



CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2010

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del
27.06/2011

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

CONTO ECONOMICO (in euro)

Anno 2010

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.131.884,04
1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	413.037,00
1) rette	413.037,00
2) oneri a rilievo sanitario	0,00
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	0,00
4) altri ricavi	0,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	333.212,04
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0,00
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	333.212,04
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	384.682,00
1) da utilizzo del patrimonio	359.919,90
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	17.262,10
3) plusvalenze ordinarie	0,00
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	0,00
5) altri ricavi istituzionali	7.500,00
6) ricavi da attivit... commerciale	0,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	953,00
1) contributi dalla Regione	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00
2) contributi dalla Provincia	0,00
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0,00
a) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0,00
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00
6) altri contributi da privati	953,00
a) Altri contributi da privati	953,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.226.229,13
6) ACQUISTI BENI	27.723,08
1) beni socio - sanitari	19.491,04
2) beni tecnico - economali	8.232,04
7) ACQUISTI DI SERVIZI	228.397,72
1) per gest. attivit... socio-san.	66.064,32
2) servizi esternalizzati	4.743,76
3) trasporti	0,00
4) consulenze socio sanitarie e ass.	8.548,10

5) altre consulenze	40.023,00
6) lavoro inter. e altre forme di coll.	21.471,00
7) utenze	21.609,10
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	13.939,28
9) costi per organi Istituzionali	17.297,60
10) assicurazioni	4.476,60
11) altri	30.206,96
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00
1) affitti	0,00
2) canoni di locazione finanziaria	0,00
3) service	0,00
9) PER IL PERSONALE	591.249,76
1) salari e stipendi	409.873,61
2) oneri sociali	162.571,78
3) trattamento di fine rapporto	0,00
4) altri costi	18.804,37
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	343.313,76
1) ammortamenti delle imm. immateriali	2.055,54
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	341.258,22
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00
4) svalutazione dei crediti	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-1.150,78
1) varia. rim. dei beni socio-sanit.	0,00
2) varia. rim. dei beni tecnico-econ.	-1.150,78
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	15.000,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.713,59
1) costi amministrativi	13.254,12
2) imposte non sul reddito	4.166,82
3) tasse	4.253,46
4) altri	38,20
5) minusvalenze ordinarie	0,99
6) sopravvenienze passive ed insuss.	0,00
7) contr. erogati ad aziende non-profit	0,00
RISULTATO della GESTIONE	-94.345,09
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00
1) in societ... partecipate	0,00
2) da altri soggetti	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.939,42
1) interessi att. su titoli dell'attivo	613,46
2) interessi attivi bancari e post.	1.591,32
3) proventi finanziari diversi	734,64
17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	0,00
1) su mutui	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00
2) bancari	0,00
a) Interessi passivi bancari	0,00
3) oneri finanziari diversi	0,00
a) Interessi passivi verso fornitori	0,00
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0,00

c) Altri oneri finanziari	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	2.939,42
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	
18) RIVALUTAZIONI	0,00
1) di partecipazioni	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00
1) di partecipazioni	0,00
2) di altri valori mobiliari	0,00
TOTALE delle RETTIFICHE	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi da:	4.806,31
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	3.490,00
2) plusvalenze straordinarie	0,00
3) sopravvenienze attive straordinarie	1.316,31
21) Oneri da:	7.868,31
1) minusvalenze straordinarie	0,00
2) sopravvenienze passive straordinarie	7.868,31
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.062,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-94.467,67
F) IMPOSTE SUL REDDITO	
a) irap	-915,86
b) ires	-44.229,00
G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	
	-139.612,53



STATO PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2010

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del
27.06.2011

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

STATO PATRIMONIALE (in euro)

Anno 2010

1) ATTIVO - Totale	11.393.060,35
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	0,00
1) per fondo di dotazione	0,00
2) per contributi in conto capitale	0,00
3) altri crediti	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	10.354.903,93
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	112.415,25
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	0,00
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	8.720,13
4) conces., licenze, marchi e dir. sim.	0,00
5) migliorie su beni di terzi	0,00
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
7) altre immobilizzazioni immateriali	103.695,12
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.190.454,08
1) terreni del patrim. indisponibile	0,00
2) terreni del patrim. disponibile	0,00
3) fabbricati del patrim. indisponibile	10.107.658,68
4) fabbricati del patrim. disponibile	0,00
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	0,00
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	0,00
7) impianti e macchinari	11.244,50
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	0,00
9) mobili e arredi	2.146,59
10) mobili e arredi di pregio artistico	51.811,41
11) macchine d'ufficio, computers	11.983,30
12) automezzi	5.609,60
13) altri beni	0,00
14) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	52.034,60
1) partecipazioni in:	8.014,60
a) societ... di capitali	0,00
b) enti non-profit	0,00
c) altri soggetti	8.014,60
2) crediti verso:	0,00
a) societ... partecipate	0,00
b) altri soggetti	0,00
3) altri titoli	44.020,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.048.821,91
I) RIMANENZE	1.150,78
1) beni socio-sanitari	0,00
2) beni tecnico economici	1.150,78
3) attivit... in corso	0,00
4) acconti	0,00
II) CREDITI	105.214,02
1) verso utenti	74.345,92

2) verso la Regione Emilia-Romagna	0,00
3) verso la Provincia	10.486,17
4) verso Comuni ambito distrett.	0,00
5) verso Azienda Sanitaria	0,00
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	1.989,98
7) verso societ... partecipate	0,00
8) verso Erario	13.405,00
9) per imposte anticipate	0,00
10) verso altri soggetti privati	4.783,33
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	203,62
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	539.105,10
1) partecipazioni in:	0,00
a) societ... di capitali	0,00
b) enti non-profit	0,00
c) altri soggetti	0,00
2) altri titoli	539.105,10
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	403.352,01
1) cassa	1.910,19
2) c/c bancari	401.441,82
3) c/c postale	0,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.739,51
1) ratei	0,00
2) risconti	2.739,51
E) CONTI D'ORDINE	0,00
1) per beni di terzi	0,00
2) per beni nostri presso terzi	0,00
3) per impegni	0,00
4) per garanzie prestate	0,00
5) per garanzie ricevute	0,00
2) PASSIVO - Totale	11.393.060,35
A) PATRIMONIO NETTO	11.050.494,07
I) FONDO DI DOTAZIONE	1.124.962,94
1) all'01/08/2008	1.105.816,13
2) variazioni	19.146,81
II) contributi in c/cap. all'01/08/2008	10.097.013,55
III) contributi in c/cap. vincolati	0,00
IV) donazioni vincolate ad investimenti	0,00
V) donazioni di immobilizzazioni	0,00
VI) riserve statutarie	0,00
VII) utili (perdite) portati a nuovo	-31.869,89
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	-139.612,53
B) FONDI RISCHI E ONERI	16.276,41
1) per imposte, anche differite	0,00
2) per rischi	0,00
3) altri	16.276,41
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0,00

D) DEBITI	338.731,62
1) verso soci per finanziamenti	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00
3) verso istituto tesoriere	0,00
4) per acconti	123.597,25
5) verso fornitori	139.834,97
6) verso societ... partecipate	0,00
7) verso la regione Emilia-Romagna	0,00
8) verso la provincia	0,00
9) verso comuni dell'ambito distrett.	0,00
10) verso azienda sanitaria	0,00
11) verso lo stato ed altri Enti pubb.	22.626,67
12) debiti tributari	15.816,09
13) debiti vs. ist. di prev. e di segur.	25.621,35
14) debiti verso personale dipendente	0,00
15) altri debiti verso privati	1.666,31
16) debiti per fatture da rivedere	9.568,98
E) RATEI E RISCOINTI	963,25
1) ratei	958,80
2) risconti	4,45
F) CONTI D'ORDINE	0,00
1) per beni di terzi	0,00
2) per beni nostri presso terzi	0,00
3) per impegni	0,00
4) per garanzie prestate	0,00
5) per garanzie ricevute	0,00



NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2010

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 27.06.2011

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 2010 al 31 dicembre 2010.

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 31/12/2010 che evidenzia una perdita di **Euro 139.612,53**

L'ASP "**Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione San Paolo e San Geminiano**" è stata costituita ai sensi della legge 142/90 sostituita dal D.Lgs. 18/08/00 n. 267 art. 31, redige il bilancio in conformità alle disposizioni vigenti in materia previste dal Codice Civile in ottemperanza a quanto previsto dal D.M. 26 aprile 1995 in materia di aziende di servizio costituite da Enti Locali territoriali.

Tipo di attività e organi sociali

L'ASP, a cui vengono attribuite finalità gestionali, opera nel settore dell'assistenza socio-educativa di minori in carico ai Servizi Sociali, prevalentemente del Comune di Modena, e di altri Comuni della Provincia e della Regione.

L'Azienda di Servizi alla Persona "Patronato pei Figli del Popolo e Fondazione S. Paolo e S. Geminiano" si costituisce con atto di Giunta Regionale n. 996 del 30.06.08, in cui viene sancita la fusione e trasformazione delle due precedenti Ipub "**Patronato pei Figli del Popolo**" e "**Fondazione San Paolo e San Geminiano**".

La sede legale è a Modena in Corso Canalgrande al n. 103, mentre i due servizi semiresidenziali si trovano, sempre in città, in via Goldoni e Rua Muro, e il servizio residenziale in via Emilia Est.

Il C.d.A, così come nominato nella seduta del 29/07/2008, nel corso dell'anno 2010 ha subito dei cambiamenti, originati dalle dimissioni della Presidente Guidetti Patrizia in data 18.10.2010 tramite lettera di dimissioni dall'incarico di legale rappresentante dell'ASP, indirizzata al Presidente dell'Assemblea dei Soci (Sindaco Giorgio Pighi), divenute operative a far data dal 18.11.2010. Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 26/11/2010 è stato formalmente nominato l'allora Consigliere e Vice-Presidente Sig. Lolli Claudio, alla sostituzione temporanea del Presidente dimissionario. Al 31/12/2010 permaneva la situazione transitoria di assenza di nomina del nuovo Presidente e del nuovo Consigliere.

Con Delibera dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 18/03/2011 è stato nominato il nuovo componente del Consiglio di Amministrazione, la Sig.ra Ferrari Luciana e con Delibera n. 4 del 28/03/2011 è stato nominato Presidente dell'Asp il Sig. Lolli Claudio. Infine, con delibera n. 5 del 28/03/2011 è stata nominata Vice-Presidente la Sig.ra De Biase Valeria. Conseguentemente, allo stato attuale, il Consiglio di

Amministrazione è così composto:

- ⇒ **Presidente e legale rappresentante:** Lolli Claudio, nato a Modena, il 15/06/1956 C.F. LLLCLD56H15F257G res. a Modena, in Via Padova 42, Cap 41125;
- ⇒ **Consigliere:** Biondi Mauro Angelo, nato a Fiumalbo (MO) il 07/05/1946 C.F. BNDMNG46E07D617F res. a Modena, in Str.llo Ponte Ghiotto – Portile, Cap 41100;
- ⇒ **Consigliere e Vicepresidente:** De Biase Valeria, nata a Modena il 02/05/1957 C.F. DBSVLR57E42F257C res. Modena, Via Muratori n. 66, Cap 41100;
- ⇒ **Consigliere:** Ferrari Luciana, nata a Castelnuovo Rangone – Modena il 23/12/1950 C.F. FRRLCN50T63C242T, res. a Vaciglio – Modena, via Erice, 43 Cap 41126;
- ⇒ **Consigliere:** Rosini Paolo, nato a Modena, il 28/08/1960 C.F. RSNPLA60M28F257V res. a Modena, Via S. Giovanni del Cantone n. 10, Cap 41100;
- ⇒ **Direttore dell'ASP:** dal 2 settembre 2008 (Deliberazione del CdA n. 1 del 29/07/08) Balestri Tiziana, nata a Vignola (Mo), il 07/01/1972, C.F. BLSTZN72A47L885O, res. a Bologna, Via L. Alberti n. 91, Cap. 40139.

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, sono inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia - Romagna ed 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-).

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2010

B) Immobilizzazioni

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

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2009	€ 6.484,47
Valore al 31/12/2010	€ 112.415,25
Variazione	€ 105.930,78

L'incremento è dovuto all'acquisizione di:

- software per la gestione del server di nuova acquisizione;
- n. 4 licenze Office per i Computer dell'ufficio;
- la realizzazione del sito web dell'ASP;
- L'acquisizione dal comune di Modena del diritto di Superficie in Via dello Zodiaco.

