

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

DELIBERAZIONE N. 1 del 27.06.2017

A.S.P. Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S.P.S.G.
04 LUG. 2018
Prot. N. <u>766</u>
<u>2</u> Patronato pei Figli del Popolo

Oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo 2016 dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano".

Il giorno 27 giugno 2017, alle ore 17:30, si è riunita l'Assemblea dei Soci dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona – ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" presso la Sala Riunioni al 1° piano in via Galaverna 8, con l'intervento dei signori:

- Giuliana Urbelli, Assessora alla Coesione sociale, Sanità, Welfare, Integrazione e Cittadinanza del Comune di Modena, rappresentante del Comune di Modena con delega (Prot. 166290/II.07 del 24/12/2014) del Sindaco pro-tempore Dott. Gian Carlo Muzzarelli, valevole per la durata del mandato dell'Amministrazione comunale in carica;
- Antonio Barbieri, rappresentante dell'Arcidiocesi di Modena-Nonantola con delega dell'Arcivescovo Abate di Modena - Nonantola, S.E. Mons. Erio Castellucci, datata 14.06.2017 e valida per la seduta in oggetto;
- Andrea Manzotti, rappresentante dei Soci Banco Popolare, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;

Risultano altresì presenti:

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

Funge da Segretario verbalizzante la Sig.ra Rita Galasso.

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

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

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

- si dotano nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta Regionale dei seguenti documenti contabili:
 - piano programmatico;
 - bilancio pluriennale di previsione;
 - bilancio annuale economico preventivo;
 - bilancio consuntivo di esercizio con allegato il bilancio sociale delle attività;

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

Richiamata la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 2 del 03.11.2016 avente per oggetto l'approvazione del Bilancio Preventivo dell'ASP "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano" per l'esercizio 2016;

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

Vista:

- la Deliberazione n. 6 del 26.04.2016 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la Proposta di Bilancio Consuntivo dell'ASP 'Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'. Esercizio 2016;
- la Deliberazione n. n. 11 del 19.06.2017 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Bilancio Sociale 2016 dell'ASP 'Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'

Visti ed esaminati i seguenti documenti:

1. Conto economico (Allegato A)
2. Stato Patrimoniale (Allegato B)
3. Nota integrativa (Allegato C)
4. Relazione sulla gestione (Allegato D)
5. Bilancio Sociale
6. Relazione dell'Organo di Revisione Contabile al Bilancio Consuntivo 2016

Ritenuto opportuno procedere, come previsto dallo Statuto e dal vigente regolamento di contabilità, all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016;

Ad unanimità di voti resi nei modi di legge

DELIBERA

1. DI APPROVARE la previsione finale dell'esercizio 2016 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano", contenuta nei seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

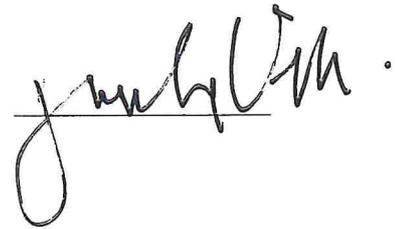
7. **Conto economico (Allegato A)**
8. **Stato Patrimoniale (Allegato B)**
9. **Nota integrativa (Allegato C)**

10. Relazione sulla gestione (Allegato D)
11. Bilancio Sociale 2016

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

Modena, li 27.06.2017

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





BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2016

- Allegato A) Conto Economico**
- Allegato B) Stato Patrimoniale**
- Allegato C) Nota Integrativa**
- Allegato D) Relazione sulla Gestione**



CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2016

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 1 del 27.06.2017

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

CONTO ECONOMICO (in euro)

Anno 2016

Anno 2015

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	675.539,04	676.550,06
1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	342.391,31	337.646,10
1) rette	342.391,31	337.646,10
2) oneri a rilievo sanitario	0,00	
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	0,00	
4) altri ricavi	0,00	
2) COSTI CAPITALIZZATI	129.437,14	134.550,01
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00	
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	129.437,14	134.550,01
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	203.710,59	204.353,95
1) da utilizzo del patrimonio	202.565,53	202.565,53
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	108,96	788,42
3) plusvalenze ordinarie	36,10	
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	0,00	
5) altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00
6) ricavi da attivit... commerciale	0,00	
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00	0,00
1) contributi dalla Regione	0,00	
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00	
2) contributi dalla Provincia	0,00	
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	
6) altri contributi da privati	0,00	
a) Altri contributi da privati	0,00	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	856.675,05	878.862,76
6) ACQUISTI BENI	7.936,52	8.390,88
1) beni socio - sanitari	4.403,18	4.420,20
2) beni tecnico - economici	3.533,34	3.970,68
7) ACQUISTI DI SERVIZI	218.365,48	185.658,43
1) per gest. attivit... socio-san.	6.207,36	9.200,95
2) servizi esternalizzati	79.916,19	81.312,51
3) trasporti	0,00	
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0,00	
5) altre consulenze	14.861,68	25.920,44
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	58.665,31	2.793,44
7) utenze	16.478,39	16.446,51
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	9.327,38	15.568,98
9) costi per organi Istituzionali	17.022,56	17.022,56
10) assicurazioni	13.640,76	14.314,66
11) altri	2.245,85	3.078,38
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	5,32	4,50
1) affitti	0,00	
2) canoni di locazione finanziaria	0,00	
3) service	5,32	4,50
9) PER IL PERSONALE	490.852,52	538.761,59
1) salari e stipendi	380.982,74	414.990,46
2) oneri sociali	106.175,62	118.390,63
3) trattamento di fine rapporto	0,00	
4) altri costi	3.694,16	5.380,50
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	133.790,92	139.893,69
1) ammortamenti delle imm. immateriali	318,00	748,59
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	133.472,92	139.145,10
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	

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

CONTO ECONOMICO (in euro)

Anno 2016

Anno 2015

4) svalutazione dei crediti	0,00	
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-470,31	-150,89
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-470,31	-150,89
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0,00	
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.194,60	6.304,56
1) costi amministrativi	98,46	148,44
2) imposte non sul reddito	1.616,97	1.620,31
3) tasse	4.360,82	4.329,82
4) altri	36,70	176,05
5) minusvalenze ordinarie	81,65	29,94
6) sopravvenienze passive ed insuss.	0,00	
7) contr. erogati ad aziende non-profit	0,00	
RISULTATO della GESTIONE	-181.136,01	-202.312,70
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
1) in societ... partecipate	0,00	
2) da altri soggetti	0,00	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	15.664,41	16.039,40
1) interessi att. su titoli dell'attivo	1.162,78	1.999,01
2) interessi attivi bancari e post.	1.421,10	1.241,77
3) proventi finanziari diversi	13.080,53	12.798,62
17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	6,18	7,73
1) su mutui	0,00	
a) Interessi passivi su mutui	0,00	
2) bancari	0,00	
a) Interessi passivi bancari	0,00	
3) oneri finanziari diversi	6,18	7,73
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00	
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00	
c) Altri oneri finanziari	6,18	7,73
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	15.658,23	16.031,67
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA		
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	
2) di altri valori mobiliari	0,00	
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	
2) di altri valori mobiliari	0,00	
TOTALE delle RETTIFICHE	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi da:	2.123,73	1.338,67
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	2.000,00	879,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00	
3) sopravvenienze attive straordinarie	123,73	459,67
21) Oneri da:	2.697,53	3.766,78
1) minusvalenze straordinarie	0,00	
2) sopravvenienze passive straordinarie	2.697,53	3.766,78
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-573,80	-2.428,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-166.051,58	-188.709,14
F) IMPOSTE SUL REDDITO		
a) irap	-34.217,82	-35.879,16
b) ires	-18.358,00	-18.679,00
G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-218.627,40	-243.267,30



STATO PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2016

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 1 del 27.06.2017

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)	Anno 2016	Anno 2015
1) ATTIVO - Totale	14.498.608,80	14.797.237,84
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	-	
1) per fondo di dotazione	-	
2) per contributi in conto capitale	-	
3) altri crediti	-	
B) IMMOBILIZZAZIONI	9.045.324,96	9.171.358,17
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.347,15	933,15
1) costi di impianto e di ampliamento	-	
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	-	
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	1.347,15	933,15
4) conces., licenze, marchi e dir. sim.	-	
5) migliorie su beni di terzi	-	
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	-	
7) altre immobilizzazioni immateriali	-	
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.997.603,62	9.124.050,83
1) terreni del patrim. indisponibile	-	
2) terreni del patrim. disponibile	-	
3) fabbricati del patrim. indisponibile	8.933.960,20	9.063.766,33
4) fabbricati del patrim. disponibile	-	
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	-	
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	-	
7) impianti e macchinari	7.189,86	2.979,85
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	-	
9) mobili e arredi	2.199,96	2.674,86
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	2.442,19	2.818,38
12) automezzi	-	-
13) altri beni	-	
14) immobilizzazioni in corso e acconti	-	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	46.374,19	46.374,19
1) partecipazioni in:	-	
a) societ... di capitali	-	
b) enti non-profit	-	
c) altri soggetti	-	
2) crediti verso:	-	
a) societ... partecipate	-	
b) altri soggetti	-	
3) altri titoli	46.374,19	46.374,19
C) ATTIVO CIRCOLANTE	5.448.744,40	5.610.682,96
I) RIMANENZE	1.882,51	1.412,20
1) beni socio-sanitari	-	
2) beni tecnico economici	1.882,51	1.412,20
3) attivit... in corso	-	
4) acconti	-	
II) CREDITI	4.260.059,43	4.571.228,31
1) verso utenti	54.915,15	135.707,02
2) verso la Regione Emilia-Romagna	-	
3) verso la Provincia	189.293,55	199.781,72
4) verso Comuni ambito distrett.	2.724.868,20	2.880.574,92
5) verso Azienda Sanitaria	-	
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	1.236.802,52	1.310.835,85
7) verso societ... partecipate	-	
8) verso Erario	19.197,92	18.462,90
9) per imposte anticipate	-	
10) verso altri soggetti privati	1.446,14	1.446,14
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	33.535,95	24.419,76
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	500.000,00	500.000,00
1) partecipazioni in:	-	
a) societ... di capitali	-	
b) enti non-profit	-	
c) altri soggetti	-	
2) altri titoli	500.000,00	500.000,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	686.802,46	538.042,45

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)	Anno 2016	Anno 2015
1) cassa	350,91	932,05
2) c/c bancari	686.451,55	537.110,40
3) c/c postale	-	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.539,44	15.196,71
1) ratei	1.693,82	691,05
2) risconti	2.845,62	14.505,66
E) CONTI D'ORDINE	-	-
1) per beni di terzi	-	
2) per beni nostri presso terzi	-	
3) per impegni	-	
4) per garanzie prestate	-	
5) per garanzie ricevute	-	
2) PASSIVO - Totale	14.498.608,80	14.797.237,84
A) PATRIMONIO NETTO	14.291.669,37	14.639.733,91
I) FONDO DI DOTAZIONE	1.124.962,94	1.124.962,94
1) all'01/08/2008	1.105.816,13	1.105.816,13
2) variazioni	19.146,81	19.146,81
II) contributi in c/cap. all'01/08/2008	8.912.840,91	9.042.278,05
III) contributi in c/cap. vincolati	-	
IV) donazioni vincolate ad investimenti	-	-
V) donazioni di immobilizzazioni	-	
VI) riserve statutarie	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo	4.472.492,92	4.715.760,22
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	218.627,40	243.267,30
B) FONDI RISCHI E ONERI	38.915,89	30.218,69
1) per imposte, anche differite	-	
2) per rischi	334,40	334,40
3) altri	38.581,49	29.884,29
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	-	-
D) DEBITI	160.903,86	118.597,34
1) verso soci per finanziamenti	-	
2) per mutui e prestiti	-	
3) verso istituto tesoriere	-	
4) per acconti	-	
5) verso fornitori	54.931,43	12.201,72
6) verso societ... partecipate	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna	-	
8) verso la provincia	-	
9) verso comuni dell'ambito distrett.	-	
10) verso azienda sanitaria	-	
11) verso lo stato ed altri Enti pubb.	21.978,55	21.978,55
12) debiti tributari	23.881,98	26.817,22
13) debiti vs. ist. di prev. e di sicur.	18.885,34	25.645,35
14) deviti verso personale dipendente	3.710,00	
15) altri debiti verso privati	335,50	587,69
16) debiti per fatture da rivedere	37.181,06	31.366,81
E) RATEI E RISCONTI	7.119,68	8.687,90
1) ratei	2.664,05	4.219,89
2) risconti	4.455,63	4.468,01
F) CONTI D'ORDINE	-	
1) per beni di terzi	-	
2) per beni nostri presso terzi	-	
3) per impegni	-	
4) per garanzie prestate	-	

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)

Anno 2016

Anno 2015

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



NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2016

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 1 del 27.06.2017

Signori Soci,

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

Il presente bilancio va dal periodo 01 gennaio 2016 al 31 dicembre 2016.

