

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

DELIBERAZIONE N. 3 del 20.01.2015

Oggetto: Approvazione del Piano Programmatico 2015-2017, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2015-2017, del Bilancio Annuale economico-preventivo 2015 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 20 Gennaio 2015, alle ore 17,00, si è riunita l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" presso la sede del Palazzo del Comune, Via Scudari 20, Sala di Rappresentanza, con l'intervento dei signori:

- Giuliana Urbelli, Assessore alla Coesione sociale, Sanità, Welfare, Integrazione e Cittadinanza del Comune di Modena; rappresentante del Comune di Modena con delega Prot. n. 166290/II.07 del 24/12/2014 del Sindaco pro-tempore Gian Carlo Muzzarelli, valevole per la durata del mandato dell'Amministrazione comunale in carica;
- Giorgio Garuti, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega del Vicario Generale dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola, Mons. Giacomo Morandi, datata 19/01/2015 e valida per la seduta in oggetto;
- Andrea Manzotti, rappresentante dei Soci Banco Popolare, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;

Risultano altresì presenti:

- Claudio Lolli, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano";
- Patrizia Guerra, Dirigente del Settore Politiche Sociali, Sanitarie e per l'Integrazione del Comune di Modena;
- Fausto Stocco, Direttore dell'ASP;

Funge da Segretario verbalizzante il Sig. Fausto Stocco;

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

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

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

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

- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08 è stata costituita l'Azienda di Servizi alla Persona - ASP "Patronato per i 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 (Ipub) trasformate, e ne è stato approvato lo Statuto;

Richiamata la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 23.05.2014 avente per oggetto l'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'ASP 'Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano' per l'esercizio 2013;

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

Atteso che con Deliberazione n. 29 del 24/11/2014 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano Programmatico 2015-2017, di Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017, di Bilancio annuale economico preventivo 2015;

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

- Piano Programmatico Pluriennale 2015-2017 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017 – Piano Pluriennale degli Investimenti (Allegato C);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015 – Conto Economico Preventivo (Allegato D);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015 – Documento di budget (Allegato E);
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015 – Relazione illustrativa al documento di budget (Allegato F);

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, pur nelle more della nomina del Revisore contabile, all'approvazione del Piano Programmatico 2015-2017, di Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017, di Bilancio annuale economico preventivo 2015;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

1. DI APPROVARE per i motivi espressi in premessa:

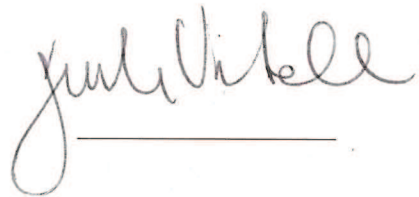
- il Piano Programmatico 2015-2017, all'Allegato A, parte integrante della presente Deliberazione;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015-2017 (Allegati B e C), parti integranti del presente atto;
- il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015, (Allegati D, E, F), parti integranti della presente deliberazione;

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

Letto, approvato e sottoscritto.

Modena, lì 20.01.2015

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





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

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE

2015 - 2017

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015

INDICE

1. PREMESSA.....	3
2. UN ULTERIORE TRIENNIO DI CAMBIAMENTI PER L'ASP.....	4
3. LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO DELLE ASP: UN DEDALO DI INDICAZIONI.....	5
4. GLI INTERVENTI SOCIO-EDUCATIVI IN TEMPI DI CRISI: FLESSIBILITÀ E DOMICILIARITÀ.....	7
5. LA MISSIONE E LA VISIONE DI SVILUPPO DELL'AZIENDA.....	9
6. GLI OBIETTIVI STRATEGICI ED OPERATIVI DELL'AZIENDA.....	10
7. CARATTERISTICHE DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE	14
8. LE PRIORITÀ AZIENDALI.....	14
9. LE RISORSE UMANE.....	16
10. IL PIANO DI FORMAZIONE TRIENNALE.....	17
11. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA.....	18

1. Premessa

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

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

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

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

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

La definizione del Piano programmatico del prossimo triennio (2015-2017) si inserisce in un contesto in cui devono essere definite le scelte e i processi di riorganizzazione e razionalizzazione di cui alla legge regionale 26 luglio 2013, n. 12 “Disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona”, e ai successivi provvedimenti collegati della Giunta Regionale.

A fronte di uno scenario tutt'ora in corso di definizione, appare ragionevole orientare la pianificazione e la programmazione alla sperimentazione, allo sviluppo e all'ulteriore consolidamento dei servizi esistenti, con progetti attenti al tema della flessibilità, della domiciliarità, alla cura della relazione minore-famiglia, all'integrazione tra i servizi e gli interventi socio-sanitari, al tema della qualità dell'intervento educativo.

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

Rispetto a questo, si è giunti nel corso del 2013 alla sottoscrizione del rogito per la cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo, a fronte di un corrispettivo di Euro 5.681.000,00 Euro. Alla cessione del diritto è seguita, da parte dei cessionari, una importante ristrutturazione dell'immobile. L'operazione equivale

pertanto, in prospettiva, ad una consistente rivalutazione del patrimonio stesso. L'Assemblea dei Soci, già nelle sedute del 28/11/2012 e 26/06/2013, ha approvato la destinazione dell'utile d'esercizio conseguente alla cessione del diritto, che a consuntivo risulta pari a € 5.477.948,03, ad un fondo patrimoniale vincolato al sostegno delle finalità istituzionali dell'ente.

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

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

Sempre rispetto a Palazzo Santa Margherita, risultano significativi per l'equilibrio dei servizi istituzionali gli introiti derivanti dalla concessione in uso del Palazzo Santa Margherita, il cui canone di locazione è stato pari nel 2013 a Euro 201.658,07.

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

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

Un ambito che mantiene ampi margini di intervento è la valorizzazione del patrimonio mobiliare artistico e storico dell'Ente. Si tratta di un patrimonio che riguarda la storia assistenziale destinata ai minori in città, che emerge con forza sia dalle carte d'archivio, sia dagli oggetti, sia dalle opere d'arte. L'ASP, oltre a conservare i due archivi storici del "Patronato pei Figli del Popolo" e della "Fondazione San Paolo e San Geminiano" che documentano il radicamento della cultura dapprima caritatevole poi assistenziale nella città di Modena, detiene anche opere d'arte (quadri, busti, oggetti religiosi) che testimoniano i valori del mutuo soccorso su cui si basava l'Istituto Patronato pei Figli del Popolo, e la solidità dei valori cattolici fondanti del Pio Istituto delle Orfanelle e poi dell'Educatore San Paolo.

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

2. Un ulteriore triennio di cambiamenti per l'ASP

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

- ASP mono-servizio con una vocazione ai servizi socio-educativi rivolti a minori caratterizzati da disagio socio-economico e socio-assistenziale, rivisti e trasformati nell'ultimo triennio ;

- ASP che nei primi anni di gestione ha dato continuità alle attività ereditate dalle due Ipab (la Comunità Residenziale San Paolo e le due Comunità Semiresidenziali Goldoni e Rua Muro), lavorando per integrare le diverse storie e risorse professionali educative confluite nel nuovo ente;
- ASP che convive con altra ASP sul medesimo distretto;
- ASP con un valore immobiliare pari a € 9.323.378,59 i cui ricavi hanno coperto quasi il 50% dei costi di gestione dei servizi.

La pianificazione e la programmazione del nuovo triennio 2015-2017 si inserisce in un contesto in cui dovranno essere definite le strategie e le scelte di riorganizzazione e semplificazione previste nell'ambito delle nuove norme approvate con la legge 26 luglio 2013, n. 12 e con la successiva Deliberazione della Giunta regionale n. 1982 del 16/12/2013, che incidono sia su ambiti istituzionali che gestionali e di governo, prevedendo ipotesi di accorpamento e di semplificazione degli organi di governo delle ASP.

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

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

La normativa di riferimento delle ASP è regionale (Deliberazione del Consiglio Regionale n. 623 del 9.12.2004 "Direttiva per la trasformazione delle Ipab in ASP ai sensi dell'art. 23 della L.R. n. 2 del 12.03.2003"; Deliberazione del Consiglio Regionale n. 624 del 9.12.2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle ASP; Deliberazione n. 68 del 24 luglio 2013 dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna e relative a "disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona"), anche se, data la natura giuridica di ente pubblico non economico delle ASP, la normativa regionale deve tener conto della normativa nazionale.

