

# ASP "OPUS CIVIUM"

Sede legale in Castelnovo di Sotto (RE), Via Della Conciliazione 10  
C.f. 80010310359, P.Iva: 01486230350

## Bilancio al 31/12/2020

redatto ai sensi del Decreto Legislativo n. 139/2015

Valori espressi in Euro		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
I - Per fondo di Dotazione	0	0
II - Per contributi in conto Capitale	0	0
III - Altri	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali:</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Software e altri diritti di utilità	3.425	3.601
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Migliorie su beni di terzi	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.265	0
	<b>5.690</b>	<b>3.601</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali:</b>		
1) Terreni del patrimonio indisponibile	27.005	27.005
2) Terreni del patrimonio disponibile	0	0
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	79.261	82.501
4) Fabbricat del patrimonio disponibile	73.555	73.555
5) Fabb. di pregio art.del patrim.ind.	0	0
6) Fabb. di pregio art.del patrim.disp.	0	0
7) impianti e macchinari	5.981	4.817
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	45.957	50.822
9) mobili e arredi	22.677	15.956
10) mobili e arredi di pregio artistico	0	0
11) macchine di ufficio elettromecc. Elettr.	14.174	15.155
12) automezzi	31.929	0
13) altri beni	4.073	4.282
14) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<b>304.612</b>	<b>274.093</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie:</b>		
1) Partecipazioni in:		
	1.000	1.000
2) Crediti:		
d) verso impr.sottoposte al controllo delle controllanti ei	0	0
d) verso impr.sottoposte al controllo delle controllanti ol	0	0
d)-bis verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
d)-bis verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Strumenti Finanziari Derivati Attivi	0	0
	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
	<b>311.302</b>	<b>278.694</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>311.302</b>	<b>278.694</b>

## C) ATTIVO CIRCOLANTE:

### I - Rimanenze:

1) beni socio-sanitari	0	0
2) beni tecnico economali	0	0
3) attività in corso	0	0
4) Acconti.	0	0

	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II - Crediti:</b>		
1) Verso Utenti e Comuni	695.687	928.605
2) Verso la Regione	0	0
3) Verso la Provincia	0	0
4) Verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
5) Verso Azienda Sanitaria	0	0
6) Verso Lo Stato ed altri enti pubblici	305	0
7) Verso Imprese partecipate	0	0
8) Verso Erario	40.407	25.780
9) per imposte anticipate	0	0
10) Verso altri soggetti privati	0	0
11) Per fatture da emettere e note di accredito da ricevere	1.138.678	523.332
12) Crediti v/Comuni Soci per copertura perdite	0	0
	<b>1.875.077</b>	<b>1.477.717</b>
<b>III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>		
1) Partecipazioni in società e Enti	0	0
a) società di capitali	0	0
b) enti no-profit	0	0
c) Altre imprese	0	0
2) Altri titoli.	19.559	19.559
	<b>19.559</b>	<b>19.559</b>
<b>IV - Disponibilita' liquide:</b>		
1) Cassa	8.989	10.436
2) c/c Bancari	845.947	1.075.984
3) c/c Postale	76.984	50.271
	<b>931.920</b>	<b>1.136.691</b>
<b>Totale attivo circolante</b>		
	<b>2.826.556</b>	<b>2.633.967</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) Ratei Attivi	0	0
2) Risconti Attivi	2.134	1.918
	<b>2.134</b>	<b>1.918</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		
	<b>3.139.992</b>	<b>2.914.579</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I - Fondo di dotazione	26.605	26.605
1) al 01/01/2008	126.605	126.605
2) Variazioni	-100.000	-100.000
II - Contributi in conto capitale al 01/01/2008	0	0
III - Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	127.391	128.120
IV - Donazioni Vinc.in Investimenti	626.573	622.340
V - Donazioni in immobilizzazioni	148.854	149.528
VI - Riserve Statutarie	19.125	19.125
VII - Altre Riserve	0	0
- Riserva straordinaria	0	0
- Riserva utili su cambi ex art. 2426 c.c.	0	0
- Riserva arrotondamento euro	-1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	140.403	112.306
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.572	28.097
	<b>1.099.522</b>	<b>1.086.121</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI:</b>		
1) Fondi per imposte, anche differite	0	0
2) Fondi per Rischi	105.000	105.000
4) Altri fondi per rischi ed oneri	14.760	18.864

<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>119.760</b>	<b>123.864</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Verso soci per finanziamenti	0	0
3) Verso Istituto tesoriere - Istituti di credito	0	0
4) Per acconti	0	0
5) Verso fornitori	396.766	621.461
6) Verso imprese partecipate	0	0
7) Verso la Regione	0	0
8) Verso la Provincia	0	0
9) Verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
10) Verso l'azienda Sanitaria	0	0
11) Verso lo Stato ed altri EntiPubb.	0	0
12) Tributari	47.863	46.143
13) Verso Istituti di previdenza e di sic.soc.	165.787	163.867
14) Verso personale dipendente	175.387	195.972
15) Altri debiti verso privati	28.710	2.430
16) Per fatture da ricevere e note di accredito da emettere	843.816	485.430
<b>Totale debiti</b>	<b>1.658.329</b>	<b>1.515.303</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
1) Ratei passivi	23.362	12.470
2) Risconti passivi	239.019	176.821
	<b>262.381</b>	<b>189.291</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.139.992</b>	<b>2.914.579</b>

## ASP "OPUS CIVIUM"

Sede legale in Castelnovo di Sotto (RE), Via Della Conciliazione 10

C.f. 80010310359, P.Iva: 01486230350

### CONTO ECONOMICO

31/12/2020 31/12/2019

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi da attività socio assistenziali		
a) Rette	1.543.858	2.498.008
b) oneri a rilievo sanitario	717.394	1.074.347
c) concorsi rimborsi e recuperi	549.027	263.744
d) sanitaria	0	0
e) altri	39.213	17.785
	<u>2.849.492</u>	<u>3.853.884</u>
2) Costi capitalizzati		
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) oneri a rilievo san quota per utilizzo contributi in c/capitale	6.079	5.403
	<u>6.079</u>	<u>5.403</u>
3) Variazioni delle rimanenze di attività in corso	0	0
4) Proventi e ricavi diversi		
a) da utilizzo del patrimonio mobiliare	0	0
b) oneri a rilievo san concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	92.654	118.984
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insuss.del passivo non rilevanti	20.254	29.824
e) altri ricavi istituzionali	0	0
f) ricavi da locazioni attive	10.984	11.250
	<u>123.892</u>	<u>160.058</u>
5) Contributi in conto esercizio		
a) contributi dalla Regione	79.756	37.117
b) contributi dalla provincia	84.050	87.849
c) contributi dai Comuni gestione servizi	2.801.000	3.025.000
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato ed altri Enti	444.729	305.122
f) contributi dai comuni servizi generali	0	0
g) altri contributi da privati	0	0
	<u>3.409.535</u>	<u>3.455.088</u>
	<b>6.388.998</b>	<b>7.474.433</b>

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
a) beni socio sanitari e di consumo ordinari	145.105	120.142
b) beni tecnico economali	46.167	48.504
	<u>191.272</u>	<u>168.646</u>
7) Per servizi		
a) per appalti di gestione att.socio -san	611.259	922.962
b) per appalti servizi alberghieri	656.788	948.758
c) trasporti	222.120	364.419
d) tesoreria	0	0
e) altre consulenze	49.061	49.205
f) lavoro interinale ed altre forme	18.868	19.706
g) utenze	110.691	126.900
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie	76.160	56.533
i) convenzioni	434.483	456.580
l) assicurazioni	52.484	45.874
m) Rimborsi spese	34	319
n) Formazione del Personale	8.517	13.606
o) compensi organi istituzionali	24.494	21.415
p) Acquisto personale distaccato	15.064	0
q) Erogazione Borse di Studio	108.281	72.439
z) Altri Acquisti	84.488	61.319
	<u>2.472.792</u>	<u>3.160.035</u>
8) Per godimento di beni di terzi		
a) Affitti-Concessioni d'uso	81.043	76.713

b)	canoni di locazione finanziaria	0	0
c)	Noleggi	7.321	25.193
		<u>88.364</u>	<u>101.906</u>
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	2.045.334	2.101.314
b)	Oneri sociali	622.384	655.465
c)	Trattamento di fine rapporto	0	0
d)	Altri costi	847.285	1.112.773
		<u>3.515.003</u>	<u>3.869.552</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.125	2.690
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.401	24.175
d)	Svalut. dei cred. compr. nell'atti.circol. e delle disponib. liquide	0	20.000
		<u>34.526</u>	<u>46.865</u>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci		
a)	Variac. delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0
b)	Variac. delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione.		
a)	costi amministrativi	0	0
b)	imposte non sul reddito	3.190	2.882
c)	tasse	4	0
d)	Altri	19.222	40.009
e)	Minusvalenze ordinarie	0	0
f)	Sopravvenienze passive ed insuss. Non rilevanti	12.798	1.208
g)	Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0
h)	Acq. materiali vari di consumo	707	610
		<u>35.921</u>	<u>44.709</u>
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>6.337.878</b>	<b>7.391.713</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B</b>		<b>51.120</b>	<b>82.720</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
15)	Proventi da partecipazioni:		
	- in imprese controllate	0	0
	- in imprese collegate	0	0
	- relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di que	0	0
	- in altre imprese	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
16)	Altri proventi finanziari:		
a)	interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0
b)	interessi attivi bancari e postali	118	122
c)	proventi finanziari diversi	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti:	0	0
		<u>118</u>	<u>122</u>
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
b)	bancari	3	40
c)	oneri finanziari diversi	0	1
		<u>3</u>	<u>41</u>
17 - bis)			
	- utili e perdite su cambi	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>115</b>	<b>81</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>			
18)	Rivalutazioni:		
19)	Svalutazioni:		
		<u>0</u>	<u>0</u>

<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		<b>51.235</b>	<b>82.801</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			
a)	IRAP	24.316	54.626
b)	IRES	16.347	78
		<u>40.663</u>	<u>54.704</u>
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio.</b>		<b>10.572</b>	<b>28.097</b>

E' conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Cda

Leopoldo Melli

**ASP OPUS CIVIUM****Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	CASTELNOVO DI SOTTO
<b>Codice Fiscale</b>	80010310359
<b>Numero Rea</b>	REGGIO EMILIA299096
<b>P.I.</b>	01486230350
<b>Capitale Sociale Euro</b>	26.605,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861040
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2020

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.690	3.601
II - Immobilizzazioni materiali	304.612	274.093
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>311.302</b>	<b>278.694</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.875.077	1.477.717
Totale crediti	1.875.077	1.477.717
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	19.559	19.559
IV - Disponibilità liquide	931.920	1.136.691
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.826.556</b>	<b>2.633.967</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.134</b>	<b>1.918</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.139.992</b>	<b>2.914.579</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	26.605	26.605
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	19.125	19.125
VI - Altre riserve	902.817	899.988
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	140.403	112.306
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.572	28.097
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.099.522</b>	<b>1.086.121</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>119.760</b>	<b>123.864</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.658.329	1.515.303
<b>Totale debiti</b>	<b>1.658.329</b>	<b>1.515.303</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>262.381</b>	<b>189.291</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.139.992</b>	<b>2.914.579</b>



**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.849.492	3.853.884
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	3.409.535	3.455.088
Altri	129.971	165.461
Totale altri ricavi e proventi	3.539.506	3.620.549
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.388.998</b>	<b>7.474.433</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.272	168.646
7) per servizi	2.472.792	3.160.035
8) per godimento di beni di terzi	88.364	101.906
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.045.334	2.101.314
b) oneri sociali	622.384	655.465
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	847.285	1.112.773
e) Altri costi	847.285	1.112.773
Totale costi per il personale	3.515.003	3.869.552
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.526	26.865
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.125	2.690
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.401	24.175
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.526	46.865
14) Oneri diversi di gestione	35.921	44.709
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.337.878</b>	<b>7.391.713</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>51.120</b>	<b>82.720</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118	122
Totale proventi diversi dai precedenti	118	122
Totale altri proventi finanziari	118	122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	41
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	41
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>115</b>	<b>81</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>51.235</b>	<b>82.801</b>

20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	40.663	54.704
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.663	54.704
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10.572</b>	<b>28.097</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.572	28.097
Imposte sul reddito	40.663	54.704
Interessi passivi/(attivi)	(115)	(81)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>51.120</b>	<b>82.720</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	34.526	26.865
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	20.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>34.526</i>	<i>46.865</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>85.646</b>	<b>129.585</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(382.428)	420.656
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	133.691	(171.241)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(216)	2.938
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	73.090	(16.478)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(46.260)	(212.402)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(222.123)</i>	<i>23.473</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(136.477)</b>	<b>153.058</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	115	81
(Imposte sul reddito pagate)	0	71.798
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.104)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(3.989)</i>	<i>71.879</i>

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(140.466)	224.937
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(62.920)	(55.592)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(4.214)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(67.134)	(55.592)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2.829	4.730
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.829	4.730
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(204.771)	174.075
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.126.255	960.775
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	10.436	1.841
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.136.691	962.616
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	922.931	1.126.255
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	8.989	10.436
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	931.920	1.136.691
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico - Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia - Romagna 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-). Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Tuttavia la presente nota integrativa oltre a fornire le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, è stata integrata con ulteriori dati e indicazioni non obbligatorie.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423,

quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **Crediti verso soci**

##### **A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Non si rilevano crediti per incrementi del patrimonio netto nel corso dell'esercizio

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 311.302 (€ 278.694 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	0	1.000	1.000
<b>Valore di bilancio</b>	3.601	274.093	1.000	278.694
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.214	62.920	0	67.134
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.125	32.401		34.526
<b>Totale variazioni</b>	2.089	30.519	0	32.608
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.690	304.612	1.000	311.302
<b>Valore di bilancio</b>	5.690	304.612	1.000	311.302

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene (*per i beni immateriali "es: Software"*) o alla prevista loro utilità futura (*per le spese pluriennali*), con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe alla loro svalutazione

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, come previsto dal principio contabile OIC 12, al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i.

Le Immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate per i beni immateriali (in senso stretto) sistematicamente a quote costanti in considerazione della vita utile residua.

Per quanto attiene le "altre immobilizzazioni immateriali", costituite da costi pluriennali si è proceduto alla stesura di un piano che tiene conto dell'effettiva utilità futura

dell'immobilizzazione.

Tali criteri sono 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, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno  
20%;
- Migliorie su beni di terzi (Altre immobilizzazioni Immateriali)  
5%;

#### Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2019	€. 3.601
Valore al 31/12/2020	€. 5.690
<i>Variazione</i>	€. + 2.089

#### 1) Costi di impianto e di ampliamento

Non sono stati sostenuti costi di tale natura.

#### 2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Non sono stati sostenuti costi di tale natura.

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziale)	€.14.277
(+) Acquisti anni precedenti	€. 28.937
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€. 39.613
(-) Arrotondamento Euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 3.601</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.830
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(+) Migliorie	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€. 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 2.006



(-) Arrotondamento Euro	€ 0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€ 3.425</b>

Trattasi di software applicativi con diritti d'uso impiegati dall'Azienda nello svolgimento della propria attività.

Nel corso dell'esercizio altri software applicativi sono stati acquistati in abbinamento a Personal Computer contabilizzati tra le Immobilizzazioni Materiali.

#### 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non sono stati sostenuti costi di tale natura.

#### 5) Migliorie su beni di terzi

Nell'esercizio sono stati effettuati interventi di cablaggio nelle scuole.