Prima di passare all'esame degli elementi specificatamente richiesti dalla legge diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale utili alla migliore comprensione del bilancio al 31/12/2016 che, in linea con le decisioni assunte dall'Assemblea dei Soci con l'approvazione del Bilancio di previsione, evidenzia una perdita di **Euro 218.627,40**

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

Tipo di attività e organi sociali

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

La sede legale è a Modena in Corso Canalgrande al n. 103, mentre le comunità semiresidenziali si trovano, sempre in città, in via Goldoni 2, in via Rua Muro 88/N, e, in via Emilia Est 681 (comunità semiresidenziale intensiva).

Su richiesta del Consiglio di Amministrazione, il comune di Modena già a partire dal 07/10/2015 aveva concesso il distacco temporaneo alla Dott.ssa Patrizia Guerra con le funzioni di Direttrice. Attualmente il distacco è autorizzato fino al 31/05/2017.

Al fine di garantire la continuità del coordinamento pedagogico, in attesa che vengano effettuate scelte strategiche di lungo periodo, è stata sottoscritta una nuova convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per gli anni 2017-2018.

Allo stato attuale, il Consiglio di Amministrazione è così composto:

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

Consigliere: Biondi Mauro Angelo, nato a Fiumalbo (MO) il 07/05/1946 C.F. BNDMNG46E07D617F res. a Modena, in Str.llo Ponte Ghiotto – Portile, Cap 41100;

Consigliere e Vicepresidente: De Biase Valeria, nata a Modena il 02/05/1957 C.F. DBSVLR57E42F257C res. Modena, Via Muratori n. 66, Cap 41100;

Consigliere: Ferrari Luciana, nata a Castelnuovo Rangone – Modena il 23/12/1950 C.F. FRRLCN50T63C242T, res. a Vaciglio – Modena, via Erice, 43 Cap 41126;

Consigliere: Rosini Paolo, nato a Modena, il 28/08/1960 C.F. RSNPLA60M28F257V res. a Modena, Via S. Giovanni del Cantone n. 10, Cap 41121;

Direttore dell'ASP: dal 07.10.2015 Patrizia Guerra, nata a Modena il 14/01/1960 C.F.: GRRPRZ60A54F257U, res. a Modena – Via Guglielmo della Cella, 70, Cap 41121, nominata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 12.10.2015.

Si evidenzia che con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n. 330 del 20.03.2017 è stato nominato il Revisore Unico dell'ASP, la **dott.ssa Francesca Bucciarelli**.

Criteri di redazione

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

In particolare:

Rappresentazione veritiera e corretta

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

Deroghe ai principi di redazione del bilancio

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

Modifiche ai criteri di valutazione

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

Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; vi è precisa comparabilità fra le voci di bilancio dell'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

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

Detta posta non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio 2016.

B) Immobilizzazioni

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

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2015	€ 933,15
Valore al 31/12/2016	€ 1.347,15
Variazione	€ 414,00

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

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

Descrizione	Software
Costo storico al 31/12/2015	14.294,40
(+) Acquisizioni dell'esercizio	732,00
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	<i>15.026,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2015	13.361,25
(+) Ammortamenti dell'esercizio	318,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2015 (B)</i>	<i>13.679,25</i>
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	1.347,15

Nel corso dell'anno è stata acquistata la licenza d'uso per l'utilizzo di un software per l'Ordinativo Informatico Locale (OIL) per € 732,00.

L'Ordinativo Informatico Locale (OIL) è una procedura utilizzata per sviluppare i rapporti telematici tra i soggetti che erogano il servizio di tesoreria e cassa e le amministrazioni pubbliche loro clienti allo scopo di gestire e trasmettere mandati di pagamento e reversali d'incasso. L'adozione dell'OIL elimina l'esigenza di stampare e archiviare i mandati e le reversali con notevoli vantaggi, soprattutto di natura economica e ricadute non trascurabili anche in termini di organizzazione interna e di semplificazione dei processi.

3) Altre immobilizzazioni immateriali

La voce nel corso del 2016 non ha subito variazioni

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

decorre dalla data del medesimo.

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

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

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2015	€ 9.124.050,83
Valore al 31/12/2016	€ 8.997.603,62
Variazione	- € 126.447,21

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

Descrizione	Importo	Sterilizzazione
Costo storico al 31/12/2015	11.282.492,64	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.963,34	
(-) Dismissioni dell'esercizio	6.886,80	
<i>Valore contabile al 31/12/2016(A)</i>	11.283.569,18	
Fondo Ammortamento al 31/12/2015	2.158.441,81	2.099.736,01
(+) Ammortamenti dell'esercizio	133.472,92	129.437,14
(-) Dismissioni nell'esercizio	5.949,17	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2016 (B)</i>	2.285.965,56	2.229.173,15
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	8.997.603,62	

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Valore al 31/12/2015	€ 9.063.766,33
Valore al 31/12/2016	€ 8.933.960,20
Variazione	€ - 129.806,13

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	11.119.368,38
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	11.119.368,38
Fondo Ammortamento al 31/12/2015	2.055.602,05
(+) Ammortamenti dell'esercizio	129.806,13
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2016 (B)</i>	2.185.408,18
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	8.933.960,20

Si ricorda che a far data dal 4 marzo 2013 (atto notarile Dott. Tomaso Vezi Rep. 57476) è stato costituito un diritto di superficie per la durata di sessanta anni sul Comparto S. Paolo, a favore del Comune di Modena, della Provincia di Modena e dell'Università di Modena e Reggio Emilia, per un valore di cessione di € 5.681.000,00. A seguito di questa cessione l'immobile è stato completamente ristrutturato dai suddetti Enti. L'utile conseguente alla cessione è stato invece destinato a fondo patrimoniale vincolato alle finalità istituzionali dell'Ente, così come già prospettato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del 27/06/2011 e successive.

Sulle immobilizzazioni si è operata una sterilizzazione sulla quota di ammortamento

relativa ai seguenti fabbricati del patrimonio indisponibile:

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

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

7) Impianti e macchinari

Valore al 31/12/2014	€ 2.979,85
Valore al 31/12/2015	€ 7.189,86
Variazione	€ 4.210,01

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	15.369,41
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.094,58
(-) Dismissioni	6.886,80
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	<i>15.577,19</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2015	12.389,56
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.946,94
(-) Storno per dismissione	5.949,17
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2016 (B)</i>	<i>8.387,33</i>
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	7.189,86

Alla fine dell'anno 2015 è stato necessario sostituire entrambe le caldaie della centrale termica della comunità Rua Muro congiuntamente ad un impianto di depurazione dell'acqua per preservare le caldaie dal calcare. A tal fine è stato indetta una Richiesta di Offerta (RdO) su Intercenter. Il costo totale ammonta ad € 6.086,58 e beneficerà della detrazione fiscale per il risparmio energetico. Contemporaneamente è stato dismesso il cespite relativo alle caldaie sostituite, rilevando, in contropartita al residuo da ammortizzare, una sopravvenienza passiva pari a € 789,60. Al 31/12/2016 il costo relativo alla realizzazione della centrale termica nella comunità Rua Muro risulta completamente ammortizzato

Le altre acquisizioni fanno riferimento alla sostituzione di una lavastoviglie per € 379,00 e di un frigorifero € 629,00, entrambi nella comunità S. Paolo. Contemporaneamente è stata rilevata una sopravvenienza pari a € 148,03 corrispondente al residuo da ammortizzare della precedente lavastoviglie. Per quanto riguarda il frigorifero, invece, era già presente all'atto della costituzione dell'ASP e non era stato

valorizzato.

9) Mobili e arredi

Valore al 31/12/2015	€ 2.674,86
Valore al 31/12/2016	€ 2.199,96
Variazione	€ - 474,90

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	39.586,16
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	39.586,16
Fondo Ammortamento al 31/12/2015	36.911,30
(+) Ammortamenti dell'esercizio	474,90
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2016 (B)</i>	37.386,20
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	2.199,96

La variazione del netto contabile è imputabile esclusivamente alla quota di ammortamento.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Valore al 31/12/2015	€ 51.811,41
Valore al 31/12/2016	€ 51.811,41
Variazione	€ 0,00

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

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

Valore al 31/12/2015	€ 2.818,38
-----------------------------	------------

Valore al 31/12/2016	€ 2.442,19
Variazione	€ - 396,19

Macchine d'ufficio, computers

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	22.120,32
(+) Acquisizioni dell'esercizio	868,76
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	<i>22.989,08</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2015	19.301,94
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.244,95
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2016 (B)</i>	<i>20.546,89</i>
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	2.442,19

Le acquisizioni fanno riferimento a un nuovo PC per l'ufficio amministrativo (il precedente era già presente all'atto della costituzione dell'ASP e non era stato valorizzato) e a un televisore per la comunità Rua Muro. Al 31/12/2015 risulta completamente ammortizzato il costo per la realizzazione del server aziendale e tutta la rete informatica dell'ASP del costo storico di € 6.733,20.

12) Automezzi

Valore al 31/12/2015	€ 0,00
Valore al 31/12/2016	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Descrizione	Importo	Sterilizzazione
Costo storico al 31/12/2015	32.354,96	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2016 (A)</i>	<i>32.354,96</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2015 (A)	32.354,96	
(+) Ammortamenti dell'esercizio	0,00	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2016 (B)</i>	<i>32.354,96</i>	<i>20.451,52</i>
Netto contabile al 31/12/2016 (A - B)	0,00	20.451,52

La sterilizzazione fa riferimento all'acquisto del Fiat Ducato in quanto il costo era stato coperto in parte dalla vendita del precedente automezzo e in parte dal contributo

ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, per un totale di € 20.451,52.