I valori su indicati sono al netto dei fondi di ammortamento. Per quanto riguarda il diritto di superficie, verrà ammortizzato dall'esercizio 2011 al tasso del 2,5% corrispondente ai 40 anni di durata del diritto stesso. Tenuto conto che tale diritto è stato acquisito negli ultimi mesi del 2010 si è deciso di non ammortizzarlo e di rinviare il processo di ammortamento al 2011.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2009	8.905,20
(+) Acquisizioni dell'esercizio	107.986,32
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>116.891,52</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	2.420,73
(+) Ammortamenti dell'esercizio	2.055,54
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>4.476,27</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	112.415,25

Si rileva per € 103.695,12 l'acquisizione del diritto di superficie sull'area di proprietà comunale destinata ad "Attrezzature generali", posta in Modena lateralmente a Via dello Zodiaco. Tale area risulta ora identificata all'Agenzia del Territorio del Comune di Modena al NCT al Foglio 197 mappale 288 di complessivi mq. 2630, come risultante da apposito frazionamento prot. n. MO0162568 del 22.07.2008. Il diritto di superficie viene costituito per una durata di anni 40 (quaranta) a decorrere dalla data del rogito. Il corrispettivo della concessione è fissato a misura e non a corpo in euro 35,00/mq. per mq. 2.630 di superficie fondiaria e quindi per un importo complessivo di € 92.050,00 che la parte superficiaria si impegna a pagare in 24 rate annuali, ciascuna da aggiornarsi a partire dal secondo anno mediante l'applicazione dell'indice Istat riferito all'andamento del costo della vita. L'assegnazione è avvenuta fuori dal campo di applicazione dell'IVA in quanto rientrante nell'espletamento di attività istituzionale. All'importo di € 92.050,00 sono state aggiunte le spese accessorie.

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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

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

I beni pluriennali di modico valore sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati

integralmente, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, pertanto il loro valore residuo è pari a zero.

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2009	€ 10.518.432,10
Valore al 31/12/2010	€ 10.190.454,08
Variazione	€ - 327.978,02

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

Descrizione	Importo	Sterilizzazione
Costo storico al 31/12/2009	11.224.196,45	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.280,20	
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>11.237.476,65</i>	
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	705.764,35	701.562,71
(+) Ammortamenti dell'esercizio	341.258,22	
Di cui per sterilizzazione		333.212,04
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>1.047.022,57</i>	<i>1.034.774,75</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	10.190.454,08	

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Valore al 31/12/2009	€ 10.440.870,72
Valore al 31/12/2010	€ 10.107.658,68
Variazione	€ - 333.212,04

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

Costo storico al 31/12/2009	11.107.068,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>11.107.068,00</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	666.197,28
(+) Ammortamenti dell'esercizio	333.212,04
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>999.409,32</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	10.107.658,68

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) Comparto S. Paolo (Via Selmi, via Caselle, via Camatta);
- 4) Villetta Comunità Residenziale S. Paolo (Via Emilia Est)
- 5) Manutenzioni capitalizzate in Rua Muro.

7) Impianti e macchinari

Valore al 31/12/2009	€ 11.273,23
Valore al 31/12/2010	€ 11.244,50
Variazione	€ - 28,76

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2009	12.790,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.670,00
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>14.460,00</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	1.516,77
(+) Ammortamenti dell'esercizio	1.698,73
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>3.215,50</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	11.244,50

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisizione di una lavastoviglie per € 570,00 e di una lavatrice per € 1.100,00 in sostituzione dei due precedenti elettrodomestici ormai obsoleti, entrambi destinate alla Comunità Residenziale S. Paolo.

9) Mobili e arredi

Valore al 31/12/2009	€ 0,00
Valore al 31/12/2010	€ 2.146,59
Variazione	€ 2.146,59

Trattasi di mobili, arredi ed altri beni presenti acquistati che sono stati totalmente ammortizzati in quanto di modico valore (al di sotto di € 516, 46).

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2009	33.483,43
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.137,00
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>36.620,43</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	33.483,43
(+) Ammortamenti dell'esercizio	990,41
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>34.473,84</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	2.146,59

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad un restauro di mobili di importo pari a € 552,00, all'acquisto di 8 materassi (€ 892,32) totalmente ammortizzati nell'esercizio, all'acquisto di un divano (€ 990,00) e forniture (€ 702,68). Tutti gli acquisti sono stati destinati alla Comunità Residenziale S. Paolo.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Valore al 31/12/2009	€ 51.811,41
Valore al 31/12/2010	€ 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 pei Figli del Popolo, e ad oggetti di valore e pregio artistico (quadri, organo storico) come da inventario ex Ipab Fondazione S. Paolo e S. Geminiano.

11) Macchine d'ufficio, computer di modico valore

Valore al 31/12/2009	€ 1.882,00
Valore al 31/12/2010	€ 1.882,00
Variazione	€ 0,00

Trattasi di macchine d'ufficio e strumenti elettronici ed informatici presenti presso i gli uffici totalmente ammortizzati e sterilizzati in quanto di modico valore (al di sotto di € 516, 46).

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

Valore al 31/12/2009	€ 6.367,14
Valore al 31/12/2010	€ 11.983,30
Variazione	€ 5.616,16

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2009	7.161,60
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.473,20
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>15.634,80</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	794,46
(+) Ammortamenti dell'esercizio	2.857,04
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>3.651,50</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	11.983,30

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alla realizzazione della rete aziendale (server e tutte le componenti hardware) e al completamento delle linee telefoniche per la rilevazione presenze nel Centro Semiresidenziale Rua Muro.

12) Automezzi

Valore al 31/12/2009	€ 8.109,60
Valore al 31/12/2010	€ 5.609,60
Variazione	€ - 2.500,00

La differenza è pari all'incremento del fondo di ammortamento.

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2009	10.000,01
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
<i>Valore contabile al 31/12/2010 (A)</i>	<i>10.000,01</i>
Fondo Ammortamento al 31/12/2009	1.890,41
(+) Ammortamenti dell'esercizio	2.500,00
<i>Totale fondi ammortamento al 31/12/2010 (B)</i>	<i>4.390,41</i>
Netto contabile al 31/12/2010 (A - B)	5.609,60

III - Immobilizzazioni Finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2009	€ 52.034,60
Valore al 31/12/2010	€ 52.034,60
Variatione	€ 0,00

3) Altri titoli

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2010 risulta composta dai valori mobiliari di seguito indicato:

- Azioni: BPER (Q.tà/valore nominale 4.100) Quotazione al 31/12/2010: € 38.335,00
- Obbligazioni: BPER (Q.tà/valore nominale 2.896 scadenza il 1/1/2013). Quotazione al 31/12/2010: € 2.924,96.

Benché il loro valore al 31/10/2010 sia inferiore a quello iscritto in bilancio, non si è proceduto con la svalutazione in quanto è intenzione del Consiglio di Amministrazione mantenerle sino alla scadenza; si ritiene inoltre plausibile una ripresa del valore delle stesse tenuto conto delle condizioni generalizzate di crisi finanziarie dei mercati.

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

Sono costituite dalle rimanenze di cancelleria utilizzate sia per il normale funzionamento dell'ufficio che per i tre Centri dell'ASP. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi

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

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

2) Rimanenze beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico-economici al 01/01/2010	0,00
+ Variazione delle rimanenze beni tecnico-economici	1.150,78
<i>Valore al 31/12/2010</i>	1.150,78

Le rimanenze di beni tecnico-economici sono costituite da cancelleria, blocchetti per le richieste di ferie/permessi dei dipendenti, cartucce e toner per le stampanti. Si precisa che la variazione 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.

Crediti

Valore al 31/12/2009	146.460,67
Valore al 31/12/2010	105.214,02
Variazione	-41.246,65

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono a:

Comune in ambito distrettuale (Modena)	66.526,36
Crediti verso clienti (altri comuni)	3.349,57
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	2.000,00
Comune di Campogalliano	271,48
Tesoriere Banco SGSP	466,70
Unipol Assicurazioni	1.680,00
Utente ospite Comunità Goldoni	51,81
Verso la Provincia	10.486,17
Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici	1.989,98
Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	4.783,33
Crediti per IRES	13.405,00
Fatt. da emettere e note di accr. da	203,62

ricevere	
TOTALE	105.214,01

I crediti verso clienti fanno riferimento principalmente all'attività di servizio svolta nei confronti del Comune di Modena per € 66.526,36 e ad un credito nei confronti dell'Unione dei Comuni della Pianura Reggiana (€ 3.349,57); si segnala il credito per il contributo da parte della Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad € 2.000,00, di competenza dell'esercizio 2010 e un credito nei confronti dell'Unipol Assicurazioni per un sinistro avvenuto nel 2010, pari ad € 1.680,00 (a gennaio 2011 è stato incassato un acconto di € 400,00) non completamente risarcito. Il credito la Fondazione Cassa di Risparmio di Modena di € 4.783,33 riguardante il contributo relativo al progetto "Archivi a Mo", accordato per € 11.449,99, di cui sono stati riscossi € 6.666,66.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile.

Relativamente ai soli titoli non quotati, nell'impossibilità di individuare parametri oggettivi connessi al presunto valore di realizzo futuro, la valutazione è stata effettuata al costo storico d'acquisto.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2009	€ 637.513,20
Valore al 31/12/2010	€ 539.105,10
Variazione	€ - 98.408,10

Altri titoli

Rappresentano valori mobiliari aventi natura non partecipativa (titoli non azionari), il cui possesso da parte dell'ASP non può comunque intendersi partecipativo; data la loro natura, risultano di facile smobilizzo e/o, in relazione alla loro scadenza, sono destinati a permanere nell'ASP per un breve periodo.

Risultano composte come di seguito indicato:

- Fondi comuni (Dexia) per € 539.105,10; l'estratto conto al 31/12/2010 li quota al loro valore nominale, pari a € 700.000,00 con scadenza al 31/10/2012

La differenza è dovuta all'allora acquisto di pronti contro termine di pari importo. Durante l'esercizio sono stati acquistati altri pronti contro termine a tre mesi per € 200.000,89 in data 18/05/2010, venduti poi a € 200.310,03.

IV - Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2009	€ 389.188,04
Valore al 31/12/2010	€ 403.352,01
Variazione	€ 14.163,97

In base alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 20/10/2008, il servizio di Tesoreria è affidato, a seguito della gara, alla Banca Popolare di Verona - S.P.S.G. per il periodo 01/01/2009 – 31/12/2011.

Descrizione delle disponibilità liquide:

Cassa economale	€ 1.910,19
C/c Bancario: Banca Popolare di Verona – S.G.S.P.	€ 401.441,82

Il totale, di € 403.352,01, 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 31/12/2009	Al 31/12/2010
Ratei attivi	€ 72,06	€ 0,00
Risconti attivi	€ 2.473,39	€ 2.739,51

Tra i risconti attivi vi sono rettifiche di bilancio di € 1.438,89 relativo alla quota di competenza del 2011 relativa ai servizi internet della ditta MC Link; € 326,07 per la quota parte del 2011 delle attività sportive e iscrizioni scolastiche degli ospiti del Centro Residenziale S. Paolo; € 136,20 per la stampa di libretti assenze ospiti dei Centri Semiresidenziali per l'a.s. 2010/2011; € 71,35 per l'assicurazione della Renault Clio scadente il 15/01/2011; € 767,00 per la quota parte del 2011 del canone per la manutenzione mobili e immobili stipulata con la Cooperativa Sociale Libellula.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2009	€ 11.523.318,64
Valore al 31/12/2010	€ 11.050.494,07
Sterilizzazioni	€ 333.212,04
Variazione	€ - 139.612,53

	Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
I	Fondo di dotazione:				
	1. consistenza al 01/08/2008	1.105.816,13	0	0	1.105.816,13
	2. variazioni	19.146,81	0	0	19.146,81
II	Contributi in c/capitale	10.430.225,59	0	333.212,04	10.097.013,55
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0	0	0	0
IV	Donazioni vincolate a investimenti	0	0	0	0
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0
VII	Perdite portate a nuovo	-22.643,27	-9.226,62	0	-31.869,89
VIII	Perdita dell'esercizio	-9.226,62	-139.612,53	-9.226,62	-139.612,53
	Totale	11.523.318,64	-148.839,15	-323.985,42	11.050.494,07

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale 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.