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

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

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

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

- art. 1 comma 173 L. n. 266 del 23.12.2005 – finanziaria 2006- relativo al monitoraggio degli atti di spesa relativi a collaborazioni, consulenze, studi e ricerche;

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

Peraltro in base alla Circolare n° 33 del 28/12/2011 della Ragioneria dello Stato (validità per tutto l'esercizio 2012) l'espresso richiamo alle pubbliche amministrazioni inserite nel Conto Economico Consolidato – CEC (come individuate dall'ISTAT ogni mese di Luglio) esclude l'applicazione delle leggi finanziarie alle ASP.

Ciò ha prodotto negli ultimi anni, in cui si sono intensificati gli interventi normativi miranti al contenimento e alla riduzione del debito pubblico, una grossa confusione ed ambiguità rispetto all'applicabilità degli stessi alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona.

Tra queste si elencano:

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

Dal punto di vista delle forniture di beni e servizi, le ASP si attengono al D.lgs 163 del 12.04.06 realizzando procedure ad evidenza pubblica, col duplice obiettivo di

promuovere percorsi di trasparenza e competitività al fine di contenere i costi della fornitura di beni e servizi.

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

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

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

La prolungata recessione economica, la ridotta disponibilità di risorse, la trasformazione dei bisogni delle famiglie e dei minori, ha indotto a ripensare i servizi socio-educativi dell’ASP. Nel corso del triennio precedente sono stati concordati e infine implementati importanti cambiamenti (passando dalla Comunità Residenziale alla Comunità Semiresidenziale San Paolo e all’avvio di un Servizio Educativo Domiciliare).

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

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

- a) DURATA DEGLI INTERVENTI EDUCATIVI;

ASP “Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano” Modena

PLURIENNALE

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

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

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

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

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

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

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

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

La riduzione di risorse finanziarie e umane ha permesso la valorizzazione di alcune competenze personali e modalità d'intervento già presenti tra gli educatori ASP, a cui prima non veniva data attenzione. Tra queste la valorizzazione di competenze teorico-pratiche degli educatori attraverso momenti di auto e mutua formazione e la realizzazione di laboratori con l'educatore dell'ASP nella veste di esperto. Inoltre è stato ed andrà costantemente perseguito uno stile educativo integrato con i diversi servizi attivi e con le figure genitoriali e parentali, nella maturata consapevolezza che solo un lavoro educativo di squadra diviene proficuo per tutti.

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

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

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

Dichiarazione della mission dell’ASP

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

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

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

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

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

- l’approvazione delle nuove norme sulle ASP di cui alla legge 26 luglio 2013 n. 12 relative a “Disposizioni ordina mentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione del sistema di servizi socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona”;
- la riduzione delle risorse, con conseguente aumento della richiesta di servizi socio-assistenziali e socio-educativi;
- l’incertezza dei mercati finanziari e dell’economia che non agevolano la programmazione né di nuovi servizi né di investimenti immobiliari.

La dichiarazione di vision risulta fondamentale per dare garanzie di trasparenza e coerenza non solo ai minori che vengono accolti nei servizi e alle loro famiglie, ma anche agli stakeholders dell’Azienda (professionisti della rete sociale e sanitaria,

PLURIENNALE

delle scuole, delle realtà di tempo libero) e al proprio capitale sociale (dipendenti, volontari, tirocinanti).

Nei prossimi tre anni la **vision** dell'Azienda mira a:

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

6. Gli obiettivi strategici ed operativi dell'Azienda

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

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

- | |
|--|
| <ol style="list-style-type: none">a. Tutelare e promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali;b. Personalizzare gli interventi socio-educativi al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura, emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;c. Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le <i>chances</i> nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio;d. Sensibilizzare e coinvolgere la comunità locale nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti;e. Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile;f. Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio. |
|--|

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

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

Tab. 1 - OBIETTIVI AZIENDALI TRIENNALI (2015– 2017)

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
1.	<i>Promuovere il benessere psico-fisico nella dimensione individuale, familiare, comunitaria e sociale dei minori, contrastando i rischi di disagio e malessere presenti o potenziali</i>					
1.1	Consolidare, in collaborazione con il Servizio Sociale del Comune di Modena e la NPIA dell'AUSL di Modena, il Servizio Educativo Domiciliare (SED)	40	2015/2017	Personale educativo Amministrazione	150 ore	-
1.2	Sviluppare i servizi educativi semiresidenziali della nuova Comunità San Paolo	60	2015/2017	Personale educativo Amministrazione	150 ore	
2.	<i>Personalizzare gli interventi socio-educativi ed assistenziali al fine di dare risposte mirate ai bisogni di cura e sicurezza, ai bisogni emotivi, identitari e relazionali per permettere lo sviluppo di competenze di autonomia e di autoaccudimento;</i>					
2.1	Redigere e aggiornare per ciascun minore il Progetto Educativo Individualizzato (PEI) in condivisione con il Servizio Sociale, la scuola e la famiglia	80%	2015/2017	Personale educativo	1.000 ore	3.000 ore
2.2	Realizzare momenti informativi con i genitori dei minori	30%	2015/2017	Personale educativo	36 ore	108 ore
3	<i>Favorire l'emersione di capacità e talenti in grado di trasformare e migliorare le chances nella vita dei bambini e degli adolescenti in situazione di disagio e di svantaggio</i>					
3.1	Realizzare laboratori socio-educativi per i minori accolti presso le Semiresidenze	40%	2015/2017	Personale educativo Amministrazione	€ 4.000,00	€ 12.000,00
3.2	Organizzare attività educative e ricreative adeguate per il periodo estivo	20%	2015/2017	Personale educativo Amministrazione	€ 2.000,00	€ 6.000,00
4	<i>Sensibilizzare e coinvolgere il contesto comunitario nelle risposte ai bisogni di cura, didattici e relazionali dei bambini e degli adolescenti</i>					
4.1	Organizzare un evento cittadino per promuovere le attività dell'ASP e raccogliere fondi da destinare alle attività educative delle semiresidenze	40%	2015/2017	Personale educativo Amministrazione	€ 5.000,00	15.000,00€
4.2	Promuovere percorsi di accoglienza per tirocinanti e volontari	30%	2015/2017	Personale educativo	200 ore	600 ore

	Obiettivi strategici e operativi	Peso	Tempi	Unità coinvolta	Budget annuale	Budget triennale
5	<i>Promuovere costantemente l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente e volontario sui temi del disagio minorile</i>					
5.1	Favorire e promuovere la partecipazione degli educatori a percorsi di aggiornamento e formazione attraverso programmi annuali per un totale di almeno 20 ore	30%	2015/2017	Personale educativo Amministrazione	€ 4.000,00	€ 12.000,00
6	<i>Valorizzare il patrimonio immobiliare finalizzandolo alle attività di accoglienza e di tutela di minori e famiglie in condizioni di disagio</i>					
6.1	Garantire la gestione delle attività necessarie alla corretta manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare	60%	2015/2017	Direzione Amministrazione	40 ore	120 ore

7. Caratteristiche delle prestazioni da erogare

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

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

Con le seguenti caratteristiche organizzative:

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

8. Le priorità aziendali

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

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

1. stabilità dei ricavi e gestione efficiente dei costi rispetto al triennio precedente;

2. interventi di gestione e formazione del personale rivolti a garantire un'efficace e positivo funzionamento delle equipe di lavoro

8.1 Stabilità dei ricavi e gestione efficiente dei costi

Un importante esito del primo quinquennio di gestione è quello di aver raggiunto una certa stabilità alla voce "Ricavi".

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

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

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

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

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

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

I costi relativi alla voce "Salari e stipendi" oltre a coprire il 31,37% dei costi della produzione, rimangono una voce potenzialmente in aumento in funzione di richieste di permessi retribuiti (L. 104/92 attualmente utilizzata da 2 dipendenti) e di eventuali maternità.

8.2 Gestione del patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito da:

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

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

PLURIENNALE

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

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

9. Le risorse umane

Tutti i servizi dell'ASP (3 Semiresidenze e il SED) sono gestiti direttamente dall'Azienda, con personale dipendente a tempo indeterminato. Personale a Tempo determinato è presente e può essere assunto solo per sostituzioni di permessi (L. 104/92) o di eventuali maternità.

L'organico dell'ASP al 24.11.2014 è di 17 dipendenti, distribuito per categorie (secondo il CCNL del 31/3/1999) e un Direttore Coordinatore con contratto di collaborazione coordinata e continuativa. Tutto il personale dipendente è collocato in categoria C (amministrativi ed educatori professionali).