Al 31/12/2016 entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato) risultano totalmente ammortizzati.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2015	€ 46.374,19
Valore al 31/12/2016	€ 46.374,19
Variazione	€ 0,00

3) Altri titoli

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2016 risulta composta dai valori mobiliari di seguito indicato:

- Azioni: BPER (Q.tà 4.613). Quotazione unitaria al 31/12/2016: € 5,06

Il valore delle azioni al 31/12/2016 è inferiore a quello iscritto in bilancio (pari a € 23.341,76) ma non si è proceduto con la svalutazione in quanto non vi è intenzione del Consiglio di Amministrazione di venderle; si ritiene inoltre auspicabile un'ulteriore ripresa del valore delle stesse tenuto conto delle condizioni generalizzate di crisi finanziarie dei mercati.

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

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

2) Rimanenze beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
-------------	---------

Rimanenze iniziali beni tecnico-economali	1.412,20
Utilizzi nell'anno	-1.605,79
Acquisti nell'anno	2.076,10
Rimanenze finali beni tecnico-economali	1.882,51

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

II - Crediti

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

Valore al 31/12/2015	4.571.228,31
Valore al 31/12/2016*	4.260.059,43
Variazione	- 311.168,88

* di cui € 4.148.181,52 sono relativi al corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo ancora da versare

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono a:

	2016	2015
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	54.915,15	135.707,02
Crediti verso la Provincia	189.293,55	199.781,72
Crediti verso Comuni in ambito distr.	2.724.868,20	2.880.574,92
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	2.782,75	6.300,66
Crediti verso erario	19.197,92	18.462,90
Crediti verso altri soggetti privati	1.446,14	1.446,14
Crediti per fatture e note da emettere	33.535,95	24.419,76
Crediti verso UniMoRe	1.234.019,77	1.304.535,19
TOTALE	4.260.059,43	4.571.228,31

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	54.915,15			54.915,15
Crediti verso la Provincia	21.514,91	41.944,68	125.833,96	189.293,55
Crediti v/ Comuni in ambito distr.	155.706,75	622.827,00	1.946.334,45	2.724.868,20
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	2.782,75			2.782,75

Crediti verso erario	19.197,92			19.197,92
Crediti verso altri soggetti privati	1.446,14			1.446,14
Crediti per fatture e note da emettere	33.535,95			33.535,95
Crediti verso UniMoRE	70.515,42	282.061,68	881.442,67	1.234.019,77
Totali	359.454,18	946.833,36	2.953.611,08	4.259.898,62

I crediti verso utenti fanno riferimento principalmente all'attività istituzionale derivante dal Contratto di servizio in essere con il Comune di Modena, per € 54.536,65; a crediti nei confronti di ospiti delle comunità per € 160,81 e agli interessi maturati sul conto corrente bancario.

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

Il credito verso lo Stato e altri Enti pubblici accoglie l'acconto INAIL versato per l'anno 2016 e altri crediti verso l'INAIL per € 2.782,75. Si segnala che per l'anno 2016 l'ASP ha ottenuto la riduzione del premio INAIL ai sensi del D.M. 3/12/2010. Nella descrizione dei costi verrà spiegato con maggiore dettaglio.

La voce "Crediti verso l'erario" accoglie gli acconti versati per l'IRES relativi al 2016 pari a € 18.531,89 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale e € 666,03 per l'acconto IVA del mese di dicembre ancora da stornare nel mese di gennaio 2017

I crediti verso altri soggetti privati fanno riferimento ai depositi cauzionali versati relativi ai contratti stipulati per le utenze dell'ASP, ad un credito per i rimborsi spettanti all'ASP da parte della compagnia assicurativa UNIPOL e l'importo dei buoni pasto acquistati nel corso dell'anno e non ancora distribuiti ai dipendenti che ne hanno diritto.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Valore al 31/12/2015	€ 500.000,00
Valore al 31/12/2016	€ 500.000,00
Variazione	€ 0,00

Nel corso del 2016 sono stati acquistati certificati di deposito a sei mesi. Alla scadenza ne sono stati acquistati altri a 12 mesi e scadranno il 18/10/2017. Complessivamente sono maturati € 1.162,78 di interessi netti, contabilizzati alla voce di ricavo "Interessi attivi su titoli dell'attivo".

IV - Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2015	€ 538.033,55
Valore al 31/12/2016	€ 686.802,46
Variazione	€ 148.769,91

Il servizio di Tesoreria è gestito in concessione dal Banco BPM (fino al 31.12.2017 la denominazione era Banco Popolare Soc. Coop) fino al 31/12/2019

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€ 350,91
C/c Banco Popolare Soc. Coop	€ 686.451,55

Il totale, di **€ 686.802,46** rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

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

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016
Ratei attivi	€ 691,05	€ 1.693,82
Risconti attivi	€ 14.505,66	€ 2.845,62

I ratei attivi sono così composti:

Salari e stipendi (quota di rimborso INAIL per infortunio liquidata il 13.01.2017)	1.355,71
Quota interessi su certificati di deposito in scadenza al 18/10/2017	338,11
Totale	1.693,82

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2017:

Assicurazione Renault Clio	31,65
Servizio di manutenzione impianti di riscaldamento e raffrescamento	342,49
Servizio di trasmissione dati	21,48

Gestione degli adempimenti ai sensi del D. Lgs. 81/2008, sorveglianza Sanitaria e formazione	88,50
Servizio di formazione	251,90
Servizio di manutenzione estintori, porte REI, luci d'emergenza e maniglioni antipanico	227,67
Noleggio apparato telefonico	0,97
Spese da preventivo del condominio Rua Muro Dal 01/10/2016 al 30/09/2017	1.880,96
Totale	2.845,62

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2015	€ 14.639.733,91
(-)Sterilizzazioni	€ 129.437,14
(-) Perdita dell'esercizio	€ 218.627,40
Valore al 31/12/2016	€ 14.291.669,37

	Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
I	Fondo di dotazione:				
	1. consistenza 01/08/08	1.105.816,13	0,00	0,00	1.105.816,13
	2. variazioni	19.146,81	0,00	0,00	19.146,81
II	Contributi c/capitale	9.042.278,05	0,00	- 129.437,14	8.912.840,91
IV	Donazioni vincolate investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Utili(perdite) portati a nuovo	4.715.760,22	0,00	-243.267,30	4.472.492,92
VIII	Risultato dell'esercizio	-243.267,30	243.267,30	-218.627,40	-218.627,40
	Totale	14.639.733,91	243.267,30	-591.331,84	14.291.669,37

I - Fondo di dotazione

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

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

Anno	Patrimonio	Sterilizzazioni	Totale
Valore al 01/01/2008			€ 11.131.788,30
Valore al 31/12/2008	€ 11.131.788,30	- € 362.006,34	€ 10.769.781,96
Valore al 31/12/2009	€ 10.769.781,96	- € 339.556,37	€ 10.430.225,59
Valore al 31/12/2010	€ 10.430.225,59	- € 333.212,04	€ 10.097.013,55
Valore al 31/12/2011	€ 10.097.013,55	- € 333.212,04	€ 9.763.801,51
Valore al 31/12/2012	€ 9.763.801,51	- € 333.212,04	€ 9.430.589,47
Valore al 31/12/2013	€ 9.430.589,47	- € 129.437,14	€ 9.301.152,33
Valore al 31/12/2014	€ 9.301.152,33	- € 129.437,14	€ 9.171.715,19
Valore al 31/12/2015	€ 9.171.715,19	- € 129.437,14	€ 9.042.278,05
Valore al 31/12/2016	€ 9.042.278,05	- € 129.437,14	€ 8.912.840,91
		- € 2.218.947,39	

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

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Facevano riferimento alle donazioni per l'acquisto del veicolo Fiat Ducato dell'ASP da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, dalla Milanese Assicurazioni alle quali è stato aggiunto il ricavato della dismissione del precedente veicolo Fiat Scudo, il cui importo è stato utilizzato per l'acquisto del nuovo automezzo, per un totale di € 20.451,52.

Al 31/12/2015 il conto era pari a zero in quanto l'automezzo risultava totalmente ammortizzato.

Si riporta, per completezza il processo di sterilizzazione dell'automezzo a fronte del contributo ricevuto.

Valore al 01/01/2012	€ 20.399,86
Maggior contributo incassato	€ 51,66
Valore al 06/08/2012	€ 20.451,52
Sterilizzazione al 31/12/2012	- € 5.112,88
Valore al 31/12/2012	€ 15.338,64
Sterilizzazione al 31/12/2013	- € 5.112,88
Valore al 31/12/2013	€ 10.225,76
Sterilizzazione al 31/12/2014	- € 5.112,88
Valore al 31/12/2014	€ 5.112,88
Sterilizzazione al 31/12/2015	- € 5.112,88
Valore al 31/12/2015	€ 0,00

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

	Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016
Perdite portate a nuovo	€ 243.267,30	€ 0,00
Utili portati a nuovo	€ 4.715.760,22	€ 4.472.492,92

L'Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 1 del 03.11.2016 ha approvato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, utilizzando la riserva di utili portati a nuovo a copertura della perdita pari ad € 243.267,30 così come già deliberato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del n° 3 del 27/06/2011 e successive.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016, la gestione evidenzia una perdita di **Euro € 218.627,40** di cui si forniscono dettagli nella successiva sezione relativa al conto economico.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

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

giustificazione economica.

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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2015	€ 30.218,69
Valore al 31/12/2016	€ 38.915,89
Variazione	€ 8.697,20

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Fondo rischi	334,40	334,40	0,00

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

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

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	3.023,30	3.023,30	0,00
Fondo ferie e festività non godute	1.339,01	1.339,01	0,00
Fondo spese future	512,32	841,52	329,20
Fondo incentivo produttività	25.009,66	33.377,66	8.368,00
Totale	29.884,29	38.581,49	8.697,20

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente non è stato movimentato durante l'esercizio in quanto l'indennità di vacanza contrattuale è liquidata ogni mese a ciascun dipendente, così come stabilito dal CdA con Delibera n. 9 del 25.05.2009.

Il Fondo ferie maturate e non godute non ha subito variazioni in quanto si prevede che queste verranno fruite come da CCNL senza oneri aggiuntivi per l'ASP; per

prudenza si è comunque ritenuto opportuno non azzerarlo.

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

Il Fondo incentivo produttività è relativo alla produttività dell'esercizio 2016 definito in sede di trattativa sindacale. Tale ammontare è presunto poiché alla data di approvazione del presente bilancio ancora non è stato determinato in modo definitivo.

