



Prot. n. 431 del 29.04.2021
Tit. 2 Cl. 2

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

DELIBERA N. 3 del 28.04.2021

Oggetto: Proposta di Bilancio Consuntivo dell'ASP 'Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano'. Esercizio 2020.

L'anno duemilaventuno, il giorno ventotto del mese di aprile alle ore 18:00 in modalità telematica, così come indicato nella Direttiva n. 2/2020, punto 4 del Ministro per la Pubblica Amministrazione e dall'art. 2, comma 1, lettera m) del DPCM del 1 marzo 2020 e ss.mm.ii, si è riunito il Consiglio d'Amministrazione.

Sono presenti i Signori:

Andrea Manzotti	Presidente
Clotilde Nuzzo	Consigliere
Giorgio Prampolini	Consigliere

Funge da verbalizzante la dott.ssa Rita Galasso.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che: con Deliberazione n. 996 del 30/06/2008 la Giunta Regionale ha adottato il provvedimento avente ad oggetto "Costituzione dell'ASP Patronato dei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano avente sede in Modena;

Visti:

- la Legge Regionale n. 2 del 12 marzo 2003 avente ad oggetto "Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali", la quale, nel disciplinare di riordino delle IPAB in Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, ha disposto che le Aziende si dotassero di un regolamento di contabilità con cui introdurre la contabilità economica, sulla base di uno schema tipo predisposto dalla giunta regionale;
- la Deliberazione del CdA n° 13 del 31.08.2009 con la quale è stato approvato il Regolamento di contabilità aziendale, integrato con le Deliberazioni n. 8 del 29.05.2019 e n. 1 del 18.03.2021;
- la Delibera del Consiglio Regionale 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona", la quale stabilisce che le Aziende:
 1. 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;

2. 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.

Considerato che con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 25.06.2020 è stato approvato il Bilancio annuale economico preventivo 2020 dell'ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano, contestualmente al Piano Programmatico 2020-2022 ed al Bilancio pluriennale di previsione 2020-2022;

Vista la proposta di previsione finale dell'esercizio 2020 dell'ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano contenuta nel documento "Bilancio consuntivo di esercizio al 31.12.2020" allegato e parte integrante della presente deliberazione, a sua volta costituito da:

- Conto Economico (allegato A);
- Stato Patrimoniale (allegato B);
- Nota integrativa (allegato C);
- Relazione sulla gestione (allegato D);

Precisato che, ai sensi dell'art. 26, comma 3 del vigente Statuto aziendale, al Consiglio di Amministrazione compete l'approvazione della proposta di bilancio consuntivo da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci;

Ad unanimità di voti

DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, la proposta di previsione finale dell'esercizio 2020 dell'ASP Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano contenuta nel documento "Bilancio consuntivo di esercizio al 31.12.2020" allegato e parte integrante della presente deliberazione, a sua volta costituito da:

- Conto Economico (allegato A);
- Stato Patrimoniale (allegato B);
- Nota integrativa (allegato C);
- Relazione sulla gestione (allegato D);

2. DI PROPORRE la presente Deliberazione all'Assemblea dei Soci per l'approvazione ai sensi dell'art. 12, comma 1 del vigente Statuto aziendale;

3. DI PUBBLICARE la presente deliberazione per 15 giorni consecutivi sull'home page del sito istituzionale dell'ASP e all'Albo Pretorio on-line del Comune di Modena.

Letto, approvato e sottoscritto.

Modena, lì 28.04.2021



Presidente ASP
dott. Andrea Manzotti

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Andrea Manzotti".



BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2020

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



CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2020

Allegato A) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 3 del 28.04.2021

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

CONTO ECONOMICO (in euro)

Anno 2020

Anno 2019

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	858.621,87	905.417,50
1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	460.000,00	480.000,00
1) rette	460.000,00	480.000,00
2) oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	0,00	0,00
4) altri ricavi	0,00	0,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	129.837,13	130.950,13
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00	0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	129.837,13	130.950,13
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	268.784,74	294.467,37
1) da utilizzo del patrimonio	234.542,98	233.925,21
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	191,76	8,96
3) plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	50,00	2,85
5) altri ricavi istituzionali	34.000,00	60.530,35
6) ricavi da attivit... commerciale	0,00	0,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00	0,00
1) contributi dalla Regione	0,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00	0,00
2) contributi dalla Provincia	0,00	0,00
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00
6) altri contributi da privati	0,00	0,00
a) Altri contributi da privati	0,00	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	837.298,46	871.354,19
6) ACQUISTI BENI	12.637,00	8.635,83
1) beni socio - sanitari	7.549,04	5.021,07
2) beni tecnico - economici	5.087,96	3.614,76
7) ACQUISTI DI SERVIZI	207.722,54	200.695,55
1) per gest. attivit... socio-san.	4.512,03	8.189,33
2) servizi esternalizzati	53.017,24	78.116,55
3) trasporti	0,00	0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0,00	0,00
5) altre consulenze	26.035,28	18.328,18
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	31.842,46	300,00
7) utenze	23.936,02	26.504,72
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	18.873,64	15.059,14
9) costi per organi Istituzionali	9.164,80	12.328,11
10) assicurazioni	15.974,50	14.931,89
11) altri	24.366,57	26.937,63
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	5.709,37	6.047,16
1) affitti	0,00	0,00
2) canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
3) service	5.709,37	6.047,16
9) PER IL PERSONALE	460.708,63	511.005,55
1) salari e stipendi	358.399,60	396.930,23
2) oneri sociali	102.234,54	113.706,47
3) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
4) altri costi	74,49	368,85
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	144.362,99	141.453,34

1) ammortamenti delle imm. immateriali	5.709,00	7.318,59
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	138.653,99	134.134,75
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
4) svalutazione dei crediti	0,00	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	0,00
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.157,93	3.516,76
1) costi amministrativi	2.767,31	0,00
2) imposte non sul reddito	694,00	908,01
3) tasse	2.484,82	2.485,82
4) altri	211,80	109,28
5) minusvalenze ordinarie	0,00	13,65
6) sopravvenienze passive ed insuss.	0,00	0,00
7) contr. erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
RISULTATO della GESTIONE	21.323,41	34.063,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
1) in societ... partecipate	0,00	0,00
2) da altri soggetti	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	17.230,71	19.623,91
1) interessi att. su titoli dell'attivo		
2) interessi attivi bancari e post.	99,26	2.523,46
3) proventi finanziari diversi	17.131,45	17.100,45
17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	97,95	41,46
1) su mutui	0,00	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00
2) bancari	0,00	0,00
a) Interessi passivi bancari	0,00	0,00
3) oneri finanziari diversi	97,95	41,46
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00	0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00	0,00
c) Altri oneri finanziari	97,95	41,46
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	17.132,76	19.582,45
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA		
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
1) di partecipazioni	0,00	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE delle RETTIFICHE	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi da:	15.776,88	5.349,03
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	100,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	15.776,88	5.249,03
21) Oneri da:	4.270,93	5.420,51
1) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	4.270,93	5.420,51
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	11.505,95	-71,48
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	49.962,12	53.574,28
F) IMPOSTE SUL REDDITO		
a) irap	-30.079,46	-33.623,37
b) ired	-18.000,00	-18.300,00
G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	1.882,66	1.650,91



STATO PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2020

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 3 del 28.04.2021

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)

Anno 2020

Anno 2019

1) ATTIVO - Totale	13.473.659,47	13.624.913,35
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	-	-
1) per fondo di dotazione	-	-
2) per contributi in conto capitale	-	-
3) altri crediti	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	8.483.917,45	8.620.694,44
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	48,00	5.757,00
1) costi di impianto e di ampliamento	-	5.182,21
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	-	-
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	48,00	574,79
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	8.483.869,45	8.614.937,44
1) terreni del patrim. indisponibile	-	-
2) terreni del patrim. disponibile	-	-
3) fabbricati del patrim. indisponibile	8.414.735,68	8.544.541,81
4) fabbricati del patrim. disponibile	-	-
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	-	-
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	-	-
7) impianti e macchinari	8.971,44	10.861,00
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	-	-
9) mobili e arredi	2.332,52	2.990,39
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	6.018,40	4.732,83
12) automezzi	-	-
13) altri beni	-	-
14) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) crediti verso:	-	-
a) societ... partecipate	-	-
b) altri soggetti	-	-
3) altri titoli	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.977.476,78	5.001.165,21
I) RIMANENZE	-	-
1) beni socio-sanitari	-	-
2) beni tecnico economici	-	-
3) attivit... in corso	-	-
4) acconti	-	-
II) CREDITI	3.591.375,21	3.489.442,17
1) verso utenti	200.180,50	39.877,58
2) verso la Regione Emilia-Romagna	-	-
3) verso la Provincia	147.550,09	146.806,30
4) verso Comuni ambito distrett.	2.185.529,63	2.257.747,96
5) verso Azienda Sanitaria	-	-
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	956.616,36	1.026.594,29
7) verso societ... partecipate	-	-
8) verso Erario	20.450,87	18.184,97
9) per imposte anticipate	-	-
10) verso altri soggetti privati	-	-
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	81.047,76	231,07
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) societ... di capitali	-	-
b) enti non-profit	-	-
c) altri soggetti	-	-
2) altri titoli	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.386.101,57	1.511.723,04

1) cassa	1.120,76	863,20
2) c/c bancari	1.384.980,81	1.510.859,84
3) c/c postale	-	-
D) RATEI E RISCO NTI ATTIVI	10.154,49	942,95
1) ratei	-	698,44
2) risconti	10.154,49	244,51
E) CONTI D'ORDINE	2.110,75	2.110,75
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	2.110,75	2.110,75
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-
2) PASSIVO - Totale	13.473.659,47	13.629.766,84
A) PATRIMONIO NETTO	13.291.751,76	13.448.706,23
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	8.395.092,35	8.524.529,49
III) contributi in c/cap. vincolati	-	-
IV) donazioni vincolate ad investimenti	1.678,04	2.078,03
V) donazioni di immobilizzazioni	-	-
VI) riserve statutarie	-	-
VII) utili (perdite) portati a nuovo	3.768.135,77	3.795.484,86
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	1.882,66	1.650,91
B) FONDI RISCHI E ONERI	38.147,66	37.203,12
1) per imposte, anche differite	9.392,85	6.303,89
2) per rischi	-	334,40
3) altri	28.754,81	30.564,83
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	-	-
D) DEBITI	96.601,68	101.622,70
1) verso soci per finanziamenti	-	-
2) per mutui e prestiti	-	-
3) verso istituto tesoriere	-	-
4) per acconti	-	-
5) verso fornitori	25.128,22	9.528,35
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	22.441,08	19.421,08
13) debiti vs. ist. di prev. e di secur.	-	1.953,36
14) debiti verso personale dipendente	4.266,67	100,00
15) altri debiti verso privati	116,98	-
16) debiti per fatture da rivedere	22.670,18	48.641,36
E) RATEI E RISCO NTI	45.047,62	35.270,55
1) ratei	39.001,89	29.208,44
2) risconti	6.045,73	6.062,11
F) CONTI D'ORDINE	2.110,75	6.964,24
1) per beni di terzi	-	-
2) per beni nostri presso terzi	-	-
3) per impegni	2.110,75	6.964,24
4) per garanzie prestate	-	-
5) per garanzie ricevute	-	-



NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2020

Allegato C) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 3 del 28.04.2021

Sommario

SOMMARIO	3
TIPO DI ATTIVITÀ E ORGANI SOCIALI	5
CRITERI DI REDAZIONE	6
CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	7
ATTIVO	8
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	8
B) IMMOBILIZZAZIONI	8
I - Immobilizzazioni Immateriali	8
II - Immobilizzazioni Materiali	9
III - Immobilizzazioni Finanziarie	14
C) ATTIVO CIRCOLANTE	15
I - Rimanenze	15
II - Crediti	15
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.	17
IV - Disponibilità liquide	17
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	17
E) CONTI D'ORDINE	18
PASSIVO	18
A) PATRIMONIO NETTO	18
I - Fondo di dotazione	19
II - Contributi in c/capitale all'1/08/2008	19
IV - Donazioni vincolate ad investimenti	20
VII - Utili (Perdite) portate a nuovo	21
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	21
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	23
D) DEBITI	23
E) RATEI E RISCONTI	27
F) CONTI D'ORDINE	28
CONTO ECONOMICO	30
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	30
Ricavi da attività per servizi alla persona	30
Costi capitalizzati	32
3) Variazione delle rimanenze	33
4) Proventi e ricavi diversi	33
5) Contributi in conto esercizio	33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	33
6) Acquisti di beni	33
7) Acquisti di servizi	35
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	42
8) PER IL PERSONALE	43
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	46
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	47
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	47
13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)	47
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	47
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	50
15) Proventi da partecipazioni	50
16) Altri proventi finanziari	50
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	50
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	51
18) Rivalutazioni	51

19) <i>Svalutazioni</i>	51
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	51
20) <i>Proventi da</i>	51
21) <i>Oneri da</i>	51
22) IMPOSTE SUL REDDITO	52
23) U T I L E O (P E R D I T A) D I E S E R C I Z I O	52
ALTRE INFORMAZIONI	52
CONCLUSIONI	53

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 2020, al 31 dicembre 2020.

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 31/12/2020 che, in linea con il bilancio di previsione approvato dall'Assemblea dei Soci, evidenzia un utile di Euro € **1.882,66**

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 Ipab "**Patronato pei Figli del Popolo**" e "**Fondazione San Paolo e San Geminiano**". E' un ente pubblico non economico, dotata di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale, non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità.

Tipo di attività e organi sociali

L'ASP opera nel settore dell'assistenza socio-educativa di minori in carico ai Servizi Sociali, gestendo attualmente tre Comunità Educative Semiresidenziali per minori inviati dai Servizi Sociali del Comune di Modena, principalmente in età variabile dagli 11 ai 18 anni. Presso ciascuna comunità sono attivati, laddove se ne ravvisa la necessità, progetti individualizzati rivolti ai minori ospiti e alle loro famiglie. Sono inoltre organizzati incontri di gruppo tra genitori con la presenza o meno di minori.

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

L'anno 2020 ha visto la continuità della figura del Direttore, in comando dal Comune di Modena per 15 ore settimanali, il quale è stato confermato dal Consiglio di Amministrazione, con anche l'assegnazione di una Posizione Organizzativa, fino al 17.11.2021, data di scadenza del termine massimo di tre anni previsto, al momento, dalla normativa per il comando.

La coordinatrice pedagogica che era stata assunta a tempo determinato con un contratto della durata di 18 mesi (rinnovabile per ugual periodo) a far data dal 01.01.2019, con un part-time di 18 ore settimanali, aveva rassegnato le proprie dimissioni a far data dal 31.12.2019. Per tale funzione il riferimento è stato il Direttore fino al mese di novembre 2020 quando, grazie ad una apposita convenzione sottoscritta con il Comune di Modena, è stata nominata la dott.ssa Rita Bondioli, Funzionario del Comune di Modena, che vanta un'esperienza pluridecennale nell'ambito dei minori. La convenzione, di durata triennale, garantirà all'ASP la stabilità del coordinamento pedagogico.

