

Allegato F alla Delibera dell'Assemblea dei Soci del 26/05/2021



ASP COLLEGIO MORIGI – DE CESARIS

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL
DOCUMENTO DI BUDGET

2021

1) Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare

L'impegno dell'ASP nel corso del 2021 è quello di mantenere e consolidare i servizi tradizionalmente gestiti, ossia la gestione del Collegio Morigi e San Vincenzo che attualmente ospitano complessivamente 95 studenti di cui 86 nel fabbricato sede e 9 nel San Vincenzo.

Al Collegio San Vincenzo sono disponibili 89 posti, di cui 55 a rette calmierate per il DSU.

Le rette, causa situazione sanitaria, sono calcolate sulla capienza della struttura di Via Taverna, e su una percentuale ridotta della struttura San Vincenzo per i mesi da settembre a dicembre 2021.

2) Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi.

		Preventivo 2020	Preventivo 2021
A	Valore della produzione		
	<i>Ricavi da attività per servizi alla persona</i>	180.000,00	434.000,00
<i>1</i>	rette	180.000,00	434.000,00
<i>2</i>	oneri a rilievo sanitario		
<i>3</i>	concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
<i>1</i>	rimborsi spese per attività in convenzione		
<i>2</i>	rimborsi da attività atipiche		
<i>4</i>	altri ricavi		
<i>1</i>	trasferimenti per progetti vincolati		
<i>2</i>	altri ricavi diversi		
<i>3</i>	ricavi da servizi affidati		
	<i>Costi capitalizzati</i>	112.000,00	110.000,00
<i>1</i>	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<i>2</i>	quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	112.000,00	110.000,00
	<i>Variazioni delle rimanenze</i>		
	<i>Proventi e ricavi diversi</i>	847.300,00	358.500,00
<i>1</i>	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	266.800,00	235.000,00
<i>1</i>	fitti attivi da fondi e terreni	6.800,00	7.000,00

	1) Podere Partitore	0,00	0
	2) Podere Torriani	6.800,00	7.000,00
2	fitti attivi da fabbricati urbani	260.000,00	228.000,00
2	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	520.500,00	55.500,00
1	rimborsi spese condominiali ed altre	55.000,00	55.000,00
2	rimborsi INAIL		
3	rimborsi assicurativi		
4	vitalizi e legati		
5	altri rimborsi da personale dipendente		
6	altri rimborsi diversi	500,00	500,00
	rmborsi finanziamenti	465.000	.0,00
3	plusvalenze ordinarie		
4	sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0	
5	altri ricavi istituzionali	10.000,00	15.000,00
6	ricavi da attività commerciale	50.000,00	53.000,00
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
1	contributi dalla Regione		
2	contributi dalla Provincia		
3	contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		
4	contributi dall'Azienda Sanitaria		
5	contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		
6	altri contributi da privati		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	1.139.300,00	902.500,00
B	Costi della produzione		
	<i>Acquisto beni:</i>	4.470,00	7.070,00
1	beni socio sanitari	2.000,00	4.000,00
2	beni tecnico-economali	2.470,00	3.070,00
1	materiali di pulizia	500,00	500,00
2	articoli per manutenzione	800,00	1.000,00
3	cancelleria, stampati e mat. di consumo	500,00	700,00
4	materiale di guardaroba	600,00	800,00
5	acquisto valori bollati	70,00	70,00
	<i>Acquisti di servizi</i>	211.250,00	373.200,00

I	per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
2	servizi esternalizzati	70.750,00	131.200,00
1	servizio smaltimento rifiuti	7.000,00	0,00
2	servizio lavanderia	450,00	1.000,00
3	servizio disinfestazione ed igienizzazione	27.000,00	70.000,00
4	servizio di ristorazione	33.000,00	
5	servizio terzo responsabile caldaie	2.100,00	40.000,00 4.200,00
6	RSP(2020) e vigilanza (2021)	1.200,00	16.000,00
3	trasporti		
4	consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00
5	altre consulenze	26.000,00	18.000,00
1	consulenze amministrative	14.000,00	5.000,00
2	consulenze tecniche	8.000,00	5.000,00
3	consulenze legali	4.000,00	8.000,00
6	lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	15.500	55.000,00
7	utenze	59.200,00	126.000,00
1	spese telefoniche	1.200,00	3.000,00
2	energia elettrica	24.000,00	55.000,00
3	gas riscaldamento	27.000,00	56.000,00
4	acqua	7.000,00	12.000,00
8	manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	6.000,00	10.000,00
1	manutenzioni fabbricati	3.000,00	5.000,00
2	manutenzioni impianti	3.000,00	5.000,00
9	costi per organi istituzionali	12.000,00	12.000,00
1	indennità Presidente / Amministratore unico	9.000,00	9.000,00
2	gettoni di presenza		
3	rimborso spese trasferte	300,00	300,00
4	compenso al revisore dei conti	2.700,00	2.700,00
10	assicurazioni	14.000,00	11.500,00
1	fabbricati	10.000,00	8.000,00
2	convittori	4.000,00	3.500,00
11	altri	7.700,00	9.500,00
1	aggiornamento e formazione personale dip.	0,00	0,00
2	borse di studio	3.000,00	3.000,00