D) Debiti

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

- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento e registrati sotto la voce di costo "Abbuoni passivi". Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2015 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Debiti

Valore al 31/12/2015	€ 118.366,81
Valore al 31/12/2016	€ 160.903,86
Variazione	€ 42.537,05

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	54.931,43			54.931,43
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributarî	23.881,98			23.881,98
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	18.885,34			18.885,34

Debiti per retribuzioni personale dipendente	3.710,00			3.710,00
Altri debiti verso privati	335,50			335,50
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	37.181,06			37.181,06
Totale	160.903,86	0,00	0,00	160.903,86

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

5) Debiti verso fornitori

Fornitore	AI 31/12/2015	AI 31/12/2016
A.R.P.E snc	118,00	118,00
Agenzia delle entrate	2.104,88	108,00
AKROPOLIS	72,00	72,00
Aliante Coop. Soc.	19,75	19,75
ATS Consulenti associati		491,67
CBA Informatica	10,68	10,68
CBA Servizi		-3,31
CIR Food	76,08	99,69
Comune di Modena		1.720,00
Condominal	2.365,03	1.936,13
Coop Alleanza 3.0		-123,02
Edison Eneriga		638,89
Fides SpA	564,92	138,00
Fondazione San Filippo Neri		39.700,00
Gala SpA		2,51
Gi Group SpA		5.695,09
Gruppo Sirio srl		398,08
Hera SpA	-50,26	-110,42
Hera SpA Servizio TARI		-350,00
Kuwait Petroleum SpA		32,79
Paris Silvia		60,00
RED2 srl		514,08
Sisters srl		-27,46
Soenergy srl	283,30	208,30
Studio tecnico Pedini	3.067,75	3.067,75
Telecom Italia	528,56	514,23
Totale fatture note ricevute		54.545,64

I conti negativi relativi a Coop Alleanza 3.0 e Hera SpA servizio Tari derivano da un doppio pagamento, quello di Hera SpA riguarda delle note di accredito per le quali

ancora non è arrivato l'assegno di quietanza; infine è stata pagata erroneamente l'IVA al fornitore Sisters srl che dovrà essere rimborsata all'ASP.

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Descrizione	AI 31/12/2015	AI 31/12/2016	Variazione
IPAB trasformate	21.978,55	21.978,55	0,00

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

12) Debiti Tributari

Descrizione	AI 31/12/2015	AI 31/12/2016	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	60,00	60,00	0,00
Ritenute lavoro dipendente	5.019,45	1.686,02	- 3.333,43
Debiti per IRAP	3.058,77	3.777,96	719,19
Debiti per IRES	18.679,00	18.358,00	- 321,00
TOTALE	26.817,22	23.881,98	- 4.095,24

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo a fine anno (pari ad € 18.358,00).

13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	AI 31/12/2015	AI 31/12/2016	Variazione
Debiti verso INPS	801,94	689,52	- 112,42
Debiti verso INPDAP	22.057,27	18.183,12	- 3.874,15
Debiti verso INAIL	2.786,14	12,70	- 2.773,44
TOTALE	25.645,35	18.885,34	-6.760,01

14) Debiti verso personale dipendente

Descrizione	AI 31/12/2015	AI 31/12/2016	Variazione
Debiti per retribuzioni personale dipendente	0,00	3.710,00	0,00

La somma fa riferimento alle indennità relative al periodo ottobre-dicembre 2016

ancora da liquidare ai dipendenti.

15) Altri debiti verso privati

Descrizione	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	Variazione
Verso sindacati	160,81	108,62	- 52,19
Debiti verso amministratori	426,88	226,88	- 200,00
TOTALE	587,69	335,50	- 252,19

I debiti verso amministratori si riferiscono ai gettoni di presenza relativi al 2016 ancora non liquidati al 31/12/2016.

16) Debiti per fatture da ricevere

Descrizione	Al 31/12/2016
Commercialista	3.975,57
Palestre Guidotti	71,00
Kuwait Petroleum SpA	42,00
Dimo srl	249,00
Gi Group SpA	8.321,77
Cir Food	3.838,46
Hera SpA	16,35
Edison Energia SpA	679,18
Soenergy srl	329,45
Coop Alleanza 3.0	169,64
Aliante Cooperativa Sociale	18.279,13
Fatture da ricevere anni precedenti	1.209,51
Totale fatture da ricevere	37.181,06

E) Ratei e risconti

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

dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

1) Ratei passivi

Valore al 31/12/2015	€ 4.219,89
Valore al 31/12/2016	€ 2.664,05
Variazione	€ -1.555,84

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Gas metano	641,12
Spese telefoniche	932,27
Acqua	-32,42
Servizio pulizie e disinfestazione	51,24
Imposte e tasse diverse	1.071,84

2) Risconti passivi

Valore al 31/12/2015	€ 4.468,01
Valore al 31/12/2016	€ 4.455,63
Variazione	€ 12,38

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Costi amministrativi	€ 3,70
Interessi adeguamento ISTAT	€ 4.451,93

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2014	€ 676.550,06
Valore al 31/12/2015	€ 675.539,04
Variazione	€ - 1.011,02

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 129.437,14) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile e dei mobili e arredi di modico valore. Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

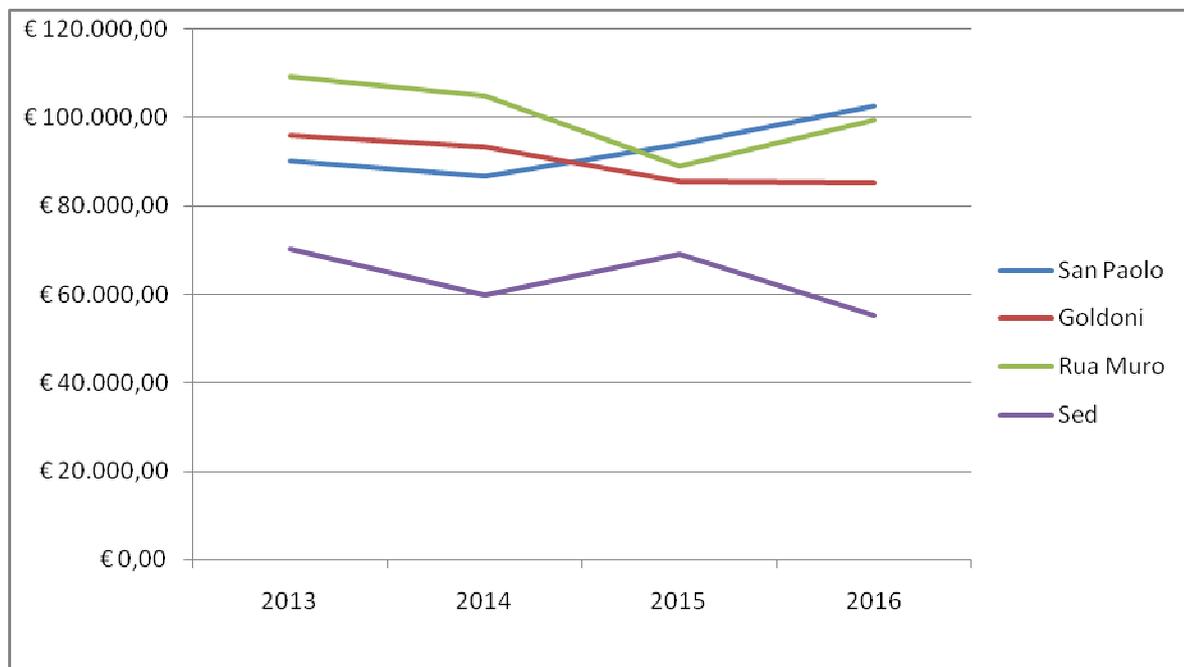
DESCRIZIONE		IMPORTO
Rette:		
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 287.219,50	
- SED (Servizio Educativo Domiciliare)/progetti educativi	€ 55.171,81	
Totale		€ 342.391,31

La comunità San Paolo ha l'autorizzazione al funzionamento per 12 ospiti. Il suo carattere di comunità intensiva, che offre un'alternativa al percorso residenziale per

ragazzi con particolari difficoltà di tipo sociale/familiare, comporta la necessità di garantirne l'operatività e l'apertura con flessibilità su ampie fasce orarie e un ragionevole equilibrio anche rispetto alle caratteristiche individuali dei minori che vengono inseriti. Per quanto riguarda il SED, la richiesta del committente è stata quella di ri-orientare il servizio su interventi di sostegno alle famiglie e su microgruppi di ragazzi. Nel 2015 si è concluso il progetto PIPPI avviatosi nel 2014 e il Comune ha richiesto all'ASP di investire insieme nel progetto, anche in ottica di valorizzazione futura delle competenze, impiegando parte del tempo di un educatore del SED come formatore.

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

	2013	2014	2015	2016
San Paolo	€ 90.392,50	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00
Goldoni	€ 96.064,50	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 64.235,50
Quarantuno100				€ 20.925,50
Rua Muro	€ 109.137,00	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50
Sed	€ 70.317,50	€ 59.900,10	€ 69.099,60	€ 55.171,81
TOTALE	€ 365.911,00	€ 334.723,60	€ 337.646,10	€ 342.403,31



Come già evidenziato nella Nota Integrativa allegata al Bilancio Consuntivo 2015, il

trend dei ricavi ha portato all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci dell'ASP l'esigenza di implementare un percorso di accompagnamento teso al miglioramento della qualità dei servizi, in modo da rispondere in modo adeguato ai bisogni emergenti rilevati dal Servizio Sociale Territoriale del Comune di Modena. A tal fine era stato stipulato un accordo convenzionale con la Fondazione San Filippo Neri che ha portato alla ridefinizione dei servizi dell'ASP e alla differenziazione dell'offerta socio-educativa delle tre comunità a partire dal 1° ottobre 2016. Da Tale data il SED (servizio educativo domiciliare) è stato accorpato in ogni comunità prevedendo la possibilità di attivare dei progetti personalizzati, all'occorrenza, per ciascuno degli ospiti e per le loro famiglie. Nel complesso i nuovi servizi sono caratterizzati da proposte strutturate a seconda del target degli ospiti ai quali si rivolge, flessibilità, prossimità con le famiglie, i servizi e il territorio.

I primi risultati già si possono evidenziare nei primi mesi di attivazione dei nuovi servizi.

Si riporta il confronto delle rette a partire dal 1° ottobre con le rette relative allo stesso periodo e dell'anno precedente, tenendo presente che il servizio della comunità Quarantuno100 è, dal punto di vista del target di utenti, innovativo.

	ott-15	ott-16	nov-15	nov-16	dic-15	dic-16	gen-15	gen-16	feb-15	feb-16
Goldoni/ Quarantuno100	9.208,50	6.152,00	8.347,50	8.115,50	6.090,00	6.658,00	7.207,50	8.251,00	8.372,00	8.820,00
Rua Muro	7.581,00	10.798,00	7.129,50	11.260,50	5.176,50	10.590,00	6.411,00	10.277,50	8.052,50	10.282,50
Sab Paolo	6.800,00	7.688,00	7.975,00	10.506,00	6.562,50	10.643,50	7.401,00	10.991,50	8.045,50	10.563,50

Non sono stati confrontati i ricavi del SED con quelli dei progetti individualizzati in quanto è un servizio nuovo rivolto a tutti i minori e alle loro famiglie

2) Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione	€ 129.437,14
Totale	€ 129.437,14

4) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
-------------	---------

Da utilizzo del patrimonio:	
- utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 202.565,53
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 145,06
- rimborso bolli per fatture	€ 108,96
- abboni attivi	€ 36,10
Plusvalenze ordinarie	€ 0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00
Altri ricavi istituzionali	€ 1.000,00
- Banca Popolare di Verona	€ 1.000,00
Totale	€ 203.710,59

5) Contributi in conto esercizio

Questa voce nel corso del 2016 non è stata movimentata.