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

Situazione dei dipendenti al 24.11.14

	Semiresidenz a Goldoni	Semiresidenz a Rua Muro	Semiresidenz a San Paolo	SED
<i>Educatori Professionali</i>	4 (T.I., Cat. C)	3 (T.I., Cat. C)	6 (4 T.I. Cat. C + 2 T.D. Cat. C)	2 (T.I., Cat. C)
<i>Direttore/ Coordinatore</i>	1 (CO.CO.CO.) scadenza 31.12.2014			
<i>Istruttore Amministrativo</i>	1 (T.I., Cat. C) 1 (T.D., Cat. C) scadenza febbraio 2016			

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

Il personale impiegato è composto prevalentemente di donne (82%) alle quali spesso è demandato il lavoro di cura ed il percorso educativo, con un età media **di 43 anni**.

- Per **l'anno 2015** l'organico previsto vede confermata la presenza di **18 dipendenti** (14 a T.I. 4 a T.D.). Tra i 14 dipendenti a indeterminato sono inclusi: 13 educatrici/tori, istruttrice amministrativa. Tra i 4 tempo determinato sono inclusi: il direttore, 1 istruttrice amministrativa, 2 educatrici

Le collaborazioni esterne prevedono per il treennio 2015 - 2016:

PLURIENNALE

- attività di supervisione agli educatori delle quattro équipe (come da DGR 1904/2011);
- attività di consulenza in relazione al tema della sicurezza e della tutela dei lavoratori;
- consulenza per le pratiche previdenziali di ex dipendenti;
- consulenza per gli aspetti tributari e fiscali;
- consulenza dei sistemi informatici;

Situazione degli incarichi per Centri di Attività al 24.11.14

	Semiresidenza Goldoni	Semiresidenza Rua Muro	Semiresidenza San Paolo	SED
<i>Psicologo supervisore</i>	0 (Incarico professionale in fase di nuovo affidamento)			
<i>Esperto in pratiche previdenziali</i>	1 (Collaborazione occasionale)			
<i>Società consulente per la sicurezza</i>	1 (Contratto di affidamento – periodo 06.10.2011- 05.10.2014)			
<i>Società consulente per aspetti tributari e fiscali</i>	1 (Contratto di affidamento – periodo 2013-2014)			
<i>Società consulente per gestione stipendi</i>	1 (Contratto di affidamento – periodo 2013-2015)			
<i>Società gestione sistemi informatic1</i>	1 (Contratto di affidamento – periodo 2012-2014)			

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

10. Il piano di formazione triennale

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

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

PLURIENNALE

- curare e mantenere le relazioni con la rete dei servizi socio-sanitari ed educativi.

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

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

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

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

11. Indicatori e parametri per la verifica

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

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE	ESITO ATTESO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	Rilevazione del numero dei PEI (Piano Educativo individualizzato) annualmente effettuati e modalità di monitoraggio ed aggiornamento degli stessi	100%
Copertura posti semiresidenziali	Determinazione della percentuale di copertura	80%
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente in rapporto ai giorni lavorabili	15%
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie godute in relazione alle ferie maturate	30%
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dalle attività istituzionali. (solo salari e stipendi su rette, costi personale su ricavi tout court 96%)	75%
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui totali dei costi aziendali	85%
Redditività patrimoniale	Determinazione, sulla base dei proventi su di essi realizzati, di alcuni indicatori di redditività	4,5%
Liquidità disponibile	Valore medio liquidità nell'anno.	€ 500.000



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

**BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2015-
2017**
Conto Economico Preventivo

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015

BILANCIO PLURIENNUALE - CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2015	2016	2017
	Budget	Budget	Budget
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) rette	422.100,00	422.100,00	422.100,00
d) altri ricavi	134,00	134,00	134,00
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	422.234,00	422.234,00	422.234,00
2) Costi capitalizzati			
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	134.550,02	134.550,02	134.550,02
Totale costi capitalizzati	134.550,02	134.550,02	134.550,02
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e ricavi diversi			
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,00	202.565,00	202.565,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00	0,00
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) altri ricavi istituzionali	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Totale proventi e ricavi diversi	207.065,00	207.065,00	207.065,00
5) Contributi in conto esercizio			
a) contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00
f) altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
Totale contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale A) - Valore della produzione	763.849,02	763.849,02	763.849,02
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:			
a) beni socio sanitari	9.200,00	9.200,00	9.200,00
b) beni tecnico-economali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale costi acquisti beni	14.200,00	14.200,00	14.200,00
7) Acquisti di servizi			
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	16.000,00	16.000,00	16.000,00
b) servizi esternalizzati	90.500,00	90.500,00	90.500,00
c) trasporti	100,00	100,00	100,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00	0,00
e) altre consulenze	22.000,00	22.000,00	22.000,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	3.800,00	3.800,00	3.800,00
g) utenze	21.916,61	21.916,61	21.916,61
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	16.410,00	16.410,00	16.410,00
i) costi per organi Istituzionali	22.800,00	22.800,00	22.800,00
j) assicurazioni	15.401,00	15.401,00	15.401,00
k) altri	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Totale costi acquisti servizi	212.827,61	212.827,61	212.827,61
8) Godimento di beni di terzi			
c) service	102,48	102,48	102,48
Totale costi godimento beni di terzi	102,48	102,48	102,48
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	444.338,08	444.338,08	444.338,08
b) oneri sociali	117.264,86	117.264,86	117.264,86
c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) altri costi	13.492,00	13.492,00	13.492,00
Totale costi del personale	575.094,94	575.094,94	575.094,94
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	583,74	583,74	583,74
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	139.556,77	139.556,77	139.556,77
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.140,51	140.140,51	140.140,51

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
a) socio-sanitari	0,00	0,00	0,00
b) tecnico-economali	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione			
a) costi amministrativi	0,00	0,00	0,00
b) imposte non sul reddito	1.210,00	1.210,00	1.210,00
c) tasse	6.000,00	6.000,00	6.000,00
d) altri	400,00	400,00	400,00
Totale oneri diversi di gestione	7.610,00	7.610,00	7.610,00
Totale B) Costi della produzione	949.975,54	949.975,54	949.975,54
	-	-	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	186.126,52	186.126,52	186.126,52
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari			
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	500,00	500,00	500,00
c) proventi finanziari diversi	4.340,00	4.340,00	4.340,00
Totale altri proventi finanziari	4.840,00	4.840,00	4.840,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
c) oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	4.840,00	4.840,00	4.840,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni			
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	500,00	500,00	500,00
b) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	500,00	500,00	500,00
21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	500,00	500,00	500,00
	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	180.786,52	180.786,52	180.786,52
22) Imposte sul reddito			
a) irap	35.921,82	35.921,82	35.921,82
b) ires	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale imposte sul reddito	55.921,82	55.921,82	55.921,82
	-	-	-
23) Utile o (perdita) di esercizio	236.708,34	236.708,34	236.708,34

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

**Bilancio Pluriennale di Previsione 2015 - 2017
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015

Premessa

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

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

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

Per i motivi suddetti, la programmazione 2015-2017 è caratterizzata dal rinvio temporale delle decisioni di investimento.

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

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

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

Tra le immobilizzazioni immateriali sono compresi:

- nessun intervento;

Tra le immobilizzazioni materiali sono compresi:

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

I PROGRAMMI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Al fine di garantire l'efficienza e la funzionalità delle dotazioni strumentali e informatiche, occorre prevedere la sostituzione di n. 2 PC (e relativi monitor) presso gli uffici amministrativi e di due stampanti presso le Comunità Semiresidenziali. E' da ipotizzare, in luogo della sostituzione di apparecchi fax non più efficienti, di appositi software per la ricezione e la trasmissione di fax via pc.

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

E' previsto un intervento di circa **2.500,00€**.

Tale intervento troverà copertura finanziaria nel bilancio 2015 dell'Azienda con risorse proprie.



