Goldoni non fossero adeguati, di conseguenza aveva provato la strada della costruzione di una nuova comunità in via dello Zodiaco, successivamente abbandonata a causa della congiuntura economica che ha indotto il Consiglio di Amministrazione e l'Assemblea dei Soci ad abbandonare, in via prudenziale, un tale investimento.

Modena, lì 10.05.2019

Il Presidente ASP  
Dott. Andrea Manzotti



## PARTE I – I VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI

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

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

La compagine societaria dell'Azienda vede:

- ⇒ **Comune di Modena (socio 85%);**
- ⇒ **Curia Diocesana di Modena – Nonantola (socio 7,5%);**

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

- **Banco San Geminiano e San Prospero**
- **Banca Popolare dell'Emilia Romagna**
- **Fondazione Cassa di Risparmio di Modena**

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

Nel corso del 2018 i servizi erogati sono stati i seguenti:

Tipologia di servizio	STRUTTURA	N. Posti giornalieri
Socio-educativo per minori (10-13 anni) a carattere intensivo	Comunità "San Paolo"	12
Socio-educativo per minori (12-15 anni)	Comunità "Rua Muro"	12
Socio-educativo per minori (14-18 anni)	Comunità "Quarantuno100"	12

### GLI STAKEHOLDERS ED IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

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

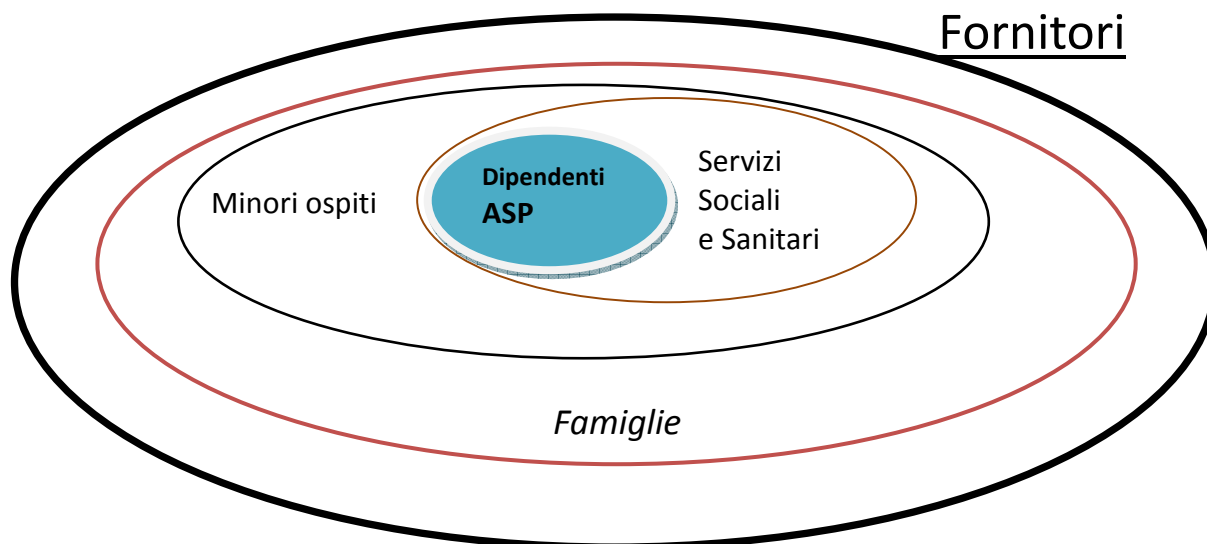
Con il termine **stakeholder** si indicano *"tutti coloro che hanno un interesse nell'attività di un'azienda e senza il cui appoggio un'organizzazione non è in grado di sopravvivere, includendo anche i gruppi non legati da un rapporto economico con l'impresa"* (Stanford Research Institute, 1963).

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

Per il 2018 si è ritenuto opportuno portare a conoscenza degli stakeholder i risultati del percorso di

riorganizzazione avviato già nella seconda metà del 2015, riportando la relazione presentata dalla Fondazione S. Filippo Neri al termine della Convenzione per il Coordinamento Pedagogico degli anni 2017-2018.

Fig. 1 Il sistema delle relazioni



## IL SISTEMA DI GOVERNANCE

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

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

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

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

Con Deliberazione n.1 del 20/01/2015, l'Assemblea dei Soci ha nominato quale Presidente il Sindaco del Comune di Modena, rappresentato in forma permanente dalla Dr.ssa Giuliana Urbelli, Assessore alla Coesione Sociale, Sanità, Welfare, Integrazione e Cittadinanza del Comune di Modena, con delega del Sindaco pro-tempore Gian Carlo Muzzarelli Prot. n. 166290/II.07 del 24/12/2014.

In data 11 aprile 2019 ha rassegnato le proprie dimissioni dall'Assemblea dei Soci il dott. Andrea Manzotti, rappresentante di BPER Banca, Banco BPM e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, il quale, alla data di approvazione del presente documento, non risulta ancora sostituito.

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

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

L'Assemblea dei Soci aveva riconfermato, con Deliberazione n. 1 del 14/02/2014, per il secondo mandato previsto dallo Statuto vigente, i Consiglieri Angelo Mauro Biondi, Valeria De Biase, Luciana Ferrari, Claudio Lolli e Paolo Rosini. I Consiglieri avevano successivamente eletto Claudio Lolli e Valeria De Biase Presidente e Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione;

Nel corso dell'anno 2018 due Consiglieri hanno rassegnato le dimissioni, entrambi per motivi personali:

- in data 08.01.2018 il Consigliere Paolo Rosini, in sostituzione del quale l'Assemblea dei Soci, a seguito di apposito bando pubblicato dal Comune di Modena, ha nominato quale Consigliere il dott. Giovanni Finali ;
- in data 11.10.2018 la Consigliera Luciana Ferrari, la quale, data l'imminente scadenza del mandato del Consiglio di Amministrazione, non è stata sostituita.

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

## LA MISSION AZIENDALE

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

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

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

### ***Dichiarazione della mission aziendale***

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

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

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

## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

<b>Obiettivi strategici dell’ASP</b>
<p>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;</p> <p>b. Personalizzare gli interventi socio-educativi al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura, emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;</p> <p>c. Favorire l’emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le <i>chances</i> nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio;</p> <p>d. Sensibilizzare e coinvolgere la comunità locale nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti;</p> <p>e. Promuovere costantemente l’aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile;</p> <p>f. Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio.</p>

Per l’esercizio 2018 gli obiettivi strategici sono stati tradotti nei seguenti obiettivi operativi:

<b>Obiettivi strategici</b>	<b>Obiettivi operativi</b>
<b>Implementazione dei nuovi servizi in riferimento alla ri-organizzazione degli stessi</b>	Sperimentazione dei servizi delle tre Comunità Semiresidenziali

<b><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></b>	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, i progetti individualizzati all'interno delle diverse comunità
	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali con il coinvolgimento e attività rivolte alle famiglie
<b><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></b>	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
	Realizzare attività di supporto con le famiglie sviluppando strumenti educativi adeguati
<b><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></b>	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Comunità anche con il coinvolgimento di volontari e gruppi e associazioni del territorio
	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo finalizzate alla continuità educativa
<b><i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i></b>	Garantire il coinvolgimento di organizzazioni, volontari e altri enti nella organizzazione delle attività dell'ASP e sviluppare iniziative per raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze
	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e volontari
<b><i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i></b>	Promuovere e favorire la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore
<b><i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i></b>	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare
<b><i>Promuovere azioni di razionalizzazione anche finalizzate al contenimento della spesa</i></b>	Garantire la gestione amministrativa attraverso il monitoraggio costante della spesa e delle entrate
	Garantire lo sviluppo dei programmi sicurezza sui luoghi di lavoro, programma trasparenza, gestione del personale e bilancio

Le tre Comunità semiresidenziali, sono differenziate per fasce d'età e, rispetto al passato, prevedono alcuni elementi innovativi:

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

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

- implementazione dei nuovi Servizi;



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

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

#### OBIETTIVI SPECIFICI – COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO

N°	DENOMINAZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE OBIETTIVO	PESO ATTRIBUITO	DIPENDENTI COINVOLTI	TEMPI DI REALIZZAZIONE PREVISTI
1	<b>Valutazione dell'implementazione nuovi Servizi educativi</b>	<b>a)</b> partecipazione attiva alla valutazione dei Nuovi Servizi <b>b)</b> consolidamento nuove équipe di lavoro	100	<b>Tutta l'équipe</b>	30.09.2018
2	<b>Organizzazione frequenze dei bambini delle elementari</b>	<b>a)</b> organizzazione trasporti <b>b)</b> coinvolgimento volontari	50	<b>Tutta l'équipe</b>	31.12.2018
3	<b>Organizzazione attività laboratoriali rivolte a bambini delle elementari e delle medie</b>	<b>a)</b> Co-progettazione con enti e/o professionisti esterni <b>b)</b> progettazione di équipe delle attività	50	<b>Tutta l'équipe</b>	31.12.2018
4	<b>Organizzazione Festa dell'Asp</b>	<b>a)</b> organizzazione di un momento di restituzione delle attività annuali a famiglie e Servizio Sociale con il coinvolgimento attivo dei ragazzi	50	<b>Tutta l'équipe</b>	30.06.2018
5	<b>Programmazione estiva</b>	<b>a)</b> definizione di una programmazione estiva <b>b)</b> realizzazione delle attività	50	<b>Tutta l'équipe</b>	31.08.2018

6	Utilizzo di strumenti agili e informatizzati per la verifica e l'aggiornamento dei singoli Progetti individualizzati o interventi	a) predisposizione di strumenti informatizzati adeguati b) utilizzo degli strumenti	80	Tutta l'équipe	31.12.2018
---	---	--	----	----------------	------------

### OBIETTIVI SPECIFICI – COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE RUA MURO

N°	DENOMINAZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE OBIETTIVO	PESO ATTRIBUITO	DIPENDENTI COINVOLTI	TEMPI DI REALIZZAZIONE PREVISTI
1	Valutazione dell'implementazione nuovi Servizi educativi	a) partecipazione attiva alla valutazione dei Nuovi Servizi b) consolidamento nuove equipe di lavoro	100	Tutta l'équipe	31.12.2018
2	Organizzazione attività laboratoriali	a) Coprogettazione con enti e/o professionisti esterni b) progettazione di equipe delle attività	50	Tutta l'équipe	31.12.2018
3	Co-progettazione di percorsi educativi di affiancamento a scuola dei ragazzi inseriti in comunità a maggior rischio di dispersione scolastica	a) Rilevazione dei bisogni del minore a scuola b) Co- progettazione interventi con la scuola c) Realizzazione interventi	80	Tutta l'équipe	31.12.2018
4	Organizzazione Festa dell'Asp	a) organizzazione di un momento di restituzione delle attività annuali a famiglie e Servizio Sociale con il coinvolgimento attivo dei ragazzi	100	Tutta l'équipe	30.06.2018
5	Programmazione estiva	a) Definizione di una programmazione estiva; b) realizzazione delle attività	50	Tutta l'équipe	31.08.2018

6	Utilizzo di strumenti agili e informatizzati per la verifica e l'aggiornamento dei singoli Progetti individualizzati o interventi	a) predisposizione di strumenti informatizzati adeguati b) utilizzo degli strumenti	80	Tutta l'équipe	31.12.2018
---	---	--	----	----------------	------------

### OBIETTIVI SPECIFICI – COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100

N°	DENOMINAZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE OBIETTIVO	PESO ATTRIBUITO	DIPENDENTI COINVOLTI	TEMPI DI REALIZZAZIONE PREVISTI
1	Valutazione dell'implementazione nuovi Servizi educativi	a) partecipazione attiva alla valutazione dei Nuovi Servizi b) consolidamento nuove equipe di lavoro	100	Tutta l'équipe	31.12.2018
2	Organizzazione attività laboratoriali rivolte a ragazzi delle scuole Superiori	a) Coprogettazione con enti e/o professionisti esterni b) progettazione di equipe delle attività c) programmazione uscite serali	50	Tutta l'équipe	31.12.2018
3	Acquisizione di competenze tecniche specifiche per l'avvio di attività laboratoriali	a) Partecipazione a giornate formative teorico-pratiche su coltivazione orto	100	Tutta l'équipe	31.12.2018
4	Progettazione di attività laboratoriali formative alternative alla scuola per chi ha abbandonato percorsi scolastici	a) Costruzione di un accordo/progetto condiviso con Enti esterni b) Partecipazione ad attività esterne individualizzate o con piccoli gruppi di ragazzi c) Accompagnamento presso attività di volontariato presenti sul territorio	100	Tutta l'équipe	31.12.2018
4	Predisposizione e utilizzo di strumenti agili e informatizzati per la verifica e l'aggiornamento dei singoli Progetti	a) predisposizione di strumenti informatizzati adeguati b) utilizzo degli strumenti	80	Tutta l'équipe	31.12.2018

individualizzati o interventi				
-------------------------------	--	--	--	--

### OBIETTIVI SPECIFICI – SERVIZI AMMINISTRATIVI

N°	DENOMINAZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE OBIETTIVO	PESO ATTRIBUITO	DIPENDENTI COINVOLTI	TEMPI DI REALIZZAZIONE PREVISTI
1	<b>Collaborazione alla realizzazione Festa dell'Asp</b>	a) gestione degli aspetti amministrativi ed economici b) presenza all'evento con funzioni amministrative	40	a) e b) Esposito, Galasso	31/07/2018
2	<b>Adempimenti amministrativi</b>	a) redazione conto annuale; b) anagrafe delle prestazioni;	30	a) Esposito, b) Galasso	a) 30/06/2018 b) 31/12/2018
3	<b>Progetti individuali</b>	a) gestione procedure di acquisto tramite MEPA e centrali di acquisto PA b) gestione rendicontazione programmazioni estive	50	a) Galasso b) Esposito	a) 31/12/2018 b) 30/09/2018

#### Attività fondamentali

- Rilevazione presenze/assenze dipendenti,
- Gestione cassa economale,
- Contabilità generale e contabilità analitica,
- Gestione mandati e reversali,
- Gestione e aggiornamento sito web aziendale,
- Redazione conto annuale;
- Predisposizione di atti (determinazioni);
- Aggiornamento anagrafe delle prestazioni;
- Adempimenti connessi a nuova normativa sulla trasparenza e pubblicità della pubblica amministrazione;
- Gestione patrimonio immobiliare.