3	abbonamenti cinema e teatro, attività interne	3.000,00	3.000,00
4	servizi esterni in appalto	1.700,00	3.500,00
	<i>Godimenti di beni di terzi</i>	465.000,00	0,00
I	affitti	0,00	0
2	canoni di locazione finanziaria		
3	Anticipazioni finanziamento	465.000,00	0,00
	<i>Costo del personale dipendente</i>	115.700,00	114.900,00
I	salari e stipendi	92.000,00	91.000,00
1	comp.ze fisse	68.000,00	64.000,00
2	comp. Var.	21.000,00	22.000,00
3	altre competenze	3.000,00	5.000,00
4	produttività		
2	oneri sociali	32.200,00	23.700,00
1	oneri su competenze	31.500,00	22.800,00
2	inail	700,00	700,00
3	trattamento di fine rapporto		
4	altri costi	200,00	200,00
1	rimborso spese per formazione e aggiornamenti		
2	rimborso spese trasferte	200,00	200,00
3	altri costi personale dipendente somministrazioni		
	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	154.000,00	130.000,00
I	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.000,00	10.000,00
2	ammortamenti delle immobilizz. materiali	150.000,00	120.000,00
3	svalutazione delle immobilizzazioni		
4	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo</i>		
I	variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
2	variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecn.- econom.		
	<i>Accantonamento ai fondi rischi</i>	0,00	20.000,00
	<i>Altri accantonamenti</i>		
	<i>Oneri diversi di gestione</i>	132.100,00	199.275,00
I	costi amministrativi	61.200,00	65375

1	spese postali	300,00	100,00
2	spese di rappresentanza	300,00	300,00
3	spese condominiali	55.000,00	55.000,00
4	quote associative	300,00	400,00
5	spese di tesoreria	1.150,00	1.200,00
6	abbonamenti	550,00	550,00
7	altri – pubblicazione bandi/canoni software	3.500,00	6.200,00
8	spese associazione ex convittori		
2	imposte non sul reddito	58.200,00	76.900,00
1	Imu	43.000,00	60.000,00
2	consorzio bonifica	5.500,00	7.200,00
3	Tasi	6.000,00	6.000,00
3	imposte di registro	3.700,00	3.700,00
3	Tasse	700,00	12.000,00
4	altri	10.000,00	10.000,00
5	minusvalenze ordinarie		
6	soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	2.000,00	35.000,00
7	contributi erogati ad aziende non profit		
	Costi della produzione	1.082.520,00	844.445,00
	<i>DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</i>	156.780,00	58.055,00
	Proventi e oneri finanziari		
	<i>Proventi da partecipazioni</i>		
1	in società partecipate		
2	da altri soggetti		
	<i>Altri proventi finanziari</i>	0,00	
1	interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		
2	interessi attivi bancari e postali	0,00	
3	proventi finanziari diversi		
	<i>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	16.000,00	12.000,00
1	su mutui	10.000,00	7.000,00
2	bancari	6.000,00	5.000,00

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni

- 1* di partecipazioni
- 2* di altri valori mobiliari

Svalutazioni

- 1* di partecipazioni
- 2* di altri valori mobiliari

Proventi e oneri straordinari

Proventi da:

- 1* donazioni, lasciti ed erogazioni liberali
- 2* plusvalenze straordinarie
- 3* sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie

Oneri da:

- 1* minusvalenze ordinarie
- 2* sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie

TOTALE

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.780,00	46.055,00
--------------------------------------	------------------	------------------

Imposte sul reddito

- | | | |
|---------------|-----------|-----------|
| <i>1</i> irap | 8.700,00 | 9.000,00 |
| <i>2</i> Ires | 32.000,00 | 37.000,00 |

<i>Utile o (perdita) di esercizio</i>	80,00	55,00
--	--------------	--------------

Ricavi e costi relativi ad entrambi i collegi sono calcolati per il 2021 su presenza ridotta, come già sopra specificato, mentre per i successivi due anni sono calcolati per intero anno.