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

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

Anno 2015

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO (Anno 2015)

ASP FIGLI DEL POPOLO - MODENA	2013		2014		2015
	Consuntivo	Budget	Pre consuntivo	Budget	
Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)					
A) Valore della produzione					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona					
a) rette	365.911,00	440.500,00	348.416,41	422.100,00	
d) altri ricavi	116,03	110,00	97,51	134,00	
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	366.027,03	440.610,00	348.513,92	422.234,00	
2) Costi capitalizzati					
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	134.550,02	338.324,92	134.181,39	134.550,02	
Totale costi capitalizzati	134.550,02	338.324,92	134.181,39	134.550,02	
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) Proventi e ricavi diversi					
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	201.658,07	202.868,00	202.565,53	202.565,00	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	2.470,38	0,00	3.747,24	0,00	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	68,81	0,00	10,00	0,00	
e) altri ricavi istituzionali	4.500,00	5.500,00	5.500,00	4.500,00	
Totale proventi e ricavi diversi	208.697,26	208.368,00	211.822,77	207.065,00	
5) Contributi in conto esercizio					
a) contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	
f) altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale A) - Valore della produzione	709.274,31	987.302,92	694.518,08	763.849,02	
B) Costi della produzione					
6) Acquisti beni:					
a) beni socio sanitari	6.496,80	9.800,00	6.753,95	9.200,00	
b) beni tecnico-economici	3.805,24	5.800,00	2.317,73	5.000,00	
Totale costi acquisti beni	10.302,04	15.600,00	9.071,68	14.200,00	
7) Acquisti di servizi					
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	9.465,17	16.000,00	7.563,75	16.000,00	
b) servizi esternalizzati	84.107,91	95.000,00	81.107,99	90.500,00	
c) trasporti	1,50	100,00	140,00	100,00	
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	
e) altre consulenze	17.013,70	22.000,00	12.786,61	22.000,00	
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	11.351,14	1.000,00	7.681,96	3.800,00	
g) utenze	20.604,48	25.300,00	15.548,08	21.916,61	
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	19.217,93	13.430,00	26.134,94	16.410,00	
i) costi per organi Istituzionali	22.195,68	27.000,00	14.550,00	22.800,00	
j) assicurazioni	12.707,39	12.897,00	12.781,41	15.401,00	
k) altri	3.555,90	4.150,00	4.083,42	3.900,00	
Totale costi acquisti servizi	200.220,80	216.877,00	182.378,16	212.827,61	
8) Godimento di beni di terzi					
c) service	45,93	102,48	102,48	102,48	
Totale costi godimento beni di terzi	45,93	102,48	102,48	102,48	
9) Per il personale					
a) salari e stipendi	397.051,52	456.399,76	396.615,06	444.338,08	
b) oneri sociali	113.475,88	126.544,09	114.099,91	117.264,86	
c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	
d) altri costi	9.877,61	13.492,00	9.285,61	13.492,00	
Totale costi del personale	520.405,01	596.435,85	520.000,58	575.094,94	
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.999,59	858,24	855,89	583,74	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	142.317,64	344.649,57	140.673,63	139.556,77	
Totale ammortamenti e svalutazioni	144.317,23	345.507,81	141.529,52	140.140,51	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo					

a) socio-sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
b) tecnico-economali	-898,74	0,00	0,00	0,00
Totale variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-898,74	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	766,05	0,00	119,71	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione				
a) costi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imposte non sul reddito	852,75	27.964,00	781,36	1.210,00
c) tasse	3.941,83	6.000,00	5.712,00	6.000,00
d) altri	50,34	200,00	200,00	400,00
Totale oneri diversi di gestione	4.844,92	34.164,00	6.693,36	7.610,00
Totale B) Costi della produzione	880.003,24	1.208.687,14	859.895,49	949.975,54
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-170.728,93	-221.384,22	-165.377,41	-186.126,52
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	3.008,21	0,00	0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	108,94	100,00	341,25	500,00
c) proventi finanziari diversi	7.326,48	1.480,00	6.519,73	4.340,00
Totale altri proventi finanziari	10.443,63	1.580,00	6.860,98	4.840,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
c) oneri finanziari diversi	142,20	0,00	0,18	0,00
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	142,20	0,00	0,18	0,00
Totale C) Proventi e oneri finanziari	10.301,43	1.580,00	6.860,80	4.840,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni				
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni				
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.458,00	1.500,00	699,00	500,00
b) plusvalenze straordinarie	5.681.000,00	0,00	0,00	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	11.622,45	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	5.694.080,45	1.500,00	699,00	500,00
21) Oneri da:				
a) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	1.460,78	0,00	2.193,36	0,00
Totale oneri straordinari	1.460,78	0,00	2.193,36	0,00
Totale E) Proventi e oneri straordinari	5.692.619,67	1.500,00	-1.494,36	500,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	5.532.192,17	-218.304,22	-160.010,97	-180.786,52
22) Imposte sul reddito				
a) irap	35.630,14	38.093,23	36.786,16	35.921,82
b) ires	18.614,00	25.000,00	19.000,00	20.000,00
Totale imposte sul reddito	54.244,14	63.093,23	55.786,16	55.921,82
23) Utile o (perdita) di esercizio	5.477.948,03	-281.397,45	-215.797,13	-236.708,34



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

Documento di budget

Anno 2015

Allegato E) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015

1 Metodo di rilevazione adottati per la previsione e di controllo

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

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

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

Budget 2015	SOMMA
A) RICAVI	763.849,02
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	629.299,00
Ricavi strutture	422.234,00
Rette strutture	422.100,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	362.100,00
SED	60.000,00
Altri ricavi strutture	134,00
Rimborso bolli per fatture	134,00
Proventi e ricavi diversi	0,00
Ricavi Patrimoniali	202.565,00
Utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,00
Ricavi diversi	4.500,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	4.500,00
COSTI CAPITALIZZATI	134.550,02
COSTI CAPITALIZZATI	134.550,02
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	134.550,02
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-983.288,42
COSTI DIRETTI	-148.574,61
Costi diretti alberghieri	-115.716,61
Costi per materie	-5.300,00
Materiali diversi	-300,00
Generi alimentari	-5.000,00
Servizi in appalto	-90.500,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-34.500,00
Servizio ristorazione	-56.000,00
Altri servizi	-19.916,61
Energia elettrica	-8.000,00
Gas metano	-8.616,61
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-500,00
Costi diretti assistenza	-32.458,00

Costi per materie	-3.500,00
Materiale igienico sanitario	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-500,00
Acquisti diversi	-500,00
Libri e Cancelleria	-1.500,00
Altri servizi	-16.420,00
Altri servizi utenti	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	-400,00
Bolli su fatturazione	-20,00
Gestione automezzi	-9.040,00
Carburante automezzi	-2.800,00
Manutenzione Veicoli	-1.400,00
Assicurazione automezzi + Kasco	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	-340,00
Servizi assicurativi	-3.498,00
Polizza infortuni	-1.500,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-400,00
Costi per materie	-400,00
Farmaci e parafarmaci	-200,00
Acquisti sanitari	-200,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-25.110,00
Costi diretti strutture	-25.110,00
Manutenzioni ordinarie	-10.210,00
Ascensori	-1.600,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.150,00
Estintori	-300,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-3.000,00
Pozzi neri	-500,00
Servizi assicurativi	-7.000,00
Incendio e furto	-7.000,00
Altri costi	-7.900,00
TARES	-6.000,00
Spese condominiali	-1.900,00
COSTI GENERALI	-809.603,81
Costi amministrativi	-201.095,99
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-58.205,48
Compensi organi istituzionali	-22.800,00
Marche e bolli	-300,00
Servizi postali	-200,00
Spese funzionamento uffici	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	-3.800,00
Prestazioni professionali esterne	-15.000,00

Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	-403,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-3.300,00
Servizi Internet	-1.500,00
Canoni assistenza software e hardware	-4.000,00
Noleggio attrezzature ufficio	-102,48
Ammortamenti	-140.140,51
Amm.to software	-583,74
Amm.to mobili ed arredi	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-1.880,00
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.807,01
Amm.to automezzi	-5.588,73
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-550,00
IMU	-500,00
Imposte e tasse diverse	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-608.407,82
Costi personale	-608.407,82
Salari e stipendi	-375.932,12
Contributi INPS	-1.294,82
Contributi INPDAP	-111.529,95
INAIL	-4.440,09
Indennit... varie	-19.859,85
Premio produttivit...	-32.383,86
Lavoro straordinario	-522,59
Formazione del personale	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-3.000,00
Irap personale dipendente	-33.312,88
Assicurazione Personale	-1.692,00
Progressioni economiche	-12.842,63
Buoni pasto	-4.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-2.797,03
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-219.439,40
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00
Oneri finanziari	0,00
Altri oneri finanziari	0,00

Altri proventi finanziari	4.840,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Proventi finanziari diversi	4.340,00
Altri proventi finanziari	4.340,00
Interessi adeguamento ISTAT	4.340,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	4.840,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-214.099,40
I) IMPOSTE E TASSE	-22.608,94
IMPOSTE SUL REDDITO	-22.608,94
Imposte correnti	-22.608,94
IRES - IRAP sul reddito corrente	-22.608,94
Irap altri soggetti	-2.608,94
Ires	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-236.708,34