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2015	€ 878.862,76
Valore al 31/12/2016	€ 856.675,05
Variazione	€ 22.187,71

6) Acquisti di beni

Valore al 31/12/2015	€ 8.390,88
Valore al 31/12/2016	€ 7.936,52
Variazione	€ -454,36

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1. Acquisti di beni socio sanitari

DESCRIZIONE	IMPORTO
-------------	---------

Farmaci e parafarmaci	€ 200,00
Generi alimentari	€ 3.351,66
Materiale igienico sanitario	€ 378,14
Materiale per attività ricreative	€ 376,98
Materiali diversi	€ 96,40
Totale	€ 4.403,18

2. Acquisti di beni tecnico-economici

Valore al 31/12/2015	€ 3.970,68
Valore al 31/12/2016	€ 3.533,34
Variazione	€ -437,34

DESCRIZIONE	IMPORTO
Acquisti diversi	€ 149,45
Cancelleria	€ 894,25
Carburante automezzi	€ 1.254,19
Libri e cancelleria	€ 1.181,85
Spese per acquisti diversi	€ 53,60
Totale	€ 3.533,34

7) Acquisti di servizi

Valore al 31/12/2015	€ 185.658,43
Valore al 31/12/2016	€ 218.365,48
Variazione	€ 32.707,05

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Valore al 31/12/2015	€ 9.200,95
-----------------------------	------------

Valore al 31/12/2016	€ 6.207,36
Variazione	€ -2.993,59

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 5.867,36
Costi in nome e per conto utenze	€ 340,00
Totale	€ 6.207,36

Tale costo fa riferimento alle attività di laboratorio, ricreative e ludiche svolte a favore degli ospiti delle comunità dell'ASP e del SED.

In particolare per le attività estive sono stati spesi circa € 3.000,00 mentre per il laboratorio sportivo circa € 1.100,00.

2) Acquisti di servizi esternalizzati

Valore al 31/12/2015	€ 81.312,51
Valore al 31/12/2016	€ 79.916,19
Variazione	€ -1.396,32

DESCRIZIONE	IMPORTO
Buoni pasto	€ 1.564,42
Servizi internet	€ 600,34
Servizi buste paga	€ 2.342,40
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 34.046,32
Servizio ristorazione	€ 41.362,71
Totale	€ 81.312,51

Il costo per Servizio pulizie e disinfestazioni riferisce al contratto stipulato con la Cooperativa Sociale Libellula, per il periodo dal 16/06/2016 al 15/06/2019 affidato in seguito all'indizione della procedura negoziata di cottimo fiduciario ex art. 51. 381/91.

Il servizio di ristorazione è stato affidato alla Cooperativa Cir Food e scadrà il 31/08/2017. Vista la nuova normativa in tema di affidamento dei servizio di ristorazione

scolastica ai sensi del nuovo Codice Appalti (D. lgs. 50/2016), dato il valore contrattuale, l'ASP sta valutando l'ipotesi di stipulare una convenzione con il comune di Modena della durata di 1 anno, al fine di aggregarsi alla gara che verrà espletata dal comune stesso l'anno prossimo.

E' stato disdettato il contratto per la trasmissione dati delle comunità Rua Muro e S. Paolo sottoscritto con Mc-Link di Rovereto e contemporaneamente l'ASP ha aderito alla convenzione di Intercent-ER per la trasmissione dati. Il relativo costo è passato da € 1.951,02 del 2015 a € 600,34 del 2016.

4) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

5) Altre consulenze

Valore al 31/12/2015	€ 10.920,44
Valore al 31/12/2016	€ 14.861,68
Variazione	€ 3.941,24

DESCRIZIONE	IMPORTO
Formazione del personale	€ 993,10
Prestazioni professionali esterne	€ 10.467,18
Servizi privacy e sicurezza	€ 3.401,40
Totale	€ 14.861,68

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2015 dell'onorario del commercialista incaricato per € 5.963,36; € 5.560,00 per la supervisione delle équipes, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n° 1904 del 19 dicembre 2011 "Direttiva in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari" e per la quale nel corso del 2016 è stato indetto un nuovo bando che garantirà tale attività fino al 30 giugno 2018; € 443,82 relativa a una consulenza legale relativa a un'istanza ricevuta dall'INPS.

6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Valore al 31/12/2015	€ 17.793,44
-----------------------------	-------------

Valore al 31/12/2016	€ 58.665,31
Variazione	€ 40.871,87

DESCRIZIONE	IMPORTO
Lavoro interinale	€ 18.965,31
Rapporti convenzionali	€ 39.700,00
Totale	€ 58.665,31

Nel budget 2016 non era stato previsto alcun importo per la voce "lavoro interinale". Durante il corso dell'anno, tuttavia, un'educatrice ha rassegnato le proprie dimissioni a far data dal 1° ottobre, risultando così scoperti due posti in pianta organica; inoltre sono giunti al termine due contratti a tempo determinato, non più rinnovabili, di due educatori. E' stato ritenuto opportuno, in attesa di definire l'assetto organizzativo dell'ASP, stipulare una convenzione con il comune di Modena per l'utilizzo del loro contratto in essere con un'agenzia interinale, rinnovato fino al 31.12.2017. Infine, è occorso un infortunio a un'educatrice della comunità San Paolo gli ultimi giorni del mese di novembre 2016.

Al 31 dicembre 2016 erano attivi, complessivamente, 4 contratti di somministrazione di lavoro, due dei quali a copertura dei due posti vacanti in pianta organica, uno di rinforzo alla comunità San Paolo per garantire il servizio di accompagnamento, l'ultimo per sostituire l'educatrice infortunata.

Il conto "Rapporti convenzionali" è relativo al rimborso spese riconosciute alla Fondazione S. Filippo Neri a seguito della stipula della convenzione approvata con Deliberazione del CdA n. 15 del 19/12/2016, finalizzato alla realizzazione del coordinamento organizzativo gestionale e pedagogico dei servizi educativi e alla progettazione di percorsi formativi finalizzati alla ridefinizione e implementazione dei nuovi servizi per gli anni 2017 – 2018.

7) Utenze

Valore al 31/12/2015	€ 16.446,51
Valore al 31/12/2016	€ 16.478,39
Variazione	€ 31,80

DESCRIZIONE	IMPORTO
-------------	---------

Acqua	€ 372,47
Energia elettrica ufficio	€ 452,32
Energia elettrica	€ 7.191,76
Gas metano	€ 5.003,66
Spese funzionamento uffici	€ 1.354,80
Spese telefoniche	€ 1.222,88
Spese telefoniche ufficio	€ 880,50
Totale	€ 16.478,39

8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Valore al 31/12/2015	€ 15.568,98
Valore al 31/12/2016	€ 9.327,38
Variazione	€ 6.241,60

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ascensori	€ 446,15
Canoni assistenza software e hardware	€ 3.098,80
Estintori	€ 63,86
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 1.634,50
Manutenzione veicoli	€ 1.246,90
Manutenzione altri impianti	€ 353,50
Manutenzione aree verdi	€ 151,67
Manutenzione attrezzature	€ 80,00
Manutenzione immobili	€ 1.948,67
Manutenzione mobili	€ 303,33
Totale	€ 9.327,38

Il contratto per la manutenzione dei beni mobili, immobili e aree verdi in essere con la

cooperativa sociale Libellula è scaduto il 31 marzo 2016. L'ASP ancora non ha attivato un nuovo servizio ma sta valutando di usufruire delle professionalità del comune di Modena che possono offrire una consulenza tecnica sui lavori da eseguire.

9) Costo per organi istituzionali

Valore al 31/12/2015	€ 17.022,56
Valore al 31/12/2016	€ 17.022,56
Variazione	€ 0,00

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 17.022,56
Totale	€ 17.022,56

I compensi agli organi sono conformi a quanto deliberato dall'Assemblea dei soci nel rispetto delle previsioni della normativa regionale. Sono stati versati, complessivamente, € 12.000,00 di indennità di carica al Presidente e n. 47 gettoni di presenza ai Consiglieri.

10) Costo per assicurazioni

Valore al 31/12/2015	€ 14.314,66
Valore al 31/12/2016	€ 13.640,76
Variazione	€ 673,90

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione del personale	€ 1.752,38
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 4.236,76
Incendio e furto	€ 4.443,00
Polizza infortuni	€ 663,00
Responsabilità civile	€ 1.998,00

Servizi assicurativi CDA	€ 547,62
Totale	€ 13.640,76

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

La polizza infortuni è passata da € 1.213,00 a € 663,00 in quanto nell'anno 2016 non è stato organizzato il torneo di calcetto e beach volley che comportava, per l'ASP, la stipula di un'assicurazione a favore dei partecipanti.

11) Altri costi

Valore al 31/12/2015	€ 3.078,38
Valore al 31/12/2016	€ 2.245,85
Variazione	€ 832,53

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 28,79
Spese condominiali	€ 2.215,56
Spese per servizi diversi	€ 1,50
Totale	€ 2.245,85

Le spese condominiali sono relative alla comunità Rua Muro, gestita da Condominal srl.

8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Valore al 31/12/2015	€ 4,50
Valore al 31/12/2016	€ 5,32
Variazione	€ 0,82

DESCRIZIONE	IMPORTO
Noleggio attrezzature ufficio	€ 5,32
Totale	€ 5,32

Si riferisce al noleggio dell'apparato telefonico in noleggio dalla convenzione Intercent-ER di telefonia mobile.

8) PER IL PERSONALE

Valore al 31/12/2015	€ 538.761,59
Valore al 31/12/2016	€ 490.852,52
Variazione	€ -47.909,07

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

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

Vale evidenziare i seguenti fatti nell'anno 2016:

- Per tutto l'anno 2016, grazie a diverse proroghe, è proseguito il distacco dal comune di Modena della dott.ssa Patrizia Guerra, il quale è stato conformato fino al 31/03/2017. Il Consiglio ha richiesto un'ulteriore proroga fino al 31/05/2017 ed è in attesa della sua formalizzazione da parte del comune;
- un educatore professionale in servizio presso il SED assunto a tempo indeterminato ha rassegnato le dimissioni in quanto aveva maturato una sufficiente anzianità contributiva e non è stato coperto;
- sono scaduti i due contratti a tempo pieno e determinato, già rinnovati nel corso del 2015, di due educatori professionali, cat. C1 con scadenza il 10 settembre e il 4 novembre 2016;
- un educatore del Goldoni, passato a partire dal 1° ottobre 2016 nella comunità Rua Muro, aveva richiesto e ottenuto la riduzione dell'orario lavorativo a 30 ore settimanali fino al 30 aprile 2017. A partire dal 21 del mese di marzo ha usufruito della maternità fino al 31 agosto e ha usufruito del permesso per allattamento fino al 20 marzo 2017.

1) Salari e stipendi

Valore al 31/12/2015	€ 414.990,46
Valore al 31/12/2016	€ 380.982,74
Variazione	€ - 34.007,72

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	€ 380.982,74
<ul style="list-style-type: none"> • Indennità varie € 10.970,38 • Premio produttività € 32.377,69 • Progressioni economiche € 10.452,16 • Rinnovo contrattuale personale dipendente € 2.421,95 • Salari e stipendi € 323.760,56 	
Totale	€ 380.982,74

6) Oneri sociali

Valore al 31/12/2015	€ 118.390,63
Valore al 31/12/2016	€ 106.175,62
Variazione	€ - 12.215,01

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	€ 106.175,64
<ul style="list-style-type: none"> 2) Contributi INPDAP € 102.646,67 3) Contributi INPS € 1.006,98 4) INAIL € 2.521,99 	
Totale	€ 106.175,64

Si segnala che con decreto del Ministero del Lavoro 30 settembre 2015 in Gazzetta Ufficiale il 9 dicembre 2015, è stata approvata la determinazione del Presidente dell'INAIL che ha stabilito la riduzione del premio INAIL per l'anno 2016, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1 comma 128 della Legge di Stabilità per l'anno 2014 (Legge 147/2013).