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

Valore al 01/01/2008	€ 11.131.788,30
Sterilizzazioni al 31/12/2008	€ 362.006,34
Valore al 31/12/2009	€ 10.769.781,96
Sterilizzazioni al 31/12/2009	€ 339.556,37
Valore al 31/12/2009	€ 10.430.225,59
Sterilizzazioni al 31/12/2010	€ 333.212,04
Valore al 31/12/2010	€ 10.097.013,55

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 altresì state oggetto di sterilizzazione anche i mobili acquistati e le opere murarie realizzate con il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

E' qui riportata la perdita relativa agli esercizi 2008 e 2009, pari ad **Euro 31.869,89**, riportata a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2010, la gestione evidenzia una perdita di **Euro 139.612,53**.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2009	€ 27.684,68
Valore al 31/12/2010	€ 16.276,41
Variazione	€ - 11.408,27

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazione
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	517,22	0,00	- 517,22
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	3.023,30	3.023,30	--
Fondo ferie e festività non godute	11.971,99	2.344,14	- 9.627,85
Fondo incentivo produttività	12.172,17	10.908,97	-1.263,20
Totale	27.684,68	16.276,41	- 11.408,27

Il fondo rinnovi contrattuali personale dipendente si è azzerato in quanto sono stati liquidati ai dipendenti gli arretrati a seguito del rinnovo del contratto. Il fondo per ferie e festività non godute si è ridotto in quanto i dipendenti hanno smaltito le giornate ancora non godute.

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 cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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 31/12/2010 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 31/12/2009	€ 190.270,03
Valore al 31/12/2010	€ 338.731,62
Variazione	€ 148.461,59

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per acconti		123.597,25		123.597,25
Debiti verso fornitori	51.619,97	19.175,00	69.040,00	139.834,97
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	9.568,98			9.568,98
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	22.626,67			22.626,67
Debiti Tributarî	15.846,09			15.816,09
Debiti v. Istituti previdenza e sicurezza	25.621,35			25.621,35
Debiti verso personale dipendente	---			---
Altri debiti verso privati	1.666,31			1.666,31
Totale	126.919,37	142.772,25	69.040,00	338.731,62

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

4) Debiti per acconti

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010	Variazione
Comune di Modena Acc. Diritto sup	--	77.853,37	77.853,37
Prov Modena Acc. Diritto sup	--	10.486,17	10.486,17
UniMoRe Acc. Diritto sup.	--	35.257,71	35.257,71

Sono qui riportati gli acconti ricevuti dai superficiali in attesa della formalizzazione con atto notarile della cessione del diritto di superficie del Comparto "San Paolo", già definito tra l'A.S.P. e il Comune di Modena, la Provincia di Modena e l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia con contratto preliminare sottoscritto il 15-10-2010.

In particolare il contratto prevede un corrispettivo pari ad € 5.681.000,00 a fronte della cessione della proprietà superficaria del costruito, trattenendosi la nuda proprietà del terreno sottostante, per la durata di anni 60 (sessanta) a decorrere dalla data del 01/11/2010. Il pagamento della concessione della proprietà superficaria del costruito è fissato a corpo e verrà versato alla ASP in 24 rate annuali di euro 236.708,34 (da

corrispondersi in 48 rate semestrali per il Comune di Modena e l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia; in 24 rate annuali per la Provincia di Modena), di cui la prima versata contestualmente alla sottoscrizione del preliminare pari ad € 123.597,25 (e qui riportata tra gli acconti ricevuti in attesa della stipula del rogito), e le successive da aggiornare a partire dal mese di novembre del secondo anno mediante l'applicazione dell'indice ISTAT riferito all'andamento del costo della vita ridotto al 75%.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010
A.R.P.E snc		118,00
AKROPOLIS	72,00	72,00
Aliante Coop. Soc.	2.146,03	14.814,09
ALTERCOOP COOP SOCIALE		435,19
Annovi snc	390,00	96,00
B.B.F. di Bernini & C. snc	153,60	153,60
Baldelli Franca		2.000,00
CBA servizi	1.412,40	765,48
CIR Food	9.371,63	9.674,76
Com. di Modena – Sett. Istruzione	309,50	126,00
Com. di Modena – Sett. Patrimonio		88.921,81
Condominal	36,51	575,17
Coop Estense	3.435,16	1.776,56
Estintori Ferri	55,77	55,77
F.A.M. Antincendio	60,00	60,00
Farmacie Comunali di Modena		191,67
Ferri Estintori s.a.s.	45,60	45,60
Fill Up di Baraldi Daniela		- 26,76
FOR.TEC Office		76,72
Formel s.r.l.		340,00
Futura S.p.A.		460,00
HERA COMM	1.304,17	1.449,38
HERA SPA	310,75	- 268,56

LIBELLULA Coop. Soc.	164,40	6.004,80
Ink Magic srl Portali		42,99
MC LINK SPA	983,30	910,22
Millennium SRL		86,40
Morini dr. Lorenzo		2.100,00
Multiservice di Pignatti		1.740,00
Mutina.net	300,00	2.427,60
Palomba Avv. Maria		200,00
Pelloni & Vaccai snc	234,00	444,60
Sapore di Grano sas		235,54
Studio tecnico Pedini	3.067,75	3.067,75
Telecom Italia		468,41
Test srl		33,50
Total Erg		89,88
Uffix		70,80
Totale fatture note ricevute		139.834,97

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010	Variazione
Ipab trasformate	22.626,67	22.626,67	---

12) Debiti Tributari

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010	Variazione
Erario conto ritenute lavoro autonomo	648,20	180,00	- 468,20
Erario conto ritenute lavoro dipendente	9.636,79	9.800,77	163,98
IRAP	6.173,69	5.835,32	-338,37
IRES (al netto degli acconti)	1.052,00	0,00	-1.052,00
TOTALE	17.510,68	15.816,09	- 1.694,59

13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010	Variazione
INPS	1.070,39	315,55	-754,84
INPDAP	24.585,23	25.305,80	720,57
INAIL	16,91		-16,91
TOTALE	25.672,53	25.621,35	- 51,18

14) Debiti verso personale dipendente

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010	Variazione
Debiti per straordinari da pagare	2.712,08	---	- 2.712,08

Non ci sono straordinari da liquidare relativi all'anno 2010 poiché, i dipendenti, la cui banca ore eccedeva il n° di 50 ore annuali accumulate, non ha fatto richiesta di corresponsione.

15) Altri debiti verso privati

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010	Variazione
Verso affittuari	613,63	613,63	--
Verso sindacati	---	1.052,68	1.052,68
TOTALE	613,63	1.666,31	1.052,68

Il debito verso affittuari si riferisce al deposito cauzionario versato dall'affittuario Volponi al momento della stipula del contratto di locazione.

Il debito verso sindacati si riferisce alle quote 2010 delle trattenute sindacali ai dipendenti ancora da versare.

16) Debiti per fatture da ricevere

Descrizione	Al 31/12/2009	Al 31/12/2010
Basini		6.864,00
Energia elettrica	620,88	759,11
Igiene ambientale	210,07	215,53
Gas	633,61	728,48
Buoni pasto dipendenti		152,10
Sig.ra Labanti Luciana		360,00
Telefonia		489,76
Totale fatture da ricevere		9.568,98

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 31/12/2009	€ 1.885,08
Valore al 31/12/2010	€ 958,80
Variazione	€ - 926,28

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Prescuola	106,14
Spese telefoniche	31,67
Igiene ambientale	24,90
Gas	67,43
Energia elettrica	708,68
Acqua	19,98

2) Risconti passivi

Valore al 31/12/2009	€ 66.082,10
Valore al 31/12/2010	€ 4,45
Variazione	€ -66.077,65

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rimborso bolli su fatture	€ 4,45

Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita 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 della produzione**

Valore al 31/12/2009	€ 1.204.644,75
Valore al 31/12/2010	€ 1.131.884,04
Variazione	€ - 72.760,71

Il valore della produzione è comprensivo dei costi capitalizzati (€ 333.212,04) derivanti dalla sterilizzazione dell'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile e dei mobili e arredi di modico valore.

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

DESCRIZIONE	IMPORTE	IMPORTO
Rette :		
- Comunità Comune di Modena		€ 189.540,00
- Comunità altri Comuni		€ 20.330,00
- Rette Centri Diurni Comune di Modena		€ 203.167,00
Concorsi , rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:		€ 17.167,00

- abbonamenti autobus e biglietti	€ 200,00	
- rimborso per compenso custode S. Paolo	€ 14.996,50	
- recupero spese postali	€ 19,02	
- partecipazione commissione di concorso Direttore	€ 271,48	
- Sinistro in via Emilia	€ 1.680,00	
Totale		€ 430.204,00

2) Costi capitalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	---
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate	
- amm.to civilistico/sterilizzazione	€ 333.212,04
Totale	€ 333.212,04

4) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Da utilizzo del patrimoni immobiliare:	
- fitti attivi da fondi e terreni:	---
- fitti attivi da fabbricati urbani	€ 359.919,90
- fitti attivi istituzionali	---
Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	---
- rimborso bolli per fatture	€ 95,10
Plusvalenze, sopravvenienze, insussistenze del passivo ordinarie	---
- accertamento insussistenza debiti	€ 1.299,40
Altri ricavi istituzionali:	€ 8.453,00
- BPV-SGSP (Party...in festa) € 1.000,00	
- BPV-SGSP (Tesoreria) € 4.500,00	
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna € 2.000,00	
- Contributo Provincia (Progetto Educ. alimentare) € 953,00	
Totale	€ 368.468,00

Vale qui evidenziare che nell'esercizio in corso si è registrata una riduzione dei ricavi da proventi immobiliari passati da € 412.864,71 del 2009 a € 359.919,90 del 2010 con una

riduzione di € 168.824,05. Tale variazione significativa è motivata dalla sottoscrizione, in data 15-10-2010, del contratto preliminare per la vendita del diritto di superficie. Da tale atto ne consegue che, vengono appostati a debito le rate semestrali ed annuali corrisposte dai superficiali –così come precedentemente descritto-, fino al momento della formalizzazione della vendita con atto notarile. In quell'esercizio sarà evidenziato un plusvalore di € 5.681.000,00, che verrà destinato ad un fondo patrimoniale vincolato atto ad assorbire di anno in anno le perdite di gestione che si evidenzieranno.

5) Contributi in conto esercizio

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri contributi da privati	€ 3.490,00
- Contributo ritiro mobili comparto S. Paolo € 500,00	
- partecipazione soggiorni estivi € 220,00	
- Altri privati € 1.200,00	
- Incassi lotteria € 1.570,00	
Totale	€ 3.490,00

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2009	€ 1.159.821,35
Valore al 31/12/2010	€ 1.226.228,14
Variazione	€ 66.406,79

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1. Acquisti di beni socio sanitari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Farmaci	€ 862,76
Altri presidi sanitari	€ 61,39
Totale	€ 924,15

2. Acquisti di beni tecnico-economici

DESCRIZIONE	IMPORTO
Generi alimentari	€ 15.575,90
Materiali diversi	€ 652,26
Materiale igienico sanitario	€ 1.169,87
Materiale per attività ricreative	€ 1.230,25
Abbigliamento	€ 1.324,05
Libri e Cancelleria	€ 1.823,72
Acquisti diversi	€ 909,27
Carburante automezzi	€ 2.153,54
Spese per acquisti diversi	€ 416,85
Materiale vario struttura	€ 49,20
Totale	€ 25.304,91

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Per la gestione delle attività dell'ASP non sono stati appaltati servizi

2) Acquisti di servizi esternalizzati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizio pulizie e disinfestazione	€ 30.206,96
Servizio ristorazione	€ 32.703,58
Manutenzione immobili	€ 7.441,40
Manutenzione mobili	€ 924,60
Manutenzione aree verdi	€ 1.678,08
Servizi buste paga	€ 3.175,80
Servizi internet	€ 3.889,63
Manutenzioni ordinarie	€ 1.510,03
Totale	€ 81.530,08

3) Trasporti

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

4) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali.