- Gestione procedure di acquisto su MEPA e Centrali di acquisto per la pubblica amministrazione;
- Adeguamento alle nuove normative in materia di tempi di pagamento e fattura elettronica;
- Adeguamento alle nuove normative in materia di protocollo informatico;
- Adeguamento alle nuove normative in materia di split payment e reverse charge;
- Adeguamento alle nuove normative in materia di dichiarazione IVA e assolvimento bollo virtuale.

Le figure amministrative sono coadiuvate da esperti in ambito informatico, fiscale e tributario, giuridico e amministrativo.

## LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La pianta organica prevede che lo staff tecnico sia costituito dal Direttore, che svolge anche le funzioni di Coordinatore delle équipes dei servizi aziendali e da 2 referenti amministrativi (di cui 1 per la gestione delle procedure di acquisto e fatturazione e della contabilità, ed 1 per gli aspetti relativi all'amministrazione personale).

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

A partire dalla seconda metà del 2015, avvalendosi della convenzione stipulata con la Fondazione S. Filippo Neri, l'attività di coordinamento pedagogico è stata di fatto mantenuta separata da quella di direzione, in quanto la funzione di Direzione è stata garantita attraverso il comando concesso dal comune di Modena alla dott.ssa Guerra prima (per solo alcune ore mensili) e, successivamente, al dott. Amato (per 5,45 ore settimanali). A partire dal 01.01.2019 la funzione di coordinamento pedagogico è stata assicurata attraverso l'assunzione a tempo determinato, con un contratto part-time di 18 ore settimanali, di un Funzionario Educativo Pedagogista.

Nel corso del 2018 l'ASP si è avvalsa dell'apporto professionale di 12 educatrici/tori a tempo indeterminato, di cui 5 in possesso di specifica qualifica regionale nell'ambito assistenziale di Comunità, 3 in possesso di Laurea in Psicologia, 3 in possesso di Laurea in Scienze della Formazione e 1 in possesso di Laurea in Scienze dell'Educazione. Nel corso del 2018 l'ASP si è avvalsa dell'apporto di lavoro di due somministrati, il primo per coprire l'assenza di un'educatrice che aveva prima richiesto un congedo parentale, poi un'aspettativa senza assegni, l'altro assunto per esigenze di servizio nella comunità S. Paolo.

Complessivamente, gli educatori/trici, nel periodo dal 01/01/2018 al 31/12/2018 sono stati così impiegati e distribuiti nei diversi servizi:

- presso la Comunità Semiresidenziale San Paolo: 5 educatrici/tori fino al 30.06.2018, poi 4 educatrici/tori;
- presso la Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 4 educatrici/tori;
- presso la Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 4 educatrici/tori.

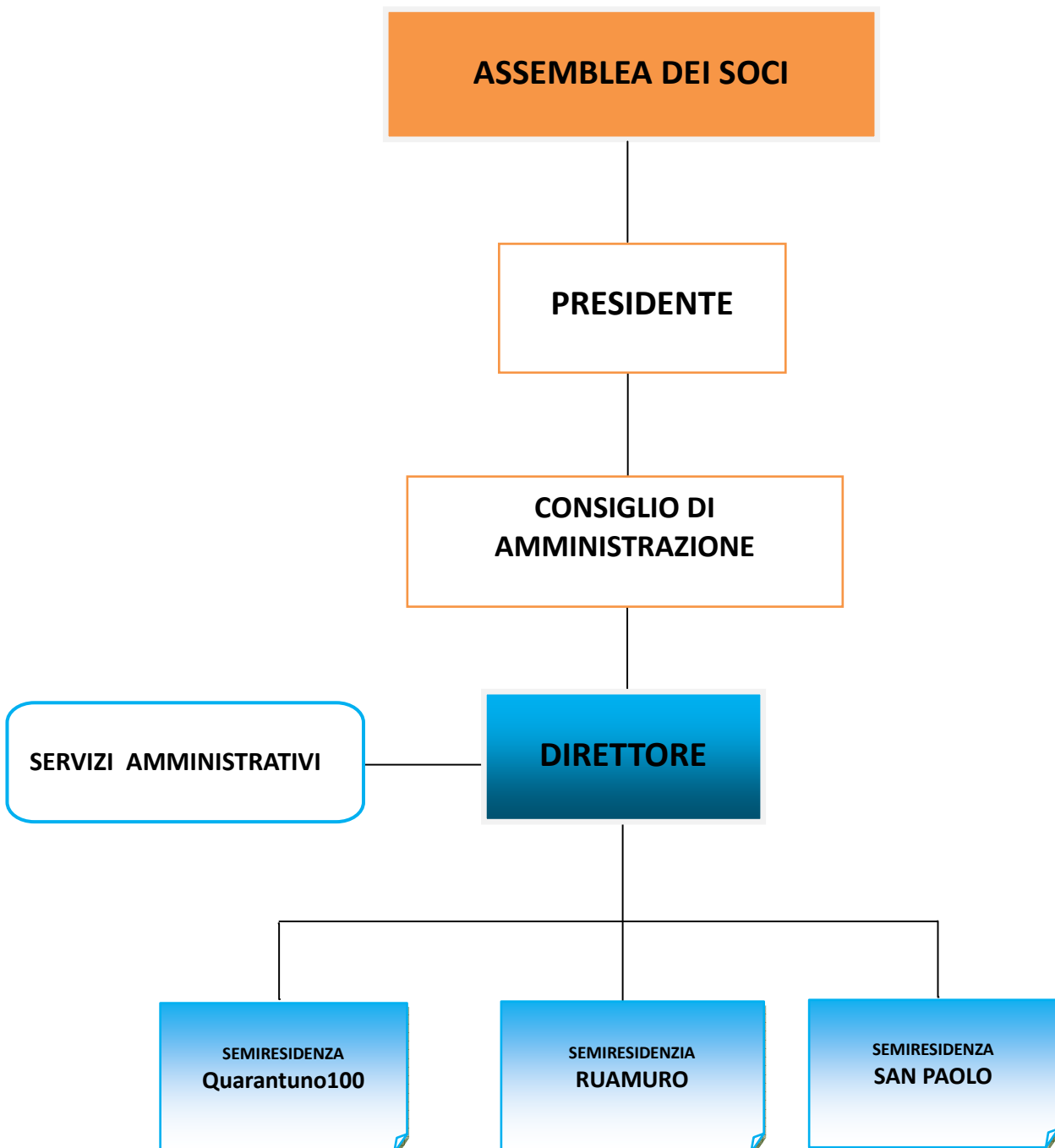
L'Azienda si avvale di fornitori esterni per attività di pulizia, ristorazione e manutenzione sia ordinaria che straordinaria.

In ogni servizio rivolto ai minori sono stati accolti volontari e tirocinanti, con funzioni di supporto prevalentemente in attività di sostegno scolastico, trasporto, ludiche, culturali e di tempo libero. Si è valorizzato ogni volontario, sulla base di specifici progetti, per le competenze che ciascuno poteva dedicare agli ospiti. Permane la difficoltà di reperire questo importante capitale umano e

sarebbe opportuno instaurare relazioni stabili con le associazioni sul territorio in modo da trovare in questo complesso valoriale, utili alleanze e preziosi contributi.

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

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



## PARTE II - LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI

In quanto Azienda monoservizio, l'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminino" gestisce attualmente **servizi per minori** a carattere **Semiresidenziale** (minori - M)<sup>1</sup>.

La tabella seguente mette in evidenza la capacità recettiva dei servizi, la capacità di utilizzo anche in relazione all'impiego delle risorse umane.

Denominazione del servizio	Posti giornalieri autorizzati	Minori assistiti in corso d'anno	N° educatori professionali previsti	N° educatori impiegati anno 2017
<i>M. Comunità Semiresidenziale Quarantuno100</i>	12	31	4	5
<i>M. Comunità Semiresidenziale Rua Muro</i>	12	22	4	4
<i>M. Comunità Semiresidenziale San Paolo</i>	12	28	4	4

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

	COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO	COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100	COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE RUA MURO
N. ORE APERTURA SERVIZIO	1.368,5	2.151	1.190
N. OSPITI	28	31	22
N. NUOVI AMMESSI/ NUOVI PEI	7	5	6

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

N. DIMISSIONI	14	13	4
ORE PROGETTI INDIVIDUALIZZATI	7,58	495,00	625,01
N. RELAZIONI INVIATE ALL'ASSISTENTE SOCIALE	2	5	1
N. INCONTRI CON ASSISTENTI SOCIALI E RESPONSABILI DEL CASO	142	88	69
N. INCONTRI CON SCUOLE	54	48	54
N. INCONTRI CON GENITORI/ TERRITORIALI	74	67	43
N. ORE SUPERVISIONE	18	18	18
N. ORE DI FORMAZIONE	0	0	0

## REPORT ATTIVITA' COMPLESSIVO ANNO 2018

Ai fini della gestione delle attività istituzionali risulta significativo, per l'equilibrio economico dei servizi, il ricavo derivante dalla concessione in uso del Palazzo Santa Margherita, pari a € 204.392,27 al quale si aggiunge € 28.000,00 di affitto, per un totale di € 232.392,27.

Dal punto di vista finanziario, invece, gli introiti da utilizzo del patrimonio immobiliare sono pari a € 483.868,47 in quanto al canone per la concessione in uso del palazzo S. Margherita e all'affitto si aggiunge il corrispettivo annuale derivante dalla vendita del diritto di superficie del Comparto San Paolo, pari a € 236.708,34 e il ricavo per l'adeguamento ISTAT del corrispettivo stesso di € 14.767,86.

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

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



richiesto alla studio S. P. Servizi di Sassuolo:

*«In conclusione, alla luce dei diversi documenti esaminati, si ritiene legittimo il comportamento tenuto dall'ASP con riferimento al bilancio 2017 e che per il futuro la stessa possa procedere ad evidenziare nel proprio bilancio nella voce "VII utili (perdite) portate a nuovo" una sotto voce, costituita con mezzi tratti dalla medesima posta, dedicata, come precisato fin dalla delibera assembleare del 27/6/2011, ad un "fondo patrimoniale vincolato alle finalità istituzionali dell'Ente".*

*A tale fondo potrà attingere in sede di redazione del budget per l'anno successivo ad integrazione delle rette dei servizi e delle altre entrate di Bilancio, con l'obiettivo di assicurare il pareggio di Bilancio, stabilendo un importo massimo utilizzabile.*

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

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

## **LE SCHEDE TECNICHE DEI SERVIZI AZIENDALI**

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

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

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

### **SCHEDA TECNICA A: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE SAN PAOLO**

La Comunità Semiresidenziale San Paolo ha avviato la propria attività nel corso dell'anno 2012, con autorizzazione al funzionamento per n° 8 posti giornalieri. A maggio del 2013 è stata autorizzata al funzionamento per n° 12 posti. Da Ottobre 2016 la Comunità San Paolo ha ospitato minori dai 9 ai 13 anni e dove era prevista la compresenza di gruppi delle elementari e delle medie (e, per il gruppo elementari, il trasporto da scuola in comunità e dalla comunità a casa). Era da subito emerso che i trasporti incidevano, limitandola, sull'attività educativa. A partire dal mese di gennaio 2017 ci si è avvalsi della collaborazione di volontari che hanno facilitato le attività pomeridiane, ma anche tale collaborazione non è risultata risolutiva e la discontinuità nella frequenza di volontari ha avuto ricadute sull'organizzazione interna del servizio. A questo elemento di problematicità organizzativa, si aggiungeva la limitatezza dell'intervento diretto con i bambini, causa il tempo ridotto di permanenza in struttura. Per questo motivo, a partire dal mese di settembre 2018, in accordo con i Servizi Sociali invianti, la comunità S. Paolo accoglie solo minori frequentanti la scuola secondaria di primo grado.

Il servizio, fino al mese di agosto, era aperto dal lunedì al venerdì, dalle ore 9:00 alle ore 19:30. L'attività diretta nei confronti dei minori delle scuole medie si svolgeva dalle 13:00 alle ore 18:00, mentre per i bambini delle elementari il servizio era previsto dalle 16.30 alle 19.30 (comprensivo dei tempi di trasporto).

A partire dal mese di settembre 2018, la Comunità S. Paolo ospita, a seguito di una valutazione effettuata con i Servizi Sociali rispetto al servizio offerto, minori dai 10 ai 13 anni, che frequentano la scuola secondaria di secondo grado.

La descrizione sotto riportata descrive i servizi erogati a partire dal mese di settembre 2018.

	AMBITO DI COMPETENZA	MINORI E FAMIGLIE
<b>DESCRIZIONE</b>	DESCRIZIONE	Inserimento di minori in Comunità educativa Semiresidenziale di minori dai 10 ai 13 anni, autorizzata in base alla normativa regionale, come sostegno alla genitorialità o a temporanee situazioni di disagio familiare. E' prevista inoltre la possibilità, per eventuali situazioni di emergenza di brevissima durata, di accogliere per la notte un bambino o ragazzo in presenza di un educatore.
	IL SERVIZIO COMPRENDE	Redazione, aggiornamento del Progetto Educativo Individuale; attività di sostegno e valorizzazione delle competenze genitoriali; assistenza tutelare diurna; somministrazione dei pasti (pranzo); sostegno educativo all'inserimento scolastico e sociale; organizzazione e assistenza del tempo libero; progetti di educativa domiciliare; possibilità di pronta accoglienza notturna per un breve periodo;
	CALENDARIO/ ORARIO (chiusura, apertura...)	Apertura da lunedì al venerdì dalle 09.00 alle 18:00. Chiusura annuale prevista solo durante la settimana di Ferragosto. Da Settembre a Giugno la programmazione delle attività è collegata al ritmo scolastico supportate da attività laboratoriali, mentre da Luglio ad Agosto la programmazione estiva offre prevalentemente gite, attività ricreative e di tempo libero.
	FINALITA'	Prevenzione dal rischio di allontanamento dal nucleo familiare; Sostegno e sviluppo socio-educativo del minore e della sua rete relazionale.
	<b>ACCESSO</b>	CHI PUO' RICHIEDERLO
COME RICHIEDERLO		Segnalazione del Referente designato dal Settore competente in materia del Comune di Modena
CHI VALUTA LE RICHIESTE		Il Coordinatore Pedagogico, in accordo con l'équipe
CONTRIBUZIONE/ TARIFFE		Retta giornaliera (dal lunedì al venerdì) di circa € 55,00 a minore