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

Il Consiglio di Amministrazione vigente è stato nominato dall'Assemblea dei Soci dell'ASP, con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019. Il Consiglio si è insediato il 18.04.2019 ed ha eletto con Deliberazione n. 4 anche il Presidente dell'ASP.

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

Presidente e legale rappresentante: Manzotti Andrea, nato a Reggio Emilia, il 27/03/1961 C.F. MNZNR61C27H223W;

Consigliere e Vicepresidente: Nuzzo Clotilde, nata a Modena il 29.10.1983 C.F. NZZCTL83R69F257C;

Consigliere: Prampolini Giorgio, nato a Modena il 19.03.1947 C.F. PRMGRG47C19F257D;

Direttore dell'ASP: Amato Francesco, nato a Vittoria (RG) il 01.11.1970 C.F.: MTAFC70S01M088E, nominato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 03.10.2018 e successive .

Revisora Unica: Bucciarelli Francesca, nata a Modena il 05.01.1955 CF: BCCFNC55A45F257Y, nominata Con deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n. 330 del 20.03.2017, termine dell'incarico il 30.06.2022.

Criteri di redazione

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

In particolare:

Rappresentazione veritiera e corretta

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

Deroghe ai principi di redazione del bilancio

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

Modifiche ai criteri di valutazione

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

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

L'esposizione del Bilancio Consuntivo 2020, analogamente a quelli del 2017, 2018 e del 2019, tiene pertanto conto dell'esito del parere dell'esperto all'uopo interpellato.

Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce

corrispondente dell'esercizio precedente, anche quando è stata effettuata una migliore allocazione delle voci del piano dei conti nelle voci riclassificate del Bilancio Regionale, per permettere una migliore comparabilità fra le voci di bilancio dell'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2020.

B) Immobilizzazioni

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

Si precisa che tutte le immobilizzazioni conferite alla data di costituzione dell'ASP, in sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale), sono state valutate secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche e 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 espone 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 31/12/2019	€ 5.757,00
Valore al 31/12/2020	€ 48,00
Variazione	€ - 5.709,00

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

1) Costi di impianto e d’ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	27.402,39
(+) Acquisizioni dell’esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>27.402,39</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	22.220,18
(+) Ammortamenti dell’esercizio	5.182,21
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>27.402,39</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	0,00

Tale voce accoglie i costi sostenuti per il trasloco dalla vecchia sede dell’ASP alla sede di via Sant’Orsola 52, avvenuto nel mese di settembre 2017, i quali sono stati ammortizzati considerando il periodo di durata del contratto di comodato d’uso dei locali della Fondazione S. Filippo Neri, vale a dire quattro anni. Il contratto di comodato d’uso è scaduto al 31.12.2020, pertanto, risulta completamente ammortizzato

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	17.100,40
(+) Acquisizioni dell’esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>17.100,40</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	16.525,61
(+) Ammortamenti dell’esercizio	526,79
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>17.052,400</i>
Netto contabile al 31/12/2019 (A - B)	48,00

Nell’anno 2020 non sono stati effettuati acquisti.

II - Immobilizzazioni Materiali

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

del costo gli sconti ottenuti.

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

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

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche e 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 e di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12/03/2007.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2019	€ 8.614.937,44
Valore al 31/12/2020	€ 8.483.869,45
Variazione	- € 131.067,99

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

Descrizione	Importo	Sterilizzazione
Costo storico al 31/12/2019	11.299.802,50	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.587,00	
(-) Dismissioni dell'esercizio	0,00	
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	11.307.389,50	
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	2.684.866,06	2.487.193,21
(+) Ammortamenti dell'esercizio	138.653,99	129.837,13

(-) Dismissioni nell'esercizio	0,00	
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>2.823.520,05</i>	<i>2.617.030,34</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	8.483.870,45	

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Valore al 31/12/2019	€ 8.544.541,81
Valore al 31/12/2020	€ 8.414.735,68
Variazione	€ - 129.806,13

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	11.119.368,38
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>11.119.368,38</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	2.574.826,57
(+) Ammortamenti dell'esercizio	129.806,13
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>2.704.632,70</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	8.414.735,68

Si ricorda che a far data dal 4 marzo 2013 (atto notarile Dott. Tomaso Vezzi Rep. 57476) è stato costituito un diritto di superficie della durata di sessanta anni -sino al 03/03/2073 - sul Comparto S. Paolo, a favore del Comune di Modena, della Provincia di Modena e dell'Università di Modena e Reggio Emilia, per un valore di cessione di € 5.681.000,00. A seguito della cessione a tempo determinato del diritto di superficie, l'immobile che versava in uno stato di vetustà e per il quale l'ASP non poteva farsi carico degli interventi di recupero, è stato completamente ristrutturato dai suddetti Enti rendendolo agibile ed utilmente utilizzabile per finalità collettive. Il ricavo conseguente alla cessione è stato inizialmente appostato a fondo patrimoniale vincolandone l'utilizzo per finalità istituzionali dell'Ente. Con la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 25.06.2020 è stato deliberato di utilizzarne nel limite massimo € 136.030,35 quale integrazione delle rette accordate dal Comune di Modena con il contratto di servizio per l'accoglienza dei minori in situazioni di disagio socio-economico, appostando nel bilancio preventivo la somma di € 165.000,00

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

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

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

7) Impianti e macchinari

Valore al 31/12/2019	€ 10.861,00
Valore al 31/12/2020	€ 8.971,44
Variazione	€ 1.889,56

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	22.948,29
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(-) Dismissioni	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>22.948,39</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	12.087,39
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.889,56
(-) Storno per dismissione	0,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>13.976,95</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	8.971,44

9) Mobili e arredi

Valore al 31/12/2019	€ 2.990,39
Valore al 31/12/2020	€ 2.332,52
Variazione	€ - 657,87

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	43.580,03
(+) Acquisizioni dell'esercizio	567,55
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>44.147,58</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	40.589,64

(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.225,42
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>41.815,06</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	2.332,52

Nel corso dell'anno sono stati acquistati tavoli per le comunità, in modo da garantire il distanziamento previsto dalle norme anti Covid-19 durante il pranzo. Inoltre, sono state acquistate nuove sedie per l'ufficio amministrativo.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Valore al 31/12/2019	€ 51.811,41
Valore al 31/12/2020	€ 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 31/12/2019	€ 4.732,83
Valore al 31/12/2020	€ 6.018,40
Variazione	€ 1.285,57

Macchine d'ufficio, computers

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico al 31/12/2019	29.740,34
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.018,45
<i>Valore contabile al 31/12/2020 (A)</i>	<i>36.758,79</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2019	25.007,51
(+) Ammortamenti dell'esercizio	5.732,88
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2020 (B)</i>	<i>30.740,39</i>
Netto contabile al 31/12/2020 (A - B)	6.018,40

Nel corso del 2020, per agevolare l'attività educativa a distanza degli educatori e le attività amministrative durante il lock down causato dall'emergenza sanitaria da Covid-19, dei mesi da marzo a maggio 2020, sono stati acquistati 13 tablet, 10 webcam, n. 1 cellulare e un PC portatile.

La spesa per l'acquisto di n. 12 tablet per gli educatori, pari a € 3.938,16, è stata finanziata da parte del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, pari € 5.000,00, del quale è stato già dato

riscontro nelle pagine precedenti. Infine, al fine di migliorare la connettività nella comunità S. Paolo, nei primi mesi del 2020 è stato acquistato un Access Point.

12) Automezzi

Valore al 31/12/2019	€ 0,00
Valore al 31/12/2020	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Al 31/12/2020 entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato), il cui costo storico è pari a € 32.354,96, risultano totalmente ammortizzati.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione avviene 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2019	€ 0,00
Valore al 31/12/2020	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

3) Altri titoli

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

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

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

Al 31/12/2020 l'ASP non detiene partecipazioni in alcuna società.

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

Sono costituite dalle rimanenze di cancelleria utilizzate sia per il normale funzionamento dell'ufficio che per i servizi educativi dell'ASP. Sono iscritte al costo di acquisto, ricomprendendo anche i costi

accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

2) Rimanenze beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni tecnico-economici	0,00
Utilizzi nell'anno	2.361,91
Acquisti nell'anno	2.361,91
Rimanenze finali beni tecnico-economici	0,00

Si precisa che l'eventuale variazione delle rimanenze troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico, nella sezione B11 "Variazione delle rimanenze tecnico-economici".

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 31/12/2019	3.489.442,17
Valore al 31/12/2020*	3.591.375,21
Variazione	101.933,04

* di cui € 3.285.037,81 sono relativi al corrispettivo per la cessione del diritto di superficie del comparto S. Paolo ancora da incassare

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono a:

	2020	2019
Crediti verso utenti (soggetti istituzionali)	200.180,50	39.877,58
Crediti verso la Provincia	147.550,09	146.806,30
Crediti verso Comuni in ambito distr.	2.185.529,63	2.257.747,96
Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici	956.616,36	1.026.594,29
Crediti verso erario	20.450,87	18.184,97
Crediti per fatture e note da emettere	81.047,76	231,07
TOTALE	3.591.375,21	3.489.442,17

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	200.180,50			200.180,50
Crediti verso la Provincia	21.716,39	41.945,20	83.888,50	147.550,09
Crediti v/ Comuni in ambito distr.	239.195,18	622.827,00	1.323.507,45	2.185.529,63
Crediti v/lo Stato e altri Enti pubblici	4.658,27			4.658,27
Crediti verso erario	20.450,87			20.450,87
Crediti verso altri soggetti privati	0,00			0,00
Crediti per fatture e note da emettere	81.047,76			81.047,76
Crediti verso UniMoRE	70.515,42	282.061,68	599.380,99	951.958,09
Totali	637.764,39	946.833,88	2.006.776,94	3.591.375,21

I crediti verso utenti fanno riferimento alle fatture relative ai mesi da giugno ad ottobre 2020, pari a €

200.000,00 e non ancora riscosse, relative all'attività istituzionale derivante dal Contratto di servizio in essere con il Comune di Modena.

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 2020 per € 4.120,78.

I crediti per fatture e note da emettere si riferiscono alle rette dei mesi di novembre e dicembre che, al 31.12.2020 non erano ancora state fatturate, pari a € 80.00,00 e, per l'importo rimanente, a note di accredito di fornitori ricevute nel 2021 ma di competenza del 2020.

La voce "Crediti verso erario" accoglie gli acconti versati per l'IRES relativi al 2020 pari a € 17.971,88 i quali saranno compensati in sede di liquidazione annuale e € 2.483,76 di acconto dell'IVA del mese di dicembre, il quale sarà portato in deduzione in sede di liquidazione IVA del periodo di riferimento, da versare nel mese di gennaio 2021.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Valore al 31/12/2019	€	0,00
Valore al 31/12/2020	€	0,00
Variazione	€	0,00

Nel corso del 2020 non è stato effettuato alcun investimento.

IV - Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2019	€	1.511.723,04
Valore al 31/12/2019	€	1.386.101,57
Variazione	€	-125.621,47

A far data dal 01.01.2020, il servizio di Tesoreria è stato affidato, a seguito di apposita gara d'appalto, alla BPER Banca SpA fino al 31.12.2024.

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€	1.120,76
C/c B.P.E.R Banca SpA	€	1.384.980,81

Il totale, di € **1.386.101,57** 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 31/12/2020	Al 31/12/2019
Ratei attivi	€ 0,00	€ 698,44
Risconti attivi	€ 10.154,49	€ 244,51

Ratei attivi: tale voce accoglie i ricavi di competenza del 2020 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2021

Tra i risconti attivi vi sono, in quanto di competenza del 2021:

Servizio di manutenzione impianti di riscaldamento e raffrescamento	199,78
Abbonamento corsi di formazione in modalità FAD	225,75
Assicurazioni	9.620,58
Abbonamento annuale Modena Parcheggi	108,39
Totale	10.154,49

E) CONTI D'ORDINE

Per impegni

Valore al 31/12/2019	€ 6.964,24
Valore al 31/12/2020	€ 2.110,75
Variazione	€ -4.853,49

L'ASP ha aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce ha come contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine "Per impegni". La voce accoglie il valore contrattuale residuo al 31 dicembre 2020.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2019	€ 13.448.706,23
(-) Sterilizzazioni	€ 129.837,13
(-) Utilizzo Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali	€ 29.000,00
(+) Utile d'esercizio	€ 1.882,66
Valore al 31/12/2020	€ 13.291.751,76

	Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
I	Fondo di dotazione:				
	1. consistenza 01/08/08	1.105.816,13	0	0	1.105.816,13
	2. variazioni	19.146,81	0	0	19.146,81
II	Contributi c/capitale	8.524.529,49	0	-129.437,14	8.395.092,36
IV	Donazioni vincolate investimenti	2.078,03	0,00	- 399,99	1.678,04
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0,00
VI I	Utili(perdite) portati a nuovo	1.245,60	1.650,91	0,00	2.896,51
	Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	3.794.239,26	0,00	-29.000,00	3.765.239,26
VI II	Risultato dell'esercizio	1.650,91	1.882,66	- 1.650,91	1.882,66
	Totale	13.448.706,23	3.533,57	-160.488,04	13.291.751,76

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
Valore al 31/12/2017	€ 8.912.840,91	- € 129.437,14	€ 8.783.403,77
Valore al 31/12/2018	€ 8.783.403,77	- € 129.437,14	€ 8.653.966,63
Valore al 31/12/2019	€ 8.653.966,63	- € 129.437,14	€ 8.524.529,49
Valore al 31/12/2020	€ 8.524.529,49	- € 129.437,14	€ 8.395.092,35
		- € 2.736.695,95	

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

Valore al 31/12/2019	€ 2.078,03
Valore al 31/12/2020	€ 1.678,04
Variazione	€ - 399,99

	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019
Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate	1.200,02	1.600,01
Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	478,02	478,02
Totale	1.678,02	2.078,03

Le somme donate riguardano:

- un contributo ricevuto nel 2017 di € 2.000,00 dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna destinato ad acquistare beni pluriennali per l'allestimento dei laboratori nella nuova sede in via S. Orsola, 52 dei quali ne erano stati utilizzati negli anni precedenti € 408,98 e, nel corso del 2019, € 1.113,00 dei quali ne rimangono da utilizzare € 478,02;
- Un contributo di € 2.000,00 richiesto ed ottenuto nel 2018 alla BPER Banca SpA per l'acquisto di nuovi PC per le comunità. Tale contributo è stato interamente utilizzato nel 2019 in quanto sono stati acquistati 7 nuovi mini PC in adesione ad una Convenzione Intercent-ER. Detto importo è utilizzato per sterilizzare, pro quota, l'ammortamento di detti beni.