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

Di seguito vengono riportate le voci di budget suddivise per i cinque centri di attività

Budget 2015 per Centro Attività	C.D. GOL- DONI	C.D. RUA MURO	C.D. SAN PAOLO	SED	STRUTTU- RA	SOMMA
A) RICAVI	114.780,00	114.780,00	137.742,88	60.030,00	336.516,14	763.849,02
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	114.780,00	114.780,00	132.630,00	60.030,00	207.079,00	629.299,00
Ricavi strutture	114.780,00	114.780,00	132.630,00	60.030,00	14,00	422.234,00
Rette strutture	114.750,00	114.750,00	132.600,00	60.000,00	0,00	422.100,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	114.750,00	114.750,00	132.600,00	0,00	0,00	362.100,00
SED	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Altri ricavi strutture	30,00	30,00	30,00	30,00	14,00	134,00
Rimborso bolli per fatture	30,00	30,00	30,00	30,00	14,00	134,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,00	202.565,00
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,00	202.565,00
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
Concorsi, rimborsi e recuperi Sopravvenienze attive e insuss. passi- ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	5.112,88	0,00	129.437,14	134.550,02
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	5.112,88	0,00	129.437,14	134.550,02
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	5.112,88	0,00	129.437,14	134.550,02
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	188.811,11	-164.542,61	-266.482,08	68.089,78	295.362,84	-983.288,42
COSTI DIRETTI	-42.387,61	-45.087,61	-58.490,56	1.691,53	-917,29	-148.574,61
Costi diretti alberghieri	-34.832,00	-37.532,00	-43.177,61	-175,00	0,00	-115.716,61
Costi per materie	-600,00	-600,00	-4.100,00	0,00	0,00	-5.300,00
Materiali diversi	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Generi alimentari	-500,00	-500,00	-4.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
Servizi in appalto	-29.466,00	-29.466,00	-31.568,00	0,00	0,00	-90.500,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-10.800,00	-10.800,00	-12.900,00	0,00	0,00	-34.500,00
Servizio ristorazione	-18.666,00	-18.666,00	-18.668,00	0,00	0,00	-56.000,00
Altri servizi	-4.766,00	-7.466,00	-7.509,61	-175,00	0,00	-19.916,61
Energia elettrica	-4.100,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	0,00	-8.000,00
Gas metano	0,00	-3.875,00	-4.741,61	0,00	0,00	-8.616,61
Acqua	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
Spese telefoniche	-500,00	-625,00	-700,00	-175,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-166	-166	-168	0,00	0,00	-500,00
Costi diretti assistenza	-7.422,29	-7.422,29	-15.179,59	1.516,53	-917,29	-32.458,00
Costi per materie	-950,00	-950,00	-1.500,00	-100,00	0,00	-3.500,00
Materiale igienico sanitario	-250,00	-250,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-100,00	-100,00	-250,00	-50,00	0,00	-500,00
Acquisti diversi	-100,00	-100,00	-250,00	-50,00	0,00	-500,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-1.500,00

Altri servizi	-5.205,00	-5.205,00	-5.205,00	-805,00	0,00	-16.420,00
Altri servizi utenti	-5.200,00	-5.200,00	-5.200,00	-400,00	0,00	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
Bolli su fatturazione	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00	0	-20,00
Gestione automezzi	-650,00	-650,00	-7.240,00	-200,00	-300,00	-9.040,00
Carburante automezzi	-350,00	-350,00	-2.100,00	0,00	0,00	-2.800,00
Manutenzione Veicoli	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00
Assicurazione automezzi + Kasco	-300,00	-300,00	-3.400,00	-200,00	-300,00	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	0,00	0,00	-340,00	0,00	0,00	-340,00
Servizi assicurativi	-617,29	-617,29	-1.234,59	-411,53	-617,29	-3.498,00
Polizza infortuni	-264,71	-264,71	-529,41	-176,47	-264,71	-1.500,00
Responsabilit... civile	-352,59	-352,59	-705,18	-235,06	-352,59	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-133,32	-133,32	-133,36	0,00	0,00	-400,00
Costi per materie	-133,32	-133,32	-133,36	0,00	0,00	-400,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-7.074,00	-7.196,00	-8.782,00	-823,00	-1.235,00	-25.110,00
Costi diretti strutture	-7.074,00	-7.196,00	-8.782,00	-823,00	-1.235,00	-25.110,00
Manutenzioni ordinarie	-3.019,00	-2.021,00	-5.170,00	0,00	0,00	-10.210,00
Ascensori	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.600,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-200,00	-600,00	-350,00	0,00	0,00	-1.150,00
Estintori	0,00	-200,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
Servizi assicurativi	-1.235,00	-1.235,00	-2.472,00	-823,00	-1.235,00	-7.000,00
Incendio e furto	-1.235,00	-1.235,00	-2.472,00	-823,00	-1.235,00	-7.000,00
Altri costi	-2.820,00	-3.940,00	-1.140,00	0,00	0,00	-7.900,00
TARES	-2.820,00	-2.040,00	-1.140,00	0,00	0,00	-6.000,00
Spese condominiali	0,00	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.900,00
COSTI GENERALI	-	-	-	65.575,26	293.210,54	-809.603,81
Costi amministrativi	-2.786,45	-8.470,17	-8.780,41	2.127,38	178.931,58	-201.095,99
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-2.496,99	-2.496,99	-3.744,35	2.102,52	-47.364,63	-58.205,48
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.800,00	-22.800,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.800,00	-3.800,00
Prestazioni professionali esterne	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	1.250,00	-10.000,00	-15.000,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-650,00	-650,00	-1.315,00	-435,00	-650,00	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-403,00	-403,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00

Servizi buste paga	-582,35	-582,35	-1.164,71	-388,24	-582,35	-3.300,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Canoni assistenza software e hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
Noleggio attrezzature ufficio	-14,64	-14,64	-14,64	-29,28	-29,28	-102,48
Ammortamenti	-289,46	-5.973,18	-5.036,06	-24,86	128.816,95	-140.140,51
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	0,00	-583,74	-583,74
Amm.to mobili ed arredi	0,00	-21,75	-373,09	-24,86	-55,20	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-36,25	-1.536,25	-307,50	0,00	0,00	-1.880,00
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-253,21	-253,21	-184,34	0,00	-1.116,25	-1.807,01
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.588,73	-5.588,73
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	0,00	121.473,03	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00
IMU	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi personale dipendente	136.540,04	-103.765,82	-190.406,12	63.424,88	114.270,96	-608.407,82
Costi personale	136.540,04	-103.765,82	-190.406,12	63.424,88	114.270,96	-608.407,82
Salari e stipendi	-87.202,73	-64.283,03	-118.539,99	36.454,49	-69.451,88	-375.932,12
Contributi INPS	0,00	0,00	-409,17	0,00	-885,65	-1.294,82
Contributi INPDAP	-25.616,47	-19.367,95	-34.083,29	10.939,09	-21.523,15	-111.529,95
INAIL	-1.127,06	-841,38	-1.458,01	-479,79	-533,85	-4.440,09
Indennit... varie	-2.198,40	-1.648,80	-8.044,72	1.995,97	-5.971,96	-19.859,85
Premio produttivit...	-6.071,97	-6.071,97	-12.043,96	4.097,98	-4.097,98	-32.383,86
Lavoro straordinario	0,00	0,00	-522,59	0,00	0,00	-522,59
Formazione del personale	-850,00	-850,00	-1.690,00	-560,00	-850,00	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-80,00	-80,00	-80,00	2.700,00	-60,00	-3.000,00
Irap personale dipendente	-7.830,29	-5.824,88	-10.035,28	3.327,92	-6.294,51	-33.312,88
Assicurazione Personale	-282,00	-282,00	-658,00	-188,00	-282,00	-1.692,00
Progressioni economiche	-4.614,22	-4.011,41	-2.009,28	1.705,40	-502,32	-12.842,63
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	-700,00	-3.300,00	-4.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-666,90	-504,40	-831,83	-276,24	-517,66	-2.797,03
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-74.031,11	-49.762,61	-128.739,20	8.059,78	-	41.153,30	-219.439,40
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.840,00	4.840,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,00	4.340,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,00	4.340,00
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,00	4.340,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.840,00	4.840,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-74.031,11	-49.762,61	-128.739,20	8.059,78	-	46.493,30	-214.099,40
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.608,94	-2.608,94
Ires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-74.031,11	-49.762,61	-128.739,20	8.059,78	-	23.884,36	-236.708,34



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

Relazione illustrativa al documento di budget

Anno 2015

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 20.01.2015

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

Di seguito viene rappresentata la previsione delle risorse per l'anno 2015.