#### 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Nell'esercizio non sono stati sostenuti costi relativi ad immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate.

#### 7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione comunque iniziale)	€ 2.710
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 2.710
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 2.384
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 119
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€ 2.265</b>

Trattasi di spese sostenute dall'Ente per cablaggio delle scuole infanzia; la valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata, tengono conto di un'utilità futura stimata in 5

anni.

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	3.601	0	0	0	0	3.601
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.830	0	0	0	2.384	4.214
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.006	0	0	0	119	2.125
Totale variazioni	0	0	-176	0	0	0	2.265	2.089
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	3.425	0	0	0	2.265	5.690
Valore di bilancio	0	0	3.425	0	0	0	2.265	5.690

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 e 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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 rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento come previsto dal principio contabile OIC 12. 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; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

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:

- \* Impianti e Macchinari 12%;
- \* Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- \* Mobili e arredi per servizi sanitari: 10%;
- \* Arredamenti per attività diverse da quelle sanitarie: 15%;
- \* Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti informatici, sistemi telefonici e stampanti: 20%;
- \* Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche diversi da computers, sistemi telefonici e stampanti (es: Video proiettori): 12%;
- \* Automezzi: 20%
- \* Fabbriato di Patrimonio Indisponibile: 3%.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato applicando una % di ammortamento ridotta del 50% in quanto esistono le condizioni previste dall' OIC 16 par. 61 e, nel caso di beni soggetti a collaudo, l'ammortamento decorre dalla data del medesimo.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da Terreni e Fabbriati non strumentali (Fabbriati del Patrimonio disponibile).

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura e possono essere ricompresi all'interno della voce.

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 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.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l’ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell’intervento.

Nel corso degli esercizi precedenti l’Asp aveva ottenuto a seguito di lasciti testamentari alcuni immobili, in particolare nell’anno 2014 aveva ottenuto il 50% di un immobile abitativo (Immobile Patrimonio), mentre nell’anno 2011 aveva ricevuto in eredità n. 2 immobili di cui uno con vincolo di strumentalità e l’altro a destinazione civile (Immobile Patrimonio). Negli appositi paragrafi verranno forniti maggiori dettagli in merito.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito senza vincolo di destinazione o strumentalità, in conformità con quanto disposto dall’OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato.

Sulla base di quanto disposto dall’OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

I beni inferiori a €. 516,46, in quanto ritenuti assimilabili al materiale di consumo, e comunque potenzialmente privi di qualsiasi valore di riferimento, sono stati imputati direttamente a conto economico nell’esercizio nel quale sono stati acquisiti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Valore al 31/12/2019	€. 274.093
Valore al 31/12/2020	€. 304.612
<i>Variazione</i>	€. 30.519

Si riepilogano i beni di proprietà dell’Azienda:

#### **1) Terreni del patrimonio indisponibile**

Ai sensi del principio contabile OIC 16 si è provveduto a scorporare il valore del terreno del Fabbricato ereditato che, sulla base della volontà espressa dal defunto, è stato destinato con vincolo di strumentalità all’attività e agli scopi socio assistenziali perseguiti dall’Ente.

Il valore del terreno in esame è stato valutato pari a €. 27.005.

#### **3) Fabbricati del patrimonio indisponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all’1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 135.027

(-) Scorporo area terreno	- €. 27.005
(-) Svalutazione esercizi precedent	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 25.523
(+/-) Arrotondamento Euro	€. 2
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 82.501</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 0
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(-) Scorporo area terreno	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per scorporo q.ta Terreno	€. 0
(-) Fondo oneri di ripristino sito	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.241
(+/-) Arrotondamento Euro	€.0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 79.260</b>

Nella voce in esame è stato iscritto l'immobile che l'organo amministrativo, sulla base della volontà espressa dal defunto, ha destinato con vincolo di strumentalità all'attività e agli scopi socio assistenziali dell'Ente.

L'organo amministrativo, ai fini dell'iscrizione in Bilancio, ha utilizzato il valore desumibile dalla dichiarazione di successione.

Essendo stato definito un vincolo di destinazione d'uso al bene in oggetto, la contropartita dell'iscrizione nell'attivo di stato patrimoniale è stata annotata nelle voci di Patrimonio Netto.

Il primo piano dell'immobile in oggetto, risulta concesso in locazione all'Azienda USL di Reggio Emilia ad uso sede del servizio denominato "Attività per Minori Disabili" nel pieno rispetto degli scopi istituzionali dell'ente.

#### 4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 32.537
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	€. 39.800
(+) Migliorie esercizi precedente	€. 1.218
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€. 0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 73.555</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 0

(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€. 0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 73.555</b>

Nella voce in esame risultano iscritti n. 2 immobili pervenuti a seguito di due distinti lasciti testamentari, di cui uno nel corso del esercizio 2014 in comproprietà (50%) con la Pubblica Assistenza del Comune di Castelnovo di Sotto (RE) e di Cadelbosco di Sopra (RE).

L'immobile ereditato nell'anno 2014 si trova ubicato nel Comune di Cadelbosco di Sopra (RE), mentre l'altro, ereditato nel 2012, si trova ubicato nel Comune di Castelnovo di Sotto (RE).

Poiché le caratteristiche di entrambi gli immobili (abitativi) non sono tali da renderli immediatamente strumentali alle attività dell'Ente, gli stessi risultano iscritti nella voce in esame "Fabbricati del Patrimonio disponibile". Nel momento in cui verrà attribuita agli immobili in questione una funzione strumentale, sia direttamente che indirettamente, l'organo amministrativo provvederà ad iscriverli nella categoria "Fabbricati del Patrimonio indisponibile".

Gli immobili pervenuti a seguito dell'atto liberale suindicato, sono stati iscritti al costo di acquisizione derivante dall'atto di successione.

Per l'immobile pervenuto all'Ente nel corso dell'esercizio 2014, essendo stato definito un vincolo di destinazione d'uso, la contropartita dell'iscrizione nell'attivo di stato patrimoniale è stata annotata nelle voci di Patrimonio Netto.

Le Migliorie sostenute hanno riguardato l'immobile ubicato nel Comune di Cadelbosco di sopra. Trattandosi di beni che non costituiscono beni strumentali per l'esercizio dell'attività dell'Ente, unitamente al fatto che risultano iscritti ad un valore inferiore rispetto a quello di mercato, l'organo amministrativo ha ritenuto di non procedere alla contabilizzazione dell'ammortamento.

## 7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 27.746
(+) Acquisti in esercizi precedenti	€. 19.594
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€.0

(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 42.523
(+) Arrotondamenti Euro	€.0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 4.817</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.2.623
(+) Migliorie	€.0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€.0
(-) Cessioni dell'esercizio	€.0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€.0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€.0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€.0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€.0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€.0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 1.458
(-) Arrotondamento Euro	€. -1
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 5.981</b>

#### 8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 35.315
(+) Acquisti in esercizi precedenti	€. 84.823
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 69.316
(-/+ ) Arrotondamento Euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 50.822</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 5.724
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-€ 10.590
(-/+ ) Arrotondamento Euro	+ €.1
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 45.957</b>

#### 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 349.117

(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€. 43.335
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-€. 376.496
(-) arrotondamento euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 15.956</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 11.198
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 4.477
(+) arrotondamento euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€ 22.677</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008.o comunque iniziali)	€. 29.131
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€. 62.582
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-€. 76.558
(-) Arrotondamento Euro	€.0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 15.155</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 6.015
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-€. 6.996
(-) Arrotondamento Euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 14.174</b>

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono a nuovi Personal Computer da utilizzare negli



uffici amministrativi dell'ente e della scuola dell'infanzia.

## 12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione iniziale)	€. 50.000
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€. 16.975
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 66.975
(-) Arrotondamento Euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€.0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 36.490
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€. 4.561
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 31.929</b>

La voce in esame include automezzi ad uso esclusivo dell'attività dell'Ente.

## 13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 3.530
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€. 11.176
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-€. 10.425
(+) Arrotondamento Euro	+ €.1
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 4.282</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 869
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.1.078
(+) Arrotondamento Euro	€. 0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>€. 4.073</b>

Alla voce "Altri beni" sono stati iscritti, al costo di acquisizione, beni e attrezzature da Cucina necessarie al servizio mensa per la Casa Protetta, il Centro Diurno.

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	183.061	4.817	50.822	35.393	0	274.093
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	2.622	5.724	54.572	0	62.920
Ammortamento dell'esercizio	3.240	1.458	10.590	17.112	0	32.401
Totale variazioni	-3.240	1.164	-4.865	37.460	0	30.519
Valore di fine esercizio						
Costo	179.821	5.981	45.957	72.853	0	304.612
Valore di bilancio	179.821	5.981	45.957	72.853	0	304.612

### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, si segnala che l'Ente non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### **Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

In presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, si procederà alla rettifica del costo.

**Crediti Immobilizzati**

I crediti sono iscritti nell'attivo Immobilizzato sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

**Immobilizzazioni Finanziarie**

Valore al 31/12/2019	€. 1.000
Valore al 31/12/2020	€. 1.000
<i>Variazione</i>	€. 0

**Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.000 (€ 1.000 nel precedente esercizio).

Nelle immobilizzazioni finanziarie non risultano compresi Altri Titoli e Strumenti finanziari derivati attivi.

**1) Partecipazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo Storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziale)	€. 0
(+/-) Rivalutazioni o Svalutazioni in esercizi precedenti	€. 0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2019</b>	<b>€. 1.000</b>
(+) Acquisizioni nell'esercizio	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(+) Rivalutazione nell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazioni nell'esercizio	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2020</b>	<b>€. 1.000</b>

La Partecipazione acquisita, rappresenta un investimento durevole per l'Azienda e si riferisce alla quota del 0,0014% del capitale sociale di LEPIDA S.c.p.A. di Euro 65.526.000 corrispondente al valore nominale di Euro 982,89. La società LEPIDA S.c.p.A opera per conto della Regione Emilia Romagna per la pianificazione, lo sviluppo e la gestione omogenea ed unitaria delle infrastrutture di Telecomunicazione degli Enti collegati alla rete Lepida.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.000	1.000

<b>Valore di bilancio</b>	1.000	1.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.000	1.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	1.000

### **Immobilizzazioni finanziarie - Crediti**

A fine esercizio non risultano crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Partecipazioni in imprese controllate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che sia nell'esercizio in chiusura che nell'esercizio precedente, non sono presenti valori iscrivibili nella voce in esame che risulta, pertanto, pari a zero.

### **Partecipazioni in imprese collegate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che sia nell'esercizio in chiusura che nell'esercizio precedente, non sono presenti valori iscrivibili nella voce in esame che risulta, pertanto, pari a zero.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Attivo circolante - Rimanenze**

L'Azienda, al 31/12/2020, non detiene rimanenze di materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci.

### **Attivo circolante - Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell' OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura

dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento ritenuto utile.

### Crediti

Valore al 31/12/2019	€.1.477.717
Valore al 31/12/2020	€.1.875.077
Variatione	+ €. 397.360

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.875.077 (€ 1.477.717 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti sono così rappresentati

DESCRIZIONE	UTENTI e COMUNI	REGIONE	PROVINCIA	COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	AZIENDA SANITARIA	STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI
<b>Valore Nominale</b>	1.278.594	0	0	0	0	0
(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2019	-349.989	0	0	0	0	0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2019</b>	<b>928.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+) incrementi dell'esercizio	0	0	0	0	0	305
(-) decrementi dell'esercizio	-232.918	0	0	0	0	0
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0
(-) acc.to Fondo	0	0	0	0	0	0
(+) Giroconti positivi	0	0	0	0	0	0
(riclassificazione)	0	0	0	0	0	0
(-) Giroconti negativi	0	0	0	0	0	0
(riclassificazione)	0	0	0	0	0	0
(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2020	-349.989	0	0	0	0	0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2020</b>	<b>695.687</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>305</b>

DESCRIZIONE	SOCIETA' PARTECIPATE	ERARIO	IMPOSTE ANTICIPATE	ALTRI SOGGETTI PRIVATI	FT.DA EMETTERE NOTE ACC. DA RIC.	V/COMUNI SOCI PER COPERTURA PERDITE	TOTALE
Valore Nominale	0	25.780	0	0	523.332	0	1.827.706

(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2019	0	0	0	0	0	0	-349.989
<b>Valore di realizzo al 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>25.780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>523.332</b>	<b>0</b>	<b>1.477.717</b>
(+) incrementi dell'esercizio	0	14.627	0	0	615.346	0	630.278
(-) decrementi dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	-232.918
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0	0
(-) acc.to Fondo	0	0	0	0	0	0	0
(+) Giroconti positivi	0	0	0	0	0	0	0
(riclassificazione)	0	0	0	0	0	0	0
(-) Giroconti negative	0	0	0	0	0	0	0
(+/- arrotondamento euro)	0	0	0	0	0	0	+1
(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2020	0	0	0	0	0	0	-349.989
<b>Valore di realizzo al 31/12/2020</b>	<b>0</b>	<b>40.407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.138.678</b>	<b>0</b>	<b>1.875.077</b>

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni i)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	2.184.354	0	2.184.354	349.989	1.834.365
<b>Crediti tributari</b>	40.407	0	40.407		40.407
<b>Verso altri</b>	305	0	305	0	305
<b>Totale</b>	2.225.066	0	2.225.066	349.989	1.875.077

### Crediti - Distinzione per scadenza

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che ai sensi dell'art. 2427, comma 1 punto 6 del Codice Civile, sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo". di seguito si riporta tabella riepilogativa.

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti e Comuni	1.045.676	0	0	1.045.676
(--) F.do Svalutazione Crediti	-349.989			-349.989
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0	0
Crediti verso Azienda	0	0	0	0

sanitaria				
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	305	0	0	305
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Verso Erario	40.407	0	0	40.407
Crediti verso altri soggetti privati	0	0	0	0
Crediti per fatture da emettere e Note d'acc. Da ricevere	1.138.678	0	0	1.138.678
Crediti v/Comuni soci per copertura perdite	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.875.077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.875.077</b>

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.451.937	382.428	1.834.365	1.834.365	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	25.780	14.627	40.407	40.407	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	0	305	305	305	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.477.717</b>	<b>397.360</b>	<b>1.875.077</b>	<b>1.875.077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

L'esposizione in bilancio é stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale é stato stimato specificatamente per ciascuna posizione, valutando le concrete possibilità di futuro incasso secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. Detto esame ha evidenziato dei rischi di insolvenza e pertanto al 31.12.2020 risulta appostato un F.do Svalutazione Crediti Verso Utenti e Comuni a diretta rettifica pari a €. 349.989. Nel corso del presente esercizio il Fondo non ha subito variazioni.

La voce "Fatture da emettere" al 31.12.2020, comprende principalmente i "crediti verso Comuni e Unione per corrispettivi per i servizi prestati" per €. 639.254 mentre le Note di accredito da ricevere da parte di fornitori alla data di chiusura dell'esercizio, ammontano ad €. 2.596.

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia

sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

I "crediti aventi natura tributaria" sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
<b>Crediti Verso Erario:</b>	
per IVA 2020 compensabile	633
per IRAP 2020 compensabile	8.460
per bonus sanificazione	18.912
per Ires 2020 compensabile	12.402
<b>Tot. Crediti Tributari</b>	<b>40.407</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
<b>Area geografica</b>		ITALIA
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.834.365	1.834.365
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	40.407	40.407
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	305	305
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.875.077</b>	<b>1.875.077</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si segnala che non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 19.559 (€ 19.559 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	19.559	0	19.559
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>19.559</b>	<b>0</b>	<b>19.559</b>

La voce in esame accoglie esclusivamente Titoli Postali derivanti da un lascito testamentario che sono destinati ad essere detenuti per un breve periodo di tempo.