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

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020
Utili dell'esercizio	€ 1.650,91	€ 1.882,66
Utili portati a nuovo	€ 1.245,60	€ 2.896,51
Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 3.794.239,26	€ 3.765.239,26

L'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 3 del 25.06.2020 ha approvato il bilancio preventivo dell'esercizio 2020, destinando la somma massima di € 165.000,00 del Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali, del quale ne è stato utilizzato l'ammontare di € 29.000,00. Suddetto Fondo non è visibile nel Bilancio Regionale in quanto la struttura è rigida, mentre è evidenziato nel Piano dei Conti e nel Bilancio civilistico che di conseguenza ne deriva.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020, la gestione evidenzia un utile di Euro € 1.882,66 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; allo stesso modo si è proceduto all'azzeramento di quei fondi accantonati negli anni precedenti relativi a rischi od oneri che non si sono manifestati.

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 31/12/2019	€ 37.203,12
----------------------	-------------

Valore al 31/12/2020	€ 38.147,66
Variazione	€ 944,54

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Fondo rischi	6.303,89	9.392,85	3.088,96

Il Fondo accoglie l'accantonamento degli oneri riflessi sulla produttività, sulle indennità di responsabilità e sugli straordinari di competenza del 2020 che saranno corrisposti durante l'anno 2021.

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Fondo rischi	334,40	0,00	-334,40

Il fondo faceva 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 era proceduto al pagamento di € 497,93. Tale fondo è stato azzerato imputando l'importo, in contropartita, alle sopravvenienze attive del Conto Economico.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.130,06	1.130,06	0,00
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	2.657,76	2.657,76	0,00
Fondo ferie e festività non godute	1.339,01	0,00	- 1.339,01
Fondo recupero ore straordinario personale dipendente	4.969,84	844,89	- 4.124,95
Fondo spese future	645,68	62,08	- 583,60
Fondo incentivo produttività	19.822,48	24.060,02	4.237,54
Totale	30.564,83	28.754,81	- 1.810,02

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

Il Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato è un accantonamento effettuato per far fronte ad eventuali richieste di sistemazione contributiva relativa a personale che ha prestato attività lavorativa in una delle due ex IPAB o nell'ASP negli anni passati.

Il Fondo ferie e festività maturate e non godute è stato azzerato in quanto è il residuo di quanto accantonato nel 2010 ma queste verranno fruite come da CCNL, senza oneri aggiuntivi per l'ASP.

Il Fondo recupero ore straordinario personale dipendente, era stato costituito prudenza nell'anno 2018 per € 5.000,00 in quanto i due Istruttori amministrativi vantavano una banca ore consistente. E' stato utilizzato per € 486,98 per il rimborso delle ore di straordinario prestate dal Direttore dell'ASP nel 2018 e pagate nel 2019 così come previsto dalla Convenzione per il suo comando stipulato con il Comune di Modena.

A seguito di ricognizione e integrazione del fondo straordinario di cui alla Deliberazione del CdA n. 14 del 30.10.2019, erano state accantonate per l'anno 2019 € 456,82 (previste dal Verbale di accordo sindacale 2/20219) le quali sono state pagate nel 2020. La consistenza di detto fondo, pertanto, accoglie solo la quota annuale prevista dall'accordo suindicato, ancora eventualmente da liquidare al personale. Le somme residue andranno ad aumentare la quota variabile del fondo prevista per l'anno 2021.

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.

L'ammontare relativo all'incentivo produttività accantonato è relativo alla produttività dell'esercizio 2020, che sarà definito in sede di trattativa sindacale, ed ammonta a € 24.060,02. L'importo è presunto poiché alla data di approvazione del presente bilancio ancora non è stato determinato in modo definitivo.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'ASP non movimentata tale fondo.

D) Debiti

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

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

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2020 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 31/12/2019	€ 101.622,70
Valore al 31/12/2020	€ 96.601,68
Variazione	€ - 5.020,02

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	25.128,22			25.128,22
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	21.978,55			21.978,55
Debiti Tributarî	22.441,08			22.441,08
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	0,00			0,00
Debiti per retribuzioni personale dipendente	4.266,67			4.266,67
Altri debiti verso privati	116,98			116,98
Fatture da ricevere note d'accredito da emettere	22.670,18			22.670,18
Totale	96.601,68	0,00	0,00	96.601,68

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

5) Debiti verso fornitori

Fornitore	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020
A.R.P.E snc	118,00	118,00
AKROPOLIS SRL	72,00	72,00
ALIANTE COOPERATIVA SOCIALE	16,80	2.079,17
ATS CONSULENTI ASSOCIATI	1.783,60	0,00
BIBANCA SPA	0,00	287,00
CBA INFORMATICA SRL	10,68	0,00
CHARITAS ASP	0,00	3.213,37
CIR FOOD	98,06	0,00
COMUNE DI MODENA	1.660,00	7.915,79
COMUNE DI MODENA – ENTRATE DIVERSE	20,00	0,00
CONDOMINIAL AMMINISTRAZIONI CONDOMINIALI	50,00	0,00
COOP ALLEANZA 3.0 SOC COOP	126,35	882,26
EDISON ENERGIA SPA	301,20	545,23
EUROLIFT ASCENSORI SRL	330,00	0,00
GIUSEPPE CANOSSÌ	0,00	-19,20
GRUPPO SIRIO SRL	5,31	5,31
I.FI.VE.R spa	309,00	0,00
HERA SPA	31,02	31,02
IL GIRASOLE COOPERATIVA SOCIALE	250,00	0,00

KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	0,00	48,39
KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA	151,12	151,12
LEASE PLAN ITALIA SPA	316,56	633,12
MONDOFFICE SRL	0,00	1.741,98
OBI ITALIA SRL	108,57	0,10
RIVI AMBIENTE SICUREZZA SRL	0,00	3.272,50
SOENERGY SRL	376,81	455,99
STOCCO FAUSTO	120,00	0,00
STUDIO TECNICO DR. FABIO PEDINI	3.067,75	3.067,75
TELECOM ITALIA SPA	143,52	99,43
TELECOM ITALIA SPA - MOBILE	0,00	247,02
TEST SRL	371,00	-28,13
Totale fatture note ricevute	9.528,35	25.128,22

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

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019	Variazione
Debiti verso IPAB trasformate	21.978,55	21.978,55	0,00

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

12) Debiti Tributari

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Variazione
Ritenute lavoro autonomo	109,80	106,86	-2,94
Debiti per IRAP	167,46	0,00	-167,46
Debiti per IRES	18.300,00	18.000,00	-300,00
Altri debiti tributari	843,82	4.334,22	3.490,40
TOTALE	19.421,08	22.441,08	3.020,00

Tra i debiti tributari si trova quello per IRES che fa riferimento alla rilevazione contabile del costo presunto a fine anno (pari ad € 18.000,00).

13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Variazione
Debiti verso INPS	635,94	0,00	-
			635,94

Debiti verso INPDAP	1.317,42	0,00	-1.317,42
TOTALE	1.953,36	0,00	-1.953,36

14) Debiti verso personale dipendente

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Variazione
Debiti per retribuzioni personale dipendente	100,00	4.266,67	4.166,67

15) Altri debiti verso privati

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Variazione
Verso sindacati	0,00	116,98	116,98

16) Debiti per fatture da ricevere

Descrizione	Al 31/12/2020
BPER Banca SpA	301,00
Giuseppe Canossi	3.045,12
Comune di Modena	4.694,62
Sansò Angelo	4.187,04
Rivi Ambiente Sicurezza srl	335,16
Day Ristoservice	335,60
Maffei Romano srl	854,00
CBA Informatica srl	1.290,15
Obi Italia srl	71,91
Edison Energia SpA	355,21
Hera SpA	25,41
Lease Plan	653,55
Telecom Italia SpA	38,94
Sinergas SpA	939,00
UISP Comitato Provinciale	463,60
Aliante Cooperativa Sociale	420,00
Coop Alleanza 3.0	659,27

Gruppo Sirio srl	1.512,80
Euro Diesel Car srl	244,37
Nuzzo Clotilde	83,20
Dr Carlo Ghezzi	499,98
Fatture da ricevere anni precedenti	1.660,25
Totale fatture da ricevere	22.670,18

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 31/12/2019	€ 29.208,44
Valore al 31/12/2020	€ 39.001,89
Variazione	€ 9.793,45

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rinnovo contrattuale personale dipendente	-1,03
Progressioni economiche	-7,31
Spese telefoniche	74,30
Manutenzione luci emergenza, porte REI maniglioni antipanico	122,47
Estintori	38,79
Noleggio attrezzature ufficio	26,63
Salari e stipendi	268,91
INAIL	4.183,78
Indennità varie	402,50
Contributi INPDAP	95,80
IRAP personale dipendente	34,21
Spese condominiali	21.981,75
Acqua	342,74
Gas metano	2.553,36

Sopravvenienze passive	3.900,45
Energia elettrica	2.343,15
Spese per servizi diversi	194,69
Servizio ristorazione	2.446,70

2) Risconti passivi

Valore al 31/12/2018	€ 6.062,11
Valore al 31/12/2019	€ 6.045,73
Variazione	€ -16,38

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Bolli su fatturazione	0,06
Interessi adeguamento ISTAT	6.045,67

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

F) CONTI D'ORDINE

Per impegni

Valore al 31/12/2019	€ 6.964,24
Valore al 31/12/2020	€ 2.110,75
Variazione	€ -4.853,49

L'ASP ha aderito alla Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12" per il noleggio di due Fiat Punto per il periodo di 48 mesi. Tale voce ha come contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine "Per impegni". La voce accoglie il valore contrattuale residuo al 31 dicembre 2020.

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 31/12/2018	€ 905.417,50
Valore al 31/12/2019	€ 858.621,87
Variazione	€ -46.795,63

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 129.837,13) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile, dei mobili e arredi acquistati nel 2019 e della quota parte dell'ammortamento delle macchine d'ufficio del quale è stata data notizia nella prima parte della nota integrativa, e della voce "Altri ricavi istituzionali" che accoglie per € 29.000,00 la quota di utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali e € 5.000,00 relativo al contributo che Cassa di Risparmio di Modena ha elargito per il "progetto Covid-19, destinato al finanziamento degli acquisti di DPI e attrezzature resesi necessari a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

In realtà, sebbene il valore delle rette sia diminuito di € 20.000,00 rispetto allo scorso anno, per le motivazioni che saranno esposte poco più avanti, l'ulteriore diminuzione del valore è dovuta al minor utilizzo del Fondo a sostegno delle attività istituzionali rispetto al 2019 grazie alla diminuzione dei costi della produzione, dei quali sarà dato dettaglio nelle pagine seguenti.

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

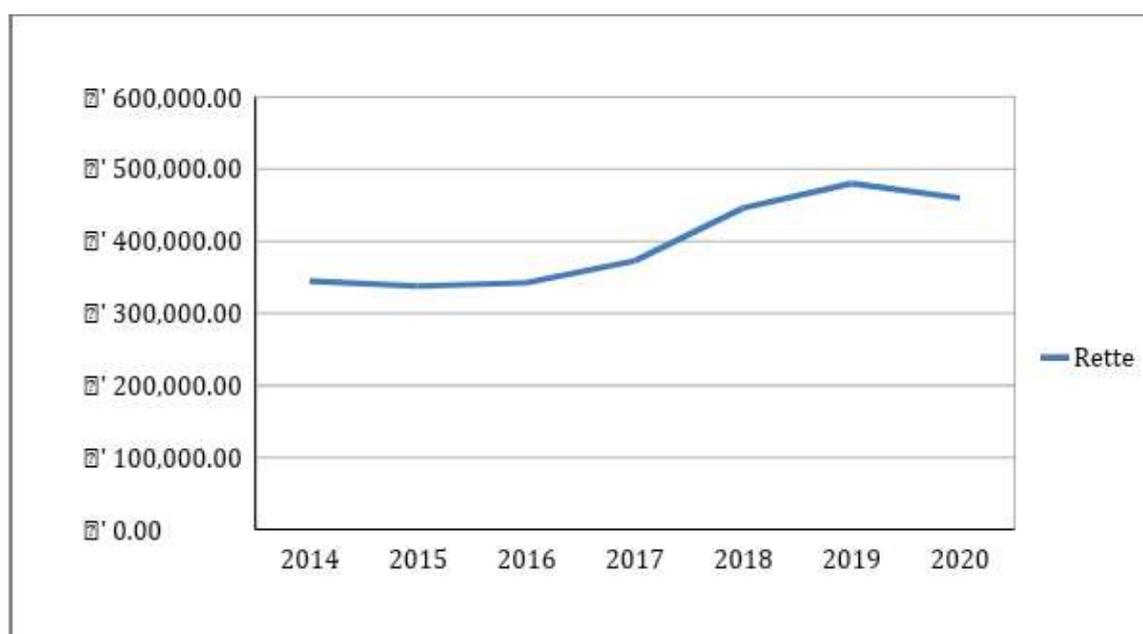
Ricavi da attività per servizi alla persona

DESCRIZIONE		IMPORTO
Rette:		
- Rette Centri Diurni Comune di Modena	€ 460.000,00	
- progetti educativi individualizzati	€ 0,00	
Totale		€ 460.000,00

Tutte le comunità hanno l'autorizzazione al funzionamento per 12 ospiti. Il Contratto di Servizio, in scadenza al 31.12.2021, aveva adeguato le rette anche in considerazione della qualità del servizio offerto; lo stesso prevede una somma mensile di € 40.000,00 onnicomprensiva delle spese per i pasti, trasporti e i progetti individualizzati i quali sono, pertanto, inglobati nelle rette complessive.

L'andamento dei ricavi negli ultimi 6 anni è illustrato nelle tabelle sottostanti.