Budget 2015	SOMMA
A) RICAVI	763.849,02
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	629.299,00
Ricavi strutture	422.234,00
Rette strutture	422.100,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	362.100,00
SED	60.000,00
Altri ricavi strutture	134,00
Rimborso bolli per fatture	134,00
Proventi e ricavi diversi	0,00
Ricavi Patrimoniali	202.565,00
Utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,00
Ricavi diversi	4.500,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00
Altri ricavi istituzionali	4.500,00
COSTI CAPITALIZZATI	134.550,02
COSTI CAPITALIZZATI	134.550,02
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	134.550,02
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-983.288,42
COSTI DIRETTI	-148.574,61
Costi diretti alberghieri	-115.716,61
Costi per materie	-5.300,00
Materiali diversi	-300,00
Generi alimentari	-5.000,00
Servizi in appalto	-90.500,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-34.500,00
Servizio ristorazione	-56.000,00
Altri servizi	-19.916,61
Energia elettrica	-8.000,00
Gas metano	-8.616,61
Acqua	-800,00
Spese telefoniche	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-500,00
Costi diretti assistenza	-32.458,00
Costi per materie	-3.500,00
Materiale igienico sanitario	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-500,00
Acquisti diversi	-500,00
Libri e Cancelleria	-1.500,00
Altri servizi	-16.420,00
Altri servizi utenti	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	-400,00

Bolli su fatturazione	-20,00
Gestione automezzi	-9.040,00
Carburante automezzi	-2.800,00
Manutenzione Veicoli	-1.400,00
Assicurazione automezzi + Kasco	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	-340,00
Servizi assicurativi	-3.498,00
Polizza infortuni	-1.500,00
Responsabilit... civile	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-400,00
Costi per materie	-400,00
Farmaci e parafarmaci	-200,00
Acquisti sanitari	-200,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-25.110,00
Costi diretti strutture	-25.110,00
Manutenzioni ordinarie	-10.210,00
Ascensori	-1.600,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-1.150,00
Estintori	-300,00
Manutenzione immobili	-2.440,00
Manutenzione mobili	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	-3.000,00
Pozzi neri	-500,00
Servizi assicurativi	-7.000,00
Incendio e furto	-7.000,00
Altri costi	-7.900,00
TARES	-6.000,00
Spese condominiali	-1.900,00
COSTI GENERALI	-809.603,81
Costi amministrativi	-201.095,99
Costi per materia	-2.200,00
Cancelleria	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	-200,00
Altri servizi	-58.205,48
Compensi organi istituzionali	-22.800,00
Marche e bolli	-300,00
Servizi postali	-200,00
Spese funzionamento uffici	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	-3.800,00
Prestazioni professionali esterne	-15.000,00
Spese servizi bancari	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	-403,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	-300,00
Servizi buste paga	-3.300,00
Servizi Internet	-1.500,00
Canoni assistenza software e hardware	-4.000,00
Noleggio attrezzature ufficio	-102,48

Ammortamenti	-140.140,51
Amm.to software	-583,74
Amm.to mobili ed arredi	-474,90
Amm.to impianti e macchinari	-1.880,00
Amm.to macchine d'ufficio elettromecc.	-1.807,01
Amm.to automezzi	-5.588,73
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	-129.806,13
Oneri diversi di gestione	-550,00
IMU	-500,00
Imposte e tasse diverse	-50,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Variazione rimanenze beni tecnico econom	0,00
Costi personale dipendente	-608.407,82
Costi personale	-608.407,82
Salari e stipendi	-375.932,12
Contributi INPS	-1.294,82
Contributi INPDAP	-111.529,95
INAIL	-4.440,09
Indennit... varie	-19.859,85
Premio produttivit...	-32.383,86
Lavoro straordinario	-522,59
Formazione del personale	-4.800,00
Rimborsi chilometrici	-3.000,00
Irap personale dipendente	-33.312,88
Assicurazione Personale	-1.692,00
Progressioni economiche	-12.842,63
Buoni pasto	-4.000,00
Rinnovo contr. pers. dip	-2.797,03
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
Rimborso Pedaggi autostradali	-100,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00
Accantonamento rischi	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-219.439,40
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00
Oneri finanziari	0,00
Altri oneri finanziari	0,00
Altri proventi finanziari	4.840,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Interessi attivi bancari e postali	500,00
Proventi finanziari diversi	4.340,00

Altri proventi finanziari	4.340,00
Interessi adeguamento ISTAT	4.340,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	4.840,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
Sanzioni	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-214.099,40
I) IMPOSTE E TASSE	-22.608,94
IMPOSTE SUL REDDITO	-22.608,94
Imposte correnti	-22.608,94
IRES - IRAP sul reddito corrente	-22.608,94
Irap altri soggetti	-2.608,94
Ires	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-236.708,34

Segue un commento alle principali voci del budget:

Ricavi strutture

La previsione è stata effettuata confermando, per le comunità Goldoni, Rua Muro e S. Paolo l'andamento previsto per l'anno 2014. Per quanto riguarda la Comunità S. Paolo, allo scopo di poter mantenere l'attività a pieno regime, per l'anno 2015 è stata prevista l'aggiunta di un educatore di rinforzo al servizio.

La retta giornaliera delle tre comunità rimane invariata a € 42,00 al dì per Goldoni e Rua Muro, € 50,00 al dì per S. Paolo.

Il Servizio Educativo Domiciliare, attivato in via sperimentale nel 2012, vedrà impegnati due educatori, dei quali uno part-time al 66,66%. Rispetto all'esercizio precedente è stata ipotizzata una flessione nei ricavi in quanto già nel corso del 2014 il servizio è stato gradualmente riorientato, in accordo con il Servizio Sociale che deve rispettare esigenze di contenimento di costi, su interventi educativi che riguardano micro-gruppi di minori e sostegno alla genitorialità, riducendo il numero di interventi individuali. Il costo orario del Servizio Educativo Domiciliare rimane fermo a € 26,50.

Proventi e ricavi diversi

In questa seconda voce sono compresi i ricavi derivanti da:

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

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

Alla voce "altri ricavi istituzionali" è stato previsto il contributo collegato al servizio di tesoreria (€ 4.500,00). Nonostante il contratto scadrà il 31.12.2014 e si procederà con una nuova gara, si ipotizza che tale importo rimarrà invariato.

Costi capitalizzati

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

- gli immobili dell'ASP ad eccezione del comparto S. Paolo, per il quale l'ammortamento (e la relativa sterilizzazione) è stato sospeso fino alla scadenza del contratto di cessione del diritto di superficie;
- le manutenzioni capitalizzate in Rua Muro realizzate grazie al contributo della Fondazione CRMo;
- l'acquisto dell'automezzo Fiat Ducato (a copertura di parte dell'ammortamento) effettuato con i contributi della Fondazione CRMo e della Assicuratrice Milanese SpA a parziale copertura del costo di acquisto.

A) TOTALE RICAVI PREVISTI € 763.849,02

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi diretti alberghieri

Costi per materie

Tali costi, finalizzati principalmente all'acquisto dei generi alimentari sono previsti con una flessione di € 1.000,00 rispetto alla previsione del 2014, pari a € 5.300,00.

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

Servizi in appalto

E' la voce più rilevante (fornitura pasti e pulizie). Il servizio pulizie prevede interventi giornalieri, dal lunedì al venerdì, in tutti e tre le semiresidenze (a cui si aggiungono le pulizie del sabato per il San Paolo) e negli uffici due volte a settimana.

Per quanto riguarda il servizio di ristorazione, la riduzione del costo previsto rispetto al 2014 (da € 62.000,00 a € 56.000,00) è dovuta all'avvio dal 01.08.2014 (per tre anni) del nuovo servizio di ristorazione, a seguito di espletamento di gara, che prevede la preparazione e fornitura di pasti multi porzione ad un prezzo molto inferiore rispetto l'appalto precedente.

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

Altri servizi

Sono compresi i costi per energia elettrica, gas metano, acqua e spese telefoniche oltre che i costi per la manutenzione delle attrezzature presso le comunità. Rispetto all'anno precedente si prevede una diminuzione delle utenze grazie al prossimo ricorso alle convenzioni Consip e Intercenter.

Costi diretti assistenza

In linea con la politica di contenimento dei costi, le spese relative al servizio di assistenza sono rimaste pressoché immutate, salvaguardando la qualità delle attività educative programmate.