I titoli che non costituiscono immobilizzazioni poiché hanno natura di investimento temporaneo, sono iscritti al minor valore tra il valore nominale degli stessi, attribuito in sede di accettazione dell'eredità, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato fornito dall'istituto postale che ne gestisce il deposito.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2019	€. 19.599
Valore al 31/12/2020	€. 19.559
<i>Variazione</i>	-€. 0

### 2) Altri titoli

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€. 167.641
(-) Dismissioni a seguito di scadenza del Titolo	- €. 167.641
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	+ €. 19.559
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	€. 0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€. 19.599</b>
(+) Acquisizione dell'esercizio (Buoni Postali da Lascito Testamentario)	€. 0
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(-) Dismissioni a seguito di scadenza del Titolo	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2020</b>	<b>€.19.599</b>

### Disponibilità liquide

#### *Disponibilità Liquide*

Valore al 31/12/2019	€. 1.136.691
Valore al 31/12/2020	€. 931.920
<i>Variazione</i>	-€. 204.771

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 931.920 (€ 1.136.691 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.126.255	-203.324	922.931
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	10.436	-1.447	8.989

<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.136.691	-204.771	931.920
-------------------------------------	-----------	----------	---------

Il totale della voce in esame rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

### Risconti attivi

Valore al 31/12/2019	€. 1.918
Valore al 31/12/2020	€. 2.134
<i>Variazione</i>	€ 216

### Ratei attivi

Valore al 31/12/2019	€ 0
Valore al 31/12/2020	€ 0
<i>Variazione</i>	€ 0

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.134 (€ 1.918 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.918	216	2.134
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.918	216	2.134

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. Le quote di ricavi e proventi sono comuni a due o più esercizi e sono ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non sussistono, al 31.12.2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### 1) Ratei attivi

Non esistono voci di credito da rilevare alla voce in esame.

#### 2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi per abbonamenti.	€ 508
Risconti attivi per servizi.	€ 1.626
<b>Totale</b>	<b>€ 2.134</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**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 31/12/2019	+€.1.086.121
Valore al 31/12/2020	+€.1.099.523
<i>Variazione</i>	+€. 13.402

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.099.522 (€ 1.086.121 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	26.605	0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	19.125	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto capitale</b>	899.988	0	0	9.235
<b>Varie altre riserve</b>	0	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	899.988	0	0	9.235
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	112.306	0	0	28.097
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	28.097	0	-28.097	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.086.121	0	-28.097	37.332

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio

<b>Capitale</b>	0	0		26.605
<b>Riserve statutarie</b>	0	0		19.125
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto capitale</b>	6.405	0		902.818
<b>Varie altre riserve</b>	0	-1		-1
<b>Totale altre riserve</b>	6.405	-1		902.817
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		140.403
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	10.572	10.572
<b>Totale Patrimonio netto</b>	6.405	-1	10.572	1.099.522

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Riserva arrotondamento euro	-1
<b>Total e</b>		-1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente (2019) delle voci del patrimonio netto:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Attribuzione di dividendi</b>	<b>Altre destinazioni</b>	<b>Incrementi</b>
<b>Capitale</b>	26.605	0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	19.125	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto capitale</b>	895.256	0	0	10.136
<b>Varie altre riserve</b>	2	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	895.258	0	0	10.136
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	83.324	0	0	28.982
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	28.982	0	-28.982	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.053.294	0	-28.982	39.118

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		26.605
<b>Riserve statutarie</b>	0	0		19.125
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto capitale</b>	5.404	0		899.988
<b>Varie altre riserve</b>	2	0		0
<b>Totale altre riserve</b>	5.406	0		899.988
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		112.306
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	28.097	28.097
<b>Totale Patrimonio netto</b>	5.406	0	28.097	1.086.121

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono

desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
<b>Capitale</b>	26.605			0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	19.125		B	0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
<b>Versamenti in conto capitale</b>	902.818		B	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	-1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	902.817			0	0	0
<b>Utili portati a nuovo</b>	140.403		B	0	0	0
<b>Totale</b>	1.088.950			0	0	0
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

	DESCRIZIONE	31/12/2019	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2020
<b>I</b>	<b>Fondo di Dotazione</b>	<b>26.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.605</b>
	1) al 01/01/2008 valore iniziale	126.605	0	0	126.605
	2) variazioni	-100.000	0	0	-100.000
<b>II</b>	<b>Contributi in c/capitale all' 01/01/2008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti</b>	<b>128.120</b>	<b>326</b>	<b>1.055</b>	<b>127.391</b>
<b>IV</b>	<b>Donazioni vincolate ad invest.</b>	<b>622.340</b>	<b>4.559</b>	<b>326</b>	<b>626.573</b>
<b>V</b>	<b>Donazioni di immobilizzazioni</b>	<b>149.528</b>	<b>4.350</b>	<b>5.024</b>	<b>148.854</b>
<b>VI</b>	<b>Riserve Statutarie</b>	<b>19.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.125</b>
<b>VI</b>	<b>Versamento soci c/copertura perdite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI</b>	<b>Riserve da arrotondamento Euro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI</b>	<b>Utili (perdite) portate a Nuovo</b>	<b>112.306</b>	<b>28.097</b>	<b>0</b>	<b>140.403</b>

IX	Utile (perdita) dell'esercizio	28.097	10.572	28.097	10.572
	TOTALE	1.086.121	47.904	34.502	1.099.523

### 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 atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci n.6 del 28/10/2008), le variazioni del conto in oggetto sono da imputarsi a fatti gestionali avvenuti dopo l'approvazione del Fondo Iniziale che hanno indotto l'organo amministrativo ad effettuare modifiche al Fondo di Dotazione.

Il Comune di Castelnovo di Sotto, successivamente alla approvazione del Fondo di dotazione iniziale, ha provveduto ad una rendicontazione delle spese di manutenzione ordinaria e servizi accessori svolte nel periodo 2004-2007 relative ai beni attualmente a disposizione dell'ASP.

A fronte del sostenimento di tali spese da parte del Comune di Castelnovo, quantificate in €. 100.000, è stato riconosciuto un debito verso lo stesso Comune di pari importo. L'organo amministrativo dell'ASP, pertanto, ha provveduto a girocontare il F.do di dotazione iniziale, riducendolo, generando un debito verso il Comune di Castelnovo di Sotto. Tale debito è stato pagato nel corso dell'esercizio 2008.

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

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, entrate nel patrimonio dell'azienda a seguito di conferimento iniziale all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale. Tali contributi sono stati integralmente utilizzati per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale. Già al termine dell'esercizio 2011 tale voce risultava essere pari a zero.

### III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e le somme derivanti dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e sono da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Sono stati iscritti in bilancio nel momento in cui viene accertato, il titolo che attribuisce diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio, la voce ha subito incrementi per euro 326.

I decrementi dei contributi in c/capitale pari ad €. 1.055 sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni oggetto di contributo.

#### **IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 gli incrementi delle donazioni in denaro e vincolate ad investimenti pari ad €. 4.559, si riferiscono a somme in denaro ricevute a titolo di offerta con espressa volontà degli offerenti ad utilizzarle per le attività istituzionali dell'Ente. Il decremento della riserva per euro 326, si riferisce ad un giroconto per errata imputazione.

#### **V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali di ASP con vincolo di destinazione, ricevuti sia in eredità che sotto forma di liberalità da parte soggetti terzi (donazioni) che risultano iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio ci sono state donazione per un valore di € 4.350 da soggetti terzi

I decrementi pari ad €. 5.024, sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni donate.

#### **VI – Riserve statutarie**

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili di esercizi precedente, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell' ASP.

#### **VII – Riserva Versamenti soci c/copertura perdite**

Nel corso dell'Esercizio i Comuni soci dell'Azienda non hanno deliberato alcun versamento iscrivibile nella voce in esame.

#### **VIII – Utili (Perdite) portate a nuovo**

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell' Asp, individua le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

#### **IX – Utile (Perdita) dell'esercizio**

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio

chiuso al 31/12/2020 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 10.572

### Riserve di rivalutazione

Per nessun bene della società si è proceduto a Rivalutazione.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 119.760 (€ 123.864 nel precedente esercizio).

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 31/12/2019	€. 123.864
Valore al 31/12/2020	€. 119.760
<i>Variazione</i>	<i>-€. 4.104</i>

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	123.864	123.864
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	-4.104	-4.104
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	-4.104	-4.104
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	119.760	119.760

#### 1) Fondi per imposte, anche differite

Non si sono effettuati accantonamenti alla voce "Fondi per imposte, anche differite" nel corso dell'esercizio.

#### 2) Fondi per rischi

La voce in esame include potenziali passività che potrebbero riguardare l'Ente per controversie legali in corso.



### 3) Altri fondi per rischi ed oneri

La voce in esame include l'importo riguardante i debiti sorti negli esercizi precedenti, in capo alla Ex IPAB che, alla data di chiusura dell'esercizio sono determinabili in merito alla natura ma non sono determinabili relativamente al loro ammontare. Nel corso dell'esercizio è stato azzerato un fondo per l'importo di euro 4.104 in quanto ritenuto esuberante.

### TFR

L'Azienda al 31/12/2020 non ha debiti per TFR da erogare.

### DEBITI

#### *Debiti*

Valore al 31/12/2019	€. 1.515.303
Valore al 31/12/2020	€.1.658.329
<i>Variazione</i>	+ €. 143.026

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.658.329 (€ 1.515.303 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.106.891	133.691	1.240.582
<b>Debiti tributari</b>	46.143	1.720	47.863
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	163.867	1.920	165.787
<b>Altri debiti</b>	198.402	5.695	204.097
<b>Totale</b>	1.515.303	143.026	1.658.329

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.

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

La voce "Debiti per mutui e prestiti" rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

La voce "Debiti verso Istituto tesoriere" esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Debiti per acconti" contabilizza gli importi ricevuti dai clienti-utenti a titolo di anticipo,

per servizi da erogare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

La voce "Debiti verso fornitori", è rappresentata 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.

La voce "Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere" rappresenta il debito sorto in relazione a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2020 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. I debiti in esame sono valutati al presunto valore di estinzione (contrattuale).

La voce "Note di accredito da emettere" include le rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2020 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

### 5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti verso fornitori	621.461	396.766	- 224.695
<b>Totale</b>	<b>621.461</b>	<b>396.766</b>	<b>- 224.695</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>	<b>46.143</b>	<b>47.863</b>	<b>1.720</b>
Ires	0	0	0
Iva	3.520	0	-3.520
Erario c/addiz.dipendenti	42.623	47.863	5.240
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>163.867</b>	<b>165.787</b>	<b>1.920</b>
Inps	235	329	94
Inpdap	163.632	165.458	1.826
Inail	0	0	0
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>	<b>195.972</b>	<b>175.387</b>	<b>-20.585</b>
Retribuzioni personale dipendente	195.972	175.387	-20.585
<b>Altri debiti verso privati:</b>	<b>2.430</b>	<b>28.710</b>	<b>26.280</b>
<b>Fatture da ricevere</b>	<b>485.232</b>	<b>843.066</b>	<b>357.834</b>
<b>Note d'accredito da emettere</b>	<b>198</b>	<b>750</b>	<b>552</b>
<b>Totale</b>	<b>893.842</b>	<b>1.261.563</b>	<b>367.721</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti per mutui e prestiti	0	0	0	0
Debiti verso Istituto Tesoriere - Istituti di Credito	0	0	0	0
Debiti per acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	396.766	0	0	396.766
Debiti verso società partecipate		0	0	0
Debiti verso la Regione		0	0	0
Debiti verso la Provincia		0	0	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale		0	0	0
Debiti verso Azienda Sanitaria		0	0	0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		0	0	0
Debiti Tributarî	47.863	0	0	47.863
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	165.787	0	0	165.787
Debiti verso personale dipendente	175.387	0	0	175.387
Altri debiti verso privati	28.710	0	0	28.710
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	843.816	0	0	843.816
<b>Totale</b>	<b>1.658.329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.658.329</b>

Di seguito la Tabella che suddivide la scadenza dei debiti per "macro-voci":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.106.891	133.691	1.240.582	1.240.582	0	0
Debiti tributari	46.143	1.720	47.863	47.863	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.867	1.920	165.787	165.787	0	0
Altri debiti	198.402	5.695	204.097	204.097	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.515.303</b>	<b>143.026</b>	<b>1.658.329</b>	<b>1.658.329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso fornitori	1.240.582	1.240.582
Debiti tributari	47.863	47.863

<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	165.787	165.787
<b>Altri debiti</b>	204.097	204.097
<b>Debiti</b>	1.658.329	1.658.329

Si evidenzia che gli stessi sono tutti vantati verso soggetti residenti in Paesi OCSE – Italia.

### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Ammontare</b>
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	1.658.329
<b>Totale</b>	1.658.329

Si segnala che non vi sono debiti di alcun tipo assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile non si segnalano operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione del termine.

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, non vi sono finanziamenti soci di alcun genere erogati a favore dell'Ente.

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

#### *Ratei Passivi*

Valore al 31/12/2019	€. 12.470
Valore al 31/12/2020	€. 23.362
<i>Variazione</i>	+€. 10.829

#### *Risconti Passivi*

Valore al 31/12/2019	€. 176.821
Valore al 31/12/2020	€. 239.019
<i>Variazione</i>	+ € 62.198

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 262.381 (€ 189.291 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	12.470	10.892	23.362
<b>Risconti passivi</b>	176.821	62.198	239.019
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	189.291	73.090	262.381

Misurano 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.

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

### 1) Ratei passivi

La composizione della voce Ratei Passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Servizi trasporto competenza 2020	18.358
Gettoni amministratori	2.700
Mediatrice	1.298
Varie	1.006
<b>Totale</b>	<b>23.362</b>

### 2) Risconti passivi

La composizione della voce Risconti Passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rette trasporto scolastico competenza 2021	0
Contributi ministeriali e scuole paritarie di competenza 2021	237.897
Affitti Attivi già fatturati ma di competenza anno 2021	1.122
<b>Totale</b>	<b>239.019</b>

## INFORMAZIONI SUL 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

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### A) Valore della Produzione

Valore al 31/12/2019	€.7.474.433
Valore al 31/12/2020	€.6.388.998
Variazione	-€1085.435

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RETTE	1.543.858
	ONERI A RILIEVO SANITARIO	717.394
	CONCORSI RIMBORSI E RECUOPERI	549.027
	ALTRI	39.213
<b>Total e</b>		2.849.492

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	2.849.492
<b>Total e</b>		2.849.492

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

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

<b>Rette:</b>	<b>1.543.858</b>
Rette a carico utenti	1.543.858
Rette a carico Ausl	0
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	<b>717.394</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	717.394
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>549.027</b>
Rimborsi per personale infermieristico	241.521
Concorsi rimb. mensa dipendenti	3.845
Concorsi rimb. rec.spese accessorie	12
Concorsi rimb. recupero crediti	1.163
Concorsi rimb. Ausl	301.497
Concorsi rimb spese Auser	989
<b>Altri ricavi:</b>	<b>39.213</b>
Abbuoni attivi	8
contributo sanificazione	28.297
Recupero spese incasso e insoluto	4.554
Recupero spese bolli	6.354
<b>Totale</b>	<b>2.849.492</b>

## 2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	<b>0</b>
<b>Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:</b>	<b>6.079</b>
Utilizzo contributi per sterilizzazione per sterilizz.q.te amm.	5.024
Utilizzo contributi vincolati ad investimenti	1.055
<b>Totale</b>	<b>6.079</b>

## 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2020, rimanenze di attività in corso

## 4) Proventi e ricavi diversi

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

<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	<b>0</b>
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse</b>	<b>92.654</b>
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	83.315
Offerte	269
Rimborsi INAIL da infortunio	9.070
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	<b>0</b>
<b>Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	<b>20.254</b>
Acconti ricevuti anni precedenti convertiti in "penali attive" per l'Ente	0
Soppravvenienze attive diverse	20.254
Errata registrazione esercizi precedenti	0
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	<b>0</b>
<b>Ricavi da attività commerciale</b>	<b>10.984</b>
Affitti attivi	10.984
<b>Totale</b>	<b>123.892</b>

### **5) Contributi in conto esercizio**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Contributi dalla Regione	79.756
Contributi dalla Provincia	84.050
Contributi dai Comuni/Unione in ambito distrettuale	2.801.000
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	444.729
Contributi dai Comuni/Unione servizi generali	0
Altri contributi da privati:	0
<b>Totale</b>	<b>3.409.535</b>

In particolare i Contributi dai Comuni sono i seguenti:

Comune di Castelnovo di Sotto € 1.131.437,81;

Comune di Cadelbosco di Sopra € 1.180.026,15;

Comune di Bagnolo in Piano € 13.273,43;

Unione Terra di Mezzo € 476.262,61

Totale € 2.801.000,00.