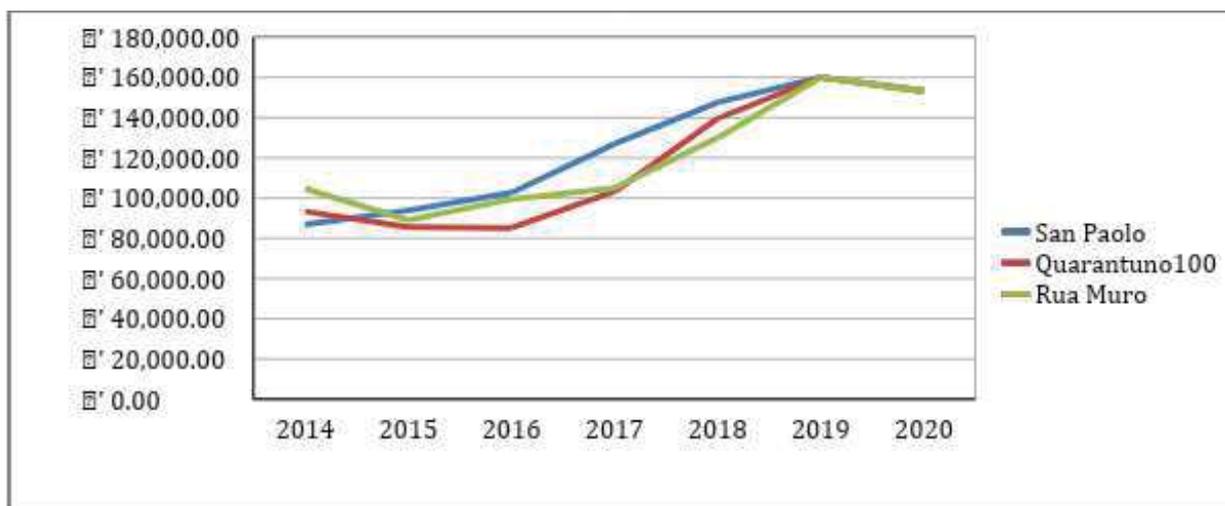
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Rette	€ 344.723,00	€ 337.646,10	€ 342.403,31	€ 372.738,75	€ 445.976,54	€ 480.000,00	€ 460.000,00



L'emergenza sanitaria ha imposto la sospensione in presenza dei servizi educativi da metà marzo 2020 fino alla fine del mese di maggio 2020 e l'ASP, riconoscendo l'importanza di mantenere un contatto educativo con quelle persone ritenute "fragili" e particolarmente vulnerabili, ha ritenuto di potenziare i servizi di supporto ed ascolto delle persone in carico, al fine di supportare i minori e le famiglie nel quotidiano e rimanere in collegamento con gli educatori con le quali figure sono stati consolidati rapporti di fiducia. Dal punto di vista economico, tale sospensione, ha comportato da parte del Comune di Modena la riduzione del 20% delle rette in tale periodo, in proporzione della diminuzione dei costi variabili (pasti, pulizie, utenze, carburante, attività esterne con i minori).

Si riporta anche l'andamento delle rette degli ultimi 7 anni per ciascuna comunità. Il Contratto di Servizio ha consentito di raggiungere una certa omogeneità e stabilità di ricavi da rette che andranno integrate con la rinegoziazione del contratto di concessione in uso del palazzo S. Margherita in scadenza al 31 dicembre 2021.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
San Paolo	€ 86.829,50	€ 93.889,50	€ 102.588,00	€ 126.903,50	€ 147.573,50	€ 160.000,00	€ 153.333,00
Quarantuno100	€ 93.298,50	€ 85.585,50	€ 85.161,00	€ 103.181,50	€ 139.556,00	€ 160.000,00	€ 153.333,00
Rua Muro	€ 104.695,50	€ 89.071,50	€ 99.482,50	€ 104.891,50	€ 129.957,00	€ 160.000,00	€ 153.334,00



Il trend in calo dei ricavi aveva portato nel corso dell'anno 2015 all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci dell'ASP l'esigenza di migliorare la qualità dei servizi, in modo da rispondere in modo adeguato ai bisogni emergenti rilevati dal Servizio Sociale Territoriale del Comune di Modena. A partire dal 1° ottobre 2016 il SED (servizio educativo domiciliare) è stato accorpato in ogni comunità, prevedendo la possibilità di attivare dei progetti personalizzati, all'occorrenza, per ciascuno degli ospiti e per le loro famiglie. Si evidenzia, infine, che a partire dal 1° luglio 2018 i progetti individualizzati non sono stati più fatturati a parte ma sono stati inglobati nelle rette mensili, pertanto, rispetto agli anni precedenti, non sono stati più evidenziati nei prospetti.

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

Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione patrimonio indisponibile	€ 129.437,14
- sterilizzazioni acquisti da donazioni	€ 399,99
Totale	€ 129.837,13

Le sterilizzazioni per gli acquisti effettuati grazie alle donazioni ricevute e alla sterilizzazione di quota parte degli acquisti di nuovi PC per € 399,99.

3) Variazione delle rimanenze

Tale voce, nell'anno 2020, non è stata movimentata, vale a dire che tutti gli acquisti di cancelleria sono stati utilizzati durante l'anno.

4) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Da utilizzo del patrimonio:	
- utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 234.542,98
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 191,76

- rimborso bolli per fatture	€ 2,76	
- Concorsi, rimborsi e recuperi	€ 189,00	
Plusvalenze ordinarie		€ 0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		€ 50,00
Altri ricavi istituzionali		€ 34.000,00
- utilizzo del Fondo patrimoniale per finalità istituzionali	€ 29.000,00	
- Banco BPM	€ 5.000,00	
Totale		€ 268.784,74

5) Contributi in conto esercizio

L'ASP nel 2020 non ha utilizzato tale voce

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Valore al 31/12/2019	€ 871.326,89
Valore al 31/12/2020	€ 837.298,46
Variazione	€ -34.028,43

6) Acquisti di beni

Valore al 31/12/2019	€ 8.635,83
Valore al 31/12/2020	€ 12.637,00
Variazione	€ 4.001,17

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1. Acquisti di beni socio sanitari

Valore al 31/12/2019	€ 5.021,07
Valore al 31/12/2020	€ 7.549,04
Variazione	€ 2.527,97

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

Materiali diversi	€ 778,83
Generi alimentari	€ 1.043,84
Materiale igienico sanitario	€ 4.699,78
Materiale per attività ricreative	€ 785,49
Farmaci e parafarmaci	€ 241,10
Totale	€ 7.549,04

Si evidenzia un sensibile aumento della voce "Materiale igienico sanitario" in quanto sono stati imputati in tale voce gli acquisti di prodotti igienizzanti e DPI (Dispositivi di Protezione Individuale) resisi necessari per contrastare la diffusione del Covid-19 e in ottemperanza a quanto previsto dai protocolli nazionali e dal DVR Rischio biologico adottato dall'ASP.

2. Acquisti di beni tecnico-economici

Valore al 31/12/2019	€ 3.614,76
Valore al 31/12/2020	€ 5.087,96
Variazione	€ 1.473,20

DESCRIZIONE	IMPORTO
Piccola attrezzatura	€ 769,57
Libri e cancelleria	€ 1.499,59
Carburante automezzi	€ 1.338,88
Cancelleria	€ 862,32
Spese per acquisti diversi	€ 122,78
Acquisti diversi	€ 467,82
Totale	€ 5.087,96

L'aumento maggiore di tali costi è da imputare all'acquisto di cancelleria per l'ufficio e le comunità (l'ultimo era stato fatto nel 2018) e all'acquisto di dispositivi per l'igienizzazione delle superfici delle comunità (pari ad € 724,68), alla voce "Piccola attrezzatura"

7) Acquisti di servizi

Valore al 31/12/2019	€ 200.695,55
Valore al 31/12/2020	€ 207.722,54
Variazione	€ 7.026,99

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

ASP "Patronato per i Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano"

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

Valore al 31/12/2019	€ 8.189,33
Valore al 31/12/2020	€ 4.512,03
Variazione	€ - 3.677,30

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 4.306,53
Costi in nome e per conto utenze	€ 205,50
Totale	€ 4.512,03

Il costo "Altri servizi utenti" fa riferimento alle attività di laboratorio, di formazione, ricreative e ludiche svolte a favore degli ospiti delle comunità dell'ASP. Tale costo ha subito una contrazione (passando da € 7.175,08 del 2019 ad € 4.512,03 del 2020) dovuta alle ridotte possibilità di realizzare attività esterne con i minori a causa della pandemia tutt'ora in corso. Tra le attività che è stato possibile realizzare, in quanto non prevede contatti fisici e gruppi, in collaborazione con UISP di Modena, si evidenzia l'attività di tennis che ha coinvolto soprattutto i ragazzi della comunità Rua Muro e Quarantuno100. In particolare, per le attività estive sono stati spesi circa € 2.900,00 realizzando attività ed uscite in piccoli gruppi.

La voce "Costi in nome e per conto utenze" accoglie le somme destinate ai progetti educativi individualizzati volti alla crescita di competenze e responsabilizzazione del minore. Tali somme, sono state stabilite e autorizzate da parte dei Servizi Sociali, gli educatori si sono fatti carico di destinarli per l'acquisto di servizi/attività che rispondessero ai desideri/inclinazioni dei minori. Sfortunatamente l'emergenza sanitaria da Covid-19 ha praticamente annullato, per l'anno 2020, tali progetti.

2) **Acquisti di servizi esternalizzati**

Valore al 31/12/2019	€ 78.116,55
Valore al 31/12/2020	€ 53.017,24
Variazione	€ -25.099,31

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi buste paga	€ 1.932,48

Servizi internet	€ 478,00
Buoni pasto	€ 1.755,01
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 26.508,59
Servizio ristorazione	€ 22.343,16
Totale	€ 53.017,24

La riduzione dei servizi esternalizzati ha risentito della sospensione delle attività in presenza di cui si è parlato poc'anzi. Difatti, durante il periodo marzo – maggio, sono stati sospesi e non fatturati i servizi di pulizie che hanno comportato un “risparmio” di circa € 4.300,00. Il servizio di ristorazione è stato sospeso per un periodo più lungo, vale a dire sin dalla seconda settimana di marzo e fino alla fine del mese di giugno, allo scopo di riorganizzare gli spazi comunitari dove vengono consumati i pasti e garantire la sicurezza di tale momento. Se si aggiunge anche la ridotta frequenza dei minori a causa dei periodi di quarantena ai quale sono stati sottoposti, anche più volte, è stata riscontrata la contrazione di € 17.900,00 circa per tale servizio. E' tuttavia doveroso sottolineare che la diminuzione del costo della fornitura pasti è dovuto anche alla riduzione del costo del servizio stesso, grazie alla stipula di un accordo di servizio con il Charitas ASP di Modena (che dispone di una cucina interna per la preparazione dei pasti per i propri ospiti). Tale accordo prevede che al Charitas ASP, pur non svolgendo attività commerciale, vengano rimborsati esclusivamente i costi sostenuti consistenti, nell'acquisto delle derrate alimentari e nel personale per la preparazione e consegna dei pasti. Tale operazione, i cui effetti sul bilancio si erano marginalmente riscontrati già nel 2019, sono stati interamente visibili nel 2020. Tale accordo, inoltre, ha consentito la creazione di ulteriori sinergie tra le due ASP in quanto sono state incluse anche le manutenzioni ordinarie col rimborso del costo orario degli operatori ed eventualmente del materiale utilizzato.

Il servizio pulizie e disinfestazioni afferisce al contratto stipulato con la Cooperativa Sociale Aliante, per il periodo dal 16/06/2016 al 15/06/2019 affidato in seguito all'indizione della procedura negoziata di cottimo fiduciario ex art. 5 l. 381/91. Tale contratto è stato prorogato inizialmente fino al 15.12.2019 e, nelle more dell'espletamento delle procedure di gara di ulteriori 3 mesi. A seguito di pubblicazione di apposito avviso per la manifestazione di interesse, riservato ai sensi dell'art. 112 del Codice Appalti, sono state invitate a presentare la propria offerta quattro operatori economici. A far data dal 16.03.2020 è in vigore il nuovo contratto triennale, aggiudicato dalla Cooperativa Sociale Aliante.

4) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

L'ASP al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

5) Altre consulenze

Valore al 31/12/2019	€ 18.328,18
Valore al 31/12/2020	€ 26.035,28
Variazione	€ 7.707,10

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni professionali esterne	€ 11.233,70
Servizi privacy e sicurezza	€ 6.679,09

Formazione del personale	€ 8.104,49
Totale	€ 26.035,28

Il conto "Prestazioni professionali esterne" accoglie la quota relativa al 2020 dell'onorario del commercialista incaricato per € 6.280,56; € 4.953,14 per la supervisione delle équipes, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n° 1904 del 19 dicembre 2011 "Direttiva in materia di affidamento familiare, accoglienza in comunità e sostegno alle responsabilità familiari".

Il servizio relativo all'attività di consulenza del commercialista scadrà il 30/06/2021 ed era stato affidato, previa indagine di mercato, attraverso l'utilizzo della piattaforma Intercent-ER.

Per quanto riguarda il contratto per la supervisione delle équipes, il contratto biennale, scaduto a febbraio 2021, è stato prorogato per ulteriori anni due e scadrà, pertanto, il 28.02.2023.

Il contratto per il servizio privacy e sicurezza è stato affidato nel mese di dicembre 2019 alla ditta RIVI Ambiente Sicurezza srl. Grazie al nuovo contratto l'ASP, oltre ad avere un risparmio economico, ha potuto nominare il Responsabile Protezione Dati, il dott. Solombrino, il cui nominativo è stato comunicato al Garante Privacy. Durante l'anno 2020 è stata affidata alla stessa ditta, tramite estensione del contratto in essere, la redazione del DVR da rischio Biologico da Covid-19 e al quale si conformano tutte le procedure atte a prevenire la diffusione del virus.

Nel dicembre 2020 è stato pubblicato il bando per la selezione del componente esterno del Nucleo di Valutazione (N.d.V.) dell'ASP e nel mese di febbraio 2021 è stata nominata la Dott.ssa Miodini quale componente unico del N.d.V. dell'ASP.

Per quanto riguarda la formazione del personale, durante il 2020 sono stati realizzati corsi di formazione obbligatoria e di aggiornamento a favore di tutti i dipendenti dell'ASP, il cui dettaglio è stato fornito nella Relazione sulla Gestione, allegato D) del Bilancio Consuntivo.

6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Valore al 31/12/2019	€ 300,00
Valore al 31/12/2020	€ 31.842,46
Variazione	€ 31.542,46

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni occasionali e Co.Co. Co.	€ 300,00
Rapporti convenzionali	€ 31.542,46
Totale	€ 300,00

Nel Bilancio preventivo era stato previsto l'utilizzo del lavoro interinale per € 10.000,00; nel corso del 2020 non vi è stato fatto ricorso in quanto non vi sono state assenze prolungate da parte di educatori da ricoprire e, nel caso di brevi assenze, gli educatori hanno prestato la massima collaborazione e flessibilità nel riorganizzare l'orario di lavoro e/o prestare il loro servizio in altre comunità dell'ASP.

Il conto "Rapporti convenzionali" accoglie il rimborso corrisposto al Comune di Modena per il comando del Direttore dell'ASP per € 30.271,63 per 15 ore settimanali ed €1.270,83 per la convenzione per il

coordinamento Pedagogico dei mesi di novembre e dicembre.

Il conto "Prestazioni occasionali e Co.Co.Co." accoglie i gettoni di presenza erogati a favore di due membri esterni della Commissione Tecnica di valutazione del bando di gara per l'affidamento del servizio pulizie.