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

5) Altre consulenze

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altre consulenze:	
- Prestazioni professionali esterne	€ 40.023,00
- Servizi privacy e sicurezza	€ 5.815,74
Totale	€ 45.835,74

6) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prestazioni occasionali ed a progetto	€ 2.250,00
Lavoro interinale	€ 19.221,00
Totale	€ 21.471,00

7) Utenze

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese telefoniche, internet	€ 3.706,85
Energia elettrica	€ 8.726,06
Gas metano	€ 7.262,24
Acqua	€ 757,72
Abbonamenti RAI	€ 585,93
Totale	€ 21.038,80

8) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzione attrezzature	€ 290,50
Manutenzione veicoli	€ 2.384,45
Manutenzioni attrezzature ufficio	€ 722,54
Totale	€ 3.397,49

9) Costo per organi istituzionali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi istituzionali	€ 17.297,60
Totale	€ 17.297,60

10) Costo per assicurazioni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi e Kasco	€ 4.476,60
Polizza e infortuni	€ 663,00
Responsabilità civile	€ 1.998,00
Incendio e furto	€ 5.352,00
Servizi assicurativi CDA	€ 402,85
Totale	€ 12.892,45

11) Altri costi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri servizi utenti	€ 23.521,14
Costi in nome e per conto utenze	€ 1.084,03
Spese condominiali	€ 3.516,94
Bolli su fatturazione	€ 16,29
Totale	€ 28.138,40

8) Godimento beni di terzi

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

9) Spese per il personale

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

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

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

1) Salari e stipendi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Competenze fisse personale dipendente	€ 372.495,30
Competenze variabili	€ 36.477,82
<ul style="list-style-type: none"> • Indennità di turno € 23.599,42 • Premio produttività € 12.878,40 	
Progressioni economiche	€ 11.631,53
Competenze per il lavoro straordinario	€ 6.835,95
Variazione fondo ferie e festività non godute	€ -5.661,40
Rinnovo contrattuale personale dipendente (IVC)	€ 972,81
Totale	€ 422.770,01

2)Oneri sociali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Oneri su competenze personale dipendente	€ 162.932,49
<ul style="list-style-type: none"> • INPS € 1.217,16 • INPDAP € 123.849,54 • IRAP € 37.865,79 	
Oneri su variazione ferie e festività non godute	€ - 1.676,27
INAIL	€ 4.877,34
Rimborso oneri sociale su personale in comando	€ 0,00
Totale	€ 166.133,56

3)Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

4)Altri costi del personale

DESCRIZIONE	IMPORTO
Formazione del personale	€ 8.548,10
Progressioni economiche	€ 10.016,61
Assicurazione personale	€ 1.034,75
Rimborsi chilometrici e pedaggi autostradali	€ 120,57
Altri costi del personale	€ 1.877,85

Indennità rilascio locali	€ 15.000,00
Totale	€ 36.597,88

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente	Al 31.12.09	Al 31.12.10	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	2	2	0
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	13	13	0
<i>Somministrazione lavoro – area socio-educativa</i>	1	0	- 1
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	1	+ 1
<i>Somministrazione lavoro – area amministrativa</i>	1	0	- 1
TOTALE	19	18	- 1

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento software	€ 2.055,54
Totale	€ 2.055,54

Per quanto riguarda la decisione di non ammortizzare per l'esercizio 2010 il diritto di superficie di via dello Zodiaco, si rimanda a quanto già scritto nelle immobilizzazioni materiali dello Stato Patrimoniale

2) Ammortamento immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
- Ammortamento mobili e arredi	€ 990,00
- Ammortamento impianti e macchinari	€ 1.698,73
- Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 2.857,04
- Ammortamento automezzi	€ 2.500,00
- Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	€ 333.212,04
Totale	€ 341.237,81

3. Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

4. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'azienda al 31/12/2010 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

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

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

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

⇒ Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Variazione rimanenze beni tecnico economali	€ 1.150,78
Totale	€ 1.150,78

E' qui riportata la valorizzazione di rimanenze finali di beni tecnico economali valorizzati al costo secondo l'inventario rilevato al 31-12-2010.

12) Accantonamenti a fondi rischi

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ferie e festività non godute personale dipendente	€ 2.344,14

Totale	€ 2.344,14
---------------	-------------------

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia. Nel conto economico non è visibile in quanto vengono solo evidenziate le differenze tra le variazioni iniziali e finali del fondo; l'importo delle voci variazione fondo ferie e festività non godute e variazioni IRAP e INPDAP ferie e festività non godute evidenziano che il fondo, rispetto all'anno precedente, è diminuito. I dipendenti hanno usufruito delle ferie e festività arretrate per un importo pari ad € 9.691,81.

Per quanto concerne l'accantonamento al fondo inerente il personale dipendente si specifica che la valorizzazione delle ferie maturate in essere al 31/12/2010 è avvenuta attraverso il programma gestionale specifico.

14) Oneri diversi di gestione

1) Costi amministrativi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese postali e valori bollati	€ 569,12
Oneri bancari e spese di tesoreria	€ 89,88
Cancelleria	€ 2.464,68
Spese per servizi diversi	€ 67,25
Spese funzionamento uffici	€ 1.567,96
Spese telefoniche ufficio	€ 1.475,81
TOTALE	€ 6.234,70

2) Imposte non sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
ICI	€ 1.980,00
Imposte e tasse diverse	€ 333,81
Spese registrazione contratti	€ 1.836,72
Totale	€ 4.150,53

3) e 4) Tasse e altri oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Smaltimento rifiuti	€ 3.148,92
Tassa di proprietà automezzi	€ 518,61

Totale	€ 3.667,53
---------------	-------------------

5) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

6) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

7) Contributi erogati ad aziende non-profit altri

L'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2009	€ 4.000,41
Valore al 31/12/2010	€ 2.939,38
Variazione	€ - 1.061,03

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono iscritte nell'attivo partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi attivi su titoli dell'attivo	€ 613,46
Interessi attivi bancari e postali	€ 1.591,32
Altri proventi finanziari	€ 734,64
Totale	€ 2.939,42

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbuoni passivi	€ 0,99
Totale	€ 0,99

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2009	€ 1.359,50
Valore al 31/12/2010	€ - 3.062,00
Variazione	€ - 4.421,50

20) Proventi da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Insussistenze straordinarie del passivo	€ 1.316,31
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 3.490,00
Totale	€ 4.806,31

Le insussistenze riguardano precedenti rilevazioni di debiti non più esigibili (€ 600,00 Scuole dell'infanzia; € 634,84 debito nei confronti dell'ex custode del comparto S. Paolo; € 55,56 debito nei confronti di Hera, € 16,91 INAIL), mentre per le donazioni, lasciti ed erogazioni liberali, si rimanda alle specificazioni nella sezione valore della produzione.

21) Oneri da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 7.857,63
Sanzioni	€ 10,68
Totale	€ 7.857,63

Le sopravvenienze passive straordinarie derivano da: una fattura per attività di pulizie ordinarie del 2009 pervenuta nel mese di maggio 2010; un ravvedimento successivo a controlli sull'ex Fondazione S. Paolo e S. Geminiano; conguagli acqua, energia elettrica e gas metano del 2009 pervenuti nel mese di agosto; pagamento di una fattura dell'Ex Patronato per i Figli del Popolo; regolarizzazione contabile di costi del 2009; conguaglio INAIL del 2009.

Le sanzioni invece derivano da ritardi nel pagamento delle utenze.

22) Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2009	€ 59.409,93
Valore al 31/12/2010	€ 45.144,86
Variazione	€ - 14.265,07

L'Irap, complessivamente determinata in € **38.781,65** sul personale dipendente è stata calcolata con il metodo retributivo ad aliquota dell' 8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta a bilancio, pari ad € 44.229,00, 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 2010. L'imponibile è generato dalla rendita catastale e dagli affitti riscossi. Dal 1.11.2010 per il Comparto San Paolo l'IRES viene corrisposta solo in relazione alla rendita catastale.

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di **Euro 139.612,53**

Altre informazioni

Il compenso corrisposto agli amministratori è così definito ed è conforme alla disposizioni emanate dalla Regione Emilia Romagna in tema di "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia delle Aziende pubbliche di servizi alla persona" come da Delibera dell'Assemblea legislativa della Regione Emilia -Romagna n. 179 del 10/06/08.

In particolare, le indennità di carica, deliberate dall'Assemblea dei Soci con atto n. 1 del 28/07/08, sono state così definite:

- Presidente del CdA: € 1.500,00 mensili lordi;
- Consiglieri: € 100,00 lordi a seduta;
- Revisore Unico: € 6.000,00 lordi annui.

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 dare copertura della perdita corrente di € 139.612,53 mediante riporto a nuovo della stessa, attesa la reale possibilità di darne copertura negli esercizi futuri a seguito della costituzione del Fondo Patrimoniale vincolato che si genererà al momento della formalizzazione con atto notarile della cessione del diritto di superficie del Comparto "San Paolo", già definito tra l'A.S.P. e il Comune di Modena, la Provincia di Modena e l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia con contratto preliminare del 15-10-2010.

In particolare il plusvalore che sarà evidenziato in conto economico alla data del rogito sarà pari ad € 5.681.000,00 a fronte della cessione della proprietà superficaria del costruito, trattenendosi la nuda proprietà del terreno sottostante, per la durata di anni 60 (sessanta) a decorrere dal 01/11/2010. Il pagamento della concessione della proprietà superficaria del costruito è fissato a corpo e verrà versato alla ASP in 24 rate annuali (da corrispondere in 48 rate semestrali dal Comune di Modena e dall'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, in 24 rate annuali dalla Provincia di Modena), di cui la prima di € 123.597,25 versata contestualmente alla sottoscrizione del preliminare, e le successive da aggiornare a partire dal mese di novembre del secondo anno mediante l'applicazione dell'indice ISTAT riferito all'andamento del costo della vita ridotto al 75%.

F.to il Presidente dell'Asp

Dott. Claudio Lolli



RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2010

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 3 del 27.06.2011

INDICE

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA.....	49
1. IL CONTESTO: DALLA FASE DI AVVIO ALLA FASE DI CONSOLIDAMENTO.....	49
1.1 <i>La tecnologia e l'informatica a sostegno delle prassi amministrative</i>	50
1.2 <i>Il personale educativo: il capitale sociale dell'Azienda</i>	52
1.3 <i>I minori nelle Comunità: clienti speciali dell'ASP</i>	53
1.4 <i>Formazione mirata ai dipendenti</i>	54
2. I SERVIZI E LE PRESTAZIONI SVOLTE	56
3. PERSONALE DIPENDENTE E FORMAZIONE: I DATI ANALITICI.....	59
B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE	63
1. IL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ED I RISULTATI OTTENUTI	63
2. ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI	63
3. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA.....	69

A) SITUAZIONE DELL'AZIENDA

1. Il contesto: dalla fase di avvio alla fase di consolidamento

Gli interventi attuati durante l'esercizio 2010, sono stati realizzati all'insegna del consolidamento della cultura aziendale, sostenute da scelte strategiche fondamentali per progettualità future.

Tra le prime è necessario evidenziare la piena operatività del contratto di servizio, la sottoscrizione di contratti per la gestione di specifiche attività (servizio di pulizia, di fornitura pasti, di manutenzioni ordinarie e straordinarie, di servizi assicurativi), il completamento della dotazione organica, la definizione di percorsi di tutela sindacale, di sicurezza e salute dei dipendenti, le attività formative e di selezione dei nuovi assunti, momenti di visibilità pubblici, diffusione e promozione di una nuova immagine aziendale.

Mentre tra le seconde è doveroso sottolineare la valorizzazione del patrimonio storico-artistico, del patrimonio immobiliare e dei nuovi investimenti.

La stabilità raggiunta nel corso dell'anno, sia dal punto di vista amministrativo, sia dal punto di vista gestionale, ha agevolato alcuni significativi cambiamenti relativi al target dei minori ospitati presso la Comunità Residenziale, alla modalità di collaborazione tra gli educatori dell'Asp e gli operatori dei servizi sociali invianti, all'attivazione di relazioni costanti con diversi settori del Comune di Modena (sociale, patrimonio e risorse umane).

Al tempo stesso tale stabilità ha permesso di superare anche momenti di turn over importanti, tra cui le dimissioni del Presidente in carica, e l'avvicendamento di alcuni educatori assunti, dimessi e/o trasferiti da un servizio all'altro in funzione delle esigenze gestionali (tra cui ferie, maternità).

Inoltre la stabilità raggiunta ha permesso all'Azienda di adeguarsi anche a prassi amministrative nazionali di recente attivazione (monitoraggio del patrimonio immobiliare da parte del Ministero delle Infrastrutture e l'adeguamento delle prassi di comunicazione come previsto dal nuovo Codice Amministrativo Digitale) e di procedere con acquisti attraverso centrali di committenza nazionali (CONSIP) e regionali (INTERCENTER).

L'effetto consolidamento nei confronti di alcune attività ha puntato alla loro valorizzazione, come la festa estiva dell'ASP a conclusione dei tradizionali tornei di calcetto e beach volley, che ha incluso una primissima sperimentazione di fund raising.

Molta attenzione è stata posta alla veste grafica, al fine di concludere il percorso di fusione delle ex II.PP.AA.BB., rilanciando un'immagine unitaria dell'Azienda. Questo è avvenuto attraverso la realizzazione di un logo personalizzato, di una

brochure aziendale e del sito web (www.aspminori.it).