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) incassate da Asp nel corso del 2020 dalle pubbliche amministrazioni. Si tratta degli importi riscossi da Asp (principio di cassa)



nel corso del 2020.

CONTRIBUTI INCASSATI ANNO 2020	IMPORTI	CAUSALE
COMUNE CASTELNOVO DI SOTTO	€ 1.133.057,98	Contributi per i servizi
COMUNE CADELBOSCO DI SOPRA	€ 1.066.634,65	Contributi per i servizi
UNIONE TERRA DI MEZZO	€ 378.023,00	Contributi per i servizi
COMUNE DI BAGNOLO IN PIANO	€ 24.537,97	Contributi per i servizi
AZIENDA USL	€ 11.250,00	Progetto Sportello Assistenti Familiari
MINISTERO ISTRUZIONE	€ 191.076,26	Contributi per scuole paritarie
COOPERATIVA AMBRA	€ 7.645,48	Progetto Modificare il Futuro
	€ 13.374,67	Sostegno inserimento figure di coordinamento pedagogico nelle scuole dell'infanzia paritarie del sistema nazionale d'istruzione
	€ 7.733,86	Progetto di qualificazione delle scuole dell'infanzia del sistema nazionale d'istruzione
	€ 8.557,47	L.R 26/2001: interventi diretti ad assicurare l'accesso e la frequenza alle attività scolastiche e formative
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	58778,16	DPCM Assistenza autonomia e comunicazione personale alunni con disabilità fisiche o sensoriali
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 29.076,00	Contributi Libri di testo
	€ 81.968,05	Progetto Al Nido con la Regione
	54742,13	Delibera 2405/2019: Fondo Nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione
	32420,7	Delibera Regionale n. 335 del 14/04/2020 Attuazione e programma di consolidazione e qualificazione del sistema
	3707,87	Sostegno alla qualificazione del sistema dei servizi educativi attraverso la formazione degli operatori - L.R. 19/2016
REGIONE EMILIA ROMAGNA attraverso Comuni Soci	64663,95	Delibera Regionale 814 del 06/07/2020: Fondo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione
Altri Enti attraverso Comuni soci	€ 49.266,14	Decreto Ministro per le politiche familiari del 25.06.2020: potenziamento Centri Estivi
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.216.514,34</b>	

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2019	€ 7.391.713
Valore al 31/12/2020	€ 6.337.878
<i>Variazione</i>	<i>-€ 1.053.835</i>

### 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**a) Acquisti di beni socio sanitari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Presidi per incontinenza	
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni,ecc.)	41.314
Ausili minori	
Beni di consumo ordinari: stoviglie	394
Beni di consumo ordinari: prodotti per pulizia e igiene	0
Beni di consumo ordinari: biancheria e altro materiale	5
Beni di consumo ordinari: divise personale	2.788
Beni di consumo ordinari: materiali di consumo personali	0
Beni di consumo ordinari: alimentari	26.399
Beni di consumo ordinari: monouso	74.205
<b>Totale</b>	<b>145.105</b>

**b) Acquisti di beni tecnico-economici**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Cancelleria e stampati	4.393
Acquisto beni: materiale didattico e ricreativo	4.676
Acquisto piccola attrezz./ materiali di consumo	4.416
Acquisto libri	32.682
<b>Totale</b>	<b>46.167</b>

**7) Acquisti di servizi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	0
Appalto gestione attività infermieristica	0
Appalto gestione attività educativo-ausiliario	396.977
Appalto gestione attività diversamente abili	214.282
<b>Totale</b>	<b>611.259</b>

**b) Acquisti di servizi esternalizzati**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizio ristorazione	376.638

Servizio lavanderia	55.703
Servizio pulizie	224.447
<b>Totale</b>	<b>656.788</b>

### c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto alunni	166.274
Spese di trasporto disabili/anziani	55.846
<b>Totale</b>	<b>222.120</b>

### e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenza tecnica legge 81/2008	4.758
Consulenza medica legge 81/2008	5.000
Consulenza amministrativa	4.948
Consulenza pedagogica	0
Consulenza gestione paghe	23.835
Consulenza haccp	519
Consulenza Legale	10.001
<b>Totale</b>	<b>49.061</b>

### f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

L'organo amministrativo ha provveduto a classificare nella voce in esame, ai sensi del nuovo principio contabile OIC 12, il solo costo sostenuto per il servizio di Agenzia di lavoro interinale pari ad €. 18.868. Ai sensi del citato Principio contabile, è stato rilevato alla voce B9 del conto economico, il costo retributivo e contributivo dei lavoratori utilizzati, per complessivi €. 639.011.

### g) Utenze

Descrizione	Importo
Riscaldamento	41.161
Energia elettrica	34.332
Acqua potabile	11.866
Telefoniche	4.998
Smaltimento rifiuti	17.420
Telefoniche cellulari	914
<b>Totale</b>	<b>110.691</b>

### h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione beni di terzi	0

Arredi	330
Automezzi	1.652
Impianti e macchinari	37.537
Manutenzione di Immobili di Proprietà	0
Manutenzione Hardware software	25.938
Ausili e presidi	252
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	10.451
Auto in comodato	0
<b>Totale</b>	<b>76.160</b>

#### i) Convenzioni

Descrizione	Importo
Convenzione AUSER	12.383
Convenzioni Scuola Materna	114.641
Convenzioni Istituto comprensivo	12.000
Convenzione Sovracomunali	295.459
<b>Totale</b>	<b>434.483</b>

#### l) Costo per assicurazioni

Le spesa per assicurazione per responsabilità civile, incendio, furto di competenza dell'esercizio in chiusura ammonta a €. 52.484

#### o) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	20.531
Compensi oneri e costi per Organo di revisione contabile	3.963
Gettoni di presenza commissari concorsi	0
<b>Totale</b>	<b>24.494</b>

#### p) Acquisto Personale distaccato

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha sostenuto costi per l'acquisto di personale distaccato per euro 15.064.

#### q) Erogazione Borse di Studio (*Buoni Libro*)

La voce in esame include il costo per "Buoni Libro" che l'Azienda ha assegnato nel corso dell'esercizio a utenti minorenni in osservanza della Legge Regionale n. 26/2001 "Legge sul Diritto allo Studio".

#### z) Altri Acquisti

Tale voce include principalmente, il costo per servizi ludici e ricreativi per €. 639,20, il costo per parrucchiere e barbiere per € 248, il costo di € 11.003,60 per attività di prevenzione legionella, servizi derattizzazione e disinfestazione e smaltimento rifiuti sanitari per € 17.067,80, spese per gestione auto per €. 353,40, le spese bancarie €. 11.155,35, postali di €. 762,40, spese per mediazione culturale €.1.562,40, spese per progetti Educativi (Yoga, Atelierista ecc.) € 14.817,51, servizi trascrizione testi per bambini ipovedenti €.1.200, servizi Agenzie Riscossione €. 7.042,93, servizio supporto fiscale € 8.017,44, spese legali e altre spese a supporto della gestione dei servizi aziendali € 10.618,26.

### **8) Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Affitti e Concessioni d'uso dei locali	81.043
Noleggio Autoveicoli	0
Noleggi di apparecchi per l'igiene e tecnol.informatico	7.321
<b>Totale</b>	<b>88.364</b>

### **9) Spese per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i compensi incentivanti la produttività, i passaggi di categoria, il costo delle ferie maturate e non godute.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, -sono stati registrati alla voce concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse.

L'organo amministrativo, ai sensi del citato Principio contabile OIC 12, ha rilevato alla voce in commento, il costo retributivo e contributivo dei lavoratori somministrati per complessivi €. 639.011.

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

#### **a) Salari e stipendi**

Le competenze relative al personale dipendente ammontano a €. 2.045.334.

#### **b) Oneri sociali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri sociali – Cpdel Inadel Inail Inps	622.384
<b>Totale</b>	<b>622.384</b>

#### **c) Trattamento di fine rapporto**

l'Azienda al 31/12/2020 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**d) Altri costi del personale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Produttività	208.274
Costo personale lavoratori interinali	639.011
<b>Totale</b>	<b>847.285</b>

**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.

**a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
Ammortamento Licenze d'uso software	2.006
Ammortamento Oneri pluriennali	119
<b>Totale</b>	<b>2.125</b>

**b) Ammortamento immobilizzazioni materiali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Amm.Impianti e Macchinari	1.458
Amm. Macchine d'Ufficio	6.996
Amm.Attrezzature	11.668
Amm. Automezzi	4.561
Amm.Fabbricati Strumentali	3.241
Amm. Mobili e Arredi	4.477
<b>Totale</b>	<b>32.401</b>

**c) Svalutazione delle immobilizzazioni**

l'Azienda al 31/12/2020 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

In conseguenza della stima delle concrete possibilità di futuro incasso dei crediti dell'attivo

circolante, l'organo amministrativo ha ritenuto prudente non procedere con ulteriori accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti. La valutazione prudenziale dei crediti da incassare, è stata posta in essere in forza di una procedura di sollecito dei crediti scaduti e non pagati vantati nei confronti dell'utenza. Attività che prosegue anche per l'esercizio 2021.

### **12) Accantonamenti ai fondi rischi**

Per l'esercizio 2020 non risultano accantonate somme alla voce in esame.

### **13) Altri accantonamenti ( Fondi Oneri)**

Per l'esercizio 2020, non risultano accantonate somme alla voce in esame.

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia

### **14) Oneri diversi di gestione**

Vengono di seguito evidenziate le voci più significative:

#### **b) Imposte non sul reddito**

La voce in esame include principalmente l'imposta IMU sugli immobili di proprietà pari a €. 2.842.

#### **d) Altri oneri diversi di gestione**

La voce in esame pari a €. 19.222 si compone principalmente del costo riguardante spese per abbonamenti e riviste, valori bollati e spese per gestione automezzi.

#### **f) Sopravvenienze passive ed insussistenze**

La voce in esame pari a €. 12.798, si compone di costi non di competenza pervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio precedente e di costi derivanti da correzioni di errori contabili relativi ad esercizi ormai chiusi. I costi in commento sono ritenuti "non rilevanti" dall'organo di amministrazione e sono stati contabilizzati in adempimento al principio contabile OIC 29.

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **C) Proventi ed oneri finanziari**

#### **Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2019	€. 81
----------------------	-------

Valore al 31/12/2020	€. 115
Variazione	+ €. 34

**15) Proventi da partecipazioni**

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha conseguito proventi e dividendi da partecipazioni.

**16) Altri proventi finanziari****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi bancari e postali	118
<b>Totale</b>	<b>122</b>

**17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari****Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Altri oneri finanziari diversi	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>

**RETTIFICHE DI VALORE Attività E Passività FINANZIARIE****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.

**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che l'Ente nell'esercizio in esame non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali come precisato dal principio contabile OIC 12.

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che



L'Ente nell'esercizio in esame non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali come precisato dal principio contabile OIC 12.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

### Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2019	€. 54.704
Valore al 31/12/2020	€. 40.663
Variazione	-€. 14.041

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	16.347	0	0	0	
<b>IRAP</b>	24.316	0	0	0	
<b>Totale</b>	40.663	0	0	0	0

L'organo amministrativo nel primo anno di attività dell' ASP "Opus Civium", al fine di conoscere la corretta disciplina fiscale da adottare all'attività svolta dall'Ente, ha presentato alla Agenzia delle Entrate Direzione Regionale dell'Emilia Romagna istanza di interpello ex articolo 11, legge 27 luglio 2000, n. 212; in particolare è stato richiesto un parere sull'applicazione delle disposizioni tributarie di cui all'artt. 74 comma 2 lett. b) Tuir.

La Direzione Regionale esaminata la questione, si è pronunciata ritenendo che l'attività svolta dell'ASP "Opus Civium" fosse di natura commerciale poiché l'attività assistenziale e sanitaria non veniva esercitata in via esclusiva.

A seguito del parere espresso dall'Agenzia delle Entrate, l'Ente si è attivato per la tenuta di un sistema di contabilità a norma di legge che permettesse, sia il computo delle imposte dirette IRES e IRAP con i metodi ordinari, sia il rispetto degli adempimenti imposti dalla normativa ai fini IVA.

Le imposte sul reddito sono state calcolate con i metodi ordinari applicando le seguenti aliquote:

- IRAP 3,9%;
- IRES 24%;

Ai fini IRES l'imposta di competenza ammonta a €. 16.347.

Ai fini IRAP l'imposta di competenza ammonta a €. 24.316.

## ALTRE INFORMAZIONI

**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

DESCRIZIONE	esercizio 2019		esercizio 2020		variazioni	
	pers.	mesi	pers.	mesi	pers.	mesi
<b>AREA ASSISTENZIALE</b>						
tempo indeterminato	32	12	36	12	4	48
	2	11,25	2	11	0	-0,5
	0	0	0	0	0	0
	4	21,75	2	12,5	-2	-14,75
	4	13,5	2	7	-2	-11
	0	0	0	0	0	0
	1	2,5	0	0	-1	-2,5
	1	2	0	0	-1	-2
	1	0,5	0	0	-1	-0,5
<b>TOTALI</b>	<b>45</b>	<b>63,5</b>	<b>42</b>	<b>42,5</b>	<b>-3</b>	<b>16,75</b>
tempo determinato	1	12	1	12	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AREA EDUCATIVA</b>						
tempo indeterminato	32	12	31	12	-1	-12
	1	11	1	8,5	0	-2,5
	8	22,75	10	26,25	2	15,25
<b>TOTALI</b>	<b>41</b>	<b>45,75</b>	<b>42</b>	<b>46,75</b>	<b>1</b>	<b>0,75</b>
tempo determinato	1	11,75	0	0	-1	-11,75
	2	10	3	10	1	10
	5	6	6	19,5	1	9
	6	4	2	7,25	-4	-16,75
	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>14</b>	<b>31,75</b>	<b>11</b>	<b>36,75</b>	<b>-3</b>	<b>-9,5</b>

<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>						
tempo indeterminato	8	12	6	12	-2	-24
	0	0	1	9	1	9
	0	0	1	5	1	5
	1	4,5	0	0	-1	-4,5
	0	0	1	3,5	1	3,5
<b>TOTALI</b>	<b>9</b>	<b>16,5</b>	<b>9</b>	<b>29,5</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>
tempo determinato	1	12	1	12	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>111</b>	<b>181,5</b>	<b>106</b>	<b>179,5</b>	<b>-5</b>	<b>-3</b>
------------------------	------------	--------------	------------	--------------	-----------	-----------

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	20.531

Trattasi dei compensi all'organo amministrativo.