Di seguito vengono esposti i dettagli ed i commenti delle principali voci:

- Ricavi da attività per servizi alla persona

Derivano dalle rette previste dalle tariffe pattuite nelle convenzioni in atto con le Università e, per le camere ad uso privato, dalle tariffe in vigore, oltre che dall'attuale situazione sanitaria. Per quanto

riguarda le nuove camere disponibili al San Vincenzo e comunque calcolate principalmente dal mese di settembre 2021, si tratterà di n. 55 posti a rette calmierate in camera doppia di 200 euro/mese), mentre per i restanti posti, in camere singole e doppie, si è tenuto conto dell'aumento dei costi gestionali in struttura dotata di aria condizionata, rispetto alla struttura di Via Taverna.

RETTE	434.000,00
-------	------------

- Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP.

- Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

A questa voce afferiscono in particolare:

FITTI ATTIVI DA FONDI E TERRENI	7.000,00
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI URBANI	235.000,00

L'importo derivante da canoni da fabbricati risulta diminuito a seguito delle ingiunzioni di sfratto e della loro tempistica in questa particolare situazione pandemica.

- Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse

In questa voce sono ricompresi i rimborsi per spese condominiali anticipate dall'Ente e il rimborso della spesa per uso lavatrici da parte degli utenti del collegio, mentre non è più presente il saldo del finanziamento per il S:Vincenzo, di competenza 2020:

RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI ED ALTRE	55.000,00
--------------------------------------	-----------

- Altri ricavi istituzionali

Si tratta della quota derivante dal servizio di vicinato solidale:

ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	15.000,00
----------------------------	-----------

- Ricavi da attività commerciale

Questa voce rappresenta l'incasso del canone locativo del cortile ad uso parcheggio e dei ricavi da affidamento del servizio mensa:

FITTI ATTIVI E CONCESSIONI	53.000,00
----------------------------	-----------

- Acquisto di beni tecnico economici

In particolare è previsto l'acquisto dei seguenti beni:

BENI SOCIO – SANITARI	4.000,00
-----------------------	----------

MATERIALE DI PULIZIA	500,00
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	1.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MAT. DI CONSUMO	700,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	800,00
ACQUISTO VALORI BOLLATI	70,00

- Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi:

SERVIZIO LAVANDERIA	1.000,00
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	70.000,00
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	40.000,00
SERVIZIO TERZO RESPONSABILE CALDAIE	4.200,00
SERVIZIO RSPP E VIGILANZA	16.000,00

Gli importi sono calcolati tenendo conto di un servizio di pulizie ad orario ridotto per il Collegio San Vincenzo fino al mese di settembre, vista la presenza attuale di sole 9 persone, come pure per il servizio mensa che decorrerà con il nuovo anno accademico. Si è previsto l'investimento per l'acquisto delle attrezzature da cucina e l'affidamento del servizio di mensa in comodato d'uso oneroso, come già per il self service del Morigi. Si è inoltre valutato il servizio di vigilanza e custodia, sempre a decorrere dal mese di settembre.

- Consulenze

In questa voce confluiscono:

CONSULENZE AMMINISTRATIVE	5.000,00
CONSULENZE TECNICHE	5.000,00
CONSULENZE LEGALI	8.000,00

Altre forma flessibili sono state inserite in lavoro interinale ed altre forme di collaborazione.