Si sono andate poi definendo le modalità di valorizzazione del patrimonio storico-artistico delle ex Il.PP.AA.BB. a partire dall'archivio storico del Patronato pei Figli del Popolo inserito nel progetto digitale X-Dams, proseguendo con i quadri e gli oggetti d'arte dell'ex Fondazione San Paolo e San Geminiano attualmente in uso alla Provincia di Modena, per finire con la donazione di oggetti d'arte sacra dell'ex Fondazione San Paolo e San Geminiano alla Curia diocesana di Modena-Nonantola.

La gestione del patrimonio immobiliare ha visto la sottoscrizione di due contratti per la costituzione di due specifici diritti di superficie (un atto preliminare di vendita relativo all'immobile denominato 'Comparto San Paolo' e un atto definitivo di acquisto relativo all'area di Via dello Zodiaco).

Occorre però segnalare che mentre l'Azienda si adoperava in questa direzione, i segnali pervenuti dal contesto regionale, hanno messo molto in crisi le altre Asp coinvolte nell'importante processo di accreditamento dei servizi socio-assistenziali rivolti alle persone in condizione di non autosufficienza (anziani e disabili). Pur non essendo direttamente coinvolti da tali processi, la sensazione di disorientamento sul futuro delle Asp è stata comunque oggetto di riflessione sia tra gli amministratori sia tra i soci dell'Azienda.

1.1 La tecnologia e l'informatica a sostegno delle prassi amministrative

Nella fase di avvio le procedure amministrative aziendali hanno convissuto con diverse prassi amministrative ereditate dalle precedenti istituzioni. Fin da subito, oltre all'esigenza di omogeneizzare tali azioni, fu chiara la necessità di essere supportati da strumenti informatici e dalla tecnologia.

A partire dal 1° gennaio 2010, dopo tre mesi di assestamento, è divenuta modalità stabile la rilevazione delle presenze dei dipendenti attraverso la lettura informatica del badge. La tecnologia a servizio delle prassi amministrative ha permesso di installare un lettore di badge in ciascuna sede aziendale (n° 3 lettori) collegato al server aziendale. Tale realizzazione ha impattato con diversi costi (materiale informatico, cavi telefonici, software specifici) e con l'individuazione di un efficiente gestore della telefonia (Mclink).

Ciò ha permesso sia di agevolare, rendendola più trasparente, l'attività di controllo delle presenze/assenze dei dipendenti dal servizio, sia di essere costantemente in possesso di informazioni sull'utilizzo di permessi, ferie, riposi compensativi e sull'andamento della banca ore di ciascun dipendente.

La rete informatica interaziendale è costituita da un server (sito presso la sede amministrativa al Palazzo Santa Margherita) a cui fanno riferimento:

5. 4 PC (di cui 2 portatili) presso gli uffici amministrativi;
6. 2 PC presso la Comunità Semiresidenziale Goldoni;
7. 4 PC presso la Comunità Semiresidenziale Rua Muro;

8. 2 PC presso la Comunità Residenziale San Paolo.

Complessivamente 10 PC hanno la possibilità di accedere ad internet, di questi solo 4 possono essere utilizzati dai minori previo un accesso mediato dall'educatore presente in servizio.

L'attivazione, a fine 2009, della gestione informatizzata della cassa economale, ha permesso di superare il doppio lavoro di annotazione manuale degli importi e la loro trascrizione nelle specifiche voci previste dalla contabilità aziendale, registrando immediatamente il dato corretto sia in contabilità generale, sia in contabilità analitica.

A fine anno si è data piena operatività al programma informatico del protocollo, in quanto oltre ad attribuire il numero progressivo di protocollo ai documenti in arrivo ed in partenza, si sono affiancati i numeri corrispondenti al Titolo e alla Classifica. Ciò è stato possibile grazie al percorso formativo specifico che ha permesso di redigere il Titolario dell'ASP.

Ma la novità dell'anno 2010 è stata l'attivazione del sito web dell'Azienda (www.aspminori.it) rispondente ai requisiti richiesti sia da recenti leggi finanziarie, sia dal Codice dell'Amministrazione digitale (CAD) con D.lgs n° 235 del 2010.

Tra i documenti che devono essere pubblicati, e presenti nel sito, vi sono:

- ⇒ trattamento economico dei dirigenti;
- ⇒ tassi di assenza del personale;
- ⇒ contrattazione integrativa decentrata;
- ⇒ accordo per la distribuzione del fondo produttività;
- ⇒ incarichi e consulenze;
- ⇒ monitoraggio piani triennali ai sensi della L. 244/2007.

A cui si aggiungono le informazioni relative alla missione aziendale (Statuto), alla sua composizione, alla descrizione di servizi ed attività, alla raccolta fondi e alle modalità per collaborare alle attività in veste di volontari e tirocinanti.

Durante il 2010 l'Azienda si è dotata anche di posta certificata (amministrazione@pec.aspminori.it) permettendole, oltre che di rispondere alla normativa, di:

- risparmiare sui costi di raccomandate A/R;
- pubblicare i documenti sull'Albo Pretorio del Comune di Modena;
- inviare i documenti alla Corte dei Conti;
- aggiornare i dati del Conto Patrimoniale del Dipartimento del Tesoro (Ministero dell'Economia e delle Finanze);
- adempiere alla normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136 del 13/08/2010) aggiornando i dati inviati all'Autorità di vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture (Avcp).

1.2. Il personale educativo: il capitale sociale dell'Azienda

L'Azienda, nell'esercizio 2010, ha impegnato complessivamente € 590.800,43 nelle risorse umane con rapporto di dipendenza (pari al 82,86% dei costi della produzione – escludendo i costi relativi all'ammortamento dei fabbricati del patrimonio indisponibile pari a € 333.212,04).

Le basi sulle quali si è innestato il lavoro di promozione della cultura aziendale sono state poste il 10.02.2010 con la sottoscrizione del contratto integrativo aziendale (2008-2012), in cui si sono definite le modalità di valutazione del personale dipendente ai fini della corresponsione del premio produttività, il riconoscimento delle progressioni orizzontali, e il riconoscimento di indennità specifiche in funzione di particolari interventi (responsabilità e disagio).

A seguire l'esercizio 2010 è stato speso nel ridefinire e calibrare orari e turni di lavoro presso i diversi servizi, in funzione dei CCNL e della normativa regionale relativa alla tutela e assistenza dei minori (DGR 846/2007).

Per cui presso le Semiresidenze si è concordato un orario di lavoro personalizzato che permettesse di rispondere ai requisiti di qualità nel momento pomeridiano di presenza dei minori, e di avere spazi mattutini dedicati al lavoro di back-office (incontri con le scuole, i servizi sociali, i servizi sanitari, le famiglie), di aggiornamento (équipe settimanali) e di formazione.

Presso la Comunità Residenziale i turni sono stati ridisegnati sia nel rispetto dei CCNL (turni di 6 ore, con pausa di 10 minuti in caso di turni oltre le 6 ore) sia nel rispetto dei parametri assistenziali regionali (1 educatore al mattino, 2 educatori nella fascia oraria dalle 15,30 fino alle 21,30 nei giorni feriali, mentre nei festivi 1 educatore fino alle ore 18,00 poi 2 educatori fino alle 21,30, con la possibilità di attivare un 2° educatore durante il giorno in funzione del numero di minori presenti). Il nuovo impianto è stato ridisegnato mantenendo sostanzialmente invariati gli importi economici delle indennità di turno.

La definizione di orari di lavoro personalizzati e maggiormente rispondenti alle esigenze dei servizi di accoglienza, è stata supportata dal riconoscimento di permessi studio (non superiori a 150 ore), tramite specifica procedura rivolta a tutti i dipendenti assunti a tempo indeterminato, e dalla corresponsione economica di ore straordinarie realizzate e non fruite negli anni di gestione IPAB (€ 6.835,95).

Un importante investimento l'azienda lo ha compiuto nei confronti dei propri dipendenti sul versante della formazione, ed in particolare il percorso formativo per educatori professionali ASP, che ha coinvolto tutti gli educatori, ha avuto la finalità, oltre che di aggiornare i dipendenti su competenze educative, anche di lavorare per creare un senso di identità e di appartenenza all'azienda.

A fianco di percorsi formativi, nel corso dell'anno le équipe sono state supportate da attività di supervisione, più frequenti per l'équipe presente presso la Comunità Residenziale, per un investimento complessivo di € 5.591,00.

Si è inoltre dato continuità ad alcuni incarichi, obbligatori per legge, che hanno permesso di valorizzare le singole specificità in un percorso di responsabilità

condivisa:

- due rappresentanti sindacali dei lavoratori che partecipano al tavolo delle trattative sindacali;
- il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS);
- il referente, in ciascun servizio, della gestione cassette di primo soccorso;
- i referenti per le attività di primo soccorso e per prevenzione incendi;
- il responsabile della cassa economale.

A queste è stata affiancata una maggiore definizione di ruoli all'interno delle singole équipe di figure referenti per alcune attività funzionali alla buona gestione del servizio (es. referente del Piano Educativo Individuale –PEI-, referente per la manutenzione degli automezzi, referente dei volontari, referente di specifici laboratori didattici, ecc.). Tali referenze sono state attribuite in funzione, previa valutazione, del premio produttività.

1.3. I minori nelle Comunità: clienti speciali dell'ASP

Con l'esercizio 2010 sono state sancite le nuove regole gestionali dell'Azienda nei confronti della committenza (Comune di Modena - Settore Servizi Sociali e Azienda USL – Distretto Sanitario n° 3). Ciò è avvenuto con la sottoscrizione in data 30.08.2010 del Contratto di Servizio che definisce il contesto di riferimento, il target degli ospiti, le rette giornaliere, le modalità di monitoraggio e verifica delle attività gestionali, gli impegni e le responsabilità specifiche, gli indicatori e gli standard di qualità.

In particolare, il pagamento del servizio Semiresidenziale, corrisposto in funzione della presenza del minore, ha resa necessaria l'attivazione di una progettualità personalizzata che permettesse a ciascun minore di essere stimolato a frequentare la semiresidenza sia all'uscita della scuola, sia durante il periodo estivo. Per questa ragione sono state avviate, durante l'a.s. 2009/2010 e 2010/2011 attività laboratoriali sia all'interno del Centro (laboratorio storico, laboratorio di espressività corporea) sia all'esterno (laboratorio sportivo, laboratorio di educazione alimentare, laboratorio città-campagna, laboratorio di conoscenza dei media) per un costo complessivo di € 4.380,60. Ugualmente durante l'estate la programmazione delle attività, oltre a dare continuità ad attività ricreative (€ 2.526,16) e sostegno allo svolgimento dei compiti, ha visto realizzarsi due soggiorni al mare di 5 giorni ciascuno, alcuni mini-soggiorni e gite (per un costo complessivo di € 2.211,00).

A fianco della nuova progettualità dei servizi semiresidenziali, si è data continuità al gruppo di lavoro composto da educatori ASP delle Semiresidenze e da figure professionali dei servizi sociali del Comune (AS, educatori e responsabili). Tra gli esiti del lavoro vi è stata la definizione delle modalità degli accessi e delle dimissioni dei minori, il ruolo dell'educatore ASP nei confronti del servizio sociale inviante e nei confronti delle famiglie dei minori.

Sinteticamente rispetto ai minori accolti, durante l'esercizio 2010 si sono registrati i seguenti dati di attività

Indicatore	Comunità Residenziale San Paolo	Comunità Semiresidenziale Goldoni	Comunità Semiresidenziale Rua Muro
<i>N° ore apertura del servizio</i>	8760	1216	1221
<i>N° educatori impiegati</i>	12	3	3
<i>N° minori ospitati</i>	10	32	28
<i>N° nuovi accessi</i>	3	11	8
<i>N° minori dimessi</i>	5	11	8
<i>N° incontri con AS</i>	20	28	35
<i>N° incontri con la scuola</i>	33	50	63
<i>N° incontri con genitori</i>	0	16	9

All'interno del Bilancio Sociale ASP – esercizio 2010 - è possibile trovare una maggiore quantità di informazioni relative alle attività gestionali, e una ricchezza di informazioni qualitative raccolte dai maggiori stakeholder dell'Azienda (ospiti, genitori, educatori, Assistenti Sociali).

1.4. Formazione mirata ai dipendenti

Molto impegno è stato profuso in percorsi di formazione rivolti a tutte le professionalità presenti in Azienda. Tale investimento è motivato dalla necessità sia di rispettare i parametri sanciti dal Contratto di Servizio (almeno 20 ore di formazione annuale per gli educatori professionali), sia di rispettare gli standard previsti nella normativa in ambito di sicurezza e tutela dei lavoratori, ma anche di acquisire competenze amministrativo-contabili necessarie, e non presenti.