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

L'ammontare del compenso del revisore unico è pari a complessive Euro 3.962.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 bis, così come previsto dal comma 16 dell'art. 37 del d.lgs n. 39/2010, si segnala che il corrispettivo spettante al Revisore Legale è relativo esclusivamente all'attività di Revisione Legale dei conti annuali. Non sono stati sostenuti costi riguardanti il Revisore Legale per servizi di consulenza fiscale o per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si commentano gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

#### Beni di terzi

L'ASP, per l'espletamento dei servizi educativi conferiti dai Comuni di Castenovo di Sotto e Cadelbosco di Sopra ha avuto in utilizzo, dagli stessi Comuni gli immobili presso cui si svolgono le attività. L'ASP, secondo quanto stabilito dalla normativa regionale sull'accreditamento delle strutture socio-assistenziali, ha stipulato con l'Unione dei Comuni "Terra di Mezzo" gli atti di concessione d'uso rispettivamente per gli immobili di Casa Residenza Anziani e Centro Diurno di proprietà del Comune di Castelnovo di Sotto e del Centro Diurno di proprietà del Comune di Cadelbosco di Sopra.

#### Beni nostri presso terzi

Si segnala che sono in uso presso terzi (privati e istituti comprensivi) n° 3 letti più paravento, n° 2 personal computer e un tavolo attrezzatura ormesa.

#### Impegni

Alla data di chiusura del presente bilancio non risultano sottoscritti impegni da parte dell'ASP che possono influenzare la composizione del patrimonio o l'entità del risultato economico.

**Garanzie prestate**

Non è stata concessa da parte dell'Ente alcun tipo di garanzia a favore di soggetti terzi.

**Passività potenziali**

Alla data di redazione della presente Nota Integrativa, non esistono passività potenziali non risultanti nel presente bilancio.

**Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si segnala che non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

**Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis del c.c. si segnala che le operazioni effettuate con le parti correlate (Enti Comuni soci), vista la particolare natura dell'attività svolta dall'ASP, sono finalizzate a consentire il mantenimento di profili tariffari di maggiore favore per gli utenti dei servizi, garantendo così le condizioni normali di redditività e/o di copertura dei costi derivanti dalla gestione dei servizi permettendo la copertura del disavanzo economico.

**Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nei primi mesi del 2021 è ancora in corso l'emergenza epidemiologica Covid-19, che ha impattato in modo significativo sull'attività dell'anno 2020 e sui risultati di bilancio.

Si segnala come fatto ulteriore avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che si è proceduto nel mese di marzo 2021 all'alienazione della quota di proprietà (50%) dell'immobile sito in via Romero - località Cadelbosco di Sotto.

**Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si segnala che l'ente non ha in essere alcun strumento finanziario derivato.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 10.572.

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio e ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, vi proponiamo di riportare a nuovo il risultato di esercizio dell'importo di Euro 10.572 da utilizzarsi per il finanziamento di investimenti per la Casa Residenza per Anziani e/o per i Centri Diurni.

Castelnovo di Sotto (RE), lì

IL PRESIDENTE DEL C.D.A. :  
*LEOPOLDO MELLI*

**Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

**Allegato D**

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**

**OPUS CIVIUM**

**Via Conciliazione, 10 – 42024 Castelnovo di Sotto (RE)**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**BILANCIO 2020**

## **SOMMARIO**

- 1. INTRODUZIONE**
- 2. SERVIZI GESTITI**
- 3. OBIETTIVI CONSEGUITI E DATI SINTETICI DI ATTIVITA'**
- 4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE**
- 5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI**
- 6. ANALISI ANALITICA COSTI E RISULTATI E RAFFRONTO CON ANNO PRECEDENTE**
- 7. ANALISI INVESTIMENTI EFFETTUATI**
- 8. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE**
- 9. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

## 1. INTRODUZIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con propria delibera n. 37/2020 la proposta di Piano Programmatico 2020-2022 e di Bilancio di Previsione Pluriennale e Annuale 2020, sottoposti all'Assemblea dei Soci e approvati con delibera n. 6/2020. In data antecedente, con delibera n. 8/2020, si sono approvati il Piano Triennale della Performance 2020-2022 e gli obiettivi operativi per l'anno 2020.

L'anno 2020 si è aperto con un nuovo Consiglio di Amministrazione che è stato nominato dall'Assemblea dei Soci il 28 febbraio 2020. A luglio 2020 è stato nominato anche il nuovo Revisore Unico Aziendale. Il Consiglio di Amministrazione ha confermato l'incarico di Direttore Generale. E' inoltre stato prorogato sino al 31/12/2020 l'incarico apicale di Coordinatore Responsabile dei Servizi Socio-Assistenziali.

Dal punto di vista operativo l'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza Covid-19 che ha condizionato pesantemente la gestione aziendale. Per diversi mesi l'unico servizio aziendale attivo è restata la Casa Residenza per Anziani. Questa in sintesi la situazione dei servizi aziendali nell'anno 2020.

I Centri Diurni per anziani di Castelnuovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra sono stati chiusi dal 10 marzo a seguito di un'ordinanza regionale. Dal mese di agosto ha riaperto il solo Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra. Dal mese di ottobre 2020 è stato conferito ad Asp il servizio di Centro Diurno per Anziani di Bagnolo in Piano.

I trasporti per disabili e anziani sono stati sospesi anch'essi con la chiusura dei centri semiresidenziali e sono ripresi a luglio con una significativa riduzione del numero di utenti trasportati, dei trasporti effettuati e delle tratte percorse.

Lo Sportello per Assistenti Familiari è stato chiuso da marzo e sino alla fine di maggio

Con parte del personale dei servizi socio-assistenziali chiusi durante il lockdown e con l'apporto delle associazioni di volontariato, si sono avviate alcune nuove progettualità per aiutare gli anziani in difficoltà, quali i progetti prenotazione spesa a domicilio e prenotazione e consegna farmaci a domicilio.

Tutti i servizi educativi, sia a gestione diretta, sia a gestione esternalizzata sono stati sospesi dal 23 febbraio e sino al termine dell'anno scolastico 2019/2020.

Il personale dipendente di Asp delle Scuole per l'Infanzia è stato impiegato, anche tramite smart working, per un nuovo percorso di legame a distanza (LEAD) con i bambini e le famiglie, rintrecciando e sostenendo la quotidianità con proposte, attività,



narrazioni e messaggio, utilizzando i supporti digitali, divenuti fondamentali per raggiungere, interagire ed essere presenti.

Da giugno, a seguito dell'entrata in vigore delle "Linee guida per la gestione in sicurezza di opportunità organizzate di socialità e gioco per bambini ed adolescenti nella fase 2 dell'emergenza covid-19"; il personale insegnante è stato impiegato nella gestione dei Centri Estivi per bambini 3-6 anni, che sono poi proseguiti dal 12 luglio sino alla fine di luglio con una gestione esternalizzata.

Il periodo estivo è servito per rimodulare e riprogettare i servizi educativi per la ripartenza a settembre 2020, in coerenza con le disposizioni e le linee guida in materia di prevenzione Covid-19. A ottobre si sono riavviati i servizi di tempo anticipato per la primaria di Castelnovo e di Centro Educativo Pomeridiano di Castelnovo.

Il personale amministrativo ha svolto l'attività in parte in presenza e in parte in smart working, garantendo sempre un presidio negli uffici anche a supporto dell'attività della Casa Residenza per Anziani.

Da questa breve premessa si comprende come l'anno 2020, caratterizzato da uno scenario emergenziale, abbia visto una continua evoluzione e rimodulazione dei servizi gestiti.

Ecco in sintesi quanto realizzato nel corso del 2020.

Rispetto alla macrostruttura approvata nel 2016 non vi sono stati cambiamenti organizzativi. Si è proceduto all'approvazione di una nuova dotazione organica e del Piano di Fabbisogno Triennale del personale 2020-2022. Nel corso del 2020 sono state effettuate assunzioni su graduatorie ancora vigenti di Asp Opus Civium per le seguenti figure:

- Insegnanti Scuole Infanzia
- Operatori Socio-Sanitari
- Istruttore Amministrativo

Nel 2020 Asp ha avviato la procedura ricognitiva per il ricevimento di candidature finalizzate al conferimento dell'incarico a tempo determinato di alta specializzazione di Coordinatore Responsabile dei Servizi Socio-assistenziali Categoria D1 conclusasi ad inizio 2021.

Analogamente agli anni precedenti, il turn-over di personale è stato piuttosto elevato: nel 2018 le assunzioni complessive sono state 13 e le cessazioni n. 7, nel 2019 le assunzioni complessive sono state 15 e le cessazioni sono state 9, mentre nel 2020 si è invertito il trend con 6 assunzioni e n. 15 cessazioni.

Continua la tendenza soprattutto nell'Area Socio-assistenziale di un elevato turn over del personale neo assunto, in particolare per i profili di Infermiere e di OSS, per le numerose

graduatorie attive nei territori circostanti, in particolare presso Aziende Sanitarie Locali. Di conseguenza, la permanenza di alcuni neo-assunti a tempo indeterminato è stata di pochissimi mesi; l'elevato turn-over dei neo assunti comporta un dispendio notevole in termini di affiancamento del personale, di inserimento nell'organizzazione del lavoro, di formazione erogata. A ciò si è aggiunto specie nell'Area Educativo il pensionamento di numerose figure "storiche", anche sfruttando le opportunità di "Opzione Donna".

Sul versante sindacale, era stato sottoscritto nel 2018 il CCNL Parte Normativa 2018-2020 e nel 2020 si è proceduto alla sottoscrizione del CCNL Parte Economica Anno 2020. Si è inoltre proceduto alla procedura selettiva per l'assegnazione di Progressioni Economiche Orizzontali, sulla base del budget stabilito in contrattazione decentrata.

Particolare attenzione è stata posta sul Piano formativo del personale, con l'effettuazione di diversi corsi, sia obbligatori sulla sicurezza, sia corsi di rafforzamento delle competenze professionali. Il numero complessivo di ore di formazione, per il solo personale a tempo indeterminato è stato di 1130 ore.

Sul versante delle procedure di gara, nel corso del 2018 si era approvato uno schema di accordo con l'Asp Magiera Ansaloni di Rio Saliceto per la gestione unificata della procedura di gara di lavoro somministrato. La gara terminata nel 2019 ha visto la presentazione di alcuni ricorsi da parte dei concorrenti che sono stati respinti dai giudici amministrativi e pertanto la stipulazione del nuovo contratto è avvenuta solo a maggio 2020.

Asp ha provveduto autonomamente a indire la procedura negoziata per il servizio di Tesoreria, con sottoscrizione del nuovo contratto a luglio 2020.

Per quanto riguarda i servizi socio-assistenziali: si è proceduto all'aggiornamento del contratto di servizio in essere con l'Azienda USL di Reggio Emilia per l'accreditamento definitivo dei servizi di Casa Residenza per Anziani e di Centro Diurno, in base al case mix 2020. L'anno 2020 doveva essere l'anno della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio per l'accreditamento definitivo per la Casa Residenza per Anziani e per i Centri Diurni con scadenza al 31/12/2024, ma l'emergenza Covid-19 ha indotto la committenza e, in particolar modo l'Ufficio di Piano e l'Azienda USL, a prorogare per tutto l'anno il contratto di servizio in essere.

E' stato sottoscritto il nuovo contratto di servizio con il Comune di Bagnolo in Piano per il Coordinamento Pedagogico per il Nido Pollicino sino all'anno scolastico 2021/2022.

E' stata rinnovata per l'anno scolastico 2020/2021 la Convenzione con il Comune di Castelnuovo di Sotto e la Scuola Parrocchiale Villa Gaia.

E' stato inoltre approvato il contratto di servizio tra l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) "Opus Civium" e l'Unione Terra di Mezzo per il conferimento ad Asp della gestione del Servizio di Centro Diurno per Anziani di Bagnolo in Piano – Progetto Innovativo "Troviamoci Insieme" per il periodo ottobre 2020 – marzo 2021.

Sono state rinnovate le Convenzioni con Pubblica Assistenza e Soccorso per il trasporto disabili minori e adulti di tutti e tre i Comuni e con AUSER per attività rivolte alla collettività, tra cui Telefono Amico, attività nelle scuole, attività di accompagnamento.

Si è proceduto a deliberare la cessione della quota di proprietà del 50% di un immobile in comproprietà con Pubblica Assistenza e Soccorso, cessione che si è perfezionata a marzo 2021.

E' continuato nel corso del 2020, anche con modalità on line, il Progetto Officina Apprendimenti, ovvero un doposcuola per ragazzi con problematiche di apprendimento con la presenza di una figura di Educatore dipendente di Asp con finalità di sostegno educativo finalizzato a migliorare l'apprendimento e l'autonomia nell'acquisizione di competenze e nel rinforzo relazionale.

E' continuato sia sull'anno scolastico 2019/2020, sia sull'anno scolastico 2020/2021 l'intervento regionale di sostegno economico alle famiglie denominato "Al nido con la Regione", finalizzato all'abbattimento delle rette/tariffe di frequenza ai servizi educativi per la prima infanzia. I beneficiari dell'intervento sono le famiglie dei bambini frequentanti i servizi per la prima infanzia e che rientrano nelle agevolazioni tariffarie commisurate a una dichiarazione ISEE non superiore a € 26.000,00. Sulla base dei finanziamenti erogati, i Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco hanno modificato i Piani Tariffari consentendo uno sconto sulle rette del Nido già a decorrere da settembre 2019 e per tutti i mesi frequentanti del 2020.

I Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco hanno inoltre aderito al Progetto per la Conciliazione vita-lavoro – Sostegno alle famiglie per la frequenza di Centri Estivi – FSE 2014-2020 – OT. 9 – Asse II Inclusione – Priorità 9.4 di cui alla delibera regionale n. 2213/2019, con il quale si intende sostenere economicamente le famiglie nella gestione del tempo libero dalle attività scolastiche dei figli in età 3-13 anni. Asp ha proceduto all'emanazione dei bandi per gli Enti gestori dei Campi Giochi e per erogare i contributi alle famiglie richiedenti frequentanti i Campi Giochi accreditati e in possesso dei requisiti. Asp ha erogato contributi a n. 54 famiglie richiedenti per un importo totale pari a € 16.236, così suddivisi tra i due Comuni:

- Comune di Cadelbosco di Sopra N. 39 richieste per un contributo a carico del FSE di € 11.368,50
- Comune di Castelnovo di Sotto N. 15 richieste per un contributo a carico del FSE di € 4.867,50

Si è continuato a redigere le guide informative destinate alle famiglie in modo particolare sugli aspetti amministrativi; iscrizioni, vaccinazioni, pagamenti.

Sono stati elaborati report periodici di controllo di gestione su dati di utenza, dati di ricavi e di costo che hanno permesso di monitorare l'andamento economico aziendale.

Sulla base del Regolamento per il recupero coattivo dei crediti e delle check list impostate per il controllo delle morosità, sia durante l'anno, sia in fase di nuova iscrizione ai servizi educativi, è continuata l'attività di sollecito e di recupero della morosità con buoni risultati.