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

- Laboratori : € 4.000,00
- Attività estive: € 6.000,00;
- Gite: € 1.000,00
- Torneo di calcetto: € 4.000,00;
- Spese natalizie: € 300,00;
- Altre attività: € 700,00.

Per quanto riguarda i servizi assicurativi, è stata aggiunta l'assicurazione dei partecipanti ai tornei di calcetto e beach volley, pari ad € 837,00.

Costi diretti strutture

Sono costi fissi legati alle manutenzioni ordinarie degli immobili. I costi presenti sono obbligatori ai sensi del D.lgs 81/08 e per la salute degli ospiti e del personale dipendente. Le voci "Manutenzione immobili", "Manutenzione mobili" e "Manutenzione aree verdi" afferiscono ai costi previsti nella nuova convenzione stipulata ai sensi dell'art. 5 della l. 381/91 con la Coop. Soc. Libellula. Alla voce Manutenzione aree verdi" è stato aggiunto il costo previsto per la potatura straordinaria degli alberi nella comunità S. Paolo.

Da evidenziare che, rispetto agli anni precedenti, la voce "Ammortamenti software – altre immateriali" di € 2.592,38, è pari a zero poiché con atto Rep. 3010/2014 del 30.01.2014 si è proceduto all'estinzione anticipata del diritto di superficie costituito presso l'area di via dello Zodiaco.

Nella voce "Spese condominiali" (€ 1.900,00) sono compresi le spese condominiali della Semiresidenza Rua Muro.

La voce "Incendio e furto" è stato incrementata in quanto i contratti assicurativi stipulati a seguito di gara e rinnovati per altri due anni scadranno il 31.12.2014 e si prevede con ragionevole certezza che nell'espletamento della nuova gara il premio per l'assicurazione contro incendio sarà molto superiore a quello attuale.

E' stato ipotizzato invariato il costo dell'ex TARES (chiamata TASI) pari a € 6.000,00.

Costi amministrativi

I costi amministrativi subiscono una notevole flessione (da € 439.067,29 del 2014 a € 202.795,99 del 2015) dovuta principalmente alla sospensione dell'ammortamento del comparto S. Paolo a seguito della stipula del rogito per la cessione del diritto di superficie sul costruito. Tale decremento corrisponde però ad un uguale diminuzione dei ricavi dovuta alla sospensione della relativa sterilizzazione.

Vale evidenziare che anche il costo “Compensi organi istituzionali” è previsto in diminuzione in quanto, conformandosi con quanto previsto con la Delibera della Giunta Regionale 1982/2013 ad oggetto “*Legge Regionale 26 luglio 2013 n. 12 – primo provvedimento della Giunta Regionale*”, l’Assemblea dei Soci dell’ASP nel verbale n. 1 del 14.02.2014 in sede di nomina del nuovo CdA ha stabilito che l’indennità spettante al Presidente del Consiglio di Amministrazione sia pari a € 1.000,00 lordi (da € 1.200,00 lordi). In aggiunta, in prospettiva della modifica dello Statuto dell’ASP per adeguarlo alla summenzionata DGR, si prevede che il CdA sarà composto da tre membri.

Ricapitolando, la voce “Compensi organi istituzionali” è composta da:

- Compenso al Presidente: € 12.000,00;
- Compenso al Revisore Contabile: € 6.000,00;
- Compenso ai Consiglieri per 12 sedute: € 4.800,00.

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

- Consulenza tributaria e fiscale (€ 6.300,00);
- Attività di supervisione (€ 5.000,00);
- Attività di inventariazione (stimate in € 3.700,00);

Il 31.12.2014 scadrà il contratto per la consulenza tributaria e fiscale ma, in vista del contenimento dei costi, si ipotizza che il compenso non superi quello stabilito con il precedente consulente.

Alla voce “Prestazioni occasionali e CoCoCo” è prevista la collaborazione di un esperto per la gestione di pratiche previdenziali pari ad € 1.000,00 e un Co.Co.Co di quattro mesi per l’attività di direzione e coordinamento dei servizi dell’ASP.

Vale ricordare che il 5 ottobre 2014 è scaduto il contratto relativo all’affidamento della consulenza in materia di sicurezza sul lavoro e HACCP (prorogato fino al 31.01.2015). Il 31.12.2014 scadranno i contratti relativi al servizio di Tesoreria, e al software di contabilità.

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

Ammortamenti

La voce “Ammortamento software – altre immateriali” si riferisce ai software destinati alla contabilità. Per quanto riguarda i programmi informatici utilizzati presso le Semiresidenze si utilizza il sistema operativo Open Office.

L’ammortamento impianti e macchinari accoglie per la maggior parte la quota parte del costo sostenuto per il rifacimento della centrale termica nel Centro Rua Muro.

Tra le specifiche voci di budget si rileva che l’ammortamento delle macchine d’ufficio preesistenti, è passato da € 3.199,29 a € 1.307,01 in quanto i costi relativi alla realizzazione della rete interaziendale risultano totalmente ammortizzati, mentre è stato aggiunto l’ammortamento dell’investimento previsto (pari a € 2.500) in nuovi hardware, il cui ammortamento ammonta a € 500,00 annui, portando il totale a € 1.807,01.

Una tra le voci più rilevanti riguarda l’ammortamento degli automezzi dell’ASP; tuttavia va evidenziato che l’automezzo Renault Clio nel 2015 è completamente ammortizzato, mentre l’ammortamento del Fiat Ducato, pari ad € 5.588,74 è coperto quasi per intero da sterilizzazione (pari ad € 5.112,88).

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

Oneri diversi di gestione

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

Costi del personale

Tra questi costi occorre evidenziare che per il 2015 oltre agli educatori a tempo indeterminato sono stati previsti altri due educatori a tempo determinato: uno è stato assunto per coprire una maternità e terminerà alla fine di febbraio 2015, mentre per quanto l'altro è stato assunto per rafforzare il servizio presso la comunità San Paolo.

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

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP (che viene quantificata col metodo retributivo con aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda dei dipendenti) che per l'anno 2015 è stata prevista per un ammontare di € 33.312,88 e l'INAIL pari ad € 4.440,09 (1,2%)

Il costo dei rimborsi chilometrici è pari a € 3.000,00 come l'anno precedente, poiché gli educatori del SED utilizzano in prevalenza i propri mezzi.

B) TOTALE COSTI PREVISTI € 983.288,42

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Gli interessi sui conti correnti bancari e postali sono calcolati in base al rendimento del 2014 in quanto si ipotizza che la giacenza media nel conto di tesoreria rimanga pressoché invariata.

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

D) Proventi ed oneri straordinari

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

Imposte sul reddito

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

2. Le risorse finanziarie ed economiche per Centri di attività

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

Budget 2015 per Centro Attività	C.D. GOL- DONI	C.D. RUA MURO	C.D. SAN PAOLO	SED	STRUTTU- RA	SOMMA
---------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-----	----------------	-------

A) RICAVI	114.780,00	114.780,00	137.742,88	60.030,00	336.516,14	763.849,02
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA P.	114.780,00	114.780,00	132.630,00	60.030,00	207.079,00	629.299,00
Ricavi strutture	114.780,00	114.780,00	132.630,00	60.030,00	14,00	422.234,00
Rette strutture	114.750,00	114.750,00	132.600,00	60.000,00	0,00	422.100,00
Rette Centri Diurni Comune di Modena	114.750,00	114.750,00	132.600,00	0,00	0,00	362.100,00
SED	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Altri ricavi strutture	30,00	30,00	30,00	30,00	14,00	134,00
Rimborso bolli per fatture	30,00	30,00	30,00	30,00	14,00	134,00
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,00	202.565,00
Utilizzo del patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	202.565,00	202.565,00
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insuss. passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	5.112,88	0,00	129.437,14	134.550,02
COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	5.112,88	0,00	129.437,14	134.550,02
Quota utilizzo contr c/capitale e donaz	0,00	0,00	5.112,88	0,00	129.437,14	134.550,02
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-188.811,11	-164.542,61	-266.482,08	68.089,78	295.362,84	-983.288,42
COSTI DIRETTI	-42.387,61	-45.087,61	-58.490,56	1.691,53	-917,29	-148.574,61
Costi diretti alberghieri	-34.832,00	-37.532,00	-43.177,61	-175,00	0,00	-115.716,61
Costi per materie	-600,00	-600,00	-4.100,00	0,00	0,00	-5.300,00
Materiali diversi	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Generi alimentari	-500,00	-500,00	-4.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
Servizi in appalto	-29.466,00	-29.466,00	-31.568,00	0,00	0,00	-90.500,00
Servizio pulizie e disinfestazione	-10.800,00	-10.800,00	-12.900,00	0,00	0,00	-34.500,00
Servizio ristorazione	-18.666,00	-18.666,00	-18.668,00	0,00	0,00	-56.000,00
Altri servizi	-4.766,00	-7.466,00	-7.509,61	-175,00	0,00	-19.916,61
Energia elettrica	-4.100,00	-2.800,00	-1.100,00	0,00	0,00	-8.000,00
Gas metano	0,00	-3.875,00	-4.741,61	0,00	0,00	-8.616,61
Acqua	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
Spese telefoniche	-500,00	-625,00	-700,00	-175,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione attrezzature	-166	-166	-168	0,00	0,00	-500,00
Costi diretti assistenza	-7.422,29	-7.422,29	-15.179,59	1.516,53	-917,29	-32.458,00
Costi per materie	-950,00	-950,00	-1.500,00	-100,00	0,00	-3.500,00
Materiale igienico sanitario	-250,00	-250,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
Materiale per attivit... ricreative	-100,00	-100,00	-250,00	-50,00	0,00	-500,00
Acquisti diversi	-100,00	-100,00	-250,00	-50,00	0,00	-500,00
Libri e Cancelleria	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-1.500,00
Altri servizi	-5.205,00	-5.205,00	-5.205,00	-805,00	0,00	-16.420,00
Altri servizi utenti	-5.200,00	-5.200,00	-5.200,00	-400,00	0,00	-16.000,00
Costi in nome e per conto utenze	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00