Per l'anno 2016 l'ASP ha ottenuto la riduzione del tasso dal 12 al 9 per tutte e tre le Comunità e dal 7 al 5 per gli uffici.

7) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

8) Altri costi del personale

Valore al 31/12/2015	€ 5.380,50
Valore al 31/12/2016	€ 3.694,16
Variazione	€ - 1.686,34

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborsi chilometrici	€ 3.694,16
Totale	€ 3.694,16

Per lo svolgimento del SED, stante la natura del servizio, gli educatori hanno utilizzato per gli spostamenti, sia in città che fuori Modena, principalmente il proprio automezzo. A partire dal mese di ottobre 2016 il servizio non è più attivo, questo giustifica la diminuzione della voce.

Dati sull'occupazione

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

Personale dipendente	Al 31.12.15	Al 31.12.16	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	2	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	12	11	-1

<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	4	+4
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	1	1	0
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
TOTALE	16	17	+3

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Valore al 31/12/2015	€ 139.893,69
Valore al 31/12/2016	€ 133.790,92
Variazione	€ - 6.102,77

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

1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 318,00
Totale	€ 318,00

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

2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 129.806,13
- Ammortamento macchine impianti e macchinari	€ 1.946,94
- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 1.244,95
- Ammortamento mobili e arredi	€ 474,90

Totale	€ 133.472,92
---------------	---------------------

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

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

3) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'azienda al 31/12/2016 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

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

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

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Variazione rimanenze beni tecnico economici	€ - 470,31
Totale	€ - 470,31

E' qui riportata la valorizzazione di rimanenze finali di beni tecnico economici valorizzati al costo secondo l'inventario rilevato al 31-12-2016 che ritroviamo nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, tra le Rimanenze beni tecnico economici (Voce C11).

L'importo negativo indica che le rimanenze finali sono maggiori di quelle iniziali.

12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

1) Costi amministrativi

Valore al 31/12/2015	€ 148,44
Valore al 31/12/2016	€ 98,46
Variazione	€ - 49,98

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 98,46
TOTALE	€ 98,46

2) Imposte non sul reddito

Valore al 31/12/2015	€ 1.620,31
Valore al 31/12/2016	€ 1.616,97
Variazione	€ - 3,34

DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 2,00
IMU	€ 278,00
Imposte e tasse diverse	€ 1.146,70
Marche e bolli	€ 190,27
Totale	€ 1.620,31

L'ASP per l'anno 2016 ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

La voce "Imposte e tasse diverse" accoglie l'imposta di bollo sul conto corrente e sul

deposito titoli.

La voce marche e bolli accoglie sia l'acquisto delle marche da bollo tradizionali, sia il costo per le marche da bollo assolte in maniera virtuale ai sensi del DM del 17.06.2014

3) Tasse

Valore al 31/12/2015	€ 4.329,82
Valore al 31/12/2016	€ 4.360,82
Variazione	€ - 31,00

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 332,82
TARI	€ 4.028,00
Totale	€ 4.360,82

Si evidenzia che l'ASP ha ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2016.

4) Altri oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/2015	€ 176,05
Valore al 31/12/2016	€ 36,70
Variazione	€ - 139,35

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 36,70
Totale	€ 36,70

5) Minusvalenze ordinarie

Valore al 31/12/2015	€ 29,94
Valore al 31/12/2016	€ 81,65
Variazione	€ 51,71

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbuoni passivi	€ 81,65
Totale	€ 81,65

6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Valore al 31/12/2014	€ 16.031,67
Valore al 31/12/2015	€ 15.658,23
Variazione	€ - 373,44

15) Proventi da partecipazioni

L'Azienda al 31/12/2016 non ha in utilizzo la suddetta voce.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi attivi su titoli dell'attivo	€ 1.162,78
Interessi attivi bancari e postali	€ 1.421,10
Altri proventi finanziari	€ 459,76
Interessi adeguamento ISTAT	€ 12.620,77
Totale	€ 15.664,41

La voce "Interessi attivi su titoli dell'attivo" fa riferimento alla competenza relativa al 2016 degli interessi sui certificati di deposito acquistati dall'ASP.

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

La voce "altri proventi finanziari" accoglie i dividendi sulle azioni pari a € 459,76.

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri oneri finanziari	€ 6,18
Totale	€ 6,18

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni: non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni: non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Valore al 31/12/2015	€ - 2.428,11
Valore al 31/12/2016	€ - 734,61
Variazione	€ - 1.693,50

20) Proventi da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 2.000,00
Insussistenze del passivo straordinarie	€ 86,55
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 37,18
Totale	€ 2.123,73

Le donazioni, lasciti ed erogazioni liberali fanno riferimento al contributo richiesto alla Banca Popolare dell'Emilia Romagna nel 2015 e nel 2016.

21) Oneri da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 2.614,21
Sanzioni	€ 83,32
Totale	€ 2.697,53

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Conguaglio assicurazioni anno 2015	€ 1.056,87
Dismissione immobilizzazioni materiali	€ 937,63
Assolvimento bolli virtuali anno 2015	€ 180,00
Azzeramento conto fornitore per termine contratto	€ 392,91
Altre sopravvenienze	€ 46,80

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/2015	€ 54.558,16
Valore al 31/12/2014	€ 48.610,82
Variazione	€ - 5.947,34

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 31.485,32
Irap altri soggetti	€ 2.732,50
IRES	€ 18.358,00
Totale	€ 54.558,16

L'Irap, complessivamente determinata in € 34.217,82 è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.358,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2016. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Per l'esercizio 2016 non sono stati considerati ai fini del calcolo dell'IRES gli immobili del comparto S. Paolo.

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di **€ 218.627,40**.

Altre informazioni

In ottemperanza alle nuove disposizioni concernenti i limiti al trattamento economico dei componenti degli organi delle ASP, ed in particolare ai parametri definiti con la deliberazione della Giunta Regionale del 16 dicembre 2013, n. 1982, l'Assemblea dei Soci come risulta dal verbale n. 1 della seduta del 14/02/2014 ha approvato la ridefinizione dell'indennità lorda mensile da corrisondersi al Presidente del Consiglio di amministrazione in € 1.000,00, dando atto che i gettoni erogati ai consiglieri di amministrazione rientrano già nei limiti previsti dalle disposizioni. Pertanto, dal 01/03/2014 le nuove indennità di carica risultano così definite:

- Presidente del CdA: € 1.000,00 mensili lordi;
- Consiglieri: € 100,00 lordi a seduta;

Conclusioni

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio e di utilizzare il Fondo Patrimoniale "Utili portati a nuovo" per la copertura della perdita pari a **€ 218.627,40**, come già deliberato dall'Assemblea dei soci nell'adunanza del n° 3 del 27/06/2011 e successive

F.to il Presidente dell'Asp

Dott. Claudio Lolli



RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2016

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 1 del 27.06.2017

INDICE

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA	3
1. Il contesto dell'Azienda	3
1.1. <i>Il contesto</i>	3
1.2. <i>I servizi educativi</i>	3
1.3. <i>Le attività amministrative in costante adeguamento</i>	4
2. I servizi e le prestazioni svolte	5
3. Personale dipendente: i dati analitici	10
4. La formazione nella fase del cambiamento	12
5. L'attività di raccolta fondi (fund raising)	12
B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE	13
1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti	13
2. Analisi dei principali scostamenti	13
3. Indicatori e parametri per la verifica	18

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

1. Il contesto dell'Azienda

1.1. Il contesto

Sulla base dei risultati dell'analisi svolta dalla Fondazione San Filippo Neri nel 2015, quello del 2016 è stato un anno di progettazione e implementazione di nuovi servizi socio-educativi per meglio rispondere ai bisogni territoriali emergenti. Allo scopo di agevolare questo percorso, il Consiglio di Amministrazione, in accordo con il Socio di maggioranza, ha voluto assicurare la continuità sia della direzione amministrativa che del coordinamento pedagogico. La Direttrice, dott.ssa Patrizia Guerra, grazie a diverse proroghe concesse dal comune di Modena, ha proseguito il distacco temporaneo che terminerà il 31.05.2017. E' stata stipulata una nuova convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri finalizzata al miglioramento della qualità dei servizi attraverso la ridefinizione del coordinamento pedagogico, dell'organizzazione del personale e l'implementazione di percorsi formativi. Coordinati dalla Direttrice, l'attività di co-progettazione ha coinvolto, oltre che le professionalità della Fondazione S. Filippo Neri, anche gli educatori. Il risultato è stato l'avvio, dal 1° ottobre 2017, dei nuovi servizi dell'ASP.

Tutto il personale dell'ASP, così come la sua Governance è consapevole che questo non è un punto di arrivo, bensì di partenza, al fine per sperimentare servizi socio-educativi flessibili e adattabili alle mutevolezze dei bisogni dei minori e delle loro famiglie.

A questa attività, attraverso un'integrazione della medesima convenzione, è stato ritenuto opportuno aggiungere quella di inventariazione dell'archivio dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano in quanto la Fondazione stessa dispone delle professionalità qualificate.

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

1.2. I servizi educativi

Come già anticipato, il 2016 ha rappresentato un anno particolarmente significativo per i Servizi educativi, in quanto sono stati ri-organizzati. Il percorso di Ri-organizzazione ha visto la partecipazione attiva delle equipe di lavoro, lavorando su due livelli: in una prima fase si è lavorato sulla dimensione formativa,

nella seconda fase su una dimensione progettuale. La prima fase ha avuto come obiettivo quello di sollecitare le equipe di lavoro a rileggere la propria professionalità e le proprie prassi quotidiane, sia nei confronti dei minori che delle loro famiglie. In una seconda fase, si è fatto un lavoro di co-progettazione dei servizi educativi, a partire dalle linee normative delineate nella DGR 1904/11

Tale lavoro ha portato all'avvio, dal 1° di Ottobre, dei nuovi servizi, differenziati per età e bisogni educativi. Dal lavoro di Co-progettazione è emersa anche la necessità di pensare in maniera differente l'accoglienza del minore all'interno delle comunità Semi-residenziali. Il lavoro educativo all'interno delle Comunità Semi-residenziali non può prescindere dal lavoro con le famiglie. Minori e famiglie non sono solo destinatari degli interventi, ma devono divenire co-protagonisti all'interno del processo educativo.

L'articolazione dei nuovi servizi sarà dettagliata nei prossimi paragrafi.

1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento

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

Si fa riferimento alle norme ed obblighi introdotti in tema di Spending Review (decreti legge n. 52/2012 e n. 95/2012, rispettivamente convertiti con la legge n. 94/2012 e n. 135/2012), in tema di prevenzione e repressione della corruzione nella Pubblica amministrazione (legge 190 del 6 novembre 2012) e più in generale in tema di trasparenza (Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni").

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

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

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

Alla luce della progressiva digitalizzazione dell'attività amministrativa, in

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

Il termine previsto per la dematerializzazione della documentazione della P.A. previsto dal CAD l'11 agosto 2016, è stato successivamente sospeso dal D.Lgs. 179/2016 che, all'art. 61, ha stabilito che il Ministro della Semplificazione e della Pubblica Amministrazione dovrà emanare un decreto entro il 14 gennaio 2017 per aggiornare e coordinare le regole tecniche sui documenti informatici. Fino all'adozione del suddetto decreto ministeriale, l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adeguare i propri sistemi di gestione informatica dei documenti, di cui dall'articolo 17 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 13 novembre 2014, è sospeso, salva la facoltà per le amministrazioni medesime di adeguarsi anteriormente,

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

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

Si evidenzia che la Regione Emilia Romagna, con Deliberazione n. 330 del 20/03/2017 ha nominato il Revisore Unico dell'ASP, la dott.ssa Francesca Bucciarelli.