Si passano in rassegna i principali servizi aziendali con alcune brevi riflessioni:

Casa Residenza per Anziani: come già riportato, è stato l'unico servizio attivo per tutto l'anno. A seguito della pandemia, gli ingressi di nuovi ospiti sono stati sospesi a marzo e ripresi solo a luglio. Infatti, da aprile sino a luglio, la Casa Residenza per Anziani è, purtroppo, divenuta una CRA Covid, con tutte le implicazioni organizzative e gestionali conseguenti. Si sottolinea come durante tale periodo la CRA si è trasformata in una struttura diversa da quella sempre gestita; centrali sono infatti divenuti gli aspetti sanitari. Si sottolinea anche come fondamentale diventi la collaborazione di Asl: secondo la nostra esperienza sarebbe importante una figura sanitaria di raccordo e di tutoring dell'Azienda Sanitaria, con ruolo di consulenza, di impulso, di confronto. E' stata infatti molto utile l'esperienza del tutor infermieristico di Asl che ci ha affiancato nei primi mesi della pandemia e fornito consulenza sulla suddivisione in Zone della struttura, sull'utilizzo corretto dei DPI. Sarebbe importante dare sistematicità a tale forma di collaborazione, oltre al momento puramente emergenziale, anche come occasione di confronto e di supervisione rispetto all'equipe infermieristica, così come sarebbe importante potenziare le consulenze specialistiche mediche (infettivologo, pneumologo ecc.).

La ripresa degli ingressi ha comportato secondo le indicazioni regionali e dell'Asl il mantenimento di una Zona Rossa da utilizzare per i nuovi ingressi e per eventuali rientri da ricoveri ospedalieri: in base alle linee guida, infatti, i nuovi ingressi o gli anziani che rientrano dall'ospedale devono essere isolati, per n. 14 giorni, periodo poi accorciato a 10 giorni. La Zona rossa è stata creata al secondo piano dove si sono individuate n. 3 stanze a uso singola (con conseguente perdita di posti letto) da utilizzare per gli isolamenti. Ciò ha comportato che i posti vuoti si riempiano con molta lentezza. Inoltre si deve tenere presente che alcune stanze a tre e quattro letti, così come gli spazi comuni, non garantiscono adeguate distanze tra gli ospiti e quindi si ritiene che, senza interventi strutturali, occorra "congelare" almeno altri 4 posti al 2° piano e 3 posti al 1° piano per un totale di 10 posti che ridurrebbero la capienza della struttura dai 64 posti letto a 54 posti letto totali.

Per le ragioni sopraelencate nel 2020 la copertura dei posti di Casa Residenza per Anziani è stata piuttosto bassa: si è passati dal 97% del 2019 al 74 % del 2020. Le

giornate vuote sono passate da 617 nel 2019 (circa 2 posti vuoti tutto l'anno) a 6.064 nel 2020 ovvero l'equivalente di 16 posti vuoti per tutto l'anno.

A fronte dei costi fissi di gestione e del personale, fondamentale è stato il riconoscimento delle quote di oneri socio-sanitari del Fondo Regionale Non Autosufficienza: complessivamente per i posti vuoti per tutto il periodo pandemico sono stati riconosciuti € 196.161,80.

Centri Diurni per anziani: all'inizio del 2020 i Centri Diurni per Anziani gestiti erano i Centri Diurni di Castelnovo di Sotto con 20 posti complessivi (18 accreditati) e quello di Cadelbosco di Sopra con 25 posti complessivi (15 accreditati). Il 10 marzo, a seguito di apposita ordinanza regionale relativa alle misure di prevenzione da Covid-19, vi è stata la chiusura dei due Centri Diurni. Il 02 luglio l'Ufficio Tecnico dell'Unione Terra di Mezzo ha comunicato l'inagibilità dei locali del Centro Diurno di Castelnovo di Sotto. Il 03 agosto 2020 è ripresa l'attività in presenza del Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra, accogliendo, sulla base delle nuove ordinanze regionali, un numero massimo contemporaneo di 7 utenti. Al fine di soddisfare le esigenze di un maggior numero di utenti sia di Cadelbosco, sia di Castelnovo, si è progettata una frequenza part-time senza pasto di n. 7 utenti al mattino e n. 7 utenti al pomeriggio. Per ogni gruppo di utenti vi è la presenza di due operatori socio-sanitari stabili per ogni gruppo.

Dal 01 ottobre è stato conferito ad Asp anche il servizio di Centro Diurno di Bagnolo in Piano che è stato organizzato, tenuto conto delle richieste presenti, con frequenza full-time di n. 7 utenti e presenza di n. 4 operatori che si alternano in due turni.

La rimodulazione del servizio di Centro Diurno imposta dalla Regione con la presenza di piccoli gruppi (massimo 7 utenti contemporaneamente, divenuti 10 alla fine dell'anno) consente il soddisfacimento di poche richieste rispetto alla capacità ricettiva del servizio e comporta una consistente riduzione dei ricavi e un'elevata incidenza dei costi, visti anche gli alti parametri di personale rispetto agli ospiti presenti.

Per i Centri Diurni accreditati, a fronte dei costi fissi di gestione e del personale, fondamentale è stato il riconoscimento delle quote di oneri socio-sanitari del Fondo Regionale Non Autosufficienza: complessivamente per i posti vuoti per tutto il periodo pandemico sono stati riconosciuti € 105.334,83.

Trasporti disabili e anziani: Il servizio è stato sospeso il 23 febbraio per quanto riguarda i trasporti scolastici per minori disabili e a inizio marzo con la chiusura dei centri semiresidenziali per disabili e per anziani. I trasporti sono ripresi lentamente a luglio con la riapertura dei primi centri semiresidenziali per disabili e da settembre sono ripresi anche i trasporti disabili minori. Già prima del lockdown si era aperto un tavolo di confronto con i Servizi Sociali su come razionalizzare ed efficientare il servizio di trasporto collettivo, caratterizzato da innumerevoli tratte, orari diversificati, destinazioni plurime, riflessioni che andranno portate avanti nel 2021, una volta che con l'apertura dei centri semiresidenziali inizierà la frequenza di un maggior numero di utenti.

Scuole Infanzia: le tre Scuole Infanzia 3-6 anni gestite con personale dipendente di Asp, hanno sospeso l'attività in presenza dal 23 febbraio e sino al termine dell'anno scolastico 2019/2020. Conformemente alle linee guida ministeriali, la ripresa a settembre della scuola infanzia è avvenuta garantendo la stabilità dei gruppi, le cosiddette "Sezioni "Bolla", ovvero gruppi stabili di bimbi e di personale Insegnante che non hanno interazioni con gli altri gruppi della scuola, nonché attraverso importanti patti di corresponsabilità tra la scuola e le famiglie. La ripresa ha comportato tante modifiche nell'organizzazione del lavoro, nelle attività con i bambini, nelle relazioni con i genitori. Si è potenziato per ogni scuola l'ausiliario impegnato nelle sanificazioni. La Sezione Bolla ha comportato anche una diversa organizzazione del servizio di tempo anticipato che viene svolto all'interno di ogni Sezione, e non è più, come in passato, un servizio unico per tutta la scuola. Il servizio di tempo prolungato (dalle ore 16,00 alle ore 18,30), stante anche le poche iscrizioni, non è invece stato attivato in nessuna Scuola Infanzia e nemmeno nei due Nidi. Da sottolineare come, nonostante i timori, le paure emerse dai genitori in sede di ripresa del servizio, le iscrizioni alle Scuole per l'Infanzia 2020/2021 siano in linea con quelle dell'anno precedente e anche il tasso di frequenza sia stato elevato.

Nidi d'Infanzia: due sono i Nidi d'Infanzia gestiti rispettivamente tramite una Convenzione con l'Azienda Speciale Bassa Reggiana e con la Cooperativa Accento. Le medesime considerazioni svolte per la Scuola infanzia valgono anche per i Nidi (funzionamento con Sezioni Bolle, sospensione del tempo prolungato e potenziamento dell'ausiliario), dove l'attività è ripresa il 07 settembre, dopo l'esperienza di centro estivo svolta tra fine giugno e luglio. Le iscrizioni hanno visto il Nido Carpi occupare quasi integralmente i posti disponibili, mentre il Nido Rodari ha visto una leggera riduzione delle iscrizioni.

### Altri servizi educativi:

Tutti i servizi sottoriportati sono stati sospesi il 23/02 e ripresi con il nuovo anno scolastico 2020/2021:

Trasporto scolastico: il numero di iscritti ha consentito di garantire il distanziamento sui mezzi, come previsto dalle linee guida in materia (mezzi all'80% della capienza). Sono incrementati i costi dovuti alla sanificazione dei mezzi.

Servizio di ristorazione per le scuole primarie con tempo pieno: l'Istituto Comprensivo di Cadelbosco ha utilizzato tutti gli spazi, (compresa la mensa), come aule e pertanto si è dovuto organizzare in modo diverso il servizio di somministrazione dei pasti. Per le sei classi a tempo pieno si è optato per un servizio in aula in multiporzione con scodellamento pasto in appositi vassoietti monouso multiscoperto. I costi del servizio rispetto al 2020 sono incrementati, visto il materiale monouso utilizzato, i maggiori tempi di impiego del personale della Ditta aggiudicataria per la preparazione del materiale monouso, la sanificazione dei banchi e i tempi di spostamento da una classe all'altra.

Nell'Istituto Comprensivo di Castelnovo, in attesa del completamento dei lavori nella sede del CEP dove sono previsti anche i locali mensa, il servizio di ristorazione per le due classi a tempo pieno è svolto in aule dell'Istituto Comprensivo con servizio monorazione.

Servizio doposcuola: per quanto concerne Castelnovo di Sotto, l'indisponibilità temporanea dei locali storici sede del Centro Educativo Pomeridiano (CEP) ha comportato l'avvio a ottobre del servizio In-mensa-mente nella Sala Civica di Meletole, con servizio di navetta. Successivamente dal 16 novembre il servizio, sempre provvisoriamente, è stato trasferito in due aule dell'Istituto Comprensivo di Castelnovo di Sotto.

Il servizio Non Solo Scuola, invece, è iniziato il 18 novembre nei locali dell'oratorio della Parrocchia.

A Cadelbosco l'indisponibilità di aule della scuola primaria non ha consentito l'avvio del servizio di doposcuola PEPE.

Tempo anticipato scuola primaria: il servizio è partito dal 20 ottobre a Castelnovo nei locali dell'oratorio parrocchiale. Il servizio non è invece stato avviato nei plessi di Cadelbosco per indisponibilità di aule.

Nonostante la pandemia e la conseguente riduzione del valore di produzione di oltre un milione di euro, il bilancio 2020 si chiude positivamente con un utile di € 10.572 e

rispetto al Bilancio previsionale, è stato possibile procedere a una riduzione del contributo dei Soci di complessivi € 284.474.

## **2. SERVIZI GESTITI**

I servizi gestiti nel corso del 2020 sono stati i seguenti:

### Area Socio-Assistenziale:

- a) Casa Residenza per Anziani: ha n. 64 posti, di cui 59 posti accreditati (5 per ricoveri temporanei di sollievo) e 5 posti solo autorizzati. I posti per ricoveri di sollievo garantiscono un supporto, per un determinato periodo di tempo, alle famiglie che scelgono di assistere l'anziano a casa, ma che hanno bisogno di un sollievo temporaneo, o a quelle che sono in difficoltà per motivi contingenti.
- b) Centri Diurni di Castelnovo di Sotto (sino a luglio) di Cadelbosco di Sopra e di Bagnolo in Piano (da ottobre): sono autorizzati per n. 45 posti complessivi, di cui n. 33 posti accreditati, 18 per il Centro Diurno di Castelnovo di Sotto e n. 15 per quello di Cadelbosco di Sopra. Il Centro Diurno di Bagnolo ha invece, al momento, solo posti autorizzati.
- c) I Servizi extra accreditamento conferiti sino al 31/12/2020 dall'Unione Terre di Mezzo ad Asp, sono i seguenti:
  - Telefono Amico: è un servizio gestito da AUSER rivolto alle persone anziane sole al fine di favorire la vita di relazione, nonché a garantire accompagnamenti ad alcuni servizi.
  - Sportello Sociale: con attività di front-office rivolta ad accogliere e orientare l'utenza con funzioni di gestione del primo contatto, dell'informazione, dell'orientamento e dell'invio a servizi specifici, nonché attivazione dei servizi per anziani.
  - Sportello per l'Assistenza Familiare: ha lo scopo di fornire un aiuto ai familiari che necessitano di un supporto per la cura del proprio anziano, a favorire l'incrocio domanda/offerta tra famiglie, nonché a percorsi formativi rivolti a persone che già si occupano dell'assistenza ad anziani (badanti).
  - Trasporto anziani e disabili: servizio di trasporto rivolto ad anziani e disabili alle strutture territoriali di accoglienza, secondo i progetti approvati in Unità di valutazione multidisciplinari (UVM) o di Unità di Valutazione Handicap (UVH).

### Area Educativa

I servizi sono gestiti per conto dei Comuni di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra.

### Comune di Castelnovo di Sotto:

- a) Scuola Comunale "Girasole-Palomar" di Castelnovo di Sotto: gestione diretta da parte di Asp, con cucina interna gestita direttamente. Attivate 6 Sezioni;



- b) Nido d'Infanzia Rodari gestito dall'Azienda Speciale Bassa Reggiana, in base a un contratto tra il Comune di Castelnovo di Sotto e il Comune di Poviglio per la gestione dell'asilo nido con durata sino al 2044. I posti complessivi per il Comune di Castelnovo di Sotto sono sino a un massimo di 52.
- c) Centro Educativo Pomeridiano: servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 14 anni, attivato durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici, con frequenza dalle ore 13,00 alle ore 18,00, che si compone dei seguenti progetti:
  - “*NONSOLOSCUOLA*”, orientata al sostegno scolastico, cui accedono i ragazzi per i quali la scuola ritiene importante un supporto al di fuori dell'ambito familiare nello svolgimento dei compiti;
  - “*IN-MENSA-MENTE*” finalizzata al sostegno familiare dei ragazzi tra i 6 e gli 11 anni per la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro a supporto del sostegno della gestione quotidiana delle famiglie, a cui accedono le famiglie direttamente;
- d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale “Villa Gaia”;

#### Comune di Cadelbosco di Sopra:

- a) Scuole Comunali “P. Varini” a Cadelbosco di Sopra: attive 6 Sezioni e “Ai Caduti” a Cadelbosco di Sotto: attive 2 Sezioni. Entrambe sono gestite direttamente con personale dipendente di Asp.
- b) Nido d'Infanzia Carpi: gestito dalla Cooperativa Sociale Argento Vivo ora incorporata in Accento Cooperativa Sociale. I posti complessivi a disposizione sono n. 63.
- c) Centro Educativo Pomeridiano PEPE (sino a giugno 2020): servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 14 anni, attivato durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici con frequenza attivata dalle ore 16,00 alle ore 18,30;
- d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale “Montagna Luminosa”;

Per entrambi i Comuni vengono gestiti i seguenti servizi:

- Trasporto scolastico: è un servizio che ha la finalità di agevolare la frequenza e l'integrazione al sistema scolastico degli alunni residenti frequentanti e le scuole dell'obbligo del territorio comunale e per il Comune di Castelnovo di Sotto anche le Scuole per le Infanzie. E' un servizio gestito tramite appalto.
- Trasporti speciali: Asp si occupa anche dell'organizzazione dei trasporti per minori con handicap, al fine di accompagnarli alle strutture scolastiche, educative, formative o centri di cura e di riabilitazione.
- Sostegno socio-educativo: è rivolto agli studenti con disabilità residenti nei Comuni di Castelnovo di Sotto o Cadelbosco di Sopra, frequentanti le scuole di ogni ordine e grado che necessitano di assistenza per l'autonomia e la

comunicazione durante la frequenza scolastica. Consiste nell'assegnazione di educatori durante la frequenza scolastica, con la finalità del raggiungimento di una piena integrazione nel contesto scolastico-educativo. La normativa di riferimento è la Legge 104/1992.