- Utenze

Si tratta di:

SPESE TELEFONICHE	3.000,00
ENERGIA ELETTRICA	55.000,00
GAS RISCALDAMENTO	56.000,00
ACQUA	12.000,00

- Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Questa voce afferisce le manutenzioni su beni mobili ed immobili, non ricomprese negli accantonamenti dedicati a consuntivo, ove per altro sono costituiti idonei fondi:

MANUTENZIONI FABBRICATI	5.000,00
MANUTENZIONI IMPIANTI	5.000,00

- Costi per organi istituzionali

INDENNITA' PRESIDENTE	9.000,00
RIMBORSO SPESE TRASFERTE	300,00
COMPENSI AL REVISORE DEI CONTI	2.700,00

- Assicurazioni

FABBRICATI	8.000,00
CONVITTORI ASSISTENTI E ALTRE FIGURE	3.500,00

Si è proceduto a stipulare idonea polizza per le figure degli assistenti, modificando una vecchia polizza per minorenni degli inizi dell'anno 2.000, pagata ma inutilizzata. Per gli stessi è stato stipulato anche contratto di comodato oneroso, al fine di evitare possibili cause di lavoro.

- Altri servizi

A tale voce corrisponde:

AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERS. DIP.	0,00
BORSE DI STUDIO	3.000,00
ABBONAMENTI E ATTIVITA' INTERNE	3.000,00
SERVIZI ESTERNI IN APPALTO	3.500,00

I servizi esterni riguardano la figura di referente per il Vicinato solidale.

- Godimento di beni di terzi

In questa voce non si trova più l'anticipazione del finanziamento per il S. Vincenzo.

- Costi per il personale – Salari e stipendi

Sono previste in questa voce:

COMPETENZE FISSE	64.000,00
COMPETENZE VARIABILI	22.000,00
ALTRE COMPETENZE	5.000,00

Per l'anno 2021 sono inserite le spese per posizione già presente e per la figura tecnica ex art. 110. mentre solo dal 2022 si conteggia la spesa per un eventuale amministrativo cat C, già oggetto di

mobilità nel 2020, procedura momentaneamente sospesa causa situazione sanitaria .

- Costi per il personale – Oneri sociali

Questa voce comprende la parte di costi legata alle retribuzioni a carico dell'Ente:

ONERI SOCIALI	23.700,00
---------------	-----------

- Altri costi

Tale voce comprende:

RIMBORSO SPESE TRASFERTE	200,00
--------------------------	--------

- Ammortamenti

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	130.000,00
-------------------------------	------------

- Accantonamenti

Le risorse destinate agli accantonamenti sono previste dalla normativa contabile al fine di costituire fondi per rischi ed oneri a fronte di debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli altri accantonamenti sono invece, come negli scorsi anni, più correttamente collocati nel bilancio consuntivo.

ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI	20.000,00
--------------------------------	-----------

- Oneri diversi di gestione

Tale voce contiene tutti i costi della gestione non allocabili ad una delle voci precedenti:

SPESE POSTALI	100,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	300,00
SPESE CONDOMINIALI	55.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE	300,00
SPESE DI TESORERIA	1.200,00
ABBONAMENTI	550,00
PUBBLICAZIONI BANDI/CANONI SOFTWARE	6.200,00
IMU	60.000,00
CONSORZIO BONIFICA	7.200,00
TASI	6.000,00
IMPOSTE DI REGISTRO	3.700,00
ALTRI (PRO RATA)	10.000,00

- Tasse

Inerisce la TARI:

TASSE	12.000,00
-------	-----------

- Proventi ed oneri finanziari

La voce prevede per il 2021:

INTERESSI ATTIVI BANCARI	0,00
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI E ANTICIPAZIONE	12.000,00

- Imposte sul reddito

IRAP	9.000,00
IRES	37.000,00

3) Priorità d'intervento

Nell'ambito delle linee strategiche:

1) Affermazione dell'Azienda come gestore unico delle residenze universitarie che fanno riferimento all'intero territorio provinciale:

- Rinnovo dei servizi appaltati dal Comune per la gestione delle attuali residenze universitarie sul territorio, con particolare riferimento al progetto "vicinato solidale";
- Vista le intenzioni manifestate dall'Università di Parma per la facoltà di Medicina in lingua inglese a Piacenza, si ritiene opportuno stipulare nuove convenzioni con Er.go, oltre a continuare ad allargare la platea degli utenti, per la sede di Via Taverna, anche a lavoratori, in particolar modo a personale sanitario, vista la vicinanza all'Ospedale, e a lavoratori del settore scolastico.

2) Partecipazione attiva e supporto alla rete dei collegi privati:

- prosecuzione nel ruolo di Collegio capofila dell'Associazione dei Collegi
- ruolo propulsivo per la realizzazione delle iniziative a favore degli studenti universitari ospiti dei collegi della città.