7) Utenze

Valore al 31/12/2019	€ 26.504,72
Valore al 31/12/2020	€ 23.936,02
Variazione	€ 2.568,70

DESCRIZIONE	IMPORTO
Energia elettrica	€ 8.205,58
Gas metano	€ 10.643,96
Acqua	€ 807,51
Spese telefoniche	€ 938,28
Spese funzionamento uffici	€ 3.101,44
Spese telefoniche ufficio	€ 239,25
Totale	€ 23.936,02

La riduzione del valore delle utenze è da imputarsi alla sospensione delle attività in presenza di cui si è già accennato.

L'importo delle utenze per energia elettrica, gas metano e acqua va imputato per una buona parte ai consumi della nuova sede dell'ASP per le quali la suddivisione è stata effettuata sulla base dei millesimi superficiali occupati. Già nel corso dell'anno 2018 è stato avviato un approfondimento con la proprietà del S. Filippo Neri al fine di individuare altre modalità di rilevazione dei consumi in particolare alla puntuale lettura dell'energia elettrica e del gas metano, che al momento non è risultata possibile in quanto gli impianti sono comuni a più utenze. Tale approfondimento è tutt'ora in fase di studio.

8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Valore al 31/12/2019	€ 15.059,14
Valore al 31/12/2020	€ 18.873,64
Variazione	€ 3.814,50

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni veicoli	€ 1.211,77
Impianti idraulici, termici, antincendio	€ 2.728,02
Estintori	€ 129,31
Manutenzione immobili	€ 1.896,22
Manutenzione mobili	€ 667,28
Manutenzione aree verdi	€ 6.990,60
Manutenzione altri impianti	€ 89,84
Canoni assistenza software e hardware attrezzature	€ 5.160,60
Totale	€ 18.873,64

La manutenzione dei beni mobili, immobili, a seguito della disponibilità del Charitas ASP ad eseguire, tramite accordo di servizio, oltre la fornitura pasti, anche le manutenzioni ordinarie e di modesta difficoltà, è stata affidata al Charitas ASP stesso per tre anni, rinnovabile di altri tre.

Durante l'anno 2020, a seguito di ripetuti eventi atmosferici che hanno causato la caduta di due alberi presso la comunità S. Paolo, è stato ritenuto necessario affidare, tramite affidamento diretto, il servizio di verifica della stabilità dei numerosi alberi presenti in tale struttura. Dalla relazione presentata dalla società affidataria è emersa la necessità di abbattere complessivamente 7 alberi, previa apposita richiesta presentata al settore Ambiente del Comune di Modena è stata rilasciata all'ASP la relativa autorizzazione, procedendo così all'abbattimento preventivo degli alberi suddetti.

A far data dal 01.04.2019 tutto il programma gestionale, oltre che quello di protocollazione, sono stati trasferiti dal server dell'ASP ad un servizio in cloud. Tale operazione garantisce una maggiore sicurezza sulla protezione e conservazione dei dati, evitando al contempo la onerosa sostituzione dell'obsoleto (oltre dieci anni) server aziendale. Secondo quanto previsto dal Piano triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione 2019-2021, l'ASP ha, dal mese di marzo, trasferito tutti i documenti in cloud.

9) Costo per organi istituzionali

Valore al 31/12/2019	€ 12.328,11
Valore al 31/12/2020	€ 9.164,80
Variazione	€ - 3.163,31

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 9.164,80
Totale	€ 9.164,80

La riduzione del costo si spiega in quanto, fino all'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione, avvenuto il 18.04.2019, i compensi agli organi istituzionali erano conformi a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci nel rispetto delle previsioni della normativa regionale, ridotti, a far data dal 01.08.2017 del 30%, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica".

I compensi percepiti dagli amministratori del precedente CdA erano, dunque, i seguenti:

- Presidente: € 700,00 lordi mensili;
- Consiglieri: € 70,00 lordi quale gettone di presenza.

Con Deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 71 del 21/01/2019 è stato approvato il nuovo Statuto dell'ASP il quale, in recepimento della normativa regionale di riferimento, prevede che il Consiglio di Amministrazione sia composto da 3 membri, due dei quali di nomina del Socio di Maggioranza, mentre l'Assemblea dei Soci ha stabilito, con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019 l'ammontare dei compensi spettanti ai nuovi Consiglieri:

- Presidente: € 80,00 lordi quale gettone di presenza;
- Consiglieri: € 80,00 lordi quale gettone di presenza.

Nell'anno 2020 il Consiglio di Amministrazione ha percepito, complessivamente, n. 20 gettoni di presenza.

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

10) Costo per assicurazioni

Valore al 31/12/2019	€ 14.931,89
Valore al 31/12/2020	€ 15.974,50
Variazione	€ 1.042,61

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 3.922,47
Assicurazione del personale	€ 1.827,48
Incendio e furto	€ 7.279,73
Polizza infortuni	€ 660,64
Responsabilità civile	€ 1.802,21
Servizi assicurativi CDA	€ 481,97
Totale	€ 15.974,50

I contratti assicurativi e il servizio di brokeraggio, erano stati prorogati prorogati fino al 30.06.2020. Grazie all'analisi dei rischi e di conseguente analisi di mercato effettuata dalla società Assiteca-BSA, alla quale è stato affidato il servizio di brokeraggio, è stato possibile ottenere, per il biennio dal 01.07.2020 al 30.06.2022, pressoché le medesime condizioni – favorevoli – per tutti i contratti in scadenza, ad eccezione per la polizza "Incendio e furto", oramai fuori mercato. Di conseguenza, per gli immobili dell'ASP, è stata sottoscritta una polizza "All risks" che scadrà il 30.06.2023 con un premio annuo di € 10.517,60 (anziché € 5.752,00 degli anni precedenti).

I conguagli assicurativi relativi alle assicurazioni degli anni precedenti, sono contabilizzati tra i componenti straordinari del reddito – voce E) del Conto Economico.

11) Altri costi

Valore al 31/12/2019	€ 26.937,63
Valore al 31/12/2020	€ 24.366,57
Variazione	€ -2.571,06

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi postali	€ 40,75
Spese condominiali	€ 24.126,63
Spese per servizi diversi	€ 199,19
Totale	€ 24.366,57

Le spese condominiali sono relative alla comunità Rua Muro, gestita da Condominal srl per € 32.479,21, e € 21.647,42 relativa alle spese condominiali della sede dell'ASP in via Sant'Orsola, 52 concessa in comodato d'uso.

8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Valore al 31/12/2019	€ 6.047,16
Valore al 31/12/2020	€ 5.709,37
Variazione	€ -337,79

DESCRIZIONE	IMPORTO
Noleggio attrezzature ufficio	€ 1.103,41
Noleggio automezzi	€ 4.605,96
Totale	€ 5.106,04

La voce "Noleggio attrezzature ufficio" comprende il noleggio degli apparati telefonici dalla convenzione Intercent-ER di telefonia mobile e della fotocopiatrice in uso dell'amministrazione e comunità Quarantuno100 (in adesione ad una convenzione Consip).

Il "Noleggio automezzi" comprende il costo del noleggio a lungo termine di due autovetture in adesione ad una convenzione Consip, il cui valore residuo è evidenziato nei conti d'ordine, alla voce "Altri impegni diversi".

8) PER IL PERSONALE

Valore al 31/12/2019	€ 511.005,55
Valore al 31/12/2020	€ 460.708,63
Variazione	€ - 50.296,92

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

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 2020:

- a far data dal 29.02.2020 è stata collocata a riposo, per sopraggiunti limiti di età, una dipendente inquadrata come Istruttore amministrativo;
- tramite apposita procedura di mobilità interna alla quale hanno presentato la loro candidatura due dipendenti, era stata individuata un'educatrice professionale idonea a ricoprire il posto vacante in amministrazione. L'educatrice è stata adibita ad altre mansioni per un periodo di valutazione di almeno sei mesi, al termine del quale ha espresso la volontà di essere reintegrata nella mansione originaria, avvenuta il 16 febbraio 2021;
- nel mese di novembre 2020 è stata avviata una procedura di mobilità esterna al fine di coprire il posto vacante in amministrazione, con contratto part-time di 25 ore, a detta procedura ha presentato la propria candidatura una sola persona, la quale è stata ritenuta idonea. La procedura si è conclusa alla fine del mese di dicembre con avvio del servizio il 2 febbraio 2021;
- per tutto l'anno 2020 è rimasto in comando oneroso, quale Direttore dell'ASP il dott. Francesco Amato per 15 ore settimanali, al quale è stata attribuita la PO finalizzata al raggiungimento degli obiettivi aziendali, secondo quanto stabilito nel verbale di accordo sindacale n. 2 del 03.12.2019;
- una educatrice della comunità Rua Muro, ha chiesto ed ottenuto un periodo di aspettativa non retribuita dal 10.08.2020 al 04.09.2020;

Al 31.12.2020 risulta vacante in pianta organica un educatore professionale (Cat. C1).

Si riporta che con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 18.06.2020 è stato approvato il Regolamento per la misurazione della performance, così come previsto dall'art. 69 del CCNL 21 maggio 2018, il quale prevede la distribuzione della produttività con l'assegnazione del premio secondo le schede di valutazione.

A seguito di una ricognizione del Fondo delle risorse decentrate dell'ASP e del relativo accordo sindacale del 3.12.2019 si è proceduto alla rideterminazione dello stesso con la costituzione di un nuovo fondo Straordinario e di un fondo per la PO per il biennio 2019-2020. Per l'anno 2020 sono state stanziare le somme di € 2.740,95 per il fondo straordinario e di € 10.000,00 per il Fondo PO.

1) Salari e stipendi

Valore al 31/12/2019	€ 396.930,23
Valore al 31/12/2020	€ 358.399,60

Variazione	€ - 38.530,63
-------------------	----------------------

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e stipendi:	
● Salari e stipendi	€ 303038,11
● Indennità varie	€ 8.302,07
● Lavoro straordinario	€ 2.740,95
● Progressioni economiche	€ 18.127,06
● Rinnovo contrattuale personale dipendente	€ 2.131,39
● Premio produttività	€ 24.060,02
Totale	€ 358.399,60

6) **Oneri sociali**

Valore al 31/12/2019	€ 113.706,47
Valore al 31/12/2020	€ 102.234,54
Variazione	€ -11.471,93

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	
1) Contributi INPS	€ 30,48
2) Contributi INPDAP	€ 98.020,28
3) INAIL	€ 4.183,78
Totale	€ 102.234,54

7) **Trattamento di fine rapporto**

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

8) **Altri costi del personale**

Valore al 31/12/2019	€ 368,85
-----------------------------	-----------------

Valore al 31/12/2020	€ 74,49
Variazione	€ - 294,36

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborsi chilometrici	€ 74,49

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 31.12.19	Al 31.12.20	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	1	0	-1
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	12	11	-1
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	2	2	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	0	0	0
TOTALE	15	13	-2

Si precisa che in data 1° marzo 2020 è stata collocata a riposo la dipendente dell'area amministrativa sostituita, in quell'anno, da un educatore facente funzioni amministrative.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Valore al 31/12/2019	€ 141.453,34
Valore al 31/12/2020	€ 144.362,99
Variazione	€ - 2.909,65

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
Ammortamenti software – altre immateriali	€ 5.182,21
Ammortamento software	€ 526,79
Totale	€ 5.709,00

L'ammortamento software – altre immateriali è relativo alle spese sostenute dall'ASP nel corso del 2017 per il trasloco nella nuova sede, il cui dettaglio è stato esposto nella presente Nota Integrativa, nella parte relativa alle immobilizzazioni le quali, al 31.12.2020 sono totalmente ammortizzate.

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

2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento mobili e arredi	€ 1.225,42
- Ammortamento impianti e macchinari	€ 1.889,56
- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 5.732,88
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 129.806,13
Totale	€ 138.653,99

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

Entrambi gli automezzi dell'ASP (Renault Clio e Fiat Ducato) al 31/12/2020 sono completamente ammortizzati quindi il loro valore contabile è pari a zero.

3) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'azienda al 31/12/2020 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, voce (C1) della presente Nota Integrativa.

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

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

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

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Valore al 31/12/2019	€ 3.489,46
Valore al 31/12/2020	€ 6.157,93
Variazione	€ - 2.668,47

1) Costi amministrativi

Valore al 31/12/2019	€ 0,00
Valore al 31/12/2020	€ 2.767,31
Variazione	€ 2.767,31

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese servizi bancari	€ 2.767,31

Tale voce, accoglie le spese relative al nuovo contratto per la gestione del servizio di Tesoreria avviato il 01.01.2020, stipulato con la BPER Banca SpA. Rispetto al contratto precedente, ha comportato un aumento dei costi in quanto le precedenti condizioni contrattuali non erano più replicabili, alla luce della mutata situazione finanziaria di portata mondiale.

2) Imposte non sul reddito

Valore al 31/12/2019	€ 908,01
Valore al 31/12/2020	€ 694,00
Variazione	€ - 207,01

DESCRIZIONE	IMPORTO
Bolli su fatturazione	€ 28
Spese per registrazione contratti	€ 280,00
IMU	€ 278,00

Marche e bolli	€ 108,00
Totale	€ 908,01

L'ASP per l'anno 2020 ha ottenuto l'esenzione dal pagamento dell'IMU, con la sola eccezione degli immobili appartenenti alla categoria D/1 (commerciali).

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

3) Tasse

Valore al 31/12/2019	€ 2.485,82
Valore al 31/12/2020	€ 2.484,82
Variazione	€ - 1,00

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamenti RAI	€ 0,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 332,82
TARI	€ 2.152,00
Totale	€ 2.484,82

Si evidenzia che l'ASP ha richiesto e ottenuto l'esenzione dal pagamento del canone RAI per l'anno 2020.

4) Altri oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/2019	€ 109,28
Valore al 31/12/2020	€ 211,80
Variazione	€ 102,52

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso pedaggi autostradali	€ 211,80

5) Minusvalenze ordinarie

Valore al 31/12/2019	€ 13,65
Valore al 31/12/2020	€ 0,00

Variazione	€ - 13,65
-------------------	------------------

6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Valore al 31/12/2019	€ 19.582,45
Valore al 31/12/2020	€ 17.132,76
Variazione	€ -2.449,69

15) Proventi da partecipazioni

L'Azienda al 31/12/2020 non ha movimentato la suddetta voce.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi attivi bancari e postali	€ 99,26
Interessi adeguamento ISTAT	€ 17.131,45
Totale	€ 17.230,71

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

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri oneri finanziari	€ 97,95

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 31/12/2019	€ -71,48
Valore al 31/12/2020	€ 11.505,95
Variazione	€ 11.577,43

20) Proventi da

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 15.776,88

Gli importi più rilevanti confluiti nelle sopravvenienze attive straordinarie derivano dal maggior accantonamento per IRES 2019 (€ 328,00) da conguagli assicurativi di competenza degli anni precedenti (€ 2.920,01), dal maggior accantonamento di spese condominiali anno 2019 della Fondazione S. Filippo Neri (€ 1.535,24), dallo storno di fondi rischi, debiti e spese accantonati negli anni precedenti e che non hanno avuto né avranno in futuro la manifestazione numeraria, relativi a: maggiore accantonamento al Fondo produttività (€ 1.892,95), al Fondo recupero ore straordinario personale dipendente (€ 4.513,02), ai debiti verso INPDAP, INPS e per IRAP (€ 2.120,82) al Fondo per ferie e festività non godute (€ 1.339,01).