2. I servizi e le prestazioni svolte

Nel corso del 2015 l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione avevano rilevato l'esigenza di avviare un percorso di analisi e ri-orientamento dei servizi offerti dall'ASP per meglio rispondere alle nuove esigenze socio educative territoriali emergenti. Inoltre era stato posto l'accento su alcune criticità riguardanti l'assetto organizzativo dell'ASP e sull'opportunità di effettuare scelte strategiche di medio lungo periodo sul suo assetto organizzativo. Tale analisi ha fatto emergere diverse criticità che hanno portato il Consiglio di Amministrazione, in accordo con l'Assemblea dei Soci, a intraprendere un percorso di riorganizzazione e ridefinizione dei servizi per meglio rispondere ai nuovi bisogni socio-educativi emergenti.

Nel 2016 ci sono stati diversi cambiamenti organizzativi che hanno influito anche sulle attività educative. Nello specifico, la direzione è stata affidata alla Dirigente del Servizio Sociale già dal mese di ottobre 2015 che ha accompagnato il percorso di riorganizzazione. E' stata inoltre sottoscritta una convenzione con la Fondazione S. Filippo Neri per far fronte alla necessità di garantire il coordinamento pedagogico delle équipes dell'ASP in questo periodo di transizione e allo stesso tempo finalizzata al miglioramento della qualità dei servizi attraverso la ridefinizione dell'organizzazione del personale e l'implementazione di percorsi formativi. Sempre all'interno della convenzione è stata richiesta la redazione di una nuova Carta dei Servizi che ancora è allo stato di bozza e deve essere approvata. La

riorganizzazione ha comportato un cambiamento progettuale, sia a livello di macro-obiettivi nel lavoro con minori e famiglie, che a livello di progettualità specifica all'interno delle singole comunità. A livello di macro-progettazione si è ridefinito il lavoro con i minori, cercando di coniugare individualità e lavoro di gruppo e cercando di coinvolgere attivamente le famiglie. A livello di singola comunità si sono modificate le fasce d'età e gli obiettivi educativi prioritari. Tale percorso è culminato con l'avvio, a partire dal 1° ottobre 2017, dei nuovi servizi dell'ASP.

In aggiunta, accogliendo le ripetute richieste da parte dei soci rappresentanti il Banco Popolare, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena e della Curia di Modena-Nonantola, è stata avviata l'inventariazione dell'archivio dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano estendendo la convenzione con la Fondazione San Filippo Neri.

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

Sinteticamente si espongono i dati di attività per ciascuna Comunità Semiresidenziale Educativa e per il SED (da ottobre 2017 il SED è stato sostituito con dei percorsi di progetti individualizzati):

Indicatore	Comunità San Paolo	Comunità Goldoni (fino a ott.2016)	Comunità Quarantuno100 (da ott.2016)	Comunità Rua Muro	Ore dirette SED (fino a dic.2016)
N° ore apertura del servizio	1.784	1.074	366	1.452	1.685,89
N° minori ospitati	36	16	16	30	24
- di cui nuovi accessi	21	0	16	18	1
- di cui dimessi	14	8	0	7	24
N° incontri con AS	104	31	32	67	110
N° incontri con la scuola	35	14	10	54	35
N° incontri con genitori/ territoriali	78	26	25	76	46

Dati relativi al periodo dal 01.01.2016 al 31.12.2016

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2016 – per l'approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche.

Il lavoro di gruppo condiviso con il Servizio Sociale del Comune di Modena ha permesso di focalizzare l'importanza del lavoro progettuale con i professionisti

del sociale, della sanità e della scuola, e il lavoro di rete con le realtà del territorio.

Tra gli interlocutori istituzionali coinvolti si elencano:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>4) Sociale</u>	Assistente Sociale	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
<u>Sanità</u>	NPIA	Osservazioni
<u>Scuola</u>	Scuole Secondarie di 1° grado della città di Modena e Scuola primaria	Frequenza a.s. 2014/2015 e 2015/2016
<u>Famiglia</u>	Genitori	Incontri, colloqui, attività individuali e di gruppo

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Associazionismo</u>	Polisportiva Gino Pini	Attività sportive, ricreative, di tempo libero
	UISP - Modena	Attività sportive
	Amici della Non violenza	Formazione Co-progettazione attività formativa
<u>Altro</u>	CSV	Colloqui per conoscenza realtà territoriali

Gli interlocutori son stati gli stessi per ciascuna comunità, ovviamente il contenuto e gli obiettivi sono stati differenziati a seconda del target di utenti ospitati.

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

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

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

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** ha mantenuto tra i suoi obiettivi prioritari la cura, l'accudimento e il sostegno del minore nello sviluppo di competenze di vita quotidiana, mentre ha modificato l'età di accoglienza dei minori, ora prevista dai 9/13 anni. E' prevista la compresenza di gruppi delle elementari e delle medie. Lavorare con i bambini delle elementari comporta assicurare il servizio di trasporto e, dal punto di vista organizzativo, sin dall'avvio del nuovo servizio, si è rilevato complesso pertanto a partire dal mese di gennaio 2017 ci si è avvalsi della collaborazione di volontari che hanno facilitato le attività pomeridiane.

Il servizio è aperto dal lunedì al venerdì, dalle ore 9:00 alle ore 19:30; a differenza di quanto avveniva fino al mese di settembre 2016 non è previsto che i minori cenino all'interno della comunità. L'attività diretta nei confronti dei minori è ore si svolge dalle 13:00 alle ore 19:30 al quale si aggiungono gli accompagnamenti da scuola e verso casa.

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

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 36 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza San Paolo provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 2
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 17
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 13

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

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

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

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

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 30 PEI in

collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza Rua Muro provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 2
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 2
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 14
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 12

La **Comunità Semiresidenziale Goldoni** è rimasta operativa fino al 30 settembre e sostanzialmente si è rivolta allo stesso target, proponendo la medesima offerta socio-educativa della comunità Rua Muro. A seguito della riorganizzazione dei servizi gli educatori hanno proposto al Consiglio di Amministrazione che ha accolto la richiesta, di modificare il suo nome in Quarantuno100, proprio ad evidenziare la sua apertura verso il territorio. Per questo motivo in tale documento è stata tenuta separata dalla nuova comunità.

Nel corso dell'anno sono stati monitorati e aggiornati 16 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la Semiresidenza Goldoni provengono da:

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

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

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

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

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 16 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli

operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I minori ospiti presso la comunità Semiresidenziale Quarantuno100 provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 1
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 0
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 7
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 8

Nel corso del 2016 si è registrata una significativa implementazione del lavoro con le famiglie, sperimentando anche strumenti di coinvolgimento innovativi, quali i gruppi di narrazione.

Il **SED** ha proseguito le attività come servizio autonomo fino alla fine di settembre, da ottobre le attività domiciliari e individualizzate sono state integrate all'interno del lavoro delle singole Comunità.

Il servizio ha coinvolto 7 nuclei familiari con 14 minori totali. Complessivamente sono stati seguiti 24 minori delle seguenti fasce di età:

- 4 in età prescolare;
- 5 frequentanti la scuola primaria di primo grado;
- 4 frequentanti la scuola secondaria di primo grado;
- 11 di età corrispondente alla frequenza della scuola secondaria di secondo grado (ma di età inferiore ai 18 anni).

I minori seguiti dal SED provenivano da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 1
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 4
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 17
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 2

3. Personale dipendente: i dati analitici

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi, suddivisi per categoria economica, al 01/01/2016 e al 31/12/2016 è la seguente:

	Al 01.01. 2016	Al 31.12. 2016
Semiresidenza San Paolo	5 (T.I., 4 C2, T.D.1)	4 (T.I. 1 C4, 1 C3, 2 C2)
Semiresidenza Goldoni	4 (T.I. 1 C4, 2 C2, T.D.1)	3 (T.I. 1 C3, 2 C2, 1...)
Semiresidenza Rua Muro	3 (T.I. 1 C4, 2 C3)	4 (T.I., 1 C4, 3 C3)
SED	2 (T.I. 1 C2, 1C4 P.T.)	

Durante l'anno sono stati usufruiti i seguenti permessi/congedi/riduzioni dell'orario di lavoro:

- riduzione dell'orario di lavoro da tempo pieno a part-time per 2 educatrici
- della Comunità Goldoni e del SED rispettivamente per 12 e 6 mesi

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

Personale dipendente	Al 01.01.16	Al 31.12.16	Variazioni
Direttore a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	2	0	-2
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	12	11	-1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	4	+4
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	1	1	0
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
TOTALE	16	17	+1

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

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI ASSENZA TOTALI*
SEMIRESIDENZA S. PAOLO	Educatori professionali	101
SEMIRESIDENZA GOLDONI	Educatori professionali	21
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	5
SED	Educatori professionali	6
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	0

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

4. La formazione nella fase del cambiamento

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

Nell'esercizio 2016 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi:

1. rivolto alle figure amministrative:

- Corsi di aggiornamenti relativi alle nuove normative per un totale di ore 18
- Corso di aggiornamento di primo soccorso
- Corso di aggiornamento di sicurezza sul lavoro

2. rivolto alle figure educative:

- Corso di formazione finalizzata alla riqualificazione professionale per un totale di ore 23.30
- Corso di aggiornamento RLS;
- Corso di aggiornamento di sicurezza sul lavoro
- Corso di aggiornamento di primo soccorso (15 educatori);

Nel corso dell'esercizio 2016 l'ASP ha sostenuto per attività formative un costo complessivo di € 993,10

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

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato da una ridotta capacità di attrarre contributi e donazioni in quanto il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno non organizzare i tradizionali tornei di calcetto e beach volley in quanto gli educatori erano impegnati nella riprogettazione dei servizi dell'ASP:

L'unico contributo ricevuto ammonta a € 2.000,00 da parte della Banca Popolare dell'Emilia Romagna.

B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in perdita per € 218.627,40 rispetto al bilancio di previsione si discosta di € 18.080,94, è di seguito rappresentato, sintetizzato conformemente allo schema di bilancio d'esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	725.738,94	675.539,04	-50.199,90	-6,92%
B) Costi della produzione	921.344,35	856.675,05	-64.669,30	-7,02%
C) Proventi ed oneri finanziari	12.953,59	15.658,23	2.704,64	20,88%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	500	-573,80	-73,80	-14,76%
22) Imposte sul reddito	54.556,52	52.575,82	-1.980,70	-3,63%
RISULTATO	-236.708,34	-218.627,40	-18.080,94	7,60%

2. Analisi dei principali scostamenti

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

Ricavi da attività su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	322.860,04	287.219,50	-35.640,54	-11,04%
Rette Centri Diurni Azienda USL	5.000,00	0	-5.000,00	-100,00%
SED	64.672,23	55.171,81	-9.500,42	-14,69%
TOTALE	392.532,27	342.391,31	-50.140,96	-12,77%

La riduzione dei ricavi alla voce "Rette Centri Diurni Comune di Modena" deriva in gran parte dal mancato raggiungimento del numero di 12 posti/die presso le comunità dell'ASP ed è la ragione per la quale è stato intrapreso il percorso di ridefinizione dei servizi descritti. Già nei primi mesi di implementazione del servizio è stato rilevato l'aumento delle frequenze, addirittura esiste una lista di attesa di minori.