<b>ORGANIZZAZIONE</b>	<b>REFERENTE DELL'ASP</b>	Direttore ASP - Dott. Francesco Amato Coordinatrice Pedagogica ASP - dott.ssa Francesca Cavedoni (dal 02.01.2019)
	<b>FIGURE PROFESSIONALI IMPEGNATE</b>	Assistente Sociale responsabile del caso e tutte le altre figure significative per il minore (NPI, scuola, agenzie formali e informali che si occupano a vario titolo del minore)
	<b>GESTIONE</b>	Diretta
	<b>NORMATIVA DI RIFERIMENTO</b>	Direttiva regionale n. 1904/2011 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari che definisce le tipologie di strutture residenziali e semiresidenziali di natura socio-assistenziale e socio-sanitarie e ne disciplina i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni al funzionamento

### PROSPETTO DI ATTIVITA' PER OBIETTIVI

	<b>FATTORE DELLA QUALITA'</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>STANDARD</b>
<b>DIMENSIONE DELLA QUALITA' organizzativa e gestionale</b>	<b>Progettazione</b>	a) N° di PEI b) N° di progetti per attività aggiuntive finanziati da terzi	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI b) il 20% dei progetti redatti riceve il finanziamento
	<b>Verifica/ Valutazione</b>	c) N° incontri con il Servizio Sociale d) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	c) 1 incontro ogni 4 mesi d) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)
	<b>Continuità</b>	e) N° incontri con le scuole f) N° incontri con i genitori	e) 2 incontri per anno scolastico f) secondo le necessità, almeno 4 all'anno
	<b>Tempestività</b>	g) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	g) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro

	<b>Adeguatezza e flessibilità</b>	h) N° di progetti specifici richiesti dal S.S., attivati per situazioni particolari	h) Viene attivato il 50% dei progetti specifici richiesti dal S.S.
	<b>Coordinamento</b>	i) N° incontri tra i Servizi Sociali inviati e gli educatori referenti del caso l) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	i) 1 incontro ogni 4 mesi l) 2 incontri all'anno
<b>DIMENSIONE DELLA QUALITA': risorse umane</b>	<b>Formazione</b>	l) N° ore di formazione specifica	l) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori
	<b>Turn-over</b>	m)% dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale n) N° dimissioni/assunzioni di personale	m) 15% sul totale dei giorni lavorativi n) n° dimissioni e n° assunzioni nell'anno

### PROSPETTO RIEPILOGATIVO DI ATTIVITA'

<b>DIMENSIONE DELLA QUALITA': organizzativa e gestionale</b>	<b>FATTORE DELLA QUALITA'</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>STANDARD</b>	<b>RISULTATO RAGGIUNTO</b>
	<b>Progettazione</b>	a) N° di PEI b) N° di progetti finanziati da terzi per attività aggiuntive	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI b) il 20% dei progetti redatti riceve il finanziamento	a) 28 PEI redatti (pari al 100%); b) n.r.
	<b>Verifica/ Valutazione</b>	c) N° incontri con il Servizio Sociale d) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	c) 1 incontro ogni 4 mesi d) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)	c) 142 incontri; D) N.R.

	<b>Continuità</b>	e) N° incontri con le scuole f) N° incontri con i genitori	e) 2 incontri per anno scolastico f) 3 incontri per anno scolastico	e) 54 incontri; f) 74 incontri;
	<b>Tempestività</b>	g) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	g) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro	g) tra i 7 ed i 15 giorni;
	<b>Adeguatezza e flessibilità</b>	h) N° di progetti specifici attivati per situazioni particolari	h) Viene attivato il 50% dei progetti specifici	h) n. 3 progetti individuali
	<b>Coordinamento</b>	i) N° incontri tra i Servizi Sociali invianti e gli educatori referenti del caso l) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	i) 1 incontro ogni 4 mesi l) 2 incontri all'anno	i) n.r. l) n.r.
<b>DIMENSIONE DELLA QUALITÀ: risorse umane</b>	<b>Formazione</b>	m) N° ore di formazione specifica	m) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori	m) 0 ore
	<b>Turn-over</b>	n) % dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale o) N° dimissioni/assunzioni di personale	n) 15% sul totale dei giorni lavorativi o) n° 1 dimissioni e n° 1 assunzioni nell'anno	n) 35 giorni di malattia; o) nessuna nuova assunzione ne dimissione nell'anno

## PROSPETTO ECONOMICO

### Ricavi esercizio 2018 relativi alla Comunità Semiresidenziale San Paolo:

<b>Rette, contributi, sussidi, rimborsi a carico di</b>	
Assistiti (o loro famiglie)	
Comune, Unione e Consorzi di Comuni, Comunità Montane	147.699,54
Provincia	
Regione	
Aziende USL o Ministero della Salute/SSN.	
Altri enti	44.156,12
Donazioni offerte e lasciti	188,05
Altre entrate (locazioni)	126.351,03
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>318.394,74</b>

### Costi esercizio 2018 relativi alla Comunità Semiresidenziale San Paolo:

<b>Costi destinati a:</b>	
Personale contrattualizzato dal gestore	-171.045,58
Personale contrattualizzato da altri soggetti (appalto/convenzioni)	-16321,65
Beni e servizi	-78.994,20
Altro (ammortamenti e tasse)	-51.646,54
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-318.007,97</b>

## CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE

L'ASP gestisce direttamente la Comunità socio-educativa Semiresidenziale S. Paolo. Durante l'anno 2018 si è avvalsa di 5 educatori professionali: 4 da dotazione organica, con CCNL Regioni ed Enti Locali e 1 educatore assunto tramite contratto interinale per esigenze di carattere organizzativo di natura temporanea (fino al 30.06.2018).

Sono affidati a terzi il servizio relativo alla preparazione e fornitura pasti (CIR), pulizia generale (Cooperativa Sociale Aliante), manutenzioni ordinarie e del verde (contratto triennale attivato, per tutte e tre le comunità, alla fine del mese di luglio 2018).

La struttura è stata autorizzata nel mese di maggio 2013 ad accogliere fino a 12 minori al dì.

La Semiresidenza fino al 30.08.2018, accoglieva minori frequentanti sia la scuola secondaria di primo grado che la scuola primaria e, per quest'ultimi, effettuava il servizio di trasporto scuola-comunità e comunità-casa. In aggiunta, gli interventi erano differenziati per ciascun gruppo (primaria e secondaria di primo grado), tra questi si elencano:

- apertura del servizio dal lunedì al venerdì, con un orario pomeridiano che va dalle 13,00 alle 19,30;
- servizio di trasporto e accompagnamento scuola –comunità (13,30-14,00 e 16,30 – 17,00) e comunità – casa (dalle 18,00 alle 19,30);
- erogazione del pranzo;

- servizio di lavanderia e cura igiene e personale (doccia) solo per alcuni minori;
- pronta accoglienza a favore di casi in carico all'ASP.

A far data dal 01.09.2018 gli interventi di trasporto sono stati sospesi in quanto la comunità non ospita minori frequentanti la scuola primaria.

Nell'anno 2018, su 238 giorni di apertura del servizio, sono stati accolti minori provenienti dai seguenti poli territoriali di Modena:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 4
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 5
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 11
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 8

### CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI

I minori ospitati sono stati 28 (14 maschi e 14 femmine). Nove provengono da famiglie italiane, diciannove da famiglie straniere.

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

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

Nel caso della semiresidenza San Paolo, al 31.12.2018, su 14 minori presenti, la situazione era:

- ⇒ n. 6 minori presenti in struttura da meno di un anno
- ⇒ n. 1 minori presenti in struttura da 1 a 2 anni
- ⇒ n. 7 minori presente in struttura da più di due anni

Sono stati realizzati laboratori socio-educativi, gestiti e realizzati dagli stessi educatori e frequentati da ragazzi, relativi a:

- Laboratorio creativi;
- Laboratorio di cucina;
- Laboratorio per la feste di Halloween, Natale, Pasqua e Primavera con creazioni manuali;
- Visione film legati su temi legati all'adolescenza e al sociale;
- Laboratorio "Giochi" di ruolo e cooperativi;
- Incontri sul cyber bullismo rivolti sia ai ragazzi che ai genitori.

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

Nel corso dell'anno ci sono stati 6 novi ingressi e 14 dimissioni dei quali 3 hanno continuato il percorso comunitario nella comunità Rua Muro con l'inizio dell'anno scolastico 2018/2019.

L'organizzazione complessiva si avvale di diverse figure di volontari che hanno aiutano nella gestione dei trasporti dei bambini delle elementari. La gestione dei trasporti rappresentava, come già accennato, un elemento organizzativo complesso che necessitava di una riflessione

maggiormente approfondita allo scopo di non si depotenziare l'attività educativa complessiva. L'intervento con i bambini delle elementari risultava limitato, sia in termini quantitativi che qualitativi. L'attività pomeridiana aveva breve durata e i bambini, dopo un tempo lungo di attività scolastica, avrebbero avuto bisogno di un tempo di riposo e/o di attività di svago. Ciò, spesso, non era possibile, in quanto le richieste scolastiche impegnavano i bambini anche nel post-scuola e per questo motivo a partire dal mese di settembre 2018 è stato deciso, in accordo con i Servizi Sociali, di accogliere solo ragazzi frequentanti la scuola secondaria di primo grado.

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

La tariffa giornaliera per persona era pari a € 52,00 ma risultava comunque inferiore a quella delle altre Comunità semiresidenziali ordinarie presenti sul territorio. A seguito della rinegoziazione del Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, è stata riconosciuta una retta di circa € 55,00 a decorrere dal 1° di luglio 2018, la quale comprende anche l'eventuale accompagnamento a casa dei minori, i pasti, le merende e le spese sostenute per gite e laboratori.

Rispetto ai costi del personale della Comunità San Paolo, inoltre, occorre tener conto che nei primi mesi del 2018 vi è stata la necessità di utilizzare un educatore aggiuntivo facendo ricorso ad un contratto interinale al fine di garantire il funzionamento del servizio che comprendeva anche i trasporti.

### CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

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

#### Comparazione annuale su dati di accoglienza

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

#### Comparazione annuale su dati di attività

Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Relazioni sui minori inviate al Servizio Sociale	2	n.r.	n.r.	n.r.	3	2
Incontri con Assistente Sociale (A.S.)/UVM	58	142	130	104	83	142
Incontri con scuole	14	53	43	35	50	54
Incontri con familiari	33	81	63	78	80	74

#### Comparazione annuale su dati di formazione del personale educativo



Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ore complessive di formazione	69	26	16	48	116	n.r.
Ore di supervisione	12	0	10,5	10,5	20	18

### Comparazione annuale su dati economico-finanziari

Comunità S. Paolo	2013	2014	2015	2016	2017***	2018***
Ricavi	2.418.894,92*	220.186,44	214.647,86	224.143,45	345.138,27	318.394,74
Costi**	357.173,97	362.223,81	358.880,85	298.853,64	345.109,83	318.007,97

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

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

\*\*\* I ricavi, rispetto agli anni precedenti, comprendono la quota/parte del fondo utili portati a nuovo destinata al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP che, per la comunità S. Paolo, ammonta a € 44.156,12.

## SCHEDA TECNICA B: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI QUARANTUNO100

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

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>AMBITO DI COMPETENZA</b>	MINORI E FAMIGLIE
	<b>DESCRIZIONE</b>	Inserimento di minori 14-18 anni in Comunità educativa Semiresidenziale, autorizzata in base alla normativa regionale, come sostegno allo sviluppo di competenze di autonomia e cittadinanza.
	<b>IL SERVIZIO COMPRENDE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Redazione, aggiornamento del Progetto Educativo Individuale,</li> <li>- assistenza tutelare diurna,</li> <li>- somministrazione del pasto (pranzo),</li> <li>- sostegno educativo all'inserimento scolastico e sociale,</li> <li>- organizzazione e assistenza del tempo libero,</li> <li>- soggiorni estivi,</li> <li>- cura delle relazioni con la famiglia d'origine</li> <li>- costruzione di attività laboratoriali integrative al percorso scolastico</li> </ul>
	<b>CALENDARIO/ ORARIO (chiusura, apertura...)</b>	Apertura da lunedì al venerdì dalle 09:00 alle 18:00. Chiusura annuale prevista solo durante la settimana di Ferragosto. Da Settembre a Giugno la programmazione delle attività è collegata al ritmo scolastico a cui sono collegate attività di sostegno scolastico e attività di laboratorio integrative, mentre da Luglio ad Agosto la programmazione estiva predilige l'aspetto ricreativo, tramite gite, escursioni, attività sportive.
	<b>FINALITA'</b>	Prevenzione dal rischio di allontanamento dal nucleo familiare; Sostegno e sviluppo socio-educativo del minore e della sua rete relazionale.
<b>CHI PUO' RICHIEDERLO</b>	Esclusivamente i Servizi Sociali del Comune di Modena. La richiesta avviene con la redazione di un progetto quadro.	