21) Oneri da

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 4.268,81
Sanzioni	€ 2,12
Totale	€ 4.270,93

Le sopravvenienze passive fanno riferimento a:

Descrizione	Importo
Accantonamento premio di risultato PO anno 2019	€ 164,63
IRAP su prestazione occasionale del 2019	€ 13,24
IRAP su interinale di competenza del 2019	€ 187,98
Conguaglio gas metano sede via S. Orsola 2019	€ 3.900,45
Arrotondamenti passivi	€ 2,51

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/2019	€ 51.923,37
----------------------	-------------

Valore al 31/12/2020	€ 48.079,46
Variazione	€ - 3.843,91

DESCRIZIONE	IMPORTO
Irap personale dipendente	€ 29.980,01
Irap altri soggetti	€ 99,45
IRES	€ 18.000,00
Totale	€ 48.079,46

L'Irap, complessivamente determinata in **€ 30.079,46** 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 in via previsionale, pari ad € 18.000,00, 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 2020, al netto delle deduzioni fiscali relative ad interventi di efficientamento energetico realizzati nel 2016 e 2019. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Per l'esercizio 2020 non sono stati considerati ai fini del calcolo dell'IRES gli immobili del comparto S. Paolo.

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di **€ 1.882,66**.

Altre informazioni

In ottemperanza alla legge regionale 12/2013 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 all'atto della nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione, come risulta dalla Delibera n. dell'11.04.2019, ha stabilito i compensi da corrispondere al Presidente del Consiglio di Amministrazione e ai Consiglieri in € 80,00 come gettone di presenza.

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

Conclusioni

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio e di destinare l'utile di esercizio pari a

€1.882,66, ad incremento degli utili esercizi precedenti.

F.to il Presidente dell'Asp

Dott. Andrea Manzotti



RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2020

Allegato D) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 3 del 28.04.2021

INDICE

<u>A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA</u>	3
<u>1. Il contesto dell'Azienda</u>	3
<u>1.1. Il contesto</u>	3
<u>1.2. I servizi educativi</u>	4
<u>1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento</u>	4
<u>1.4. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</u>	7
<u>2. I servizi e le prestazioni svolte</u>	7
<u>3. Personale dipendente: i dati analitici</u>	11
<u>4. La formazione nella fase del cambiamento</u>	13
<u>5. L'attività di raccolta fondi (fund raising)</u>	13
<u>B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE</u>	14
<u>1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti</u>	14
<u>2. Analisi dei principali scostamenti</u>	14
<u>3. Indicatori e parametri per la verifica</u>	19

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

1. Il contesto dell'Azienda

1.1. Il contesto

Fin dalla sua costituzione, nel 2008, l'ASP ha avuto l'esigenza di adattare i propri servizi socio-educativi al fine di rispondere alla continua evoluzione dei bisogni territoriali di Modena.

Nell'anno 2012 una prima, importante, trasformazione dei servizi ha riguardato la Comunità S. Paolo in quanto era emersa la necessità di rimodulare le Semiresidenze a diversa intensità assistenziale e l'implementazione del Servizio Educativo Domiciliare (SED), che poneva al centro della gestione il tema della domiciliarità. La trasformazione del S. Paolo da comunità residenziale a semiresidenza intensiva e la contemporanea attivazione del SED, ha avuto, un importante impatto anche sull'organizzazione del personale, il quale, con flessibilità e professionalità, si è prontamente adattato.

La seconda trasformazione è avvenuta nel mese di ottobre 2016, al termine della fase di progettazione avviata nella seconda metà del 2015, con l'implementazione di nuovi servizi socio-educativi, al fine di adattare l'attività socio - educativa a nuovi bisogni territoriali emergenti. Il SED, servizio avviato nel 2012 e autonomo, è stato assorbito in ciascuna delle tre comunità attraverso l'attivazione di progetti individualizzati, in base alle esigenze educative specifiche dei minori e delle loro famiglie.

Gli anni successivi, l'attività del Consiglio di Amministrazione, in accordo con i Soci, è stata orientata al raggiungimento di una certa stabilità dei ricavi e la razionalizzazione dell'organizzazione dell'ASP.

Dal punto di vista amministrativo, come approfondito nella Nota Integrativa, il fatto di maggiore rilievo dell'anno 2020 è stata la conferma quale Direttore dell'ASP del dott. Amato, in comando dal Comune di Modena, fino al raggiungimento dei tre anni quali limite massimo previsto dalla normativa per questo istituto giuridico, vale a dire fino al 17.11.2021. A partire dal 25 novembre 2019, è stato previsto l'aumento del monte ore settimanale del suo comando, portandolo da 5,75 ore a 15 ore settimanali, in quanto necessario per l'assolvimento di tutti i compiti connessi a detta funzione, attribuendogli, prima con Deliberazione n. 18 del 05.12.2019, poi con Deliberazione n. 4 del 31.03.2020, la posizione Organizzativa prevista da apposito accordo sindacale del 03.12.2019.

Dal lato del coordinamento pedagogico, successivamente alle dimissioni del Funzionario Educativo Pedagogista, assunto a tempo determinato con un contratto di part-time a 18 ore, presentate a far data dal 31.12.2019, a causa della situazione di emergenza sanitaria da Covid-19 avvenuta nei primi mesi del 2020 che ha rallentato tutte le attività, tale funzione è rimasta vacante fino a quando, su richiesta dell'ASP, è stata stipulata una convenzione con il Comune di Modena, che ha messo a disposizione dell'ASP un proprio dipendente per le funzioni di Coordinatore Pedagogico. L'11 novembre 2020 la dott.ssa Rita Bondioli Funzionario del Settore Welfare del Comune di Modena, di esperienza pluriennale, ha iniziato la propria attività. Tale convenzione, della durata di anni tre, rinnovabili di ulteriori tre, garantirà la stabilità della funzione oltre che l'attività di personale professionale e di esperienza.

Si ricorda infine che, ultimato il trasloco degli archivi storici dell'ex IPAB Patronato pei Figli del Popolo, il quale è sotto la tutela della Soprintendenza archivistica e bibliografica dell'Emilia-Romagna, all'Istituto per la storia della Resistenza e della società contemporanea di Modena, l'archivio stesso è pienamente fruibile nella sede dell'Istituto.

In questo contesto di complessivo riassetto organizzativo e gestionale, cui si è aggiunta 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 dei servizi, sia in termini quantitativi che qualitativi, necessita, tra le altre cose, di una direzione costante e più stabile possibile sia per la parte generale ed amministrativa che per l'attività di coordinamento pedagogico, che renda il servizio offerto maggiormente rispondente ai bisogni territoriali emergenti sotto il profilo socio-educativo.

1.2. I servizi educativi

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

Nel corso del 2017 è proseguita la sperimentazione dei nuovi servizi, durante la quale sono emerse alcune criticità sia dal punto di vista educativo che organizzativo le quali sono state affrontate già nel corso dell'anno 2018 e che hanno comportato un'ulteriore rimodulazione dei servizi offerti, in particolare per la comunità S. Paolo che accoglie minori di età inferiore rispetto alle altre due.

Gli educatori e la Coordinatrice già dal mese di novembre, hanno realizzato le seguenti attività:

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

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

Le attività dirette con i minori hanno visto la realizzazione di laboratori sportivi ed artistici, anche gestiti direttamente dagli educatori.

Si rimanda al Bilancio Sociale una più puntuale descrizione delle attività svolte dalle comunità nell'anno 2020.

1.3. Le attività amministrative in costante adeguamento

La continua evoluzione e innovazione delle procedure amministrative, volte al perseguimento di maggiore trasparenza, efficacia ed efficienza, della Pubblica Amministrazione, ha comportato un aumento del tempo e delle energie richiesti all'attività amministrativa, determinando un carico di lavoro crescente per la necessità di costante aggiornamento del personale, oltre che di adeguamento dei processi e degli strumenti di lavoro.

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

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 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; sulla piattaforma messa a disposizione l'ASP attualmente "versa" giornalmente il registro di protocollo informatico. Oltre al Codice dell'Amministrazione digitale e alle sue Regole tecniche, per la dematerializzazione e la digitalizzazione dei processi documentali della pubblica amministrazione non si può non considerare il DPR 445/2000 (Testo Unico sulla documentazione amministrativa), come anche il Codice dei beni culturali, di cui al D.Lgs.n. 42/2004, senza contare tutte altre le norme che, in ogni caso devono essere applicate in prospettiva digitale nelle loro diverse finalità (ad esempio, la nota L. 241/90 sul procedimento amministrativo, il D.lgs. n. 196/2003 sulla protezione dei dati personali o il D.Lgs. n. 33/2013 sulla trasparenza, solo per citarne alcune).

l'ASP ha avviato le prime trattative per poter procedere alla progressiva de materializzazione dei documenti le quali, però richiederanno un periodo di tempo che andrà probabilmente oltre l'anno 2021, a causa sia della complessità organizzativa che dai costi elevati generati non solo dal costo di acquisto dei software e hardware ma anche dal tempo necessario per la formazione del personale amministrativo ed educativo.

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.

Il 25 maggio 2018 è entrato in vigore il GDPR (Regolamento generale per la protezione dei dati personali), vale a dire la normativa europea in materia di protezione dei dati il cui scopo è quello di armonizzazione della regolamentazione in materia di protezione dei dati personali all'interno dell'UE e, a seguito della nomina del RPD (Responsabile per la Protezione Dati), l'ASP nei primi mesi del 2020 ha intrapreso un percorso di formazione, di analisi e riorganizzazione delle modalità di trattamento dei dati personali di cui viene in possesso, anche attraverso l'adozione di un apposito Regolamento e di un registro dei trattamenti.

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 il quale è stato rinnovato a far data dal 1° gennaio 2021, ampliando il numero delle attività che il Comune svolgerà a favore dell'ASP.

La Regione Emilia-Romagna, con Deliberazione n. 330 del 20/03/2017 ha nominato il Revisore Unico dell'ASP, la dott.ssa Francesca Bucciarelli. Grazie alla presenza del Revisore Unico è stato possibile per il Consiglio di Amministrazione redimere alcune incertezze in merito al corretto utilizzo del fondo utili portati a nuovo che si sono generati a seguito della costituzione del diritto di

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

Con il rinnovo del Consiglio di Amministrazione, la cui nomina è avvenuta con Deliberazione n. 2 dell'11.04.2019, l'Assemblea dei Soci ha stabilito i compensi spettanti agli amministratori, secondo quanto stabilito dalla Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna 1982/2013, ovvero:

- Presidente: € 80,00 lordi quale gettone di presenza;
- Consiglieri: € 80,00 lordi quale gettone di presenza.

1.4. Impatto dell'emergenza da Covid-19 sulle attività dell'ASP

E' doveroso portare alla conoscenza degli stakeholder dell'Ente la ripercussione che l'emergenza da Covid-19 ha avuto sui servizi amministrativi e socio-educativi già nei primi mesi del 2020, e tutt'ora in corso, che hanno avuto effetti sull'organizzazione delle attività dell'ASP e, di conseguenza, sul bilancio.

A partire dal mese di febbraio 2020, infatti, si è diffusa in Italia e nel resto del mondo l'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha avuto imponenti effetti sulla vita sociale delle popolazioni coinvolte per l'alta contagiosità del virus.

Per quanto riguarda l'ASP, già i primi giorni di marzo 2020, era stato deciso, al fine di tutelare lo stato di salute degli educatori e minori assistiti, di svolgere le attività educative con un rapporto 1:1 e di sospendere, di conseguenza, il servizio mensa. Allo stesso tempo era stato potenziato il servizio di pulizie affinché venisse svolta la sanificazione degli ambienti tutti i giorni. A seguito del DPCM dell'11 marzo 2020 era poi stata sospesa l'attività in presenza ed attivato il lavoro agile sia per le attività amministrative che per gli educatori fino alla fine del lockdown che, per effetto di successivi DPCM, ha permesso la ripresa delle attività, seppur in modalità ridotta, solo alla fine del

mese di maggio. Durante tutto l'anno 2020, con diversi gradi di intensità a seconda dell'andamento dei contagi, sono rimaste in vigore le disposizioni stabilite per contrastare l'emergenza "coronavirus" comprese quelle che limitano gli assembramenti e gli spostamenti con mezzi di trasporto pubblici o privati tra comuni o regioni, salvo che per comprovate esigenze lavorative, di assoluta urgenza ovvero per motivi di salute.

In questo scenario gli educatori hanno continuato a seguire tutti i minori assistiti e le loro famiglie inizialmente a distanza, successivamente in piccoli gruppi (1:5) e secondo modalità e standard di sicurezza stabiliti dalle Ordinanze Regionali. E' indubbio che l'emergenza sanitaria Covid-19 ha influenzato il lavoro dell'ASP in modo significativo e ha modificando la visione del personale e soprattutto degli educatori sul proprio lavoro e sull'immediato futuro dei progetti educativi dei destinatari del servizio, creando oggettive difficoltà nell'interagire con i ragazzi e con i colleghi. Il perdurare dell'emergenza, che ha comportato l'alternanza di periodi di maggiori restrizioni con altri di allentamento delle stesse, ha sottoposto tutto il personale educativo dell'ASP a frequenti modifiche delle modalità di interazione e coinvolgimento dei minori e delle famiglie.

Nessuno può dire con certezza quando finirà l'emergenza, così come è impossibile prefigurare quale sarà il bilancio finale dell'epidemia di COVID-19 in termini sanitari, economici e sociali.

Per quanto riguarda il bilancio dell'ASP, la sospensione delle attività in presenza ha comportato nel 2020 una riduzione delle rette pari al 20%, per due mesi e mezzo. Per quanto riguarda l'anno in corso, ha già visto la sospensione delle attività in presenza per poco più di un mese, il cui impatto economico sarà da definire anche alla luce di eventuali e possibili ulteriori sospensione dell'attività in presenza che la situazione pandemica dovesse richiedere.

2. I servizi e le prestazioni svolte

I tre servizi, rispetto al passato, in seguito alla riorganizzazione del 2016 sono maggiormente definiti in termini di target di età dei ragazzi, ma soprattutto, in termini di bisogni specifici dei minori segnalati dal Servizio Sociale. E' stato realizzato un cambiamento progettuale, sia a livello di macro-obiettivi nel lavoro con minori e famiglie e nei percorsi individualizzati, che a livello di progettualità specifica all'interno delle singole comunità.