Nell'esercizio 2010 sono stati realizzati i seguenti percorsi formativi:

1) rivolto alla direzione:

- presentazione del project work a conclusione del corso di alta formazione "Direzione strategica delle Aziende di servizi alla Persona" promosso dall'Università di Bologna (Facoltà di Economia e Commercio), ASP Poveri Vergognosi di Bologna e ANSDIPP, per la durata di ore 8 a Figline Val d'Arno (FI) il 19 e 20 marzo 2010.
- Corso su "Organizzazione dei turni di lavoro del personale" tenuto da 3 Form.Er, il 23 e 24 Marzo 2010 presso l'ASP Terre d'Argine a Carpi, per la durata di 11 ore.
- Percorso formativo, nei giorni del 11.02.2010 e 16.04.2010, realizzato gratuitamente dalla Regione Emilia Romagna, su "Le scritture di assestamento" e "La redazione del Bilancio Sociale" per complessive n° 8 ore .
- Percorso formativo su "La gestione della documentazione e l'accesso agli

atti", tenuto dalla d.ssa Franca Baldelli presso la sede dell'ASP nei giorni 13/7, 14.09, 05.10, 26.10, 16.11, 21.12, per n° 30 ore di formazione.

- Seminario "L'ascolto del minore nei procedimenti giudiziari" per n° 4 ore, organizzato dal difensore Civico della Regione Emilia Romagna il 28.10.2010.
- Giornata laboratoriale "Ci facciamo in quattro" per n° 4 ore il 4.11.2010 realizzata dalla Regione Emilia –Romagna con IRESS
- Seminario "I procedimenti penali: il bambino vittima di violenza" per n° 4 ore, organizzato dal difensore Civico della Regione Emilia Romagna il 05.11.2010.
- Formazione presso l'ASP Poveri Vergognosi di Bologna per n° 4 ore sui Contratti di Servizio e le Carte dei Servizi con il dott. Emilio Tanzi, organizzato da ANSDIPP Bologna, il 16.11.2010.

2) rivolto alle figure amministrative:

- Percorso formativo, nei giorni del 11.02.2010 e 16.04.2010, realizzato gratuitamente dalla Regione Emilia Romagna, su "Le scritture di assestamento" e "La redazione del Bilancio Sociale" per complessive n° 8 ore .
- Giornata formativa di ore 6 organizzata CBA di Rovereto (TN) su "Contabilità economica-cespiti-contabilità analitica" presso la sede amministrativa dell'ASP a cui ha partecipato 1 dipendente;
- Corso su "Organizzazione dei turni di lavoro del personale" tenuto da 3 Form.Er, il 23 e 24 Marzo 2010 presso l'ASP Terre d'Argine a Carpi, per la durata di 11 ore.
- Percorso formativo su "La gestione della documentazione e l'accesso agli atti", tenuto dalla d.ssa Franca Baldelli presso la sede dell'ASP nei giorni 13/7, 14.09, 05.10, 26.10, 16.11, 21.12, per n° 30 ore di formazione.
- percorso formativo di Futura Spa "La gestione del procedimento amministrativo e la redazione degli atti amministrativi – determine, delibere, ordinanze, concessioni – dopo le modifiche alla L. 241/90 da parte delle leggi n. 15/2005 e n. 69/2009" svoltosi il 15.11 e 3.12 per complessive 14 ore a cui hanno partecipato due dipendenti;
- giornata formativa di Formel su "Albo pretorio telematico, Posta Elettronica Certificata. Firma digitale, siti web, nuovo codice amministrazione Digitale" svoltosi il 9.12 per n. 7 ore.

3) rivolto alle figure educative:

- corso organizzato dall'ASP, di ore 24 (da realizzarsi tra ottobre 2009 e maggio 2010) rivolto alle proprie figure educative sui temi dell'abuso e maltrattamento, bullismo e devianza, gestione dei conflitti, sessualità e sviluppo affettivo, di cui realizzate nell'anno 2010 n° 20 ore (il 21/01, 18/3, 22/4, 20/5) a cui hanno partecipato 15 educatori;
- giornate di formazione gratuite promosse dalla Provincia di Modena in collaborazione con gli Enti capofila dei Piani di Zona, su "Il lavoro di rete per l'accoglienza qualificata dei minori temporaneamente fuori dalla famiglia" (Dicembre 2009/Marzo 2010) di cui 4 giornate realizzate il 14/01, 04/02, 18/02, 5/03, per n° 18 ore a cui hanno partecipato n° 2 educatrici.

- Corso d'aggiornamento "Il lavoro di gruppo" di n° 8 ore, organizzato dall'ASP per l'équipe della Comunità Residenziale, svoltosi il 26/05, 9/06, 23/06, 30/06, tenuto dal dott. Lorenzo Morini.
- Percorso info- formativo di n° 10 ore, organizzato dall'ASP, sulla gestione degli interventi in situazione di urgenza/emergenza, svoltosi il 18/10, 25/10, 27/10.
- percorso formativo rivolto alle équipe delle Comunità Semiresidenziali, organizzato dall'ASP (da realizzarsi tra Novembre 2010 e Giugno 2011) per complessive n° 12 ore), di cui realizzate nel 2010 n° 4 ore (il 23/11), tenuto dalla d.ssa Nora Marzi, sulla programmazione e progettazione degli interventi educativi.
- corso informativo rivolto agli educatori delle Comunità Semiresidenziali per n° 6 ore, nell'ambito del progetto LINK, condotto dalla d.ssa Francesca Sorcinelli, coordinatrice del progetto Link Italia, realizzato nei giorni 25.02.2010 e 29.05.2010.

4) La sicurezza nei luoghi di lavoro:

- E' stato realizzato un incontro di n° 4 ore, rivolto a 4 dipendenti il corso per adetti antincendio di livello basso in data 16.12.2010.
- Si è realizzato il corso di aggiornamento per l'RLS di n° 4 ore svolto presso il Centro Servizi delle PMI di Modena il 30.11.2010.
- Un educatrice ha partecipato al corso per alimentaristi presso l'Azienda USL di Modena, per n° 4 ore il 4.11.2010.

Nel corso dell'esercizio 2010 l'ASP ha sostenuto per attività formative un costo complessivo di € 8.438,90.

2. I servizi e le prestazioni svolte

Nel 2010 l'Azienda ha dato continuità alla gestione delle tre Comunità per minori, eredità delle due ex IPAB con i seguenti risultati:

Denominazione del servizio	Posti giornalieri autorizzati	Minori assistiti nel corso dell'esercizio 2010
Comunità Residenziale San Paolo	6+1	10
Comunità Semiresidenziale Goldoni	12	32*
Comunità Semiresidenziale Rua Muro	12	28*

*La frequenza dei minori varia in relazione al PEI definito dall'Assistente Sociale, sono pochi i minori che frequentano tutti i giorni della settimana, la maggior parte dei minori frequenta le Semiresidenze da 3 a 4 giorni alla settimana.

Le attività e le prestazioni svolte nell'ambito dei servizi gestiti dall'Azienda sono correlate alle caratteristiche dei minori accolti, in una logica di personalizzazione del progetto di tutela e di assistenza socio-educativa.

A tal fine si è lavorato per consolidare una modalità di lavoro basata due direttrici:

1) **la redazione e l'aggiornamento del P.E.I.** (Progetto Educativo Individuale) per ciascun ospite accolto presso i servizi;

2) **il lavoro di rete** con i soggetti coinvolti nel P.E.I. (servizio sociale e sanitario, scuola, famiglie d'origine, associazionismo e volontariato, esperti di attività ricreative sportive e di tempo libero, ecc.).

In particolare per il **Servizio di Comunità Residenziale** si è lavorato alla redazione e aggiornamento di **10 P.E.I.** insieme ai seguenti servizi sociali invianti:

Comune di Modena (8);

Comune di Carpi (MO) (1);

Comune di Correggio (RE) (1);

Il lavoro di rete invece ha visto coinvolti una tipologia molto ampia e differenziata di interlocutori, proprio in funzione delle differenti caratteristiche dei minori ospitati. Tra gli interlocutori istituzionali si dà rilievo di:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Sociale</u>	Assistente Sociale Responsabile del Caso	Colloqui
	Educatore professionale di territorio	Osservazioni, colloqui
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
	Famiglie d'origine	Accompagnamento
<u>Sanità</u>	NPIA	Osservazioni
	Pediatra di Libera Scelta	Visite
	Centro di Torrenova	Visite
	Pronto Soccorso Odontoiatrico	Interventi
<u>Scuola</u>	Scuola Materna	Frequenza a.s. 2009/2010
	Scuole Primarie	Frequenza a.s. 2009/2010 e 2010/2011
	Scuole Secondarie di 1° grado	Frequenza a.s. 2009/2010 e 2010/2011
<u>Famiglia</u>	Genitori	Incontri protetti
	Fratelli/sorelle	Incontri protetti
<u>Tribunale per i minorenni</u>	Incontri tra giudice e minori	Accompagnamenti
	Incontri tra educatori e giudice	Testimonianze

Tra gli interlocutori della società civile si elencano:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Associazionismo</u>	Croce Blu di Modena	Attività di volontariato
	Scouts Modena Est	Sostegno scolastico e attività ludiche
	CAI	Attività di tempo libero
<u>Volontariato</u>	1 Scout	Sostegno scolastico e attività ludiche
	1 Studente universitario	Sostegno scolastico e attività ludiche
	1 Pensionata	Sostegno delle attività domestiche
	4 Adulti	Sostegno scolastico, attività ludiche e sportive

Allo stesso modo nei due **servizi Semiresidenziali Goldoni e Rua Muro**, si è lavorato alla redazione di **62 P.E.I.** in collaborazione con l'Assistente Sociale Responsabile del Caso, l'educatore professionale di territorio e lo psicologo dell'équipe di territorio, esclusivamente per minori residenti nel Comune di Modena.

I titolari dell'invio dei minori ospiti presso le Comunità Semiresidenziali sono stati:

A) per la Comunità Semiresidenziale GOLDONI:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 4
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 6
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 18
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 4

B) per la Comunità Semiresidenziale RUA MURO:

- Polo 1 – Centro Storico: n° 8
- Polo 2 – Crocetta, San Lazzaro, Modena Est: n° 7
- Polo 3 – Buon Pastore, S. Agnese, S. Damaso: n° 6
- Polo 4 – S. Faustino, Madonnina: n° 7

Dal dato emerge una copertura completa del territorio cittadino. La collocazione, di entrambe le Semiresidenze, nel centro della città ne facilita l'accesso rendendole raggiungibili con i mezzi pubblici.

Anche per le Semiresidenze il lavoro di rete ha visto coinvolti una tipologia molto ampia e differenziata di interlocutori, proprio in funzione delle differenti attività che i minori svolgono.

Tra gli interlocutori istituzionali si elencano:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
<u>Sociale</u>	Assistente Sociale Responsabile del Caso	Colloqui
	Educatore professionale di	Osservazioni, colloqui

	territorio	
	Psicologo/a	Osservazioni, colloqui
Sanità	NPIA	Osservazioni
Scuola	Scuole Secondarie di 1° grado della città di Modena	Frequenza a.s. 2009/2010 e 2010/2011
Famiglia	Genitori	Incontri e colloqui
	Fratelli/sorelle	Incontri e colloqui
	Nonni	Incontri e colloqui

Tra gli interlocutori della società civile si mettono in evidenza:

Categorie	Descrizione categoria	Motivazione
Associazionismo	Polisportiva Gino Pini	Attività sportive, ricreative, di tempo libero
	Polisportiva Torrazzo	
	UISP - Modena	Attività sportive
Volontariato	14 studenti Liceo Magistrale Sigonio	Sostegno scolastico
	1 adulto	Sostegno scolastico e attività ludiche

Oltre all'attività di redazione e aggiornamento PEI e al lavoro di rete, i servizi semiresidenziali e il servizio residenziale hanno svolto attività e prestazioni aventi una ricaduta sul buon andamento della gestione e della qualità della vita degli ospiti.

Di seguito la tabella mette in evidenza i dati di attività in funzione dei tre differenti servizi:

INDICATORE	COMUNITA' SAN PAOLO	COMUNITA' GOLDONI	COMUNITA' RUA MURO
N° COORDINAMENTI REALIZZATI CON LA DIREZIONE	43	18	16
N° SUPERVISIONI	10	3	0
N° GG. SOGGIORNO E GITE	9	16	18
N° LABORATORI	0	6	6
N° MINORI PARTECIPANTI AI SOGGIORNI E GITE	6	30	41
N° INCONTRI CON SERVIZIO SOCIALE INVIANTE	20	28	35
N° INCONTRI CON INSEGNANTI DEI MINORI	33	50	63

3. Personale dipendente e formazione: i dati analitici

L'Azienda, rispetto alla gestione e valorizzazione del personale, si è mossa

perseguendo due obiettivi:

- Valorizzazione delle competenze dei singoli dipendenti;
- riorganizzazione e razionalizzazione delle risorse umane in funzione delle esigenze gestionali del servizio Residenziale.