<b>ACCESSO</b>	<b>COME RICHIEDERLO</b>	Segnalazione del Referente designato dal Settore competente in materia del Comune di Modena
	<b>CHI VALUTA LE RICHIESTE</b>	Il Coordinatore Pedagogico, in accordo con l'équipe
	<b>CONTRIBUZIONE/TARIFE</b>	Retta giornaliera (dal lunedì al venerdì) di circa € 55,00 a minore
<b>ORGANIZZAZIONE</b>	<b>REFERENTE DELL'ASP</b>	Direttore ASP - Dott. Francesco Amato Coordinatrice Pedagogica ASP - dott.ssa Francesca Cavedoni (dal 02.01.2019)
	<b>FIGURE PROFESSIONALI IMPEGNATE</b>	Assistente Sociale responsabile del caso e tutte le altre figure significative per il minore (NPI, scuola, agenzie formali e informali che si occupano a vario titolo del minore)
	<b>GESTIONE</b>	Diretta
	<b>NORMATIVA DI RIFERIMENTO</b>	la direttiva regionale n. 1904/2011 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari che definisce le tipologie di strutture residenziali e semiresidenziali di natura socio-assistenziale e socio-sanitarie e ne disciplina i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni al funzionamento

### PROSPETTO DI ATTIVITA' COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE QUARANTUNO100

<b>DIMENSIONE DELLA QUALITA': organizzativa e gestionale</b>	<b>FATTORE DELLA QUALITA'</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>STANDARD</b>	<b>RISULTATO RAGGIUNTO</b>
	<b>Progettazione</b>	a) N° di PEI b) N° di progetti finanziati da terzi per attività aggiuntive	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI b) il 30% dei progetti redatti riceve il finanziamento	a) 31 PEI redatti
	<b>Verifica/Valutazione</b>	c) N° incontri con il Servizio Sociale d) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	c) 1 incontro ogni 4 mesi d) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)	C) 88 incontri d) n.r.
	<b>Continuità</b>	e) N° incontri con le scuole f) N° incontri con i genitori	e) 2 incontri per anno scolastico f) 3 incontri per anno scolastico	e) 48 incontri f) 67 incontri

	<b>Tempestività</b>	g) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	g) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro	g) tra i 7 ed i 15 giorni;
	<b>Adeguatezza flessibilità</b>	h) N° di progetti specifici attivati per situazioni particolari	h) Viene attivato il 50% dei progetti specifici	h) 21 progetti individuali
	<b>Coordinamento</b>	i) N° incontri tra i Servizi Sociali invianti e gli educatori referenti del caso l) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	i) 1 incontro ogni 4 mesi l) 2 incontri all'anno	l) n.r. l) n.r.
<b>DIMENSIONE DELLA QUALITA': risorse umane</b>	<b>Formazione</b>	m) N° ore di formazione specifica	m) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori	m) 0 ore
	<b>Turn-over:</b>	n) % dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale o) N° dimissioni/assunzioni di personale	n) 15% sul totale dei giorni lavorativi o) n° 1 dimissioni e n° 1 assunzioni nell'anno	n) 51 giorni di malattia; o) nessuna nuova assunzione né dimissione nell'anno

## PROSPETTO ECONOMICO

### Ricavi esercizio 2018 relativi alla Comunità Semiresidenziale Quarantuno100:

Rette, contributi, sussidi, rimborsi a carico di	
Assistiti (o loro famiglie)	
Comune, Unione e Consorzi di Comuni, Comunità Montane	151.752,10
Provincia	
Regione	
Aziende USL o Ministero della Salute/SSN.	
Altri enti	66.302,90
Donazioni offerte e lasciti	0,04
Altre entrate (locazioni)	133.796,62
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>351.851,66</b>

### Costi esercizio 2018 relativi alla Comunità Semiresidenziale Quarantuno100:

Costi destinati a:	
Personale contrattualizzato dal gestore	-148.624,73
Personale contrattualizzato da altri soggetti (appalto/convenzioni)	-32.552,90
Beni e servizi	-113.670,56
Altro (ammortamenti e tasse)	-56.616,71
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-351.464,90</b>

## CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE

L'ASP gestisce direttamente il servizio di Comunità Semiresidenziale Quarantuno100, con 4 educatori professionali (come da dotazione organica, con CCNL Regioni ed Enti Locali) che svolgono mansioni socio-educative. Nel corso di tutto l'anno 2018 è stato presente 1 educatore interinale al fine di coprire un congedo parentale di un'educatrice alla quale successivamente è stata concessa un'aspettativa senza assegni fino al 31.12.2018.

Sono affidati a terzi il servizio relativo alla preparazione e fornitura pasti (CIR), pulizia generale (Cooperativa Sociale Aliante), manutenzioni ordinarie.

La struttura accoglie 12 minori al giorno, dal lunedì al venerdì dalle 09:00 alle 18:00 (le frequenze sono differenziate in funzione del PEI di ciascun minore). Al mattino sono previste, compatibilmente con le esigenze organizzative, attività laboratoriali individualizzate richieste da Scuola o Servizio Sociale, quali attività integrative al percorso scolastico. Talvolta le attività educative mattutine possono essere anche progettate per ragazzi che hanno abbandonato il percorso scolastico.

Sono previste uscite serali e uscite nei giorni di sabato e di domenica.

Per quanto riguarda la comunità Quarantuno100, nell'anno 2018, su 239 giorni di apertura del servizio, sono stati accolti minori tutti provenienti dai quattro poli territoriali della città di Modena:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 5
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 5
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 13
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 8

## CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI

I minori ospitati sono stati complessivamente, 31 dei quali 21 maschi e 10 femmine; 24 provengono da famiglie straniere e 7 da famiglie italiane. Tutti i minori accolti sono in carico al Servizio Sociale del Comune di Modena, che svolge funzioni di tutela e sorveglianza su indicazione del Tribunale per i Minorenni.

Le 13 dimissioni realizzate sono state motivate dal termine del loro percorso educativo all'interno della comunità dell'ASP.

La permanenza dei minori in struttura è concordata caso per caso in relazione al perseguimento degli obiettivi di autonomia previsti dal PEI; al 31/12/2018 la situazione era:

Per quanto riguarda la comunità Quarantuno100

⇒ n° 4 minori presenti in struttura da meno di 1 anno;

⇒ n. 7 minori presenti da 1 a 2 anni;

⇒ n. 7 minori presenti da più di 2 anni

Nel corso del 2018 sono stati realizzati laboratori socio-educativi, frequentati da ragazzi, relativi a:

- "ASP...ettando che cresca".. percorsi laboratoriali individualizzati di coltivazione di appezzamenti di terreni, in collaborazione con "Azienda Agricola Centofiori"
- Laboratorio di falegnameria;
- Laboratorio di riciclo e decorazione di computer, in collaborazione con Dejavu di Scandiano;
- Laboratorio sportivo;
- laboratorio creativo;
- Laboratorio di cucina (semplici ricette con i ragazzi);
- Uscite serali;
- Laboratorio "Giochi" di ruolo e cooperativi.

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

La tariffa giornaliera per persona era pari a €46,00, inferiore a quella delle altre Comunità semiresidenziali ordinarie presenti sul territorio. A seguito della rinegoziazione del Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, è stata riconosciuta una retta di circa € 55,00 a decorrere dal 1° di luglio, la quale comprende anche l'eventuale accompagnamento a casa dei minori, i pasti, le merende e le spese sostenute per gite e laboratori.

## CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

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

### Comparazione annuale su dati di accoglienza

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Minori accolti	30	27	24	32	32	31
Giornate di apertura	240	243	245	240	231	239
Nuovi ingressi	12	8	8	16	16	5
Dimissioni	11	11	8	16	6	13

### Comparazione annuale su dati di attività

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Relazioni sui minori inviate al Servizio Sociale	1	7	...	....	4	5
Incontri con Assistente Sociale (A.S.)/UVM	84	90	56	63	67	88
Incontri con scuole	26	38	34	24	32	48
Incontri con familiari	60	81	58	51	60	67

### Comparazione annuale su dati di formazione del personale educativo

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ore complessive di formazione	85	8	16	40	83	n.r.
Ore di supervisione	12	0	7,5	9	20	18

### Comparazione annuale su dati economico-finanziari

COMUNITA' QUARANTUNO100	2013*	2014	2015	2016	2017***	2018***
Ricavi	1.493.073,61	192.221,21	183.859,23	181.430,76	337.117,00	351.851,66
Costi**	224.205,00	258.230,33	240.891,14	253.753,35	337.088,57	351.464,90

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

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

\*\*\* I ricavi, rispetto agli anni precedenti, comprendono la quota/parte del fondo utili portati a nuovo destinata al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP che, per la comunità Quarantuno100, ammonta a € 66.302,90.

### SCHEDA TECNICA C: COMUNITA' SEMIRESIDENZIALE PER MINORI RUA MURO

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>AMBITO DI COMPETENZA</b>	MINORI E FAMIGLIE
	<b>DESCRIZIONE</b>	Inserimento di minori dai 12 ai 15 anni in Comunità educativa Semiresidenziale, autorizzata in base alla normativa regionale, come sostegno alla genitorialità o a temporanee situazioni di disagio familiare.
	<b>IL SERVIZIO COMPRENDE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- redazione, aggiornamento del Progetto Educativo Individuale;</li> <li>- assistenza tutelare diurna,</li> <li>- somministrazione dei pasti (pranzo),</li> <li>- sostegno educativo per lo sviluppo di competenze relazionali ed identitarie</li> <li>- sostegno educativo all'inserimento scolastico e sociale,</li> <li>- servizio educativa domiciliare;</li> <li>- sostegno e rafforzamento delle competenze genitoriali</li> </ul>
	<b>CALENDARIO/ ORARIO (chiusura, apertura...)</b>	Apertura da lunedì al venerdì dalle 09.00 alle 18,00. Chiusura annuale prevista solo durante la settimana di Ferragosto. Da Settembre a Giugno la programmazione delle attività è collegata al ritmo scolastico a cui sono collegate gite e attività di laboratorio, mentre da Luglio ad Agosto la programmazione estiva predilige l'aspetto ricreativo, tramite gite, escursioni, attività sportive.
	<b>FINALITA'</b>	Prevenzione dal rischio di allontanamento dal nucleo familiare; Sostegno e sviluppo socio-educativo del minore e della sua rete relazionale.
<b>ACCESSO</b>	<b>CHI PUO' RICHIEDERLO</b>	Esclusivamente i Servizi Sociali del Comune di Modena. La richiesta avviene con la redazione di un progetto quadro.
	<b>COME RICHIEDERLO</b>	Segnalazione del Referente designato dal Settore competente in materia del Comune di Modena
	<b>CHI VALUTA LE RICHIESTE</b>	Il Coordinatore Pedagogico, in accordo con l'équipe
	<b>CONTRIBUZIONE/ TARIFFE</b>	Retta giornaliera (dal lunedì al venerdì) di circa € 55,00 a minore
<b>ORGANIZZAZIONE</b>	<b>REFERENTE DELL'ASP</b>	Direttore ASP - Dott. Francesco Amato Coordinatrice Pedagogica ASP - dott.ssa Francesca Cavedoni (dal 02.01.2019)
	<b>FIGURE PROFESSIONALI IMPEGNATE</b>	Assistente Sociale responsabile del caso e tutte le altre figure significative per il minore (NPI, scuola, agenzie formali e informali che si occupano a vario titolo del minore)
	<b>GESTIONE:</b>	Diretta
	<b>NORMATIVA DI RIFERIMENTO</b>	Direttiva regionale n. 1904/2011 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari che definisce le tipologie di strutture residenziali e semiresidenziali di natura socio-assistenziale e socio-sanitarie e ne disciplina i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni al funzionamento

## PROSPETTO DI ATTIVITA'

	FATTORE DELLA QUALITA'	INDICATORE	STANDARD	RISULTATO RAGGIUNTO
<b>DIMENSIONE DELLA QUALITA': organizzativa e gestionale</b>	Progettazione	a) N° di PEI b) N° di progetti finanziati da terzi per attività aggiuntive	a) 100% dei minori inseriti ha il PEI b) il 30% dei progetti redatti riceve il finanziamento	a) 22 PEI b) n.r.
	Verifica/ Valutazione	c) N° incontri con il Servizio Sociale /UVM d) N° incontri il cui esito ridefinisce il PEI	c) 1 incontro ogni 4 mesi d) almeno 1 incontro all'anno ha come esito la ridefinizione del PEI (obiettivi, azioni, modalità, strumenti)	c) 69 incontri d) n.r.
	Continuità	e) N° incontri con le scuole f) N° incontri con i genitori	e) 2 incontri per anno scolastico f) 3 incontri per anno scolastico	e) 54 incontri f) 43 incontri
	Tempestività	g) N° giorni intercorsi tra la proposta e l'inserimento	g) minimo 7 giorni, massimo 15 giorni in relazione al progetto quadro	g) tra i 7 e i 15 giorni;
	Adeguatezza e flessibilità	h) N° di progetti specifici attivati per situazioni particolari	h) Viene attivato il 50% dei progetti specifici	h) 17 progetti individuali
	Coordinamento	i) N° incontri tra i Servizi Sociali invianti e gli educatori referenti del caso	i) 1 incontro ogni 4 mesi	i) n.r.
		l) N° incontri tra Referente Area Minori del Comune e Direttore ASP	l) 2 incontri all'anno	l) n.r.



<b>DIMENSIONE DELLA QUALITÀ:</b> risorse umane	<b>Formazione</b>	m) N° ore di formazione specifica	m) 20 ore annue di formazione a educatore coinvolto nella gestione dei minori	m) 0 ore
	<b>Turn-over</b>	n) % dei giorni di assenza per malattia/infortunio del personale o) N° dimissioni/assunzioni di personale	n) 15% sul totale dei giorni lavorativi o) n° 1 dimissioni e n° 1 assunzioni nell'anno	n) n° 10 giorni di malattia; o) 1 nuova assunzione e nessuna dimissione nell'anno;

### PROSPETTO ECONOMICO<sup>2</sup>

#### Ricavi esercizio 2018 relativi alla Comunità Semiresidenziale Rua Muro:

<b>Rette, contributi, sussidi, rimborsi a carico di</b>	
Assistiti (o loro famiglie)	
Comune, Unione e Consorzi di Comuni, Comunità Montane	146.524,90
Provincia	
Regione	
Aziende USL o Ministero della Salute/SSN.	
Altri enti	24.940,49
Donazioni offerte e lasciti	0,05
Altre entrate (locazioni)	126.157,49
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>297.622,93</b>

#### Costi esercizio 2018 relativi alla Comunità Semiresidenziale Rua Muro:

<b>Costi destinati a:</b>	
Personale contrattualizzato dal gestore	-158.272,79
Personale contrattualizzato da altri soggetti (appalto/convenzioni)	-6.512,99
Beni e servizi	-81.041,96
Altro (ammortamenti e tasse)	-51.408,43
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-297.236,17</b>

2

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

## CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE

L'ASP gestisce direttamente il servizio di Comunità socio-educativa Semiresidenziale Rua Muro, con 4 educatrici/tori professionali (come da dotazione organica, con CCNL Regioni ed Enti Locali) che svolgono mansioni socio-educative, più un educatrice interinale.

Sono affidati a terzi il servizio relativo alla preparazione e fornitura pasti (CIR), pulizia generale (Cooperativa Sociale Aliante), manutenzioni ordinarie.

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

Nell'anno 2018, su 238 giorni di apertura del servizio, sono stati accolti 22 minori provenienti da tutti i quattro poli della città di Modena:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 0
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 1
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 11
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 10

## CARATTERISTICHE DEI MINORI ACCOLTI

I minori ospitati sono stati 22 (12 maschi e 10 femmine), dei quali 12 provenienti da famiglie straniere e 10 da italiane.

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

Nel corso dell'anno sono stati dimessi 4 minori, dei quali 2 sono stati trasferiti nella Comunità Quarantuno100.

La permanenza dei minori in struttura è concordata caso per caso in relazione al perseguimento degli obiettivi di autonomia previsti dal PEI; al 31/12/2018 su 18 ospiti presenti la situazione era:

- ⇒ n° 5 minori presenti in struttura da meno di 1 anno;
- ⇒ n° 4 minori presente in struttura da 1 a 2 anni;
- ⇒ n° 9 minori presente in struttura da 2 a 4 anni.
- ⇒ nessun minore presente in struttura da più di 4 anni.