Allo scopo di assicurare una certa stabilità organizzativa al percorso avviato, il Consiglio di Amministrazione aveva ritenuto opportuno stipulare una 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. Giunta a scadenza, è stato deciso di assumere a tempo determinato di 18 mesi, con un contratto part time di 18 ore settimanali un Funzionario Educativo – Pedagogista che ha rassegnato le proprie dimissioni a far data dal

31.12.2019. Tale profilo, coperto ad interim dal Direttore fino al mese di novembre, è stato affidato ad un Funzionario del Comune di Modena tramite la stipula di una convenzione triennale della quale ne è stato dato dettaglio nelle pagine precedenti.

E' doveroso sottolineare che durante il periodo di lockdown causato dall'emergenza da Covid-19 del periodo marzo-maggio 2020 è stata solo sospesa la presenza dei minori nelle comunità; i servizi sono rimasti attivi in quanto tutto il personale dell'ASP, educatori compresi, è stato collocato in lavoro agile proseguendo, di fatto, l'attività educativa a distanza. Di conseguenza, i giorni di apertura del servizio tengono conto anche dei giorni in lavoro agile, mentre le ore di apertura del servizio non ne tengono conto in quanto le strutture erano di chiuse e l'orario di lavoro degli educatori è stato distribuito su tutta la giornata secondo le esigenze dei minori e famiglie seguite. Infatti, l'attività educativa diretta è stata effettuata fin dal mattino, nell'assistenza e sostegno alla DAD dei minori, ed è proseguita fino al tardo pomeriggio.

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

<i>Indicatore</i>	<i>Comunità San Paolo</i>	<i>Comunità Quarantuno100</i>	<i>Comunità Rua Muro</i>
<i>Giorni di apertura del servizio</i>	246*	247*	245*
<i>N° ore apertura del servizio</i>	975**	980**	970**
<i>N° minori ospitati</i>	25	25	30
<i>- di cui nuovi accessi</i>	6	5	11
<i>- di cui dimessi</i>	8	3	8
<i>Ore progetti individualizzati (in centesimi)</i>	6	239	26,97
<i>N° incontri con AS</i>	76	47	68
<i>N° incontri con la scuola</i>	20	8	54
<i>N° incontri con genitori/ territoriali</i>	37	43	141

Dati relativi al periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020

*dei quali n. 51 giorni in smart working a seguito del lockdown

** calcolati sottraendo 51 giorni di smart working ai giorni di apertura

Si rimanda al Bilancio Sociale ASP – esercizio 2020 – per l'approfondimento dei dati di attività e delle informazioni qualitative relative alle attività educative, organizzative, gestionali ed economiche.

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

Tra gli interlocutori istituzionali coinvolti si elencano:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Sociale</u>	Coordinatori di polo	Colloqui
	Assistente Sociale	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Punto d'accordo – mediatori territoriali	Osservazioni, azioni formative congiunte, monitoraggio
	Servizio Sociale del Comune di Modena	Formazione congiunta
<u>Sanità</u>	NPIA AUSL-CONSULTORIO	Osservazioni Incontri con i ragazzi
<u>Scuola</u>	Scuole Secondarie di 1° e 2° grado della città di Modena	Colloqui
<u>Famiglia</u>	Genitori	Incontri, colloqui, attività individuali e di gruppo

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Altro</u>	UISP - Modena	Attività sportive
	CSV	Colloqui per conoscenza realtà territoriali
	Scoutismo modenese	Programmazione attività di volontariato
	Azienda Agricola Centofiori	Attività individualizzate
	ISS Venturi di Modena	L'arte come promozione dell'agio

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

Maggiori dettagli relativi a tali attività saranno forniti nel Bilancio Sociale.

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

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

La **Comunità Semiresidenziale San Paolo** accoglie ragazzi tra gli 11 e i 13 anni e ha tra i suoi obiettivi principali: il supporto/intervento educativo, la socializzazione, l'accompagnamento all'autonomia, il sostegno nel percorso scolastico/formativo, il supporto alle famiglie.

Accompagnando il Minore nel cammino di crescita e formazione individuale, i percorsi socio-educativi sono orientati allo sviluppo delle autonomie di ciascun ragazzo in relazione alla fase evolutiva e al riconoscimento delle proprie attitudini/inclinazioni, tramite il raggiungimento di micro obiettivi. Con i ragazzi l'attività socio-educativa viene svolta sia a livello individuale, in un rapporto uno a uno (Servizio Sed), sia a livello di gruppo, piccolo o grande, prevalentemente all'interno della Semiresidenza, ma talvolta anche all'esterno.

I Percorsi Educativi dei singoli ragazzi vengono progettati e realizzati a partire dalla conoscenza della famiglia, che si cerca di coinvolgere nella costruzione del Progetto di crescita del figlio/a, offrendo uno spazio di condivisione di aspettative, bisogni e obiettivi, nonché di ascolto e sostegno in relazione a difficoltà concrete ed 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, anche per provare a ri-significare il "percorso di crescita" dei figli.

Il Servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00. Il lavoro diretto con i minori si svolge dalle 13 alle 18. Durante l'anno si è data la priorità alla costruzione di opportunità laboratoriali per i ragazzi, investendo sia nella formazione degli Educatori, che nell'allestimento degli spazi comunitari.

Il PEI viene realizzato tramite:

- l'osservazione diretta/indiretta;
- I rapporti con la Scuola;
- gli incontri con le altre figure di riferimento (Ausl, Servizi Sociali, Educatori Territoriali, ed altro).

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 25 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola.

I minori ospiti presso la Semiresidenza San Paolo provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 3
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 9
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 6

La **Comunità Semiresidenziale Rua Muro** ha tra i suoi obiettivi prioritari la socializzazione, integrazione, l'aggregazione, l'acquisizione di competenze e autonomie e il supporto alle famiglie.

La comunità accoglie ragazzi dai 12 ai 16 anni, accompagna il minore nel suo percorso di crescita e la sua formazione.

I percorsi educativi 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 diverse aree .

Il lavoro con il minore viene pensato e realizzato attraverso:

- la conoscenza della famiglia, con la quale 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;
- l'osservazione diretta/indiretta;
- i rapporti con la scuola;
- gli incontri con le altre figure di riferimento (ausl, servizi sociali, educatori territoriali, ed altro)

Nel corso dell'anno è stato implementato il lavoro educativo individualizzato e il lavoro con le famiglie, sia in presenza che da remoto; sono stati strutturati momenti di condivisione e partecipazione ad attività laboratoriali tra genitori, con l'obiettivo di creare/dedicare spazi di confronto costruttivo e scambi di esperienze educative e di vissuti .

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 seguito ad incontri di verifica con gli assistenti sociale, neuropsichiatri, psicologi, insegnanti ed educatori.

I minori ospiti presso la Semiresidenza Rua Muro provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 4
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 8
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 12
- Polo 4 – S. Faustino, Madonna: n° 6

La **Comunità SemiResidenziale Quarantuno100** nasce ad Ottobre 2016, accoglie ragazzi tra i 14 e i 18 anni (talvolta il progetto educativo li coinvolge fin'oltre la maggiore età) e ha tra i suoi obiettivi principali: l'accompagnamento all'autonomia, il sostegno nel percorso

scolastico/formativo, la scoperta e l'utilizzo delle risorse territoriali, la partecipazione alla vita cittadina.

I percorsi sono orientati allo sviluppo delle autonomie individuali di ciascun ragazzo e al riconoscimento delle proprie attitudini/inclinazioni. Le attività con i ragazzi si svolgono sia a livello individuale, in un rapporto uno a uno (progetti individualizzati), sia a livello di gruppo (piccolo e grande gruppo, prevalentemente all'interno del Centro, ma talvolta anche all'esterno).

I Percorsi Educativi dei singoli ragazzi vengono pensati e realizzati a partire dalla conoscenza della famiglia, che si cerca di coinvolgere nella costruzione del progetto di vita del figlio/a, offrendo uno spazio di condivisione di aspettative, bisogni e obiettivi, nonché di ascolto e sostegno in relazione a difficoltà concrete ed emotive percepite.

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, anche per provare a ri-significare il "percorso di vita" dei figli.

Il servizio è aperto dalle 9:00 alle 18:00 con la possibilità di progettare attività serali nella giornata di venerdì o sabato. Eccezionalmente possono essere previste anche uscite nelle giornate di sabato e di domenica. L'accesso degli utenti è dalle 9:00 alle 18:00 ed in via sperimentale per due giorni a settimana fino alle ore 19,00, in quanto è previsto che il servizio integri e offra attività alternative ai percorsi scolastici.

Durante l'anno si è data la priorità alla costruzione di opportunità laboratoriali per i ragazzi, investendo sia nella formazione degli educatori, che nell'allestimento degli spazi comunitari e nella tessitura di legami di rete per costruire proposte laboratoriali extra-comunitarie, in collaborazione con varie realtà territoriali (circoli sportivi e ricreativi, ecc..) e talvolta anche col coinvolgimento di esperti esterni.

Nel corso dell'anno sono stati redatti, monitorati e aggiornati 25 PEI in collaborazione con l'Assistente Sociale, l'educatore professionale di territorio, gli operatori della Neuropsichiatria infantile laddove presenti, e la scuola.

I minori ospiti presso la comunità Semiresidenziale Quarantuno100 provengono da:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 6
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 1
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 12
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 6

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

3. Personale dipendente: i dati analitici

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi, suddivisi per categoria economica, al 01/01/2020 e al 31/12/2020 è la seguente:

	AI 01.01.2020	AI 31.12.2020
Semiresidenza San Paolo	4 (T.I. 2C3 - 1C4 - 1C5)	4 (T.I. 2C3 - 1C4 - 1C5)
Semiresidenza Quarantuno100	4 (T.I. 3C3 - 1C4)	3 (T.I. 2C3 - 1C4)
Semiresidenza Rua Muro	4 (T.I. 1C1 - 1C5 - 2C3)	4 (T.I. 1C1 - 1C5 - 2C3)

Per maggiore chiarezza, i dati relativi alla categoria dei dipendenti al 01.01.2020 fanno riferimento a quella posseduta al 31.12.2019.

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

Di seguito quanto concordato :

- con decorrenza 1 gennaio 2018: 8 progressioni orizzontali da C2 a C3;
- con decorrenza 1 gennaio 2019: 4 progressioni orizzontali da (n. 2 da C3 a C4 e n. 2 da C4 a C5);
- con decorrenza 15 marzo 2020: 2 progressioni orizzontali da C1 a C2.

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

Personale dipendente	AI 01.01.20	AI 31.12.20	Variazioni
Direttore a tempo determinato	0	0	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	0	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	12	11	-1
Somministrazione lavoro – area socio-educativa	0	0	0

Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	2	2	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	0	0
TOTALE	14	13	-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	8
SEMIRESIDENZA QUARANTUNO 100	Educatori professionali	18
SEMIRESIDENZA RUA MURO	Educatori professionali	18
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	11

* sono stati conteggiati i giorni di assenza per malattia/infortunio, sono state 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'obbligatorietà legislativa e sull'individuazione delle esigenze formative e di opportunità formative presenti sul territorio (fruizione gratuita o con costi contenuti).

Durante il lock down è stato sottoscritto un contratto con una società di formazione per le Pubbliche Amministrazioni che ha consentito a tutti i dipendenti dell'ASP di poter seguire, in modalità asincrona, corsi obbligatori e facoltativi.

Nell'esercizio 2020 il personale ha usufruito dei seguenti percorsi formativi:

Rivolto alle figure amministrative:

- Corso di formazione "on the job": supporto alla redazione di un regolamento sulla distribuzione delle risorse decentrate; la normativa relativa alle risorse decentrate di aggiornamento relativi alle procedure di appalto per direttore e 1 amministrativo per un totale di ore 30 ore;
- Corso di aggiornamento sugli appalti sotto soglia per n. 1 amministrativo di 6,5 ore;
- Corso di formazione sulla privacy di n. 8 ore per n. 2 amministrativi e il direttore;
- Corso di formazione sulla sicurezza - rischio medio di n. 12 ore per n. 2 amministrativi;
- Corso di formazione sulla gestione documentale di n. 3 ore per n. 1 amministrativo;
- Corso di formazione AGID-CRUI sul piano triennale per l'informatica per un amministrativo: tre incontri di 1,5 ore;

Rivolto alle figure educative:

- Corso di aggiornamento RLS per n. 4 ore;
- Corso di aggiornamento per alimentaristi di 4 ore rivolto a 4 educatori;
- Corsi di formazione sull'anticorruzione, codice disciplinare e imparzialità nella Pubblica Amministrazione di 4 ore ciascuno rivolto a 11 educatori;
- Corso di formazione sulla privacy di n. 8 ore per 11 educatori;
- Corso di formazione sulla sicurezza - rischio medio di n. 12 ore per n. 11 educatori;
- Corso di formazione "Persuasione e motivazione" di n. 2 ore per n. 6 educatori;
- Corso di formazione "Gestione dei gruppi e conflitti" di n. 2 ore per n. 7 educatori;
- Corso di formazione "Benessere lavorativo e organizzativo" di n. 2 ore per n. 4 educatori.
- Corso di "informatica" per gli educatori di n. 2 ore per quattro giornate ;
- Conso "Associazione Link" sulla correlazione tra violenza sugli animali e violenza sugli esseri umani per gli educatori, una giornata di 6 ore;

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

L'esercizio 2020 ha visto l'erogazione di un contributo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena di € 5.000,00, inserito nel progetto "Gestione emergenza COVID ASP provincia di Modena", finalizzato al sostegno economico delle ASP nel reperimento di materiali e dispositivi di protezione individuale. Grazie ad esso, è stato possibile finanziare non solo l'acquisto di prodotti igienizzanti e DPI ma anche 12 tablet utilizzati dagli educatori per lo svolgimento delle attività a distanza con i minori.