Bolli su fatturazione	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00	0	-20,00
Gestione automezzi	-650,00	-650,00	-7.240,00	-200,00	-300,00	-9.040,00
Carburante automezzi	-350,00	-350,00	-2.100,00	0,00	0,00	-2.800,00
Manutenzione Veicoli	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00
Assicurazione automezzi + Kasco	-300,00	-300,00	-3.400,00	-200,00	-300,00	-4.500,00
Bolli e imposte automezzi	0,00	0,00	-340,00	0,00	0,00	-340,00
Servizi assicurativi	-617,29	-617,29	-1.234,59	-411,53	-617,29	-3.498,00
Polizza infortuni	-264,71	-264,71	-529,41	-176,47	-264,71	-1.500,00
Responsabilit... civile	-352,59	-352,59	-705,18	-235,06	-352,59	-1.998,00
Costi diretti socio sanitari	-133,32	-133,32	-133,36	0,00	0,00	-400,00
Costi per materie	-133,32	-133,32	-133,36	0,00	0,00	-400,00
Farmaci e parafarmaci	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
Acquisti sanitari	-66,66	-66,66	-66,68	0,00	0,00	-200,00
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-7.074,00	-7.196,00	-8.782,00	-823,00	-1.235,00	-25.110,00
Costi diretti strutture	-7.074,00	-7.196,00	-8.782,00	-823,00	-1.235,00	-25.110,00
Manutenzioni ordinarie	-3.019,00	-2.021,00	-5.170,00	0,00	0,00	-10.210,00
Ascensori	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.600,00
Impianti idraulici, termici, antincendio	-200,00	-600,00	-350,00	0,00	0,00	-1.150,00
Estintori	0,00	-200,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Manutenzione immobili	-813,00	-814,00	-813,00	0,00	0,00	-2.440,00
Manutenzione mobili	-406,00	-407,00	-407,00	0,00	0,00	-1.220,00
Manutenzione aree verdi	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
Pozzi neri	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
Servizi assicurativi	-1.235,00	-1.235,00	-2.472,00	-823,00	-1.235,00	-7.000,00
Incendio e furto	-1.235,00	-1.235,00	-2.472,00	-823,00	-1.235,00	-7.000,00
Altri costi	-2.820,00	-3.940,00	-1.140,00	0,00	0,00	-7.900,00
TARES	-2.820,00	-2.040,00	-1.140,00	0,00	0,00	-6.000,00
Spese condominiali	0,00	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.900,00
COSTI GENERALI	-	-	-	-	-	-
	139.349,49	-112.258,99	-199.209,53	65.575,26	293.210,54	-809.603,81
Costi amministrativi	-2.786,45	-8.470,17	-8.780,41	2.127,38	178.931,58	-201.095,99
Costi per materia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00
Cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Spese per acquisti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Altri servizi	-2.496,99	-2.496,99	-3.744,35	2.102,52	-47.364,63	-58.205,48
Compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.800,00	-22.800,00
Marche e bolli	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
Spese funzionamento uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Spese telefoniche ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Prestazioni occasionali e CoCoCo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.800,00	-3.800,00
Prestazioni professionali esterne	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	1.250,00	-10.000,00	-15.000,00
Spese servizi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi privacy e sicurezza	-650,00	-650,00	-1.315,00	-435,00	-650,00	-3.700,00
Servizi assicurativi CDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-403,00	-403,00
Manutenzioni attrezzature ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
Servizi buste paga	-582,35	-582,35	-1.164,71	-388,24	-582,35	-3.300,00
Servizi Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
Canoni assistenza software e hard-	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00

ware							
Noleggio attrezzature ufficio	-14,64	-14,64	-14,64	-29,28	-29,28	-102,48	
Ammortamenti	-289,46	-5.973,18	-5.036,06	-24,86	128.816,95	-140.140,51	
Amm.to software	0,00	0,00	0,00	0,00	-583,74	-583,74	
Amm.to mobili ed arredi	0,00	-21,75	-373,09	-24,86	-55,20	-474,90	
Amm.to impianti e macchinari	-36,25	-1.536,25	-307,50	0,00	0,00	-1.880,00	
mecc. Amm.to macchine d'ufficio elettro-	-253,21	-253,21	-184,34	0,00	-1.116,25	-1.807,01	
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.588,73	-5.588,73	
Amm.to fabbricati patr. indisponibile	0,00	-4.161,97	-4.171,13	0,00	121.473,03	-129.806,13	
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	
IMU	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	
Imposte e tasse diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
econom Variazione rimanenze beni tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Costi personale dipendente	136.540,04	-103.765,82	-190.406,12	63.424,88	114.270,96	-608.407,82	
Costi personale	136.540,04	-103.765,82	-190.406,12	63.424,88	114.270,96	-608.407,82	
Salari e stipendi	-87.202,73	-64.283,03	-118.539,99	36.454,49	-69.451,88	-375.932,12	
Contributi INPS	0,00	0,00	-409,17	0,00	-885,65	-1.294,82	
Contributi INPDAP	-25.616,47	-19.367,95	-34.083,29	10.939,09	-21.523,15	-111.529,95	
INAIL	-1.127,06	-841,38	-1.458,01	-479,79	-533,85	-4.440,09	
Indennit... varie	-2.198,40	-1.648,80	-8.044,72	1.995,97	-5.971,96	-19.859,85	
Premio produttivit...	-6.071,97	-6.071,97	-12.043,96	4.097,98	-4.097,98	-32.383,86	
Lavoro straordinario	0,00	0,00	-522,59	0,00	0,00	-522,59	
Formazione del personale	-850,00	-850,00	-1.690,00	-560,00	-850,00	-4.800,00	
Rimborsi chilometrici	-80,00	-80,00	-80,00	2.700,00	-60,00	-3.000,00	
Irap personale dipendente	-7.830,29	-5.824,88	-10.035,28	3.327,92	-6.294,51	-33.312,88	
Assicurazione Personale	-282,00	-282,00	-658,00	-188,00	-282,00	-1.692,00	
Progressioni economiche	-4.614,22	-4.011,41	-2.009,28	1.705,40	-502,32	-12.842,63	
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	-700,00	-3.300,00	-4.000,00	
Rinnovo contr. pers. dip	-666,90	-504,40	-831,83	-276,24	-517,66	-2.797,03	
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00	
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00	
Rimborso Pedaggi autostradali	-23,00	-23,00	-23,00	-23,00	-8,00	-100,00	
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-74.031,11	-49.762,61	-128.739,20	8.059,78	41.153,30	-219.439,40	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	4.840,00	4.840,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,00	4.340,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,00	4.340,00
Interessi adeguamento ISTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,00	4.340,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.840,00	4.840,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-74.031,11	-49.762,61	-128.739,20	8.059,78	46.493,30	-214.099,40
I) IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
Imposte correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
IRES - IRAP sul reddito corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.608,94	-22.608,94
Irap altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.608,94	-2.608,94
Ires	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-74.031,11	-49.762,61	-128.739,20	8.059,78	23.884,36	-236.708,34