I ricavi relativi al SED comprendono anche i progetti individualizzati avviati nel mese di ottobre 2016.

Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	202.565,53	202.565,53	0,00	0,00%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena.

Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0	0	0	0,00%
Altri ricavi istituzionali	1.000,00	1.000,00	0	0,00%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0	0	0	0,00%
Altri contributi	0	0	0	0,00%

Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi capitalizzati - patrimonio immobiliare	129.437,14	129.437,14	0,00	0,00%

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

Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Beni socio - sanitari	9.100,00	4.403,18	-4.696,82	-51,61%
Beni tecnico - economici	5.200,00	3.533,34	-1.666,66	-32,05%
TOTALE	14.300,00	7.936,52	-6.363,48	-44,50%

I beni socio sanitari sono destinati al funzionamento dei servizi educativi (acquisto diretto di generi alimentari, principalmente per la Comunità San Paolo che offriva, fino al 30 settembre anche la cena, di materiale igienico sanitario, di materiali per attività educative, ecc).

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

Si conferma la continua attenzione al controllo e alla razionalizzazione dei costi, che sono in calo anche rispetto al consuntivo dell'anno precedente (importo per acquisti di beni consuntivo 2014 pari a Euro 8.390,88).

Acquisti di servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Per la gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	10.000,00	6.207,36	-3.792,64	-37,93%
Servizi esternalizzati	88.346,10	79.916,19	-8.429,91	-9,54%
Trasporti	100	0	-100,00	-100,00%
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0	0	0,00	0,00%
Altre consulenze	21.548,68	14.861,68	-6.687,00	-31,03%
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.000,00	58.665,31	57.665,31	5766,53%
UtENZE	20.850,00	16.478,39	-4.371,61	-20,97%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	13.140,00	9.327,38	-3.812,62	-29,02%
Costi per organi istituzionali	23.200,00	17.022,56	-6.177,44	-26,63%
Assicurazioni	14.421,00	13.640,76	-780,24	-5,41%
Altri	4.130,00	2.245,85	-1.884,15	-45,62%
TOTALE	196.735,78	218.365,48	21.629,70	10,99%

Anche nel caso dei servizi si conferma l'attenzione al contenimento dei costi.

L'unico sostanziale incremento è dovuto all'attivazione dal mese di settembre di contratti di somministrazione di lavoro e dall'importo del rimborso spese spettanti alla Fondazione S. Filippo Neri per l'attività di descritta in precedenza la quale non era stata prevista nel Bilancio Preventivo.

Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	438.697,86	380.982,74	-57.715,12	-13,16%
Oneri sociali	114.610,32	106.175,62	-8.434,70	-7,36%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	0,00%
Altri costi	15.900,00	3.694,16	-12.205,84	-76,77%
TOTALE	569.208,18	490.852,52	-78.355,66	-13,77%

La spesa è inferiore rispetto al budget in quanto era stato previsto il costo del direttore con qualifica D3 e, come già evidenziato, durante tutto il 2016 è stata confermato il distacco della Dirigente del Servizio Sociale del comune di Modena. A questo motivo si aggiungono le dimissioni presentate da un educatore a tempo indeterminato a far data dal 01/10/2016 e il termine del contratto a tempo determinato di due educatori in data 9 settembre e 11 novembre.

Vale ricordare che, in ogni caso, la presenza degli educatori è garantita grazie all'utilizzo del contratto di appalto stipulato dal comune di Modena con un'agenzia di somministrazione di lavoro temporaneo.

Il premio produttività è confluito nella voce "Altri costi"

Ammortamenti e svalutazione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	220	318	98	44,55%
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	133.640,39	133.472,92	-167,47	-0,13%
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0,00%
TOTALE	133.860,39	133.790,92	-69,47	-0,05%

Oneri diversi di gestione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi amministrativi	0	98,46	98,46	n.d.
Imposte non sul reddito	1.220,00	1.616,97	396,97	32,54%
Tasse	6.000,00	4.360,82	-1639,18	-27,32%
Altri	0	36,7	36,7	0,00%
Minusvalenze ordinarie	0	81,65	81,65	0,00%
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0	0,00%
Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0	0,00%
TOTALE	7.220,00	6.194,60	-1.025,40	-14,20%

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

Proventi ed oneri finanziari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Altri proventi e oneri finanziari	12.953,59	15.664,41	2.710,82	20,93%

I proventi finanziari derivano dalla decisione del Consiglio di Amministrazione di investire parte della liquidità disponibile in certificati di deposito del Tesoriere (proventi per € 1.162,68), dalla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per € 12.620,77), dall'incasso dei dividendi relativi alle azioni BPER detenute dall'ASP pari a € 457,76 e dagli interessi maturati sul conto corrente di € 1.421,31.

Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Proventi da donazioni	500,00	2.000,00	1.500,00	300,00%
Sopravvenienze attive straordinarie	0	123,73	123,73	n.d.
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	0	2.687,53	2.687,53	n.d.

I proventi derivano dal contributo versato dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per gli anni 2015 e 2016.

Le sopravvenienze passive derivano principalmente da conguagli per le assicurazioni, dalla dismissione di due immobilizzazioni materiali descritte nella Nota Integrativa o da costi di competenza degli esercizi precedenti.

Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	54.556,52	52.575,82	-1.980,70	-3,63%

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.358,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2016. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. L'IRAP include anche l'IRAP su altri soggetti (Euro 2.732,50) e sul personale dipendente (Euro 34.273,34).

3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2016 erano previsti una serie di indicatori e parametri per la verifica dell'attività gestionale, in particolare:

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

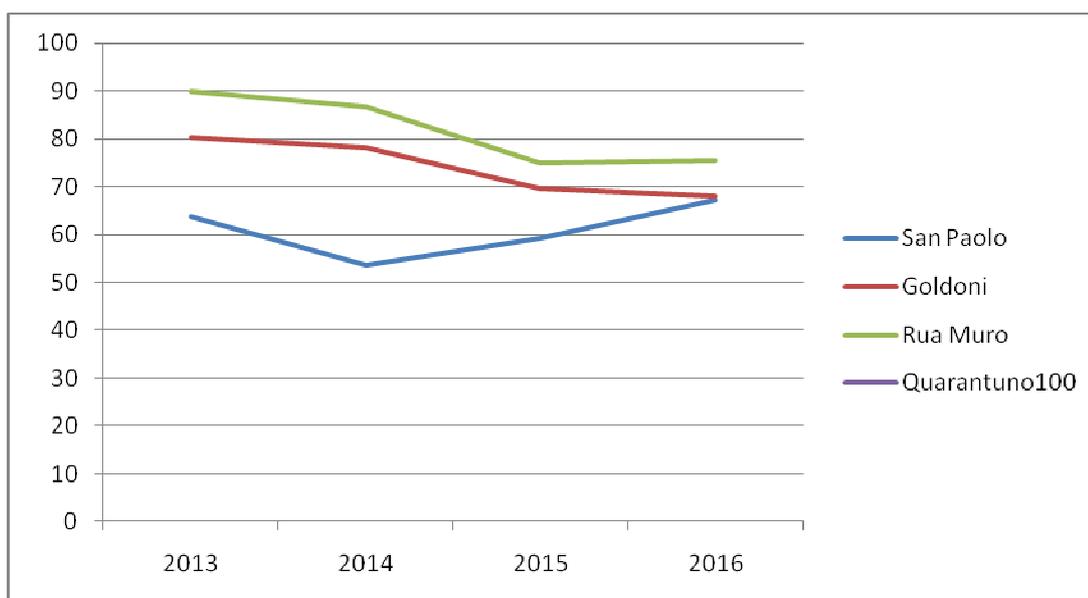
Di seguito si dà rilievo ai dati emersi dall'applicazione degli indicatori individuati:

INDICATORE	ESITO
<p>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 100%)</i></p>	<p>N° complessivo nuovi PEI realizzati: 56 Semiresidenza San Paolo: 21 Semiresidenza Goldoni: 0 Semiresidenza Quarantuno100: 16 Semiresidenza Rua Muro: 18 SED: 1</p> <p>N° complessivo PEI aggiornati: 59 Semiresidenza San Paolo: 15 Semiresidenza Goldoni: 16 Semiresidenza Quarantuno100: 0 Semiresidenza Rua Muro: 12 SED: 16</p>

INDICATORE	ESITO
<p>Copertura posti residenziali e semiresidenziali</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 80%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Semiresidenza San Paolo: 1.985 giorni di accoglienza per 12 posti (67,24% di copertura totale dei posti) • Comunità Semiresidenziale Goldoni: 1.460 giorni di accoglienza per 12 posti (67,97% di copertura totale dei posti); • Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: dal 01.10.2016 459 giorni di accoglienza per 12 posti (62,70% di copertura totale dei posti) • Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2.189 giorni di accoglienza per 12 posti (75,38% di copertura totale dei posti);

Dai dati emerge come l'indice di copertura dei posti disponibili non sia stato del tutto soddisfacente quest'anno, ma visto l'andamento degli ultimi tre mesi dell'anno 2016 si presume che l'anno 2017 porterà un netto incremento della percentuale di copertura dei posti.

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



% di copertura dei posti disponibili

INDICATORE	ESITO
<p>Livello di assenze (Valore da soddisfare: 15%)</p>	<ul style="list-style-type: none"> Al 31/12/16 giorni complessivi n° 133 (di cui 101 gg Semiresidenza San Paolo, 21 gg Goldoni, 5 gg Rua Muro, 6 gg SED) Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1134 gg) presso la Semiresidenza San Paolo: 8,9% Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1008 gg) presso la Semiresidenza Goldoni: 2,08% Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1008 gg) presso la Semiresidenza Rua Muro: 0,4% Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (504 gg) presso il SED: 1,2%

Gli indicatori relativi alle assenze del personale confermano una buona percentuale di presenza all'interno dei servizi.

I giorni di ferie fruiti dagli educatori professionali nel corso dell'esercizio, presentano una media complessiva di **31,16** giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
<p>Ferie godute (al 31/12/2016)</p>	<ul style="list-style-type: none"> Giorni complessivi di ferie godute n° 374 Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza San Paolo n° 132 Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Goldoni n° 89 Giorni di ferie godute presso la Semiresidenza Rua Muro n° 87 Giorni di ferie godute presso il SED n° 66

INDICATORE	ESITO
<p>Costi generali</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 85%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Totale costi generali al 31/12/16 € 761.535,17 • di cui: costi amministrativi: € 236.415,15 • di cui: costi personale dipendente: € 525.120,02 • Totale costi di produzione al 31/12/2016 € 888.078,72 (incluso Irap personale) • Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: 85,70% • Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: 26,60% • Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: 59,10%

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

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

INDICATORE	INDICATORI
<p>Liquidità disponibile</p> <p><i>(Valore da soddisfare: €200.000)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Giacenza iniziale cassa/cc € 538.042,45 (al 01.01.2016) • Giacenza finale cassa/cc € 686.802,46 (al 31.12.2016) • Certificati di deposito del tesoriere a breve termine € 500.000,00 (al 18.10.2017) • Totale disponibilità al 31/12/2016: € 1.186.802,46