- Refezione scolastica: Asp si occupa del servizio di ristorazione per le scuole d'infanzia comunali, per il Centro pomeridiano di Castelnuovo di Sotto e per la scuola primaria di Cadelbosco di Sotto, dove è attivato il servizio di tempo pieno. Da settembre 2018 il servizio di tempo pieno è attivo anche alla scuola primaria di Castelnuovo di Sotto.
- Centri estivi: è un'attività che coinvolge gruppi di minori di età compresa tra i 3 e i 14 anni per svolgere attività ludiche e formative nel periodo estivo.
- Cedole librerie: pagamento cedole direttamente alle Cartolerie/Librerie che permettono alla famiglia di ottenere gratuitamente i libri di testo previsti dalle circolari ministeriali e adottati dal Collegio Docenti nella scuola primaria;
- Tempo anticipato alla scuola primaria: servizio educativo pre-scuola svolto dalle ore 7,30 alle ore 8,00 per bambini frequentanti le scuole primarie.
- Buoni libro: in applicazione della legge sul Diritto allo studio sono previsti per gli studenti frequentanti le scuole secondarie di primo e di secondo grado, sussidi o rimborsi per l'acquisto dei testi scolastici. Per poter accedere al beneficio è necessario il possesso di una soglia ISEE non superiore alla soglia che annualmente è indicata dalla Regione;
- Piedibus: (per Comune di Castelnuovo di Sotto): servizio di accompagnamento scuola-casa, casa-scuola formato da una "carovana" di bambini che vanno a scuola in gruppo, accompagnati da adulti. Come un vero autobus di linea, parte da un capolinea e seguendo un percorso stabilito raccoglie "alle fermate" predisposte lungo il cammino, i bambini;
- Progetto Officina Apprendimenti (per Comune di Cadelbosco di Sopra): attività educative pomeridiane per un piccolo gruppo di ragazzi frequentanti la Scuola Secondaria di primo grado di Cadelbosco di Sopra con problematiche di disturbi specifici di apprendimento con l'obiettivo di sostenere e creare metodologie di studio adeguate;
- Progetto Modificare il Futuro: partecipazione di Asp Opus Civium al Progetto coordinato dalla Cooperativa Sociale Ambra e che interessa tutto il territorio provinciale finanziato dalla Fondazione "Con i bambini" a contrasto della povertà educativa 0-6 anni.
- Progetto Conciliazione Vita-Lavoro: sostegno alle famiglie per la frequenza dei Centri Estivi. Con delibera di Giunta Regionale n. 2213/2019 è stato approvato il progetto finanziato dal Fondo Sociale Europeo di sostegno economico alle famiglie nella gestione del tempo libero dalle attività scolastiche dei figli 3-13 anni, tramite contributi per le quote dei centri educativi estivi. Asp si occupa sia dell'avviso pubblico per l'individuazione dei soggetti gestori di campi gioco che intendono aderire al Progetto Conciliazione sul territorio dei due Comuni, sia del bando rivolto alle famiglie per l'assegnazione dei contributi per il sostegno al costo di frequenza ai centri estivi per bambini e ragazzi dai 3 ai 13 anni;

- Progetto per il divario digitale: progetto regionale approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 418/2020, con obiettivo di dotare studentesse e studenti delle scuole di ogni ordine e grado che non dispongono delle dotazioni strumentali informatiche, di strumenti informativi e/o della connettività necessaria a garantire la continuità didattica con gli insegnanti e con i compagni.
- Servizio di coordinamento pedagogico che coinvolge anche il Comune di Bagnolo in Piano.

### **3. OBIETTIVI CONSEGUITI E DATI SINTETICI DI ATTIVITA'**

L'Albero della Performance 2020-2022 delineava i seguenti obiettivi strategici a cadenza triennale:

Sui Servizi Educativi e Socio-assistenziali:

- a) Curare lo sviluppo e la sostenibilità dell'organizzazione:
  - Progettare i servizi
  - Ripensare l'organizzazione del lavoro
- b) Promuovere la qualità nei servizi:
  - Carta identità Scuole Infanzia
  - Indicatori di qualità
  - Nuove progettualità
  - Implementare il rapporto con il territorio

Sui Servizi Amministrativi:

- a) Rivedere il quadro regolamentare e procedimentale dell'Azienda
- b) Migliorare il sistema di controllo aziendale:
  - Monitoraggio qualitativo e quantitativo
  - Implementare il sistema di controllo di gestione
  - Controllo e recupero delle morosità
- c) Promuovere una nuova organizzazione del personale

Tali obiettivi strategici sono stati poi declinati in una serie di obiettivi operativi, tra i quali si citano:

#### Servizi educativi:

Promozione attività Scuole

- Realizzazione di locandine di presentazione delle Scuole
- Invito Scuole Aperte nel periodo di iscrizioni
- Invito alla narrazione
- Partecipazione alle iniziative attraverso le piattaforme on-line e le mail di sezione
- Proposta organizzativa per la formazione delle Sezioni Anno Scolastico 2020/2021;

- Realizzazione Carte identità Scuole Infanzia;

Coordinamento con Enti e istituzioni del territorio e modalità di attuazione dei servizi in sinergia:

- collaborazione con le Biblioteche e i Comitati genitori territoriali
- collaborazione con le Associazioni di volontariato per la realizzazione dei Centri Estivi
- servizio Sociale Associato: partecipazione agli incontri di progetto e di presentazione nelle Scuole d'Infanzia del Progetto "Una famiglia per Una famiglia", che intende sperimentare una forma di sostegno diversa dall'affido familiare, attraverso un percorso di aiuto che punta a tenere integralmente insieme il minore e la sua famiglia; aggiornamenti trimestrali con le Ass.Sociali rispetto ai casi seguiti/segnalati o alle disabilità a cura delle Pedagogiste;
- progetto Qualificazione in collaborazione con insegnanti e genitori anche degli Istituti Comprensivi: sul tema del Linguaggio, finestra sullo sviluppo

Progettazione e collaborazioni varie:

- Percorsi di avvicinamento al *teatro* e di *yoga* per i bambini delle Scuole infanzia
- Teatro Altro Teatro e Arci: partecipazione e collaborazione per la programmazione degli spettacoli per le Scuole
- Associazione Il Castlein: laboratori per il Carnevale e sfilate con carri;
- Biblioteche Comunali: Bibliodays e Notte dei Racconti
- Scuola di Musica Comunale di Castelnovo di Sotto: progetto annuale di musica per le sezioni 4 anni
- Società Sportive: collaborazione per progetti ed esperienze motorie
- Incontro con Pediatri del Territorio
- Festa dei nonni

#### Area Socio-Assistenziale:

- Procedure organizzative e di sicurezza per emergenza Covid-19
- Piani di lavoro per superamento emergenza Covid-19
- Coordinamenti e microequipe
- Monitoraggi servizi alberghieri
- Monitoraggio indicatori di qualità dei servizi: revisione Piani Assistenziali Individualizzati, lesioni da pressione, cadute utilizzo farmaci sedativi/ansiolitici/ipnoinducenti
- Progettazione attività di animazione: riprogettazione attività emergenza Covid-19

#### Servizi Amministrativi:

- Piano Prevenzione Corruzione e Amministrazione Trasparente: Su Piano Anticorruzione: completamento mappature processi aziendali e prime analisi per Codice comportamento;
- Procedure Servizi educativi: bandi di iscrizione, guide informative per famiglie;
- Progetto Conciliazione e bandi estivi: bandi per Enti gestori e per erogazione contributi a famiglie;

- Ripensare l'organizzazione: definizione attività in smart working e strumenti operativi di rendicontazione attività
- Programmazione economica e controllo di gestione: redazione Bilancio Sociale, impostazione sistema di monitoraggio e rilevazione ricavi e costi per controllo budget;
- Implementare il sistema di controllo di gestione: costruzione report sintetici infrannuali;
- Procedure per recupero crediti: mappatura morosità pregresse, attività procedure per controllo e sollecito morosità;
- Gare e contratti di servizio;

Di seguito si illustrano sinteticamente i principali dati di attività. Si rimanda al Bilancio Sociale per una disamina più dettagliata:

### **DATI SINTETICI DI ATTIVITA'**

#### **Casa Residenza per Anziani**

Numero giornate complessive erogate: 17.360  
 Numero giornate erogate su posto accreditato: 15.340  
 Numero giornate erogate su posto autorizzato: 1.132  
 Numero giornate erogate su posto di sollievo: 421  
 Numero ospiti accolti: 86

#### **Centro Diurno di Castelnovo di Sotto (attività sino a febbraio 2020)**

Numero giornate erogate complessive: 637,5  
 Numero persone accolte: 17

#### **Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra (attività sino a febbraio 2020 e da agosto a dicembre 2020)**

Numero giornate erogate: 993  
 Numero persone accolte: 23

#### **Centro Diurno di Bagnolo in Piano (attività da ottobre a dicembre 2020)**

Numero giornate erogate: 402  
 Numero persone accolte: 8

#### **Servizi educativi anno scolastico 2019/2020**

Iscritti Nidi d'Infanzia: 95  
 Iscritti Scuole dell'Infanzia: 315  
 Trasporto scolastico: 194

#### **Servizi educativi anno scolastico 2020/2021**

Iscritti Nidi d'Infanzia: 88  
 Iscritti Scuole dell'Infanzia: 305  
 Trasporto scolastico: 170

#### **Servizi amministrativi**

n. documenti protocollati: 5257

n. deliberazioni Consiglio di Amministrazione: 48  
n. deliberazioni Assemblea dei Soci: 7  
n. provvedimenti Dirigenziali: 259

In particolare tra gli indicatori citati nel Piano Programmatico ecco il raffronto 2018-2020:

<b>INDICATORE</b>	<b>RISULTATO ANNO 2018</b>	<b>RISULTATO ANNO 2019</b>	<b>RISULTATO ANNO 2020</b>
N.ro reclami formalizzati	1	0	0
Copertura servizi: %	%	%	%
CRA	97,96	97,3	74,03
CD Castelnovo	78%	72,3	83,44
CD Cadelbosco	86%	85,2	92,61
CD Bagnolo da ottobre	ND	ND	89,73
Copertura servizi N.ro Iscritti	n.ro	n.ro	n.ro
Nidi	89	95	90
Scuole Infanzia	317	309	311
Livello generale assenza personale in giorni medi	Giorni pro/capite	Giorni pro/capite	Giorni pro/capite
Complessivo	57	58	69,5
Ferie	32,10	28,97	30,78
Malattie e infortuni	19,97	18,17	18,29
Altre causali: maternità, L. 104 ecc	4,67	11,35	20,49
Costi personale (incluso somministrato)/costo produzione: Percentuale	%	%	%
Complessivo	53,22%	52,34%	55,46%
Assistenziale	66%	66,81%	67,60%
Educativo	40,85	39,37%	45,28%
Incidenza costi generali: compreso Ufficio Scuola	%	%	%
Senza Ufficio Scuola	9,81	9,46	9,33
	8,22	7,83	8,04
Liquidità al 31/12	€ 962.616	€ 1.136.691	€ 931.920
Tempestività pagamenti (giorni)	-1,16	-2,93	-3,45

#### **4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE**

Il risultato economico dell'esercizio 2020 risulta essere positivo per € 10.572.  
Di seguito gli scostamenti ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico preventivo:

#### Valore della produzione

Consuntivo 2020: € 6.388.998  
Preventivo 2020: € 6.635.885  
Variazione assoluta: - € 246.897  
Variazione % -3,72

#### Ricavi da attività socio-assistenziali:

Consuntivo 2020: € 2.849.492  
Preventivo 2020: € 2.813.789  
Variazione assoluta: + € 35.703  
Variazione %: 1,26

#### Costi della produzione

Consuntivo 2020: € 6.337.878  
Preventivo 2020: € 6.554.585  
Variazione assoluta: - € 216.707  
Variazione %: -3,31

#### Contributi Comuni Soci

Consuntivo 2020: € 2.801.000  
Preventivo 2020: € 3.085.474  
Variazione assoluta: - € 284.474  
Variazione %: - 9,2

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

Consuntivo 2020: € 40.663  
Preventivo 2020: € 80.800  
Variazione assoluta: - € 40.137  
Variazione %: - 49,67%

#### Costi del personale

Consuntivo 2020: € 3.515.003  
Preventivo 2020: € 3.587.443  
Variazione assoluta: - € 72.440  
Variazione %: -2,01

Costo del personale su Costi della produzione: 55,46%

Costi generali (inclusi i costi generali Area Educativa – Uffici Scuola e le imposte sul reddito per tutto l'Ente) su Costi aziendali complessivi: 9,33%

Costi generali, comprese le imposte sul reddito per tutto l'Ente (senza Uffici Scuola) su Costi aziendali complessivi: 8,04%

Costi generali senza costi Ufficio Scuola e senza imposte sul reddito per tutto Ente: su valore produzione: 7,40%

## 5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI: CONFRONTO CONSUNTIVO 2020 E PREVISIONALE 2020

Valore produzione e costi produzione complessivi:

VOCE	CONS 2020	PREV 2020	DIFFERENZA CONSUNTIVO E PREVISIONALE
<b>RICAVI</b>			
Rette	€ 1.543.858	€ 1.601.478	-€ 57.620
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.305.634	€ 1.212.311	€ 93.323
Costi capitalizzati	€ 6.079	€ 10.582	-€ 4.503
Proventi e ricavi diversi	€ 123.892	€ 130.392	-€ 6.500
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 608.535	€ 595.648	€ 12.887
Contributi da Soci	€ 2.801.000	€ 3.085.474	-€ 284.474
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 6.388.998</b>	<b>€ 6.635.885</b>	<b>-€ 246.887</b>
<b>COSTI</b>			
Acquisti di beni	€ 191.272	€ 205.196	-€ 13.924
Acquisti di servizi	€ 2.472.792	€ 2.616.635	-€ 143.843
Godimento di beni di terzi	€ 88.364	€ 88.258	€ 106
Costi del personale	€ 3.515.003	€ 3.587.443	-€ 72.440
Ammortamento e svalutazioni	€ 34.526	€ 34.356	€ 170
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 0	€ 0	€ 0
Oneri diversi di gestione	€ 35.921	€ 22.696	€ 13.225
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 6.337.878</b>	<b>€ 6.554.584</b>	<b>-€ 216.706</b>
Proventi finanziari	-€ 115	€ 500	-€ 615
Imposte sul reddito	€ 40.663	€ 80.800	-€ 40.137
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 6.378.426</b>	<b>€ 6.635.885</b>	<b>-€ 257.459</b>



## **Analisi dei principali scostamenti:**

I principali scostamenti registrati tra i dati di previsione e quelli effettivamente verificatesi nel corso del 2020 sono così sintetizzabili:

### **Valore della produzione**

Vi è una riduzione di complessivi € 246.887 rispetto al preventivo, pari al 3,72% rispetto al dato previsionale. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

#### **a) Ricavi da attività socio-assistenziale**

- Rette: si è registrato uno scostamento complessivo di € 57.620 per minori rette rispetto a quanto preventivato: si tratta di minori rette in particolare per Casa Residenza per Anziani, Nidi e Scuole Infanzia;
- Altri ricavi socio-assistenziali: il conto vede un maggior ricavo di 93.323, per maggiori rimborsi del Fondo Regionale Non Autosufficienza sui posti vuoti di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni rispetto a quanto preventivato

#### **b) Costi capitalizzati**

L'utilizzo di contributi in conto capitale è in sostanziale linea con quanto preventivato

#### **c) Proventi e ricavi diversi**

La macroclasse è in linea con quanto preventivato.