Durante l'anno 2018 sono stati realizzati laboratori socio-educativi, frequentati dai ragazzi, relativi a:

- “ASP...ettando che cresca”.. percorsi laboratoriali individualizzati di coltivazione di appezzamenti di terreni, in collaborazione con “Azienda Agricola Centofiori”
- Laboratorio sportivo;
- Laboratori creativi;
- Laboratorio di falegnameria;

- Laboratorio di cucina (semplici ricette con i ragazzi);
- Laboratorio "Giochi" di ruolo e cooperativi;

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

La tariffa giornaliera per persona era pari a € 46,00, inferiore a quella delle altre Comunità semiresidenziali ordinarie presenti sul territorio. A seguito della rinegoziazione del Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, è stata riconosciuta una retta di circa € 55,00 a decorrere dal 1° di luglio, la quale comprende anche l'eventuale accompagnamento a casa dei minori, i pasti, le merende e le spese sostenute per gite e laboratori.

## CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

### Comparazione annuale su dati di accoglienza

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

### Comparazione annuale su dati di attività

COMUNITA' RUA MURO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Relazione sui minori inviate al Servizio Sociale	0	1	n.r.	n.r.	2	1
Incontri con Assistente Sociale (A.S.)/UVM	66	88	61	67	88	69
Incontri con scuole	46	43	43	54	49	54
Incontri con familiari	46	55	58	76	76	43

### Comparazione annuale su dati di formazione del personale educativo

COMUNITA' RUA MURO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ore complessive di formazione	29	4	36	52	108	n.r.
Ore di supervisione	12	0	9	9	20	18

### Comparazione annuale su dati economico-finanziari

COMUNITA' RUA MURO	2013*	2014	2015	2016	2017***	2018***
Ricavi	1.504.125,44	189.822,23	171.008,56	182.819,75	337.067,53	297.622,93
Costi**	225.599,83	226.009,52	216.891,14	235.392,44	337.039,09	297.236,17

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

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

\*\*\* I ricavi, rispetto agli anni precedenti, comprendono la quota/parte del fondo utili portati a nuovo destinata al sostegno delle attività istituzionali dell'ASP che, per la comunità Rua Muro, ammonta a € 24.940,49.

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

Nel corso del 2018, tutte le Comunità semiresidenziali hanno consolidato il lavoro dei propri Servizi, rendendoli maggiormente rispondenti ai bisogni dei destinatari del Servizio stesso e del Servizio Sociale, quale interlocutore istituzionale che rileva maggiormente i bisogni dei minori e delle loro famiglie.

Le innovazioni introdotte con la ri-organizzazione dei servizi, avvenuta nel 2016, risiedono nella maggiore prossimità/individualizzazione degli interventi, nella modalità di coinvolgimento delle famiglie e nella collaborazione con l'ente inviante e con gli altri attori della rete. Con le famiglie, Servizi Sociali e scuola la collaborazione è diventata fattiva, fatta di scambi costanti, non prevedendo l'incontro istituzionalizzato come unico momento di confronto. Le modalità comunicative hanno assunto anche nuove forme (mail, messaggi, messaggi whatsapp), oltre a momenti più frequenti di scambi o all'interno della comunità o domiciliari.

Nella progettazione dei servizi e nell'ambito di una riflessione sui destinatari, ci sono alcuni elementi critici da tenere in considerazione, in parte, trasversali ai servizi stessi. La prima riflessione è rispetto al percorso scolastico dei minori da noi inseriti, minori che provengono da contesti familiari "vulnerabili" (come descritti dalla Metodologia PIPPI). Per questi minori, i bisogni di socializzazione e di sperimentare contesti di vita che possano essere evolutivi risulta prioritario, ma spesso la progettazione educativa interna ai servizi è orientata dalle attese della scuola, della famiglia e del servizio sociale. Talvolta, risulta complesso identificare degli obiettivi prioritari comuni su cui progettare l'intervento individuale.

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

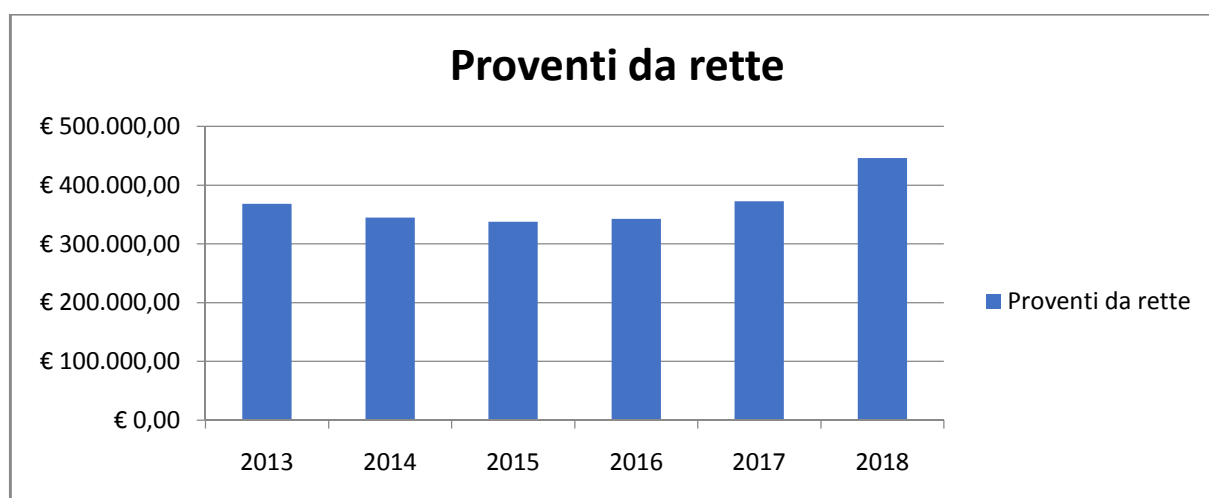
E' utile portare a conoscenza degli stakeholder una comparazione dei risultati ottenuti grazie alla riorganizzazione dei servizi. Successivamente, verrà riportata integralmente la relazione sull'attività di Coordinamento Pedagogico svolta dalla Fondazione San Filippo Neri, terminata il 31.12.2018.

### Proventi da rette

Il primo confronto riguarda i proventi totali dei servizi dell'ASP. Si nota come dopo una flessione delle rette, il cui minimo è stato raggiunto nel 2015, grazie alla riorganizzazione dei servizi sono stati recuperati, nel 2017 circa 35.000,00

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Proventi da rette</b>	€ 367.924,00	€ 344.723,60	€ 337.646,10	€ 342.403,31	€ 372.738,76	€ 446.976,54

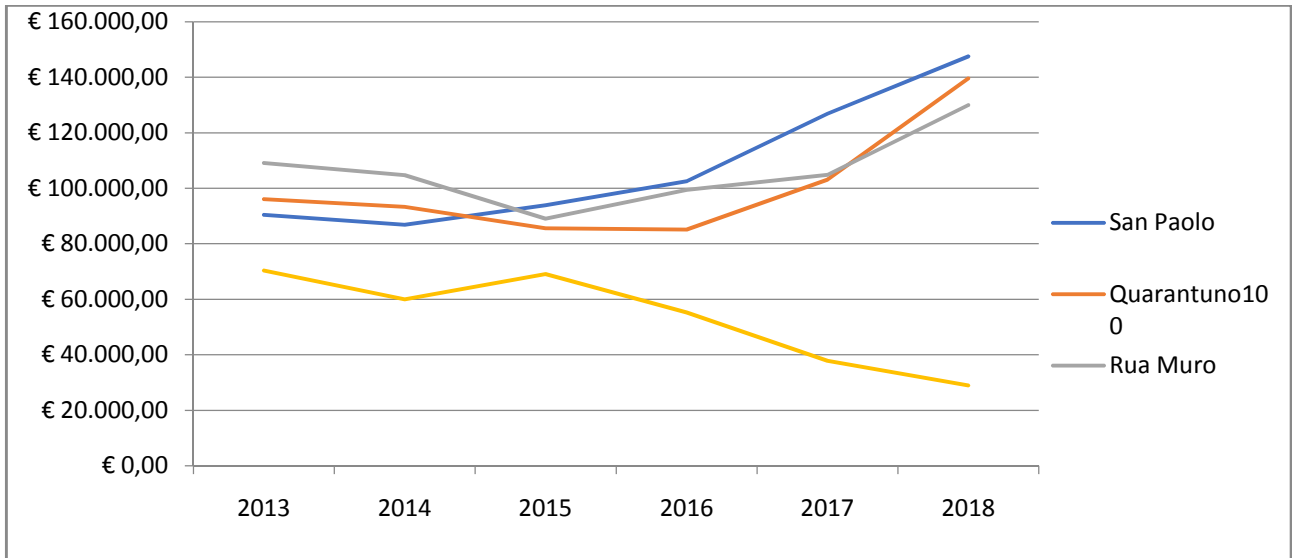
Il grafico sotto riportato consente di visualizzare l'andamento delle rette.



I proventi da rette sono stati divisi per ciascuna comunità:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>San Paolo</b>	€ 90.392,00	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00	€ 126.903,50	€ 147.573,50
<b>Quarantuno100 (ex Goldoni)</b>	€ 96.064,50	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 85.161,00	€ 103.181,50	€ 139.556,00
<b>Rua Muro</b>	€ 109.137,00	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50	€ 104.891,50	€ 129.957,00
<b>Prog. Indiv</b>	€ 70.317,50	€ 59.900,10	€ 69.099,60	€ 55.171,81	€ 37.762,26	€ 28.890,04*

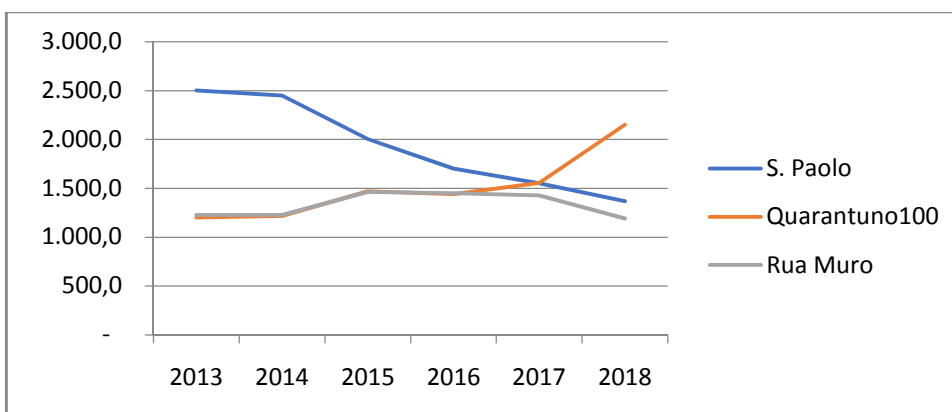
\* dato fino al 30.06.2018 in quanto dal 01.07.2018 è incorporato nelle rette



Tutte le comunità hanno registrato un sensibile aumento delle rette, mentre i progetti individualizzati (ex SED) hanno registrato un calo. In effetti, a partire dal 1° di ottobre 2016 tale servizio ha cessato di essere a sé stante e ad essere rivolto a minori che non erano inseriti nelle comunità. Infatti è stato incorporato all'interno di ciascuna comunità, ha ad oggetto interventi mirati al raggiungimento di obiettivi educativi degli ospiti. Inoltre a far data dal 1° luglio 2018 tale servizio non è più fatturato a parte, bensì è stato assorbito dalle nuove rette riconosciute all'ASP.

Ore complessive di erogazione del servizio

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
S. Paolo	2.502,0	2.448,0	2.002,5	1.704,0	1.553,5	1.368,5
Quarantuno100	1.200,0	1.215,0	1.470,0	1.440,0	1.555,0	2.151,0
Rua Muro	1.225,0	1.225,0	1.464,0	1.452,0	1.428,0	1.190,0



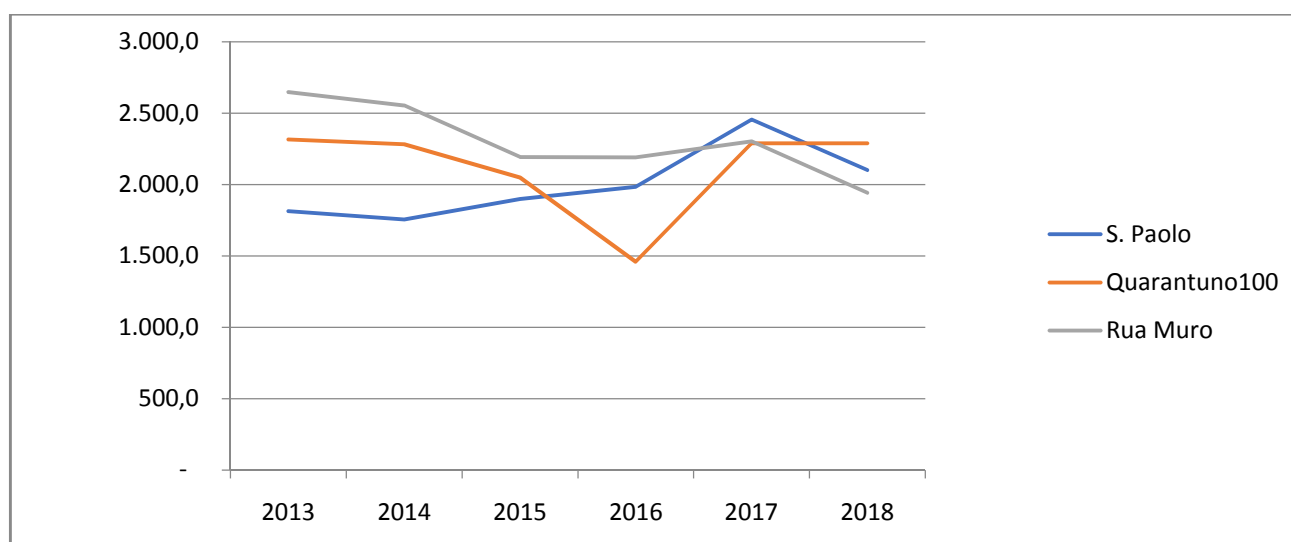
Le ore di erogazione del servizio sono state calcolate moltiplicando i giorni di apertura delle comunità per le ore giornaliere di apertura del servizio. Per quanto riguarda la Comunità S. Paolo, a far data dal 1° settembre, l'orario di chiusura è stato portato dalle 19:30 alle 18:00. La Comunità Quarantuno100, invece ha un orario di apertura che comprende anche le ore mattutine. Si nota

come la loro diminuzione, rispetto agli anni precedenti, non ha avuto riflessi sul fatturato in quanto da un lato è aumentata la percentuale di copertura dei posti disponibili rispetto agli altri anni, dall'altro sono aumentate le rette.