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi al 01/01/2010 era la seguente:

	Semiresidenza Goldoni	Semiresidenza Rua Muro	Comunità Residenziale
<i>Educatori Professionali</i>	3 (T.I., 3 C4)	3 (T.I., di cui 1 C4, 1 C3 e 1 C2)	7 (T.I., 7 C2)

La fotografia del personale educativo presente nei servizi socio-educativi al 31/12/2010 era la seguente:

	Semiresidenza Goldoni	Semiresidenza Rua Muro	Comunità Residenziale
<i>Educatori Professionali</i>	3 (di cui 2 T.I., C4, e 1 T.D. C1)	3 (T.I., di cui 1 C4, 1 C3 e 1 C2)	9* (di cui 7 T.I. Cat. C2, 2 T.D. Cat. C1)

* il 9° educatore è stato attivato dal 1/10/2010 per sostituzione di maternità.

Rispetto al personale impiegato presso la Comunità Residenziale, l'Azienda, visto le esigenze assistenziali, ha optato per l'attivazione dell'8° educatore a partire dal 15/02/2010 e fino al 31/12/2010.

A fine Agosto 2010 è stata cambiata mansione, causa nuova maternità, ad un educatrice, quindi da Ottobre 2010 è stato attivato un nuovo contratto di dipendenza a tempo determinato.

La necessità di far godere delle ferie e di contenere le ore di straordinario ha reso necessaria l'attivazione di un rapporto di somministrazione di lavoro per i 6 mesi (Marzo-Agosto) per un costo complessivo di € 18.981,65.

Inoltre a Settembre, con la ripresa delle attività scolastiche, si è resa necessaria l'attivazione di una collaborazione occasionale per monitorare la situazione di un minore, particolarmente complessa, predisponendo un progetto di sostegno personalizzato.

Negli ultimi tre mesi dell'anno è stata effettuata una mobilità temporanea tra due servizi (Comunità Residenziale e Semiresidenza Goldoni) con il doppio obiettivo di migliorare il clima delle équipes e creare collaborazioni allargate tra le équipes dell'Azienda. Lo scambio ha inoltre permesso di risparmiare sulle indennità di turno, grazie ad un orario di lavoro fuori turno dell'8° educatore.

Nel corso del 2010 si è data stabilità anche alle figure amministrative. Si è concluso in data 09/01/2010 il rapporto con la figura amministrativa somministrata dall'Agenzia internale Oasi Lavoro di Bologna (per un costo di € 239,35). Dal 1/02/2010 è stata assunta part-time una risorsa umana dedicata alla contabilità (a

20 ore settimanali incrementate di altre 5 ore settimanali dal 10.05.2010) con la qualifica di istruttore amministrativo, C1. Mentre dal 25.08.2010 è stata spostata di mansione presso l'amministrazione, per tutelarne la maternità, una educatrice professionale.

Nel corso delle trattative sindacali sono state accordate le due seguenti progressioni orizzontali:

- da C1 a C2: n. 1 istruttore amministrativo a partire dal 01.03.2010;
- da C2 a C3: n. 1 educatore della Comunità Rua Muro a partire dal 01.11.2010.

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

Personale dipendente	Al 01.01.10	Al 31.12.10	Variazioni
Dirigenza a tempo determinato	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area socio-educativa	0	2	+ 2
Comparto a tempo indeterminato – area socio-educativa	13	13	0
Somministrazione lavoro – area socio-educativa	0	1	+ 1
Comparto a tempo indeterminato – area amministrativa	1	1	0
Comparto a tempo determinato – area amministrativa	0	1	+ 1
Somministrazione lavoro – area amministrativa	1	0	- 1
TOTALE	16	19	+ 3

I giorni di assenza dei dipendenti sono ridotti, ciò è motivato dal grosso investimento affettivo ed emotivo, che una tipologia di servizi di questo tipo rivolta ai minori, suscita nelle figure professionali che vi ruotano.

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI ASSENZA TOTALI*
COMUNITA' S. PAOLO	Educatori professionali	31
COMUNITA' GOLDONI	Educatori professionali	3
COMUNITA' RUA MURO	Educatori professionali	22
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	6
	Direzione	3

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

Il piano per l'utilizzo dei giorni di ferie ha portato ai seguenti risultati:

CENTRO DI ATTIVITA'	PROFILO	GIORNI DI FERIE DEL 2009 NON GODUTE AL 30.04.2010	GIORNI DI FERIE DEL 2010 NON GODUTE AL 31.12.2010
COMUNITA' S. PAOLO	Educatori	37	53
COMUNITA' GOLDONI	Educatori	1	16
COMUNITA' RUA MURO	Educatori	1	32
AMMINISTRAZIONE	Amministrativi	5	28
	Direzione	8	3

Il CCNL delle Autonomie Locali prevede che, per motivate esigenze di carattere personale e, compatibilmente con le esigenze di servizio, il personale dipendente dovrà fruire delle ferie maturate e non godute al 31.12, entro il mese di Aprile dell'anno successivo.

La tabella mette in evidenza la necessità di una costante programmazione dei giorni di ferie, soprattutto per gli educatori impiegati presso la Comunità Residenziale, al fine di ridurre sempre di più i giorni di ferie non goduti al 30 Aprile.

B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1. Il Bilancio Economico Preventivo ed i risultati ottenuti

Il risultato economico, in negativo per € 139.612,86, può essere rappresentato come di seguito schematizzato conformemente allo schema di bilancio d'esercizio:

Descrizione	Preventivo 2010 A	Consuntivo 2010 B	Variazione assoluta tra B e A	Variazione % tra B e A
A) Valore della produzione	889.315,72*	798.672,78*	- 90.642,94	- 10,19
B) Costi della produzione	-834.239,72	- 893.016,10	+ 58.776,38	+ 7,04
C) Proventi ed oneri finanziari	3.500,00	2.939,42	- 560,58	- 16,02
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	- 3.062,00	- 3.062,00	100
22) Imposte sul reddito	- 58.576,00	- 45.144,86	13.431,14	22,93
RISULTATO	0	- 139.612,53	- 139.612,53	100

* esclusi i costi capitalizzati pari a € 333.212,04

Il saldo negativo dell'esercizio 2010, emerso attraverso il controllo di gestione del terzo trimestre (novembre 2010) raggiungeva l'importo di € - 144. 898,73.

2. Analisi dei principali scostamenti

I dati di consuntivo confrontati con quelli di preventivo possono essere utilmente letti in uno schema riclassificato che evidenzia i principali scostamenti, schema nel quale vengono inseriti i costi e le variazioni negative, con il segno negativo, e le variazioni positive, con il segno positivo:

Ricavi da Rette e contributi su strutture

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Rette ospiti Comunità Comune di Modena	160.143,75	189.540,00	+ 29.396,25	+18,36
Rette ospiti altri Comuni	78.110,00	20.330,00	- 57.780,00	- 73,97
Rette Centri Diurni	210.012,00	203.167,00	- 6.845,00	- 3,26

Comune di Modena				
TOTALE	448.265,75	413.037,00	- 35.228,75	- 7,86

Rispetto a quanto preventivato in sede di budget si è registrato uno scostamento negativo nell'ambito delle rette del servizio residenziale, per tre ragioni:

- 6) occupazione di un posto per 6 mesi da parte di un minore inviato da 'Altri Comuni' rispetto ai 2 posti preventivati;
- 7) negli ultimi 4 mesi dell'anno due posti sono stati non utilizzati;
- 8) per l'intero anno non vi sono state accoglienze di minori in situazioni di emergenza.

L'aggiornamento della denominazione in "Rette Centri Diurni Comune di Modena" mette in evidenza l'adozione del contratto di servizio che supera il concetto di "contributo".

L'adozione di una retta corrisposta in funzione della presenza giornaliera del minore presso il servizio, permette di valutare anche la capacità gestionale dell'Azienda. L'assenza di minori (tra la dimissione e l'inserimento di un nuovo ospite) e l'assenza ingiustificata di minori per alcuni periodi (per la quale viene corrisposta una retta pari al 70% della retta intera) ha prodotto uno sbilancio di - 6.845,00€.

Utilizzo del patrimonio immobiliare

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Utilizzo del patrimonio immobiliare	427.658,33	359.919,90	- 67.738,43	- 15,84
TOTALE	427.658,33	359.919,90	- 67.738,43	- 15,84

In data 15.10.2010 è stato sottoscritto il contratto preliminare per la vendita del diritto di superficie del Comparto San Paolo (tra l'ASP e Comune di Modena, Provincia di Modena, Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia). Al 31 Ottobre 2010 è stato rescisso il contratto d'affitto con il Comune di Modena relativo al medesimo immobile. L'incasso della prima rata annuale (ne sono state previste 24) è stata appostata ai debiti per acconti, quindi non risulta tra i ricavi.

Ricavi diversi

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Concorsi, rimborsi e recuperi	1.311,64	17.167,00	+ 15.855,36	+ 1.208,82
Altri ricavi istituzionali	10.000,00	7.500,00	- 2.500,00	- 25,00
Altri contributi	2.000,00	953,00	- 1.047, 00	- 52,35
TOTALE	13.311,64	25.620,00	+ 12.308,36	+ 92,46

Alla voce "Ricavi diversi" sono state imputate le quote (€ 5.000,00 cadauno) che, Comune di Modena, Provincia di Modena e Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, con la sottoscrizione dell'accordo del 17.01.2005, si erano

impegnate a corrispondere a titolo di rimborso alla persona che svolgeva funzioni di custodia del Comparto San Paolo. A cui si aggiungono € 271,00 corrisposti dal Comune di Campogalliano per la partecipazione del direttore, in qualità di esperto, ad un concorso.

Tra i ricavi istituzionali da segnalare il contributo di € 2.000,00 da parte della Banca Popolare dell'Emilia Romagna e il contributo di 4.500,00€ versati dal Banco San Geminiano e San Prospero per la gestione del servizio di Tesoreria.

Costi diretti alberghieri

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	14.000,00	16.224,55	+ 2.224,55	+15,88
Servizi in appalto	59.419,50	62.910,54	+3.491,04	+5,88
Altri servizi (utenze)	18.300,00	20.525,07	+2.225,07	+12,16
TOTALE	91.719,50	99.660,16	7.940,66	+8,65

La differenza tra i costi preventivati e quelli sostenuti è dovuta a:

- il cambiamento del target degli ospiti presso la Comunità Residenziale (maschi tra i 6 e i 12 anni) ha visto un incremento soprattutto nella quantità di consumo dei generi alimentari;
- un ampliamento dell'appalto per i servizi di pulizia, resi necessari presso la Comunità Residenziale San Paolo (incrementato di 6 ore settimanali di pulizie ordinarie);
- un conguaglio di utenze del Servizio Residenziale (dal 2008 al 2010) in assenza del quale erano state falsate le cifre relative alle utenze di quel servizio.

Costi diretti assistenza

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	5.273,06	6.457,16	+ 1.184,10	+ 22,45
Altri servizi	18.649,79	25.207,39	+ 6.557,60	+35,16
Gestione automezzi	6.870,00	9.533,20	+2.663,20	+38,77
Servizi assicurativi	3.550,00	2.661,00	-889,00	-25,04
TOTALE	34.342,85	43.858,75	9.515,90	+27,70

Rispetto al budget di previsione lo scostamento maggiore si registra alla voce "Altri servizi". Tale voce comprende i costi relativi ad attività ricreative e di tempo libero organizzate presso i servizi in particolare:

- attività laboratoriali rivolte ai minori frequentanti le Semiresidenze (educazione alimentare, laboratorio sportivo, laboratorio storico, laboratorio di media education, laboratorio ambientale);
- attività sportive (CAI, nuoto, basket, calcio) dei minori ospiti della Comunità Residenziale ;
- soggiorni e gite estive, ingressi in piscina per i minori delle Semiresidenze;

- centri estivi dei minori accolti presso la Comunità Residenziale;
- rette scolastiche (scuola materna, pre-scuola, mensa, iscrizioni scolastiche);
- Festa dell'ASP del 25.06.2010;
- materiale divulgativo dell'ASP (logo e brochure).

Lo sfioramento di costi è causato dai mancati esoneri ai pagamenti di rette scolastiche, a spese non previste di produzione e diffusione di materiale promozionale dell'ASP.