B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in utile di € 1.882,66 e in linea con il bilancio di previsione, può essere schematizzato conformemente allo schema di bilancio di esercizio:

Descrizione	Preventivo (A)	Consuntivo (B)	Variazione	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	978.862,70	858.621,87	-120.240,83	-12,28%
B) Costi della produzione	976.718,28	867.278,47	-109.439,81	-11,20%
C) Proventi ed oneri finanziari	17.525,97	17.132,76	-393,21	-2,24%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0	0,00	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	-	11.505,95	11.505,95	0,00%
22) Imposte sul reddito	19.000,00	18.099,45	-900,55	-4,74%
RISULTATO	670,39	1.882,66	1.212,27	180,83%

2. Analisi dei principali scostamenti

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

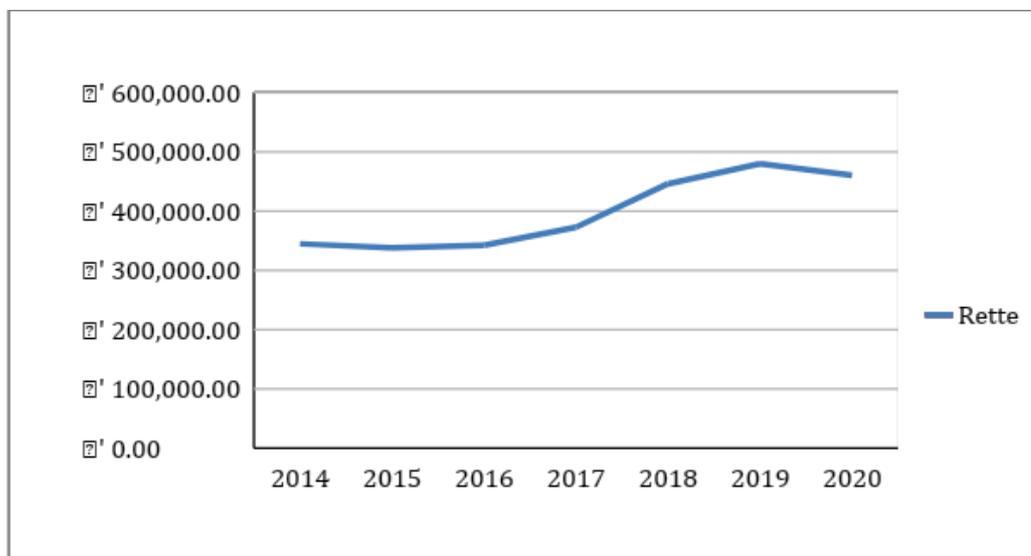
Ricavi da attività su servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Rette Centri Diurni Comune di Modena	480.000,00	460.000,00	-20.000,00	-4,17%
TOTALE	480.000,00	460.000,00	-20.000,00	-4,17%

Rispetto al bilancio preventivo si riscontra una flessione della somma totale. Il motivo, del quale è stata data dettagliata giustificazione nell'Allegato C), è riconducibile alla riduzione del 20% delle rette operato dal Comune di Modena durante i due mesi e mezzo di lockdown (marzo-maggio

2020) a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Di seguito, si evidenzia l'andamento delle rette dell'ASP per il periodo dal 2013 al 2020:



Si nota come la riorganizzazione dei servizi e il nuovo Contratto di servizio abbiano avuto un impatto positivo sui servizi e di conseguenza sui ricavi da rette dell'ASP, la flessione dell'ultimo anno è dovuta a cause non dipendenti dall'ASP.

Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	233.295,21	234.542,98	1.247,77	0,53%

I ricavi legati all'utilizzo del patrimonio immobiliare sono quelli relativi alla concessione d'uso del Palazzo Santa Margherita al Comune di Modena per € 206.542,98 e € 28.000,00 derivanti dal contratto dall'affitto della porzione del Palazzo Santa Margherita precedentemente occupato dalla sede dell'ASP e dalla comunità Quarantuno100, stipulato nel 2017 e in scadenza al 31.12.2022.

Si ricorda che il 31.12.2021 scadrà il contratto di concessione summenzionato e già nel 2018 il Comune di Modena si è impegnato nei confronti dell'ASP per rinegoziare le condizioni economiche dello stesso.

Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	0,00	189,00	189,00	0,00%
Altri ricavi istituzionali	136.030,35	34.000,00	-102.030,35	-75,01%
Sopravv. Att. e insuss. Pass.	0,00	2,85	2,85	0,00%
Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00%

Si nota che nel bilancio preventivo del 2020 era stato ipotizzato di utilizzare il Fondo Patrimoniale per finalità istituzionali € 136.030,35 mentre ne è stato utilizzato solamente € 29.000,00 dovuta principalmente ai minori costi sostenuti per la vacanza, per 10 mesi di un posto di Istruttore amministrativo e per 12 mesi di un coordinatore pedagogico part time, oltre a minori costi sostenuti durante il periodo di sospensione dei servizi dell'ASP in presenza. Dei quali ne è stato dato maggiore dettaglio nell'Allegato C) Nota Integrativa. Si segnala gli educatori hanno realizzato, laddove possibile, i laboratori in economia e non si è fatto ricorso a consulenti esterni.

Costi capitalizzati

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi capitalizzati – patrimonio immobiliare	129.437,14	129.837,13	399,99	0,31%

Tra i ricavi vi è la voce di sterilizzazione relativo al patrimonio immobiliare e agli acquisti di beni grazie a donazioni di privati che è rinvenibile tra i costi, alla voce Ammortamenti.

Acquisti di beni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Beni socio - sanitari	3.600,00	5.021,07	1.421,07	39,47%
Beni tecnico - economali	8.230,00	3.614,76	-4.615,24	-56,08%
TOTALE	11.830,00	8.635,83	-3.194,17	-27,00%

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

2020 ha inciso l'acquisto di prodotti igienizzati e DPI a tutela della salute degli educatori e minori.

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, la quale va bilanciata con l'esigenza di offrire attività laboratoriali soprattutto nell'ottica del continuo miglioramento degli stessi.

Acquisti di servizi

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Per la gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	13.000,00	8.189,33	-4.810,67	-37,01%
Servizi esternalizzati	79.900,00	78.116,55	-1.783,45	-2,23%
Trasporti	0	0	0,00	0,00%
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0	0	0,00	0,00%
Altre consulenze	24.500,00	18.328,18	-6.171,82	-25,19%
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	10.000,00	300,00	-9.700,00	-97,00%
Utenze	30.100,00	26.504,72	-3.595,28	-11,94%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	14.680,00	15.059,14	379,14	2,58%
Costi per organi istituzionali	10.000,00	12.328,11	2.328,11	23,28%
Assicurazioni	17.500,00	14.931,89	-2.568,11	-14,67%
Altri	26.275,00	26.937,63	662,63	2,52%
Service	6.300,00	6.047,16	-252,84	-4,01%
TOTALE	232.255,00	206.742,71	-25.512,29	-10,98%

Anche nel caso dei servizi si conferma l'attenzione al contenimento dei costi che ha portato ad un risparmio complessivo, rispetto al budget, del 10,98%, pari ad oltre € 25.000,00.

Costi per il personale dipendente

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	424.739,84	396.930,23	-27.809,61	-6,55%
Oneri sociali	121.965,52	113.706,47	-8.259,05	-6,77%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	0,00%
Altri costi	500,00	368,85	-131,15	-26,23%

TOTALE	547.205,36	511.005,55	-36.199,81	-6,62%
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

Tale costo è in linea con quanto evidenziato nella Nota Integrativa. Si richiamano, tuttavia, i cambiamenti riguardanti la gestione della premialità e la revisione del fondo decentrato dei quali si è parlato in precedenza.

Ammortamenti e svalutazioni

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.800,00	7.318,59	518,59	7,63%
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	134.406,13	134.134,75	-271,38	-0,20%
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	141.206,13	141.453,34	247,21	0,18%

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

Oneri diversi di gestione

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Costi amministrativi	2.800,00	0	-2.800,00	-100%
Imposte non sul reddito	1.360,00	908,01	-451,99	-33%
Tasse	2.650,00	2.485,82	-164,18	-6%
Altri	150,00	109,28	40,72	-27%
Minusvalenze ordinarie	-	13,65	13,65	n.d.
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	0	-	#DIV/0!
Contributi erogati ad aziende non-profit	-	0	-	#DIV/0!
TOTALE	6.960,00	3.516,76	-3.443,24	-49,47%

L'ASP, anche per l'anno 2020, 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	17.615,97	19.623,91	2.007,94	11,40%

I proventi finanziari derivano dalla rivalutazione annuale ISTAT del corrispettivo relativo alla cessione del diritto di superficie del Comparto San Paolo (proventi per € 17.131,45) e dagli interessi maturati sul conto corrente di € 99,26

Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
Proventi da donazioni	0,00	100,00	100,00	#DIV/0!
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	5.249,03	5.249,03	#DIV/0!
Oneri da sopravvenienze passive straordinarie	0,00	5.420,51	5.420,51	#DIV/0!

La composizione delle sopravvenienze passive e attive si è dato conto nella Nota Integrativa.

Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Variazione	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	54.491,79	51.923,37	-2.568,42	-4,71%

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 18.000,00, è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta la previsione dell'imposta di competenza dell'anno 2020. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. L'IRAP include anche l'IRAP su altri soggetti (Euro 99,45) e sul personale dipendente (Euro 29.980,01).

3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2019 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:

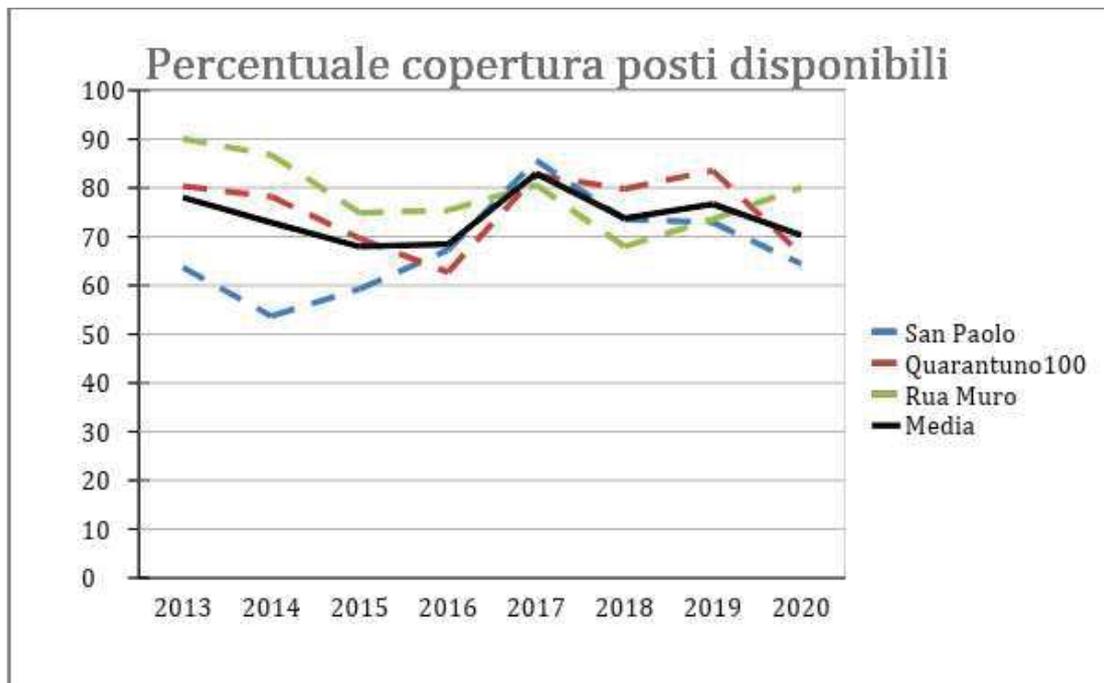
INDICATORE	ESITO
<p>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 100%)</i></p>	<p>N° complessivo nuovi PEI realizzati: 22</p> <p>Semiresidenza San Paolo: 6 Semiresidenza Quarantuno100: 5 Semiresidenza Rua Muro: 11</p> <p>N° complessivo PEI aggiornati: 58</p> <p>Semiresidenza San Paolo: 19 Semiresidenza Quarantuno100: 20 Semiresidenza Rua Muro: 19</p>

INDICATORE	ESITO
<p>Copertura posti semiresidenziali</p> <p><i>(Valore da soddisfare: 80%)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Semiresidenza San Paolo: 1.901 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (64,40% di copertura totale dei posti) • Comunità Semiresidenziale Quarantuno100: 1.968 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (66,40% di copertura totale dei posti); • Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2.354 giorni di accoglienza effettivi per 12 posti (80,07% di copertura totale dei posti);

Dai dati emerge come l'indice di copertura dei posti disponibili, il quale aveva superato per tutte e tre le comunità la percentuale dell'80% a partire dal 2019 ha subito un calo. Per quanto riguarda la comunità S. Paolo tale decremento si spiega nel fatto che la comunità ha accolto minori con problematiche gravi, che non consentivano il mantenimento del rapporto 1:4 e, di conseguenza, la compresenza di 12 minori. Per la comunità Quarantuno100, invece, diventa essenziale ripensare all'organizzazione delle attività rivolte a dei ragazzi che oramai sono vicini alla maggiore età e che necessitano di interagire con la realtà territoriale cittadina.

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

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



% di copertura dei posti disponibili

INDICATORE	ESITO
LIVELLO DI ASSENZE (valore da soddisfare: 15%)	Al 31/12/2020 giorni complessivi n. 87 (di cui Semiresidenza San Paolo n. 0,75, Semiresidenza Quarantuno100 n. 66,60*, Semiresidenza Rua Muro n. 21.54**) Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (786)*** presso Semiresidenza San Paolo: 0,095%

Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1020) presso Semiresidenza Quarantuno100: 6.5%

Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi (1020) presso Semiresidenza Rua Muro: 2.11%

* Due educatrici della Semiresidenza Quarantuno100 hanno usufruito di congedi parentali non retribuiti per totali 20 giorni e di congedi parentali covid-19 retribuiti al 50% per totali 38 giorni

** Una educatrice della Semiresidenza Rua Muro ha usufruito di aspettativa non retribuita per 16 giorni

*** Una educatrice della Semiresidenza San Paolo ha cambiato mansione entrando in Amministrazione da febbraio 2020

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

Gli indicatori relativi alle assenze del personale confermano una buona percentuale di presenza all'interno dei servizi, la comunità Rua Muro comunità ha visto un educatore in aspettativa senza assegni per 16 giorni.

I giorni di ferie fruiti dagli educatori professionali nel corso dell'esercizio, presentano una media complessiva di **32,80** giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
Ferie godute (al 31/12/2020)	. Giorni complessivi di ferie goduti: n. 364 solo Educatori Prof.li
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza San Paolo: n. 105*
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza Quarantuno 100: n. 126
	. Giorni di ferie goduti presso Semiresidenza Rua Muro: n. 133

INDICATORE	ESITO
Costi generali (Valore da soddisfare: 85%)	Totale costi generali al 31/12/20 € 717.861,75
	- di cui: costi amministrativi: € 215.274,33
	- di cui: costi personale dipendente: € 502.375,62
	Totale costi di produzione al 31/12/2020 € 867.278,47 (incluso Irap personale)
	Incidenza dei costi generali sui costi aziendali totali: 82,77%
	Incidenza dei costi amministrativi sui costi aziendali totali: 24,82%
	Incidenza del costo del personale (inclusa IRAP su personale) sui costi aziendali totali: 57,93%

I valori riportati nella tabella derivano dalla classificazione civilistica del Conto Economico. 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 ed 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 € 1.511.723,04 (al 01.01.2020, compresa la cassa economale) • Giacenza finale cassa/cc € 1.386.101,57 (al 31.12.2020, compresa la cassa economale)

Si precisa che la liquidità è diminuita per la sospensione dei pagamenti dei crediti vantati dall'ASP verso i debitori (Comune Modena, Provincia Modena) in quanto il DURC risultava negativo per un disguido amministrativo dell'INPS, risolto nel 2021.