## Presenze minori

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

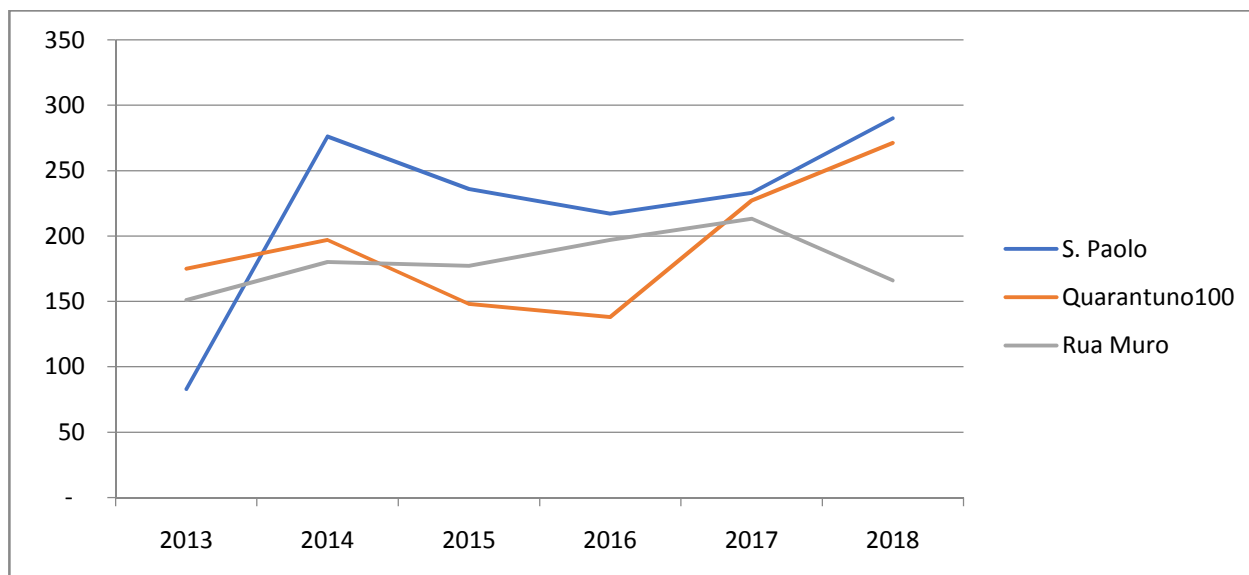
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
S. Paolo	1.814	1.755	1.899	1.985	2.456	2.100
Quarantuno100	2.315	2.281	2.048	1.460	2.289	2.289
Rua Muro	2.647	2.552	2.193	2.189	2.302	1.941



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

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
S. Paolo	83	276	236	217	233	290
Quarantuno100	175	197	148	138	227	271
Rua Muro	151	180	177	197	213	166



Vale sottolineare che nel corso del 2018 sono stati realizzati diversi laboratori con i genitori che si sono svolti durante la mattina, quando i minori erano a scuola.

## RESTITUZIONE INTERVENTI – Fondazione San Filippo Neri

Si riporta, integralmente, la relazione presentata dalla Fondazione San Filippo Neri al termine della Convenzione per il Coordinamento Pedagogico delle équipes dell'ASP.

### 1 Gennaio 2017 – 31 Dicembre 2018

La Convenzione in oggetto disciplina un'attività di coordinamento pedagogico, organizzativo e gestionale dei servizi educativi e di progettazione di percorsi formativi per gli operatori, nell'ambito delle Comunità Semiresidenziali ASP, da parte Fondazione San Filippo Neri.

Nello specifico, in base ai diversi ambiti professionali, gli interventi sono stati articolati come segue.

#### Coordinamento delle équipes educative

- Lavoro in équipes e cura dei processi educativi

Nel biennio 2017 – 2018 è stata svolta una riunione di équipes settimanale a cadenza stabile, di almeno n. 3 ore cad., con gli educatori di ciascuna Comunità Semiresidenziale ASP.

L'ordine del giorno è stato di volta in volta co-costruito in funzione degli elementi di rilievo emersi nella pratica sul campo. Il Coordinatore, attraverso una posizione di ascolto e di osservazione partecipante, ha accompagnato il gruppo di lavoro nella lettura dei processi e nella co-costruzione di soluzioni di sviluppo, mirate a realizzare percorsi educativi efficaci in chiave evolutiva, garantendo la tutela dei minori ai sensi della normativa di riferimento.



Gli interventi del Coordinatore si sono sviluppati attraverso un duplice movimento, orientato, da un lato, al rispecchiamento delle risorse espresse dagli operatori, in un'ottica di cooperazione, e, dall'altro, alla messa in relazione della pratica sul campo con la dimensione macro inerente al mandato del Servizio inviante e all'identità dell'Organizzazione, in una prospettiva di sintesi.

Almeno trimestralmente, sono stati inoltre realizzati momenti di incontro con tutti gli educatori ASP, volti al confronto e alla condivisione su temi trasversali; in alcune occasioni, al Collettivo Condiviso ha partecipato anche il Direttore. Tra ottobre e novembre 2018, a partire da una riflessione condivisa nelle équipes, è stato realizzato un percorso in plenaria in tre giornate, a cadenza settimanale, in cui sono stati trattati aspetti metodologici trasversali (progettazione educativa individuale e funzioni dell'educatore di riferimento; servizio educativo individuale; definizione delle funzioni dell'educatore referente all'interno di ciascuna équipe e individuazione condivisa degli incaricati).

- Colloqui interni con ragazzi e famiglie

A partire da quanto condiviso in équipes, con particolare riferimento ai bisogni rilevati dagli educatori, la programmazione di momenti confronto strutturato con ragazzi e/o famiglie in crisi è stata individuata non solo come una necessità, ma anche come lo strumento contestualmente più efficace in termini educativi. Laddove valutato funzionale in sede di équipes, il Coordinatore ha partecipato a tali colloqui, cooperando con gli educatori e supportandoli.

- Momenti di incontro di gruppo con ragazzi e famiglie

Periodicamente, in base a quanto definito in équipes, sono stati programmati e realizzati momenti di confronto con il gruppo dei ragazzi all'interno delle Comunità, per condividere informazioni generali e ascoltare il punto di vista dei ragazzi.

Tale esperienza è stata rivolta in particolare a più grandi, gli adolescenti del Quarantuno100, in quanto pratica di co-progettazione delle attività ludico-ricreative interne ed esterne.

Sono stati inoltre realizzati, nel biennio, momenti laboratoriali rivolti alle famiglie presso le Comunità, in un'ottica di sostegno e valorizzazione delle competenze genitoriali.

- Raccordo con il Supervisore

In base a quanto condiviso da ASP e Fondazione San Filippo Neri con il professionista incaricato di condurre la supervisione, nel biennio, il Coordinatore non ha partecipato a tali momenti insieme agli educatori. Sono stati tuttavia realizzati momenti di confronto tra Coordinatore e Supervisore in relazione a situazioni critiche di particolare rilievo, oltre che per condividere elementi di rilievo inerenti a casi complessi e dinamiche all'interno dei gruppi di lavoro, in una prospettiva di monitoraggio sinergico.

### **Raccordo con i Servizi Sociali**

Come definito dalla Convenzione in oggetto, l'attività di coordinamento svolta dalla Fondazione San Filippo Neri nel biennio, è stata effettuata prevedendo il coinvolgimento dell'Amministrazione Comunale di Modena, in qualità di titolare delle funzioni inerenti alla protezione e alla tutela dei minori inviati

presso le Comunità ASP, nonché di committente di tali servizi socio-educativi, con particolare riferimento ai passaggi di seguito elencati.

➤ Inserimento dei ragazzi e programmazione delle presenze

Il Coordinatore ha svolto la funzione di interfaccia con i Servizi Sociali e di raccordo con l'Amministrazione ASP per la raccolta delle richieste di inserimento e relativi Progetti Quadro, relazionandosi con le assistenti sociali, in collaborazione con gli educatori, per la realizzazione di approfondimenti.

In considerazione del quadro complessivo relativo alle presenze dei minori e delle caratteristiche dei casi proposti, mediante confronto in équipe, si è proceduto alla valutazione delle ammissioni e all'individuazione di opportune modalità di inserimento personalizzate (colloqui individuali con l'assistente sociale, il minore e la famiglia, colloqui preliminari presso la Comunità, percorsi di osservazione individualizzata, etc.).

Il Coordinatore, affiancato dagli Educatori Referenti delle tre Comunità, ha inoltre effettuato incontri di monitoraggio con un referente del Servizio Sociale in merito alla programmazione complessiva (inserimenti, dimissioni, trasferimenti interni ed esterni, ampliamenti e riduzioni di frequenza). Da dicembre 2018 è stato concordato di prevedere la realizzazione di tali momenti a cadenza bimestrale ed è stata definita la necessità di condividere le informazioni inerenti ai passaggi di cui sopra con il suddetto referente, includendolo in conoscenza nelle comunicazioni alle assistenti sociali.

L'articolazione delle presenze settimanali è stata elaborata dalle équipe e ratificata dal Coordinatore, in accordo con il ragazzo, la famiglia e l'assistente sociale.

➤ Progettazione educativa individuale

Nel biennio il Coordinatore ha operato per garantire la cura dei processi educativi in relazione ai casi, in un'ottica di co-progettazione e co-costruzione all'interno delle équipe e con il Servizio inviante. In particolare sono stati garantiti in modo sistematico scambi e momenti di incontro con le assistenti sociali, per la condivisione delle informazioni inerenti al minore e al nucleo familiare, il monitoraggio del percorso e la definizione degli obiettivi e degli interventi del PEI – Progetto Educativo Individualizzato. Laddove valutato funzionale in sede di équipe, con particolare riferimento ai casi complessi e alle U.V.M., il Coordinatore ha partecipato a tali momenti, cooperando con gli educatori e supportandoli.

### **Attività laboratoriali**

In relazione al gruppo dei ragazzi e al contesto comunitario, nel biennio il Coordinatore ha svolto le seguenti funzioni, in collaborazione con gli educatori:

- co-progettazione di attività laboratoriali interne ed esterne;
- monitoraggio degli obiettivi definiti in relazione alle attività e ai laboratori;
- monitoraggio in relazione all'adeguatezza degli spazi e dei materiali in relazione alle attività.

### **Progettazione formativa**

Il Coordinatore, in collaborazione con la Direzione ASP, ha svolto le seguenti attività:

- rilevazione dei bisogni formativi delle équipe, a partire dalla pratica educativa quotidiana;

- progettazione di momenti e percorsi formativi rivolti agli operatori.

### **Esperienze di tirocinio**

Il Coordinatore, in collaborazione con l'Amministrazione ASP, ha svolto le seguenti attività:

- realizzazione di momenti informativi e formativi inerenti a possibili esperienze di tirocinio;
- elaborazione e monitoraggio dei progetti di tirocinio.

### **Organizzazione comunitaria e gestione del personale**

Nel biennio di riferimento, la Direzione e l'Amministrazione della Fondazione San Filippo Neri, hanno garantito le seguenti attività:

- approvazione dei periodi di assenza programmata del Coordinatore e programmazione delle sostituzioni per ferie e malattia in relazione a tale figura;
- redazione del rendiconto delle attività svolte al Coordinatore;
- raccordo con gli educatori ASP e con il Coordinatore in relazione all'adeguatezza degli spazi della Fondazione in uso all'ASP (Comunità Quarantuno100 e uffici).

### **Emergenze**

Nel biennio il Coordinatore ha offerto disponibilità di supporto pedagogico in situazioni emergenziali.

La Direzione e l'Amministrazione della Fondazione San Filippo Neri hanno inoltre garantito reperibilità 24H per emergenze di tipo strutturale in relazione agli spazi della Fondazione in uso all'ASP (Comunità Quarantuno100 e uffici).

### **Raccordo tra ASP e Fondazione San Filippo Neri**

Nel biennio sono stati realizzati incontri periodici di monitoraggio e condivisione degli obiettivi e degli strumenti di sviluppo sia tra le rispettive Direzioni, sia tra Direttore ASP e Coordinatore.

## PARTE III – RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI ED UTILIZZATE

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

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

### 1. RISORSE UMANE

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

Personale dipendente	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	11	12	+ 1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	3	0	- 3
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	2	+ 1
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>-1</b>

### Tipologia del personale per classi di età e genere al 31.12.18

PROFILO PROFESSIONALE	39-43 anni		44-48 anni		49-53 anni		54-57 anni		58-62 anni		62-64 anni		oltre 64 anni	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
Educatori	1	4	1	3	1					2				
Amministrativi				1										1
Direzione														

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

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI ASSENZA TOTALI*
SEMIRESIDENZA S. PAOLO	Educatori professionali	31
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO100	Educatori professionali	42
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	10
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	0

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

Nel corso del 2018 si sono conferiti incarichi professionali per studio, ricerca e consulenza del valore di € 11.909,48. Nello specifico, hanno riguardato:

- consulenza e assistenza in materia in materia di adempimenti tributari e fiscali (IVA, IRES, IRAP, IMU), periodici e annuali, Bilancio, contabilità, aggiornamento tributario per € 6.174,83;
- supervisione alle tre équipes dell'ASP e colloqui individuali del supervisore con gli educatori che ne hanno fatto richiesta per 4.35,31;
- servizio di certificazione energetica necessario per la registrazione del contratto di affitto della porzione del Palazzo S. Margherita, stipulato con il Comune di Modena per € 799,34.

Nell'esercizio 2018 il numero di ore di formazione realizzato è stato di 41 ore. Nella formazione sono stati coinvolti solamente i dipendenti del settore amministrazione e hanno riguardato aspetti normativi e l'utilizzo del nuovo software di contabilità. Per un maggior dettaglio si rimanda alla Relazione sulla gestione, allegato D) del Bilancio Consuntivo 2018.

## 2. RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE: DATI ANALITICI

Il risultato economico – un utile di € 1.160,29 – può essere rappresentato come di seguito schematizzato conformemente allo schema di bilancio d'esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	1.006.570,67	950.108,33	-56.462,34	-5,61%
B) Costi della produzione	997.143,38	940.837,54	-56.305,84	-5,65%
C) Proventi ed oneri finanziari	14.702,20	16.949,93	2.247,73	15,29%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	500,00	-2.715,42	-3.215,42	-643,08%
22) Imposte sul reddito	23.528,00	22.345,01	-1.182,99	-5,03%
<b>RISULTATO</b>	<b>1.101,49</b>	<b>1.160,29</b>	<b>58,80</b>	<b>5,34%</b>

## RICAVI

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

Nel corso del 2017, è stato sottoscritto un contratto di locazione tra l'ASP e il comune di Modena relativa alla porzione del palazzo S. Margherita liberata a seguito del trasferimento degli uffici amministrativi e della comunità Quarantuno100 in via S. Orsola, 52 pari a € 28.000,00.