3) Gestione patrimonio immobiliare:

A) lavori di recupero/ristrutturazione di Palazzo Scotti:

- restauro del soffitto a cassettoni al 1° piano del palazzo sede;

- appartamento Via S. Bartolomeo n. 10

B) valorizzazione del patrimonio immobiliare dell’Azienda:

- manutenzioni immobili ad uso locativo
- impianto climatizzazione sede Via Taverna 37
- sostituzione cucina ammalorata presso la sede di Via Taverna
- predisposizione dell’impianto di videosorveglianza anche presso il collegio San Vincenzo

4) Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con altri Enti del territorio

L’ ASP proseguirà nella gestione dei servizi a favore degli studenti delle scuole superiori e delle università attraverso convenzioni per il servizio abitativo e ristorativo con gli atenei presenti in Piacenza, Università Cattolica e Politecnico, Università di Parma e Conservatorio, con altri studenti universitari e con l’accoglienza degli studenti delle medie superiori provenienti dalla parte montana della provincia.

Anche nel 2021 l’ASP proseguirà nel processo di consolidamento del rapporto di fiducia con i propri principali interlocutori.

Rimangono pertanto come obiettivi:

- una maggiore e migliore reattività agli input provenienti dagli utenti,
- il perseguimento di una sempre maggiore efficienza ed efficacia nelle attività e negli interventi;
- un coinvolgimento attivo soprattutto degli studenti.

5) Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e modalità di reperimento delle stesse.

L'organico dell'ASP all'01.01.2021 è pari a complessive 2 unità inquadrate nel Comparto Regioni ed Autonomie Locali. Il servizio di pulizia è attualmente in appalto ad un’impresa di servizi, con contenimento dei costi:

AREA	TIPOLOGIA DI PERSONALE	N°
AREA DIREZIONE/AMMINISTRATIVA/CONTABILE	FUNZIONARIO	1
AREA TECNICA	FUNZIONARIO	1

Dal 2020, a seguito della richiesta di pensionamento del Dirigente, si è ritenuto di non rinnovare la figura uscente, bensì di aumentare l’organico di un’unità, preferendo dotarsi di un funzionario

di categoria D di area tecnica, da affiancare al funzionario già in organico, dal 2020 nel ruolo di direttore, in previsione di un'ulteriore figura di categoria C, per adeguamento ad un aumento dei servizi, ma con contenimento dei costi, oltre ad altra figura con contratto di somministrazione, nel ruolo di impiegato-custode.

Anche per il 2021, come già sopra indicato, si è preferito avvalersi di figure a tempo determinato, in attesa di una soluzione sanitaria che permetta di ripristinare, con un minimo di certezza, l'utenza originaria del Collegio, e di aumentarla con la nuova sede a pieno regime.

6) Indicatori e parametri per la verifica

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE
Copertura posti letto	Determinazione della percentuale di copertura dei posti letto.
Giornate vuote	Determinazione del n° di giornate nelle quali il posto letto non è coperto, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie goduti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dall'attività istituzionale.
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui costi aziendali.
Patrimonio non locato	Determinazione del n° di giornate complessive in cui il patrimonio immobiliare aziendale rimane non locato, per tipologia di immobile (commerciale, abitativo, agricolo). Determinazione del numero medio di giorni per rilocare un immobile (per tipologia di immobili).

7) Programma degli investimenti da realizzarsi

Nel 2021 sono previsti i seguenti interventi:

DESCRIZIONE PROGRAMMA	IMPORTO COMPLESSIVO PREVISTO NEL PIANO
Rinnovo cucina per la sede del Collegio	15.000,00
Fornitura cucina per San Vincenzo	60.000,00

Gli interventi verranno finanziati con fondi propri.

8) Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio

La consistenza patrimoniale dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris all'01/01/2021 risulta la seguente:

DESTINAZIONE	N°
Abitazione	23
Negozi/uffici	8

Fondi	1
-------	---

Più in generale, la gestione del patrimonio immobiliare ha come obiettivo la massimizzazione dei ricavi derivanti dalla locazione del patrimonio immobiliare assicurando rendite in linea con i valori di mercato, anche in previsione di rilasci di unità locate, ed il recupero dei crediti con particolare attenzione al tempestivo incasso degli affitti.

Rimane determinante il continuo monitoraggio delle morosità degli inquilini al fine di intervenire e limitare i danni.