Lo sfioramento di costi alla voce "Gestione automezzi" è dovuto ai diversi interventi di manutenzione straordinaria al Fiat Scudo, causati dalla vetustà del mezzo.

Costi diretti socio-sanitari

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Costi per materie	1.000,00	924,15	- 75,85	-7,59
TOTALE	1.000,00	924,15	- 75,85	-7,59

Sono spese di farmacie parafarmaci che si riferiscono agli ospiti della comunità residenziale e variabili in funzione dei bisogni dei minori. I minori collocati presso la Comunità Residenziale godono inoltre, per normativa regionale, di esenzione dal ticket sanitario.

Costi diretti strutture

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Manutenzioni ordinarie	5.820,00	11.554,83	+ 5.734,83	+98,53
Servizi assicurativi	3.500,00	5.352,00	+ 1.852,00	+52,91
Altri costi	5.350,00	6.715,06	+ 1.365,06	+25,52
TOTALE	14.670,00	23.621,89	8.951,89	+61,02

I costi relativi alle manutenzioni delle strutture sono stati necessari per adeguare alcuni locali delle strutture alla normativa relativa alla sicurezza e alla tutela dei lavoratori, in particolare sono stati effettuati i seguenti interventi:

- acquisto e sistemazione cartellonistica;
- messa in sicurezza di scale con strisce antiscivolo;
- dotazione di luci di emergenza presso la Comunità Residenziale San Paolo;
- sistemazione di pellicole adesive alle superfici vetrate della Comunità Residenziale San Paolo e della Comunità Semiresidenziale Goldoni;
- procedura di collaudo ISPEL per centrale termica della Semiresidenza Rua Muro.

A cui si sono aggiunti interventi di manutenzione straordinaria come la sostituzione del piatto doccia e il tinteggio dei locali presso la Comunità Residenziale San Paolo.

L'incremento dei costi relativi alla voce "Servizi assicurativi" è motivato dall'adeguamento della copertura assicurativa dell'immobile di proprietà ASP denominato Palazzo Santa Margherita.

Alla voce "Altri costi" sono contabilizzate anche le spese condominiali relative all'immobile di Rua Muro. Lo sfioramento è dovuto a costi forfettari relativi ad utenze del Comparto San Paolo, gestite dal Comune di Modena, non previste dall'ASP in quanto non più utilizzatore dal 2009 di quegli spazi.

Costi personale dipendente

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Salari e stipendi	369.965,56	372.495,30	+2.529,74	+0,68
Indennità varie	34.894,70	23.599,42	-1.295,28	-32,37
Lavoro straordinario	5.000,00	6.835,95	+1.835,95	+36,72
Formazione del personale	5.500,00	8.548,10	+3.048,10	+55,42
Variazione Fondo ferie e festività non godute	0	-5.661,40	-5.661,40	-100
Variazione IRAP su ferie e festività non godute	0	-481,22	-481,22	-100
Variazione INPDAP su ferie e festività non godute	0	-1.195,05	-1.195,05	-100
TOTALE	415.360,26	404.031,90	- 11.328,36	-2,73

Durante il 2010 è stato attivato un 8° educatore presso l'équipe della Comunità Residenziale San Paolo (dal 15/2 al 31/12) e dal 1/9 si è attivato un nuovo educatore per la copertura di una maternità. In sede di formulazione di budget era stato previsto il costo solo dell'8° educatore.

Il risparmio realizzato alla voce "Indennità varie" è dovuto all'impiego di un educatore fuori turno, negli ultimi 4 mesi dell'anno.

Lo sfioramento alla voce "Lavoro straordinario" è relativa alla corresponsione, nel mese di febbraio, di ore di lavoro straordinario accumulate durante gli anni di gestione IPAB.

L'incremento dei costi alla voce "Formazione del personale" è motivato dall'obbligo di realizzare alcuni momenti formativi legati alla sicurezza dei lavoratori (formazione addetti antincendio -rischio basso- e aggiornamento RLS), all'adeguamento a normative nazionali (CAD, impiego posta certificata, adozioni siti web), al corretto utilizzo dei programmi software per la gestione del personale e della contabilità aziendale.

In generale i costi relativi al personale dipendente sono stati ridotti operando una variazione al Fondo ferie e festività non godute, accantonato negli anni precedenti.

Costi amministrativi

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Altri servizi	69.668,37	98.626,20	28.953,83	+ 41,56
Ammortamenti	341.656,89	343.313,76	+1.656,87	+0,48
Oneri diversi di gestione	550,00	2.313,81	+1.763,81	+320,69
TOTALE	411.875,26	444.906,57	+33.031,31	+8,19

L'incremento maggiore si registra alla voce "Altri servizi", per le seguenti motivazioni:

- prestazioni professionali esterne (in sede di redazione di budget non era stato previsto l'incarico all'Arch. Macchitelli per il progetto esecutivo relativo alla realizzazione della nuova Comunità Residenziale San Paolo e della nuova Comunità Semiresidenziale Goldoni);
- servizi privacy e sicurezza (lo sfornamento di € 1.315,74) è motivato dalla necessità di redigere il nuovo manuale HACCP presso la Comunità San Paolo e la relativa istruzione al suo utilizzo ai dipendenti operanti presso quel servizio;
- canoni assistenza hardware e software (lo scostamento rilevante è motivato da una differente voce di imputazione del costo in sede di budget – era stato attribuito alla voce "Spese funzionamento uffici" dove si registra un risparmio);
- lavoro interinale (lo sbilancio di € 16.832,63 è causato dalla necessità di attivare una figura educativa presso la Comunità Residenziale per permettere il godimento delle ferie da parte degli educatori dipendenti dell'ASP).

Tra gli oneri di gestione si annoverano l'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI relativi ai locali destinati ad esercizio commerciale presso il Comparto San Paolo) che era stata prevista solo per 3 mesi, ma a causa dello slittamento della sottoscrizione del contratto è stata corrisposta per l'intero anno e un ravvedimento relativo ad un periodo di gestione dell'ex IPAB Fondazione San Paolo e San Geminiano.

Proventi ed oneri finanziari

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Altri proventi finanziari	3.500,00	2.939,42	-560,58	-16,02
TOTALE	3.500,00	2.939,42	-560,58	-16,02

Lo sbilancio tra preventivo e consuntivo è da imputare all'andamento dei mercati finanziari.

Proventi ed oneri straordinari

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
Proventi	0,00	4.806,31	4.806,31	100
Oneri	0,00	-7.868,31	-7.868,31	100
TOTALE		- 3.062,00	- 3.062,00	100

Tra i proventi sono costituiti da insusistenze passive e da donazioni ed erogazioni liberali derivanti da:

- contributo di € 500,00 per mobili ex Comparto San Paolo;
- incassi lotteria ASP € 1.570,00;
- contributo di genitori delle Semiresidenze per partecipazione ai soggiorni estivi € 220,00;
- donazione di privati € 1.200,00.

Mentre alla voce oneri sono stati attribuiti sia sanzioni, sia sopravvenienze passive (conguaglio utenze Comunità San Paolo dal 2008, conguaglio INAIL del 2009, fattura della Cooperativa Aliante relativa a dicembre 2009).

Imposte e tasse

Fattore produttivo	Budget 2010	Consuntivo 2010	Variazione in valore assoluto	Variazione in valore percentuale
IRES e IRAP su reddito corrente	58.576,00	45.144,86	-13.431,14	-22,92
TOTALE	58.576,00	45.144,86	-13.431,14	-22,92

La sottoscrizione del contratto per la costituzione del diritto di superficie del Comparto San Paolo, attiva a partire dal 01.11.2010, ha ricadute sul pagamento dell'IRES che permane rispetto sulla rendita catastale dell'immobile, riducendosi la quota relativa al reddito per affitti che dal 31.10.2010 non sono più riscossi.

	Budget 2010	Consuntivo 2010
RISULTATO COMPLESSIVO	0,00	-139.612,53

3. Indicatori e parametri per la verifica

Nel documento di programmazione per l'anno 2010 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
Redditività patrimoniale	Determinazione, sulla base dei proventi su di essi realizzati, di alcuni indicatori di redditività
Liquidità disponibile	Valore medio liquidità nell'anno.

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

INDICATORE	ESITO
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	<ul style="list-style-type: none"> • N° complessivo nuovi PEI realizzati: 22 Comunità San Paolo : 3 Comunità Goldoni: 11 Comunità Rua Muro: 8 • N° complessivo PEI aggiornati: 48 Comunità San Paolo : 7 Comunità Goldoni: 21 Comunità Rua Muro: 20

L'applicazione dell'indicatore fa emergere l'elevata attenzione nei confronti di uno strumento di lavoro basilare nell'intervento socio-educativo.

INDICATORE	ESITO
Copertura posti residenziali	<ul style="list-style-type: none"> • Comunità Residenziale: 2068 giorni di copertura per 6 posti (94,42% di copertura totale dei posti) • Comunità Residenziale (1 posto Pronta Accoglienza): 0 giorni di copertura • Comunità Semiresidenziale Goldoni: 2676 giorni di copertura per 12 posti (90,28% di copertura totale dei posti); • Comunità Semiresidenziale Rua Muro: 2820 giorni di copertura per 12 posti (95,14% di copertura totale dei posti);

Dai dati emerge una discreta copertura dei posti disponibili presso i servizi. Emerge il mancato utilizzo del posto di pronta accoglienza per l'intero anno.

Il confronto tra i due servizi Semiresidenziali mette in evidenza la maggior capacità

della Comunità Semiresidenziale Rua Muro a coprire quotidianamente un maggior numero di posti disponibili.

INDICATORE	ESITO
Livello di assenze	<ul style="list-style-type: none"> • Al 31/12/10 giorni complessivi n° 56 (31 gg San Paolo, 3 gg Goldoni, 22 gg Rua Muro) • Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi presso la Comunità Residenziale 1,16% • Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi presso le Comunità Semiresidenziale Goldoni 0,41% • Rapporto tra giorni di assenza e giorni lavorativi presso le Comunità Semiresidenziale Rua Muro 2,96%

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

I giorni di ferie fruiti dagli educatori professionali nel corso dell'esercizio, presentano una media complessiva di 25 giorni a testa utilizzati.

INDICATORE	ESITO
Ferie godute (al 31/12/2010)	<ul style="list-style-type: none"> • Giorni complessivi di ferie godute n° 358 • Giorni di ferie godute presso Comunità San Paolo n° 229 • Giorni di ferie godute presso Comunità Goldoni n° 62 • Giorni di ferie godute presso Comunità Rua Muro n° 67

Altro dato interessante riguarda l'incidenza che il costo del personale ha sull'ammontare dei ricavi aziendali.

Si delinea un'Azienda il cui maggior capitale è quello relativo alle risorse umane.

INDICATORE	ESITO
Costo del personale	<p>12) Totale costi personale al 31/12/10 € 590.800,43</p> <ul style="list-style-type: none"> • Totale ricavi istituzionali al 31/12/10 € 839.695,53 • Incidenza dei costi del personale 70,36%

Il dato relativo ai costi generali (nei quali sono compresi, oltre ai costi amministrativi, anche i costi del personale) mette in evidenza quanto sia destinato ai costi diretti per la gestione dei tre servizi socio-educativi e ai costi di manutenzione delle strutture (29,64%).

INDICATORE	ESITO
Costi generali	<ul style="list-style-type: none"> • Totale costi generali al 31/12/10 € 1.046.158,27 • Totale costi aziendali al 31/12/10 € 1.172.907,57 • Incidenza dei costi generali 89,19%.%

L'indicatore che tenta di rilevare la redditività degli immobili di proprietà dell'Azienda pone la redditività in relazione al valore catastale degli immobili.

INDICATORE	ESITO
<p>Redditività patrimoniale (conteggiata sull'intero anno 2008)</p> <p>* Valore del bene iscritto a stato Patrimoniale ** Ricavi per locazioni affitto iscritti a bilancio (esclusa quota vendita diritto di superficie)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Valore di inventario immobili ex Ipab Patronato € 4.245.365,05* • Reddito Lordo immobili ex Ipab Patronato € 190.729,87** • Redditività immobili ex Ipab Patronato 4,49% • Valore di immobili ex Ipab Fondazione € 6.938.234,66* • Reddito Lordo immobili ex Ipab Fondazione € 169.190,03€** • Redditività immobili ex Ipab Fondazione 2,43%

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

INDICATORE	INDICATORI
Liquidità disponibile	⇒ Giacenza iniziale € 389.188,04 (al 1.1.2010) ⇒ Giacenza finale € 403.355,62 (al 31.12.2010)