### Ricavi da Rette su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	442.468,00	417.086,50	-25.381,50	-5,74%
SED/progetti individualizzati	0,00	28.890,04	28.890,04	2889003900,00%
<b>TOTALE</b>	<b>442.468,00</b>	<b>445.976,54</b>	<b>3.508,54</b>	<b>0,79%</b>

Gli adeguamenti delle tariffe richiesti sin dalla ri-organizzazione dei servizi del 2016 sono stati riconosciuti a partire dal 1° luglio 2018 mentre erano stati preventivati sin dal mese di gennaio 2018. In ogni caso, se si considera che nel Budget 2018 non era stato previsto alcun compenso per l'attivazione dei Progetti Individuali, il minor ricavo da rette del consuntivo è più che compensato dal ricavo relativo alle ore di SED (le quali sono state fatturate fino al 30 giugno 2018).

Si fa presente che, secondo quanto previsto dal nuovo Contratto di Servizio per gli anni 2019-2021, il SED è incorporato nelle rette giornaliere riconosciute all'ASP.

### Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	230.565,53	232.392,27	1.826,74	0,79%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena per € 204.392,27 e € 28.000,00 derivanti dal contratto dall'affitto della porzione del Palazzo Santa Margherita precedentemente occupato dalla sede dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100, stipulato nel 2017.

### Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	5.573,00	5.573,00	---
Altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri contributi	203.000,00	136.399,51	-66.600,49	-32,81%

Con l'avvio dei nuovi servizi avvenuto nel mese di ottobre 2016 gli educatori della comunità Quarnatuno100, in accordo con l'assistente sociale di riferimento, potevano attivare progetti di sostegno alla gestione ed uso consapevole del denaro. Le somme erogate ai minori dall'ASP venivano rendicontate e rimborsate dal comune di Modena. La voce "Concorsi, rimborsi e recuperi" accoglie tali somme. Nella seconda metà del 2018, a seguito di attente valutazioni da parte dei Servizi Sociali e degli educatori dell'ASP, è stato ritenuto opportuno, sotto il profilo educativo, sostituire alle somme elargite ai minori, attività (sport-cinema-teatro...) scelte dai minori stessi, in accordo con i Servizi Sociali. Il nuovi progetti sono partiti dal mese di gennaio 2019.

Alla voce "Altri contributi", come già argomentato nella Nota Integrativa, è inserita la quota Fondo patrimoniale per le finalità istituzionali creata seguendo le indicazioni del parere pro veritate richiamate in precedenza, pari a € 135.399,51, inferiore rispetto a quanto previsto nel Budget 2018.

### Costi Capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	129.437,14	129.695,92	258,78	0,20%

Tra i ricavi vi è la voce di sterilizzazione relativa al patrimonio immobiliare, che è rinvenibile tra i costi alla voce ammortamenti tra i costi generali.

### COSTI

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

#### Costi diretti alberghieri

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	3.600,00	1.778,64	- 1.821,36	-50,59%
Servizi in appalto	88.100,00	76.961,55	- 11.138,45	-12,64%
Altri servizi (utenze)	23.200,00	23.830,64	630,64	2,72%
<b>Totale</b>	<b>114.900,00</b>	<b>102.570,83</b>	<b>- 12.329,19</b>	<b>-10,73%</b>

#### Costi diretti assistenza

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	4.530,00	4.291,42	- 238,58	-5,27%
Altri servizi	20.826,00	17.879,47	- 2.946,53	-14,15%
Gestione automezzi	11.350,00	9.378,15	- 1.971,85	-17,37%
Servizi assicurativi	3.498,00	2.661,00	- 837,00	- 23,92%
<b>Totale</b>	<b>40.204,00</b>	<b>34.210,04</b>	<b>- 5.993,96</b>	<b>-14,91%</b>

**Costi personale dipendente**

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	308.610,97	291.343,72	- 17.267,25	-5,60%
Contributi Inpdap	92.952,37	94.553,81	1.601,44	-1,72%
Irap personale dipendente	28.172,57	28.875,19	702,62	-2,49%
Indennità varie	16.540,00	8.481,19	- 8.058,81	- 48,72%
Premio produttività	27.116,00	27.400,00	284,00	1,05%
Formazione del personale	4.800,00	0,00	- 4.800,00	-100,00 %
Rimborsi chilometrici	1.600,00	274,21	- 1.325,79	-82,86%
<b>Totale</b>	<b>479.791,91</b>	<b>450.928,12</b>	<b>- 28.863,79</b>	<b>-6,02%</b>

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



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

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

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

**Tab. 1 Dati economici relativi ai centri di costo aziendali**

Bilancio per Centro Attività	QUARANTUNO100	RUA MURO	SAN PAOLO	somma
CONTO ECONOMICO				
<b>A) RICAVI</b>	<b>345.992,75</b>	<b>291.765,93</b>	<b>312.349,65</b>	<b>950.108,33</b>
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	301.242,44	249.295,85	269.874,12	820.412,41
<b>Ricavi strutture</b>				
Rette strutture	151.752,10	146.524,90	147.699,54	445.976,54
Rette Centri Diurni Comune di Modena	139.556,00	129.957,00	147.573,50	417.086,50
Progetti individualizzati	12.196,10	16.567,90	126,04	28.890,04
Altri ricavi strutture	23,65	23,65	23,65	70,95
Rimborso bolli per fatture	23,65	23,65	23,65	70,95
<b>Proventi e ricavi diversi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ricavi Patrimoniali	77.464,09	77.464,09	77.464,09	232.392,27
Utilizzo del patrimonio immobiliare	77.464,09	77.464,09	77.464,09	232.392,27
Ricavi diversi	5.699,70	342,72	530,72	6.573,14
Concorsi, rimborsi e recuperi	5.366,33	9,34	197,33	5.573,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	333,33	333,33	333,34	1.000,00
Abbuoni attivi	0,04	0,05	0,05	0,14
Altri contributi	66.302,90	24.940,49	44.156,12	135.399,51
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>44.750,31</b>	<b>42.470,08</b>	<b>42.475,53</b>	<b>129.695,92</b>
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>				<b>0,00</b>
COSTI CAPITALIZZATI	44.750,31	42.470,08	42.475,53	129.695,92
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	44.750,31	42.470,08	42.475,53	129.695,92
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-342.745,13</b>	<b>-288.952,53</b>	<b>-309.139,88</b>	<b>-940.837,54</b>
<b>COSTI DIRETTI</b>	<b>-54.578,19</b>	<b>-40.788,89</b>	<b>-41.643,33</b>	<b>-137.010,41</b>
<b>Costi diretti alberghieri</b>	<b>-38.420,87</b>	<b>-32.380,86</b>	<b>-31.769,10</b>	<b>-102.570,83</b>
Costi per materie	-958,53	-456,29	-363,82	-1.778,64
Materiali diversi	-305,17	-59,73	-110,49	-475,39
Generi alimentari	-653,36	-396,56	-253,33	-1.303,25
Servizi in appalto	-27.261,17	-24.463,66	-25.236,72	-76.961,55
Servizio pulizie e disinfestazione	-13.281,15	-11.402,22	-11.524,22	-36.207,59
Servizio ristorazione	-13.980,02	-13.061,44	-13.712,50	-40.753,96
Altri servizi	-10.201,17	-7.460,91	-6.168,56	-23.830,64
Energia elettrica	-4.407,13	-3.413,66	-2.360,16	-10.180,95
Gas metano	-5.432,66	-3.645,41	-3.232,40	-12.310,47
Acqua	-162,46	-5,80	-391,68	-559,94

Spese telefoniche	-198,92	-396,04	-184,32	-779,28
Manutenzione attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Costi diretti assistenza</b>	<b>-16.049,73</b>	<b>-8.352,04</b>	<b>-9.808,27</b>	<b>-34.210,04</b>
Costi per materie	-1.822,51	-1.158,96	-1.309,95	-4.291,42
Materiale igienico sanitario	-413,43	-345,06	-417,62	-1.176,11
Materiale per attivit... ricreative	-939,73	-495,03	-703,16	-2.137,92
Acquisti diversi	-118,74	-110,30	-0,50	-229,54
Piccola attrezzatura	-141,98	-19,90	0,00	-161,88
Libri e Cancelleria	-208,63	-188,67	-188,67	-585,97
Altri servizi	-9.969,20	-3.663,84	-4.246,43	-17.879,47
Altri servizi utenti	-2.961,95	-2.448,90	-2.355,22	-7.766,07
Costi in nome e per conto utenze	-5.385,00	0,00	0,00	-5.385,00
Bolli su fatturazione	-40,10	-26,78	-27,12	-94,00
Noleggio automezzi	-1.582,15	-1.188,16	-1.864,09	-4.634,40
Gestione automezzi	-3.430,12	-2.701,38	-3.246,65	-9.378,15
Carburante automezzi	-1.055,34	-823,41	-873,90	-2.752,65
Manutenzione Veicoli	-927,57	-432,96	-814,22	-2.174,75
Assicurazione automezzi + Kasco	-1.372,65	-1.372,64	-1.372,64	-4.117,93
Bolli e imposte automezzi	-74,56	-72,37	-185,89	-332,82
Servizi assicurativi	-827,90	-827,86	-1.005,24	-2.661,00
Polizza infortuni	-206,28	-206,28	-250,44	-663,00
Responsabilit... civile	-621,62	-621,58	-754,80	-1.998,00
<b>Costi diretti socio sanitari</b>	<b>-107,59</b>	<b>-55,99</b>	<b>-65,96</b>	<b>-229,54</b>
Costi per materie	-107,59	-55,99	-65,96	-229,54
Farmaci e parafarmaci	-107,59	-55,99	-65,96	-229,54
<b>COSTI EDILIZI - STRUTTURA</b>	<b>-29.747,35</b>	<b>-10.916,39</b>	<b>-7.994,62</b>	<b>-48.658,36</b>
<b>Costi diretti strutture</b>	<b>-29.747,35</b>	<b>-10.916,39</b>	<b>-7.994,62</b>	<b>-48.658,36</b>
Manutenzioni ordinarie	-925,13	-1.390,31	-1.825,46	-4.140,90
Ascensori	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	0,00	-836,31	-567,88	-1.404,19
Estintori	-438,20	-67,10	-53,68	-558,98
Manutenzione immobili	-324,59	-324,60	-554,05	-1.203,24
Manutenzione mobili	-162,34	-162,30	-162,30	-486,94
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-487,55	-487,55
Manutenzione altri impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozzi neri	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti	-5.131,48	-1.742,53	-1.742,54	-8.616,55
Ammortamento software -alte immat	-5.131,48	-1.742,53	-1.742,54	-8.616,55
Servizi assicurativi	-1.917,72	-1.917,15	-1.917,13	-5.752,00
Incendio e furto	-1.917,72	-1.917,15	-1.917,13	-5.752,00
Altri costi	-21.773,02	-5.866,40	-2.509,49	-30.148,91
TARI	-439,42	-1.855,29	-1.176,29	-3.471,00
Spese condominiali	-21.333,60	-4.011,11	-1.333,20	-26.677,91
<b>COSTI GENERALI</b>	<b>-258.419,59</b>	<b>-237.247,25</b>	<b>-259.501,93</b>	<b>-755.168,77</b>
<b>Costi amministrativi</b>	<b>-109.740,06</b>	<b>-78.954,46</b>	<b>-88.426,35</b>	<b>-277.120,87</b>
Costi per materia	-283,52	-272,46	-272,48	-828,46
Cancelleria	-256,80	-245,73	-245,76	-748,29
Spese per acquisti diversi	-26,72	-26,73	-26,72	-80,17
Altri servizi	-61.137,29	-35.135,02	-44.953,23	-141.225,54
Compensi organi istituzionali	-5.925,62	-5.923,85	-5.923,85	-17.773,32
Marche e bolli	-47,85	-47,85	-47,85	-143,55
Servizi postali	-8,46	-9,56	-11,42	-29,44
Spese funzionamento uffici	-539,35	-530,04	-530,06	-1.599,45
Spese telefoniche ufficio	-117,29	-117,27	-117,26	-351,82

Prestazioni professionali esterne	-3.970,41	-3.969,54	-3.969,53	-11.909,48
Spese servizi bancari	-6,20	-6,20	-6,20	-18,60
Servizi privacy e sicurezza	-987,22	-1.145,71	-1.145,73	-3.278,66
Servizi assicurativi CDA	-160,03	-160,00	-159,97	-480,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-24,34	-24,33	-24,33	-73,00
Spese per servizi diversi	-646,71	-406,59	-406,58	-1.459,88
Servizi buste paga	-663,82	-663,62	-663,60	-1.991,04
Spese per registrazione contratti	-239,62	-239,55	-239,56	-718,73
Servizi Internet	-117,88	-237,34	-237,33	-592,55
Canoni assistenza software e hardware	-1.025,81	-1.025,50	-1.025,53	-3.076,84
Lavoro interinale	-32.552,90	-6.512,99	-16.321,65	-55.387,54
Noleggio attrezzature ufficio	-146,32	-158,80	-166,52	-471,64
Rapporti convenzionali	-13.957,46	-13.956,28	-13.956,26	-41.870,00
<b>Ammortamenti</b>	<b>-47.803,06</b>	<b>-43.030,93</b>	<b>-42.684,58</b>	<b>-133.518,57</b>
Amm.to software	-352,27	-352,18	-352,19	-1.056,64
Amm.to mobili ed arredi	-205,81	-110,77	-501,53	-818,11
Amm.to impianti e macchinari	-279,37	-851,76	-209,67	-1.340,80
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-124,75	-172,44	-199,70	-496,89
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-46.840,86	-41.543,78	-41.421,49	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-93,88	-93,86	-93,87	-281,61
IMU	-92,68	-92,66	-92,66	-278,00
Imposte e tasse diverse	-1,20	-1,20	-1,21	-3,61
Variazione delle rimanenze	-422,31	-422,19	-422,19	-1.266,69
Variazione rimanenze beni tecnico econom	-422,31	-422,19	-422,19	-1.266,69
<b>Costi personale dipendente</b>	<b>-148.624,73</b>	<b>-158.272,79</b>	<b>-171.045,58</b>	<b>-477.943,10</b>
<b>Costi personale</b>	<b>-148.624,73</b>	<b>-158.272,79</b>	<b>-171.045,58</b>	<b>-477.943,10</b>
Salari e stipendi	-91.208,76	-96.680,82	-103.454,14	-291.343,72
Contributi INPS	-16,96	-4,24	-4,24	-25,44
Contributi INPDAP	-28.528,56	-31.350,88	-34.674,37	-94.553,81
INAIL	-1.267,28	-1.266,36	-1.266,36	-3.800,00
Indennit... varie	-2.657,88	-2.850,31	-2.973,00	-8.481,19
Premio produttivit...	-9.133,33	-9.133,33	-9.133,34	-27.400,00
Lavoro straordinario	-1.667,00	-1.666,50	-1.666,50	-5.000,00
Formazione del personale	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi chilometrici	-110,80	-81,71	-81,70	-274,21
Irap personale dipendente	-8.657,38	-9.593,13	-10.624,68	-28.875,19
Assicurazione Personale	-566,02	-565,98	-688,00	-1.820,00
Progressioni economiche	-4.040,79	-4.307,70	-5.706,44	-14.054,93
Buoni pasto	-512,60	-512,45	-512,43	-1.537,48
Rinnovo contr. pers. dip	-257,37	-259,38	-260,38	-777,13
<b>Rimborso Pedaggi autostradali</b>	<b>-54,80</b>	<b>-20,00</b>	<b>-30,00</b>	<b>-104,80</b>
Rimborso Pedaggi autostradali	-54,80	-20,00	-30,00	-104,80
Rimborso Pedaggi autostradali	-54,80	-20,00	-30,00	-104,80
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.247,62</b>	<b>2.813,40</b>	<b>3.209,77</b>	<b>9.270,79</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	-31,13	-31,12	-31,10	-93,35
Oneri finanziari diversi	-31,13	-31,12	-31,10	-93,35