#### **d) Contributi in conto esercizio**

La macrovoce presenta uno scostamento in meno di complessivi € 271.587, frutto della minore richiesta di contributi ai Soci, (minor contributo di € 284.474) visto l'andamento positivo del Bilancio e la minor incidenza dei costi di produzione

### **Costi della produzione**

Vi sono minori costi complessivi di € 216.706,00 con una riduzione a consuntivo del 3,31% rispetto al dato previsionale. All'interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

#### **a) Acquisto di beni**

La voce presenta un minor costo di complessivi € 13.924.

### **b) Acquisto di servizi**

Il conto presenta minori costi rispetto al previsionale per complessivi € 143.843 dovuti, in parte a minori costi sui servizi alberghieri della Casa Residenza per Anziani e in parte a ripartenze di servizi educativi e socio-assistenziali in tempi o modi diversi rispetto a quanto inizialmente preventivato.

### **c) Godimento di beni di terzi**

Il conto si presenta in linea con le previsioni.

### **d) Spese per il personale**

Il conto presenta minori costi per € 72.440, pari al 2,01% del dato previsionale

### **e) Ammortamenti e svalutazioni**

Il conto si presenta in linea con le previsioni

### **f) Oneri diversi di gestione**

Il conto presenta maggiori costi di € 13.225

### **g) Imposte sul reddito**

Si registrano minori imposte per complessivi € 40.137.

## **6. ANALISI ANALITICA COSTI E RISULTATI E RAFFRONTO CON ANNO PRECEDENTE**

Il confronto tra il consuntivo 2020 e il consuntivo 2019 non è semplice, in quanto nel corso del 2020 sono stati sospesi numerosi servizi educativi e socio-assistenziali e la ripresa è avvenuta in condizioni organizzative spesso diverse rispetto al servizio erogato in precedenza. Anche il servizio di Casa Residenza per Anziani attivo per tutto l'anno ha visto un significativo minor numero di ospiti e un consistente calo del tasso di occupazione della struttura rispetto al passato.

Per le suddette ragioni, il 2020 vede rispetto al 2019 una riduzione del valore di produzione di oltre un milione di euro, ovvero il 15% in meno. La sospensione dei servizi e della conseguente fatturazione rette in capo all'utenza e i minori tassi di occupazione della Casa Residenza per Anziani comportano una riduzione rispetto al 2019 delle rette di € 954.150 (38% in meno). Diminuiscono anche i contributi richiesti ai Soci di Asp del 7% rispetto al 2019, ma in misura inferiore rispetto alla riduzione del valore di produzione.

Rispetto ai costi: aumentano gli acquisti di beni, + 13% rispetto al 2019 per l'aumento dei dispositivi di sicurezza, materiali di sanificazioni ecc. Si riducono i costi dei servizi esternalizzati -22% a seguito della sospensione dei servizi (ristorazione, pulizie, trasporti, sostegni educativi), in parte anche i costi del personale - 9%, legati soprattutto al minor ricorso di lavoro somministrato e/o cessazione di personale non sostituito per il periodo di sospensione dei servizi.

VOCE	CONS 2020	CONS 2019	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2020 E 2019	%
<b>RICAVI</b>				
Rette	€ 1.543.858	€ 2.498.008	-€ 954.150	-38
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.305.634	€ 1.355.876	-€ 50.242	-4
Costi capitalizzati	€ 6.079	€ 5.403	€ 676	13
Proventi e ricavi diversi	€ 123.892	€ 160.058	-€ 36.166	-23
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 608.535	€ 430.088	€ 178.447	41
Contributi da Soci	€ 2.801.000	€ 3.025.000	-€ 224.000	-7
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 6.388.998</b>	<b>€ 7.474.433</b>	<b>-€ 1.085.435</b>	<b>-15</b>
<b>COSTI</b>				
Acquisti di beni	€ 191.272	€ 168.646	€ 22.626	13
Acquisti di servizi	€ 2.472.792	€ 3.160.035	-€ 687.243	-22
Godimento di beni di terzi	€ 88.364	€ 101.906	-€ 13.542	-13
Costi del personale	€ 3.515.003	€ 3.869.552	-€ 354.549	-9
Ammortamento e svalutazioni	€ 34.526	€ 46.865	-€ 12.339	-26
Oneri diversi di gestione	€ 35.921	€ 44.709	-€ 8.788	-20
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 6.337.878</b>	<b>€ 7.391.713</b>	<b>-€ 1.053.834</b>	<b>-14</b>
Proventi finanziari	-115,05	-€ 81	€ 34	42
Imposte sul reddito	€ 40.663	€ 54.704	-€ 14.041	-26
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 6.378.426</b>	<b>€ 7.446.336</b>	<b>-€ 1.067.909</b>	<b>-14</b>

Si riportano di seguito le tabelle di confronto tra i dati di consuntivo 2020 e consuntivo 2019 suddivisi tra le diverse Aree:

### Area Socio-assistenziale

VOCE	CONS 2020	CONS 2019	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2020 E 2019	%
<b>RICAVI</b>				
Rette	€ 940.431	€ 1.375.236	-€ 434.804	-32
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 1.280.313	€ 1.332.523	-€ 52.209	-4
Costi capitalizzati	€ 1.639	€ 1.376	€ 263	19
Proventi e ricavi diversi	€ 9.069	€ 27.171	-€ 18.102	-67
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 70.788	€ 95.310	-€ 24.522	-26
Contributi da Soci	€ 269.544	€ 172.419	€ 97.125	56
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.571.785</b>	<b>€ 3.004.034</b>	<b>-€ 432.249</b>	<b>-14</b>
<b>COSTI</b>				
Acquisti di beni	€ 99.674	€ 68.544	€ 31.130	45
Acquisti di servizi	€ 620.059	€ 813.678	-€ 193.619	-24
Godimento di beni terzi	€ 80.198	€ 95.059	-€ 14.862	-16
Costi del personale	€ 1.738.455	€ 2.007.224	-€ 268.770	-13
Ammortamento e svalutazioni	€ 17.880	€ 10.525	€ 7.355	70
Oneri diversi di gestione	€ 15.519	€ 9.004	€ 6.515	72
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.571.785</b>	<b>€ 3.004.034</b>	<b>-€ 432.249</b>	<b>-14</b>

Il confronto tra il consuntivo 2020 e 2019 dell'Area Socio-assistenziale riflette i dati del confronto del consuntivo aziendale: in particolare per quanto attiene il dato del valore di produzione -14%; si denota, invece, un più marcato aumento del costo di acquisti di beni (+45%) e una maggiore riduzione del costo di personale (-13%).

## Area Educativa

VOCE	CONS 2020	CONS 2019	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2020 E 2019	%
<b>RICAVI</b>				
Rette	€ 603.426	€ 1.122.773	-€ 519.346	-46
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 2.520	€ 2.511	€ 9	0
Costi capitalizzati	€ 1.200	€ 786	€ 413	53
Proventi e ricavi diversi	€ 82.057	€ 82.808	-€ 751	-1
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 537.747	€ 334.778	€ 202.969	61
Contributi da Soci	€ 1.984.272	€ 2.193.916	-€ 209.644	-10
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.211.222</b>	<b>€ 3.737.573</b>	<b>-€ 526.351</b>	<b>-14</b>
<b>COSTI</b>				
Acquisti di beni	€ 85.033	€ 7.690	-€ 12.657	-13
Acquisti di servizi	€ 1.657.924	€ 2.157.896	-€ 499.972	-23
Godimento di beni terzi	€ 4.767	€ 3.073	€ 1.694	55
Costi del personale	€ 1.454.145	€ 1.471.664	-€ 17.519	-1
Ammortamento e svalutazioni	€ 8.393	€ 6.603	€ 1.790	27
Oneri diversi di gestione	€ 959	€ 647	€ 312	48
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.211.222</b>	<b>€ 3.737.573</b>	<b>-€ 526.351</b>	<b>-14</b>

Anche il confronto tra il consuntivo 2020 e 2019 dell'Area Educativa riflette i dati del confronto del consuntivo aziendale. Vi è una più marcata riduzione delle rette -46% rispetto al 2019 e si ravvisa come il costo del personale sia praticamente fisso, soltanto l'1% in meno rispetto al 2020.

**Servizi amministrativi e spese generali (comprensivi delle spese generali Servizi Educativi- Uffici Scuola)**

VOCE	CONS.2020	CONS. 2019	DIFFERENZA CONSUNTIVO 2020 E 2019	%
<b>RICAVI</b>				
Rette	€ 0	0	€ 0	
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 22.801	€ 20.842	€ 1.959	9
Costi capitalizzati	€ 3.241	€ 3.241	€ 0	0
Proventi e ricavi diversi	€ 32.765	€ 50.079	-€ 17.314	-35
Contributi da Enti diversi dai Soci				
Contributi da Soci	€ 547.184	€ 658.665	-€ 111.481	-17
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 605.991</b>	<b>€ 732.827</b>	<b>-€ 126.836</b>	<b>-17</b>
<b>COSTI</b>				
Acquisti di beni	€ 6.565	€ 2.414	€ 4.152	172
Acquisti di servizi	€ 194.809	€ 188.461	€ 6.348	3
Godimento di beni terzi	€ 3.399	€ 3.773	-€ 374	-10
Costi del personale	€ 322.404	€ 390.664	-€ 68.260	-17
Ammortamento e svalutazioni	€ 8.253	€ 29.737	-€ 21.484	-72
Oneri diversi di gestione	€ 19.441	€ 35.057	-€ 15.616	-45
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 554.871</b>	<b>€ 650.106</b>	<b>-€ 95.235</b>	<b>-15</b>
Oneri finanziari	-€ 115	-€ 81	-€ 34	42
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 40.663	€ 54.704	-€ 14.041	-26
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 595.419</b>	<b>€ 704.729</b>	<b>-€ 109.310</b>	<b>-16</b>

Il confronto vede una riduzione del costo del personale (-17%), anche a fronte di dimissioni e pensionamenti di personale per i quali non si è proceduto ad attivare alcuna sostituzione.

## 7. ANALISI INVESTIMENTI EFFETTUATI

Gli investimenti più significativi effettuati dall'Azienda nel corso del 2020 sono quelli di seguito indicati:

N.RO	TIPOLOGIA	SERVIZI	IMPORTI
2	VENTILCONVETTORE	CASA RESIDENZA ANZIANI	€ 2.623,00
1	SOLLEVATORE VERTICALIZZATORE	CENTRO DIURNO BAGNOLO	€ 2.200,00
13	TENDE OSCURANTI	SCUOLA INFANZIA GIRASOLE/PALOMAR	€ 3.403,80
7	ARMADIETTI SPOGLIATOIO	CASA RESIDENZA ANZIANI	€ 809,49
14	TAVOLI DA ESTERNO E DA STUDIO	SCUOLE INFANZIA	€ 5.276,50
6	NOTEBOOK	SPESE GENERALI/SCUOLE INFANZIA/CASA RI	€ 4.135,80
1	LAVAGNA LUMINOSA	SCUOLA INFANZIA GIRASOLE/PALOMAR	€ 622,20
1	LAVASTOVIGLIE	CENTRO DIURNO CADELBOSCO	€ 869,00
1	AUTOMEZZO	TRASPORTO DISABILI	€ 36.490,26
2	INTERVENTI CABLAGGIO	SCUOLE INFANZIA	€ 2.383,88
	<b>TOTALE</b>		<b>€ 58.813,93</b>

## 8. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Il personale aziendale al 31/12/2020 era di n. 78 unità a tempo indeterminato di cui n. 9 uomini e n. 69 donne.

PROFILO PROFESSIONALE	PRESENTE AL 31/12/2019	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31/12/2020
Cat. D1	6	2	0	4
Cat. C	40	9	5	36
Cat. B3	36	4	1	33
Cat. B1	5	0	0	5
<b>TOTALE</b>	<b>87</b>	<b>15</b>	<b>6</b>	<b>78</b>

I dipendenti a tempo indeterminato che fruiscono di part-time sono 13 pari al 16,66%.

Di seguito qualche dato sulle assunzioni a tempo determinato e di lavoro somministrato attivate nel corso dell'anno 2020:

Area	Tempo determinato	Somministrazione Lavoro (media unità)	Totale ore retribuite (solo per somministrazione)
<b><u>Area Socio-Assistenziale</u></b>			
Oss		8,87	13.573,50
RAA		0,66	1.560,50
Infermieri		2,13	3.543,50
Fisioterapisti		1,11	1.953,00
Addetto Guardaroba		1	1.618,00
Trasporto disabili e Manutenzione		0,81	1.357,50
Sportello sociale		1,7	1.728,75
<b>TOTALE SOCIO- ASSISTENZIALE</b>		<b>16,28</b>	<b>25.334,75</b>
<b><u>Area Educativa</u></b>			
Insegnanti	6,08	2,90	2.448,00
esecutori		1,50	2367,5
<b>TOTALE EDUCATIVO</b>	<b>6,08</b>	<b>4,40</b>	<b>4.815,50</b>
<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>		<b>0,12</b>	<b>224,50</b>

Rispetto al 2019 vi è un calo di ore retribuite di personale somministrato dell'Area socio-assistenziale (-8.333 ore), un incremento delle ore dell'Area Educativa (+523,50 ore) e un calo sui Servizi Amministrativi e Uffici Scuola (-2657 ore)

Si riportano di seguito i tassi di assenza del personale a tempo indeterminato in servizio nel 2020 (su una media di dipendenti di n. 82,85) con raffronto rispetto all'anno 2019 (su una media di dipendenti di n. 83,37):

TIPOLOGIA DI ASSENZA	ANNO 2019	GG MEDI PRO- CAPITE	ANNO 2020	GG MEDI PRO- CAPITE
Ferie e rec. festività lavorate	2415	28,97	2550	30,78
Malattia/salute	1328	15,93	1508	18,20
Infortunio e mal. Professionale	130	1,56	7	0,08
Tutela della maternità e paternità	719	8,62	399	4,82
Permessi e congedo legge 104	69	0,83	404	4,88
Tutele sindacali	22	0,26		0,00
Diritto allo studio	0	0,00	20	0,24
Assenze legate all'emergenza Covid-19 (chiusura scuole, congedo specifico genitori, isolamento/quarantena)			634	7,65
Altri permessi retribuiti	185	2,22	185	2,23
Assenze non retribuite (incluso sciopero)	30	0,36	56	0,68
<b>TOTALE</b>	<b>4898,00</b>	<b>58,75</b>	<b>5763,00</b>	<b>69,56</b>



Le assenze sono in valore assoluto e pro-capite più elevate anche per la nuova causale di assenza legate all'emergenza Covid-19 (congedi specifici genitori, periodi di isolamento/quarantene ecc).

Le ore lavorate dei dipendenti di Asp sono state n. 93.433,65 e le ore medie pro-capite lavorate sono state 1.127,74.

Di queste sono state prestate in smart working n. 9313 ore, ovvero 8.414 ore per il personale educativo e 899 ore per il personale degli Uffici, coinvolgendo complessivamente n. 50 dipendenti.

## **9. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Dopo la chiusura dell'esercizio non ci sono stati fatti di rilievo che possano avere incidenza sul Conto Consuntivo 2020.

F.to

Il Presidente del CDA

Avv. Leopoldo Melli