Oneri finanziari	-31,13	-31,12	-31,10	-93,35
Altri oneri finanziari	-17,58	-17,57	-17,55	-52,70
Abbuoni passivi	-13,55	-13,55	-13,55	-40,65
Altri proventi finanziari	5.682,30	5.680,45	5.680,53	17.043,28
<b>Interessi attivi su titoli dell'attivo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Interessi attivi bancari e postali</b>	<b>758,69</b>	<b>758,32</b>	<b>758,41</b>	<b>2.275,42</b>
Interessi attivi bancari e postali	758,69	758,32	758,41	2.275,42
Interessi attivi bancari e postali	758,69	758,32	758,41	2.275,42
<b>Proventi finanziari diversi</b>	<b>4.923,61</b>	<b>4.922,13</b>	<b>4.922,12</b>	<b>14.767,86</b>
Altri proventi finanziari	4.923,61	4.922,13	4.922,12	14.767,86
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi adeguamento ISTAT	4.923,61	4.922,13	4.922,12	14.767,86
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	<b>5.651,17</b>	<b>5.649,33</b>	<b>5.649,43</b>	<b>16.949,93</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>176,61</b>	<b>176,55</b>	<b>364,56</b>	<b>717,72</b>
<b>Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188,00</b>	<b>188,00</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	188,00	188,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	188,00	188,00
<b>Plusvalenze straordinarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sopravvenienze attive straordinarie</b>	<b>176,61</b>	<b>176,55</b>	<b>176,56</b>	<b>529,72</b>
Sopravvenienze attive straordinarie	176,61	176,55	176,56	529,72
Sopravvenienze attive straordinarie	176,61	176,55	176,56	529,72
Insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-949,72</b>	<b>-949,47</b>	<b>-1.533,95</b>	<b>-3.433,14</b>
<b>Sopravvenienze passive straordinarie</b>	<b>-949,02</b>	<b>-948,77</b>	<b>-1.533,25</b>	<b>-3.431,04</b>
Sopravvenienze passive straordinarie	-949,02	-948,77	-1.533,25	-3.431,04
Sopravvenienze passive straordinarie	-949,02	-948,77	-1.533,25	-3.431,04
<b>Sanzioni</b>	<b>-0,70</b>	<b>-0,70</b>	<b>-0,70</b>	<b>-2,10</b>
Sanzioni	-0,70	-0,70	-0,70	-2,10
Sanzioni	-0,70	-0,70	-0,70	-2,10
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b>-773,11</b>	<b>-772,92</b>	<b>-1.169,39</b>	<b>-2.715,42</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>	<b>8.125,68</b>	<b>7.689,81</b>	<b>7.689,81</b>	<b>23.505,30</b>
<b>I) IMPOSTE E TASSE</b>	<b>-7.738,92</b>	<b>-7.303,05</b>	<b>-7.303,04</b>	<b>-22.345,01</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-7.738,92</b>	<b>-7.303,05</b>	<b>-7.303,04</b>	<b>-22.345,01</b>
Imposte correnti	-7.738,92	-7.303,05	-7.303,04	-22.345,01
IRES - IRAP sul reddito corrente	-7.738,92	-7.303,05	-7.303,04	-22.345,01
Irap altri soggetti	-1.687,71	-1.253,65	-1.253,65	-4.195,01
Ires	-6.051,21	-6.049,40	-6.049,39	-18.150,00
<b>TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>386,76</b>	<b>386,76</b>	<b>386,77</b>	<b>1.160,29</b>

### 3.1. INDICATORI ANALITICI

#### 3.1.1. Indicatori relativi ai costi medi per prestazione

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

L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il costo totale per tipologia di servizio (così come definita nella tab. 1) ed il numero di prestazioni erogate durante l'anno 2016 (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate). Per il SED sono state considerate le ore effettive di servizio, vale a dire ore di prestazione diretta, ore di prestazione indiretta effettiva (anche se non remunerate) e attività di back office remunerate.

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

I risultati ottenuti sono i seguenti:

Goldoni	Rua Muro	S Paolo
€ 130,19	€ 126,99	€ 126,98

#### 3.1.2. Indicatori relativi ai ricavi medi per prestazione

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

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

Goldoni	Rua Muro	S. Paolo
€ 66,30	€ 75,49	€ 70,33

## 4. IL BILANCIO RICLASSIFICATO: I PROSPETTI

## A) Conto economico a "PIL e ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
+ ricavi da attività di servizi alla persona	445.977		54,36%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	232.392		28,33%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	142.044		17,31%
+ contributi in conto esercizio			0,00%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:	0		0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)			0,00%
<b>Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)</b>		<b>820.412</b>	<b>100,00%</b>
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	-9.881		-1,20%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	-1.267		-0,15%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	-307.804		-37,52%
- <i>Ammortamenti:</i>	-12.439		-1,52%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	<b>-142.135</b>		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	<b>129.696</b>		
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>			0,00%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	-478.781		-58,36%
<b>Risultato Operativo Caratteristico (ROC)</b>		<b>10.241</b>	<b>1,25%</b>
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>	17.043		2,08%
- proventi finanziari	<b>17.043</b>		
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	<b>0</b>		
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>	-5.258		-0,64%
- <i>oneri finanziari</i>	<b>-53</b>		
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	<b>-5.206</b>		
<b>Risultato Ordinario (RO)</b>		<b>22.026</b>	<b>2,68%</b>
+/- <i>proventi ed oneri straordinari:</i>	-2.715		-0,33%
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>19.310</b>	<b>2,35%</b>
- <i>imposte sul "reddito":</i>	-18.150		-2,21%
- IRES	<b>-18.150</b>		
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)			
<b>Risultato Netto (RN)</b>		<b>1.160</b>	<b>0,14%</b>

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

Dallo schema sono esclusi i conti d'ordine

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"					
ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>			<b>1.722.284</b>		<b>12,39%</b>
<i>Liquidità immediate</i>		1.091.179			7,85%
. Cassa	1.024,52			0,01%	
. Banche c/c attivi	1.090.154,87			7,84%	
. c/c postali					
. .....					
<i>Liquidità differite</i>		631.105			4,54%
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	21.716			0,16%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	253.204			1,82%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	73.870			0,53%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	22.523			0,16%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	13.396			0,10%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	246			0,00%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	243.036			1,75%	
( - ) Fondo svalutazione crediti				0,00%	
. Ratei e risconti attivi	3.113			0,02%	
. Titoli disponibili					
. .....					
<i>Rimanenze</i>		0			0,00%
. rimanenze di beni socio-sanitari				0,00%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	0			0,00%	
. Attività in corso					
. Acconti					

. .... xxx					
<b>CAPITALE FISSO</b>			<b>12.177.957</b>		<b>87,61%</b>
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		8.686.042		62,49%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	11.119.368			79,99%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile				0,00%	
. Impianti e macchinari	17.131			0,12%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"				0,00%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	67.919			0,49%	
. Automezzi	32.355			0,23%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali				0,00%	
( - ) Fondi ammortamento	-2.550.731			-18,35%	
( - ) Fondi svalutazione				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
. ....					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		13.076		0,09%	
. Costi di impianto e di ampliamento	27.402			0,20%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale				0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	17.100			0,12%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0			0,00%	
. Migliorie su beni di terzi				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali				0,00%	
( - ) Fondi ammortamento	-31.427			-0,23%	
( - ) Fondi svalutazione				0,00%	
. ....					
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		3.478.839		25,03%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	3.427.028			24,65%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati				0,00%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	51.811			0,37%	
. ....					
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>			<b>13.900.241</b>		<b>100,00%</b>
<b>PASSIVITA' – FINANZIAMENTI</b>		<b>PARZIALI</b>			
<b>CAPITALE DI TERZI</b>			<b>262.705</b>		<b>1,89%</b>
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		215.201		1,55%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere				0,00%	
. Debiti vs fornitori	23.161			0,17%	
. Debiti a breve termine verso la Regione				0,00%	



. Debiti a breve termine verso la Provincia	0			0,00%		
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0			0,00%		
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%		
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	21.979			0,16%		
. Debiti a breve termine verso l'Erario	29.495			0,21%		
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%		
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti				0,00%		
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.097			0,17%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	6.379			0,05%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	328			0,00%		
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%		
. Quota corrente di altri debiti a breve termine				0,00%		
. Fondo imposte (quota di breve termine)				0,00%		
. Fondi per oneri futuri di breve termine	44.328			0,32%		
. Fondi rischi di breve termine	334			0,00%		
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%		
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%		
. Ratei e risconti passivi	66.100			0,48%		
. .....				0,00%		
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		47.505			0,34%	
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia				0,00%		
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti				0,00%		
. Mutui passivi				0,00%		
. Altri debiti a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondo imposte				0,00%		
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo	47.504,61			0,34%		

termine					
. Fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%	
. .....				0,00%	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>			<b>13.637.536</b>		<b>98,11%</b>
<i>Finanziamenti permanenti</i>		13.637.536			98,11%
. Fondo di dotazione	1.124.963			8,09%	
( - ) crediti per fondo di dotazione				0,00%	
. Contributi in c/capitale	8.653.967			62,26%	
( - ) crediti per contributi in c/capitale				0,00%	
( - ) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	3.591			0,03%	
. Donazioni di immobilizzazioni				0,00%	
. Riserve statutarie				0,00%	
. .....				0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	3.853.855			27,73%	
( - ) Perdite di esercizi precedenti				0,00%	
. Utile dell'esercizio	1.160			0,01%	
( - ) Perdita dell'esercizio				0,00%	
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>			<b>13.900.241</b>		<b>100,00%</b>

## C) Rendiconto finanziario di liquidità

<b>+ UTILE ( - PERDITA D'ESERCIZIO)</b>	<b>1.160,29</b>
+ Ammortamenti e svalutazioni	142.135,12
+ Minusvalenze	40,65
- Plusvalenze	- 0,14
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	-
- Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	- 129.695,92
<b>FLUSSO CASSA "POTENZIALE"</b>	<b>13.640,00</b>
- Incremento / + decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	- 4.118,88
- Incremento / + decremento Ratei e Risconti attivi	831,40
- Incremento / + decremento Rimanenze	1.266,69
+ Incremento / -decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	- 2.474,82
+ Incremento / -decremento Debiti (al netto mutui)	- 47.443,19
+ Incremento / -decremento Ratei e Risconti passivi	43.200,76
+ Incremento / -decremento Fondo di Dotazione	1.591,02
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)</b>	<b>6.492,98</b>
- Decrementi/+ incrementi Mutui	-
+ Decrementi / -incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	7.318,59
+ Decrementi / - incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	117.459,84
+ Decrementi / - incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-
<b>FABBISOGNO FINANZIARIO</b>	<b>131.271,41</b>
+ Incremento / - decremento contributi in c/capitale	- 129.437,14
+ Incremento / - decremento riserve o utili a nuovo	- 135.314,20
<b>SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 133.479,93</b>
Disponibilità liquide all'1/1	1.224.659,32
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	<b>1.091.179,39</b>

## 5. IL BILANCIO RICLASSIFICATO: GLI INDICI

### a) Indici di liquidità

#### **Indici di liquidità generale o "Current Ratio"**

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

Attività correnti	1.091.179	=	5,07
Finanziamenti di terzi a breve termine	215.201		

#### **Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"**

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

Liquidità immediate e differite	1.722.284	=	8,00
Finanziamenti di terzi a breve termine	215.201		

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

#### **Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali**

Debiti vs fornitori x n. giorni di ritardo/anticipo di pagamento	-513.423	=	-2,60
Acquisti totali	197.757		

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

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

Crediti da attività istituzionale x n. giorni di ritardo/anticipo di riscossione	22.728.259	=	37,94
Ricavi per attività istituzionale	599.028		

### b) Indici di redditività

**Indice di incidenza della gestione caratteristica**

Risultato netto	1.160	=	0,11
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	10.241		

**Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc**

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

• <i>acquisizione di beni sanitari e tecnico-economali</i>	1,20%
• <i>Variazione rimanenze beni sanitari e tecnico economali</i>	0,15%
• <i>Acquisizioni lavori e servizi</i>	37,52%
• <i>Ammortamenti</i>	1,52%
• <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>	0,00%
• <i>Retribuzioni e relativi oneri</i>	58,36%

**Indice di onerosità finanziaria**

Oneri finanziari	53	=	0,11
Capitale di terzi medio	47.505		

**Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile**

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	213.964	=	<b>2,47</b>
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	8.674.348		

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

**Indice di redditività netta del patrimonio disponibile**

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	82.955	=	0,96
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	8.674.348		

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

**c) Indici di solidità patrimoniale*****Indice di copertura delle immobilizzazioni***

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	13.685.040	=	1,12
Immobilizzazioni	12.177.957		

***Indice di autocopertura delle immobilizzazioni***

Capitale proprio	13.637.536	=	1,11
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	12.177.957		

Il primo indice e ancor più il secondo evidenziano non solo una buona solidità patrimoniale ma anche che il solo capitale dell'ASP copre tutte le immobilizzazioni, condizione ottimale per qualsiasi azienda.