

ASP "OPUS CIVIUM"

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

Bilancio al 31/12/2019

redatto ai sensi del Decreto Legislativo n. 139/2015

Valori espressi in Euro

STATO PATRIMONIALE ATTIVO**31/12/2019****31/12/2018****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

| | | |
|---------------------------------------|----------|----------|
| I - Per fondo di Dotazione | 0 | 0 |
| II - Per contributi in conto Capitale | 0 | 0 |
| III - Altri | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria**I - Immobilizzazioni immateriali:**

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) Costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) Software e altri diritti di utilità | 3.601 | 6.156 |
| 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 | 0 | 135 |
| | 3.601 | 6.291 |

II - Immobilizzazioni materiali:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 1) Terreni del patrimonio indisponibile | 27.005 | 27.005 |
| 2) Terreni del patrimonio disponibile | 0 | 0 |
| 3) fabbricati del patrimonio indisponibile | 82.501 | 85.742 |
| 4) Fabbricati 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 | 4.817 | 4.535 |
| 8) attrezzature socio-ass. e sanitarie | 50.822 | 20.144 |
| 9) mobili e arredi | 15.956 | 5.557 |
| 10) mobili e arredi di pregio artistico | 0 | 0 |
| 11) macchine di ufficio elettromecc. Elettr. | 15.155 | 20.798 |
| 12) automezzi | 0 | 0 |
| 13) altri beni | 4.282 | 5.340 |
| 14) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| | 274.093 | 242.676 |

III - Immobilizzazioni finanziarie:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 1) Partecipazioni in: | | |
| | 1.000 | 1.000 |
| 2) Crediti: | | |
| d) verso impr.sottoposte al controllo delle controllanti entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| d) verso impr.sottoposte al controllo delle controllanti oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| d)-bis verso altri esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| d)-bis verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 4) Strumenti Finanziari Derivati Attivi | 0 | 0 |
| | 1.000 | 1.000 |

Totale immobilizzazioni**278.694****249.967****C) ATTIVO CIRCOLANTE:****I - Rimanenze:**

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

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| II - Crediti: | | |
| 1) Verso Utenti e Comuni | 928.605 | 1.067.489 |
| 7) Verso Imprese partecipate | 0 | 0 |
| 9) per imposte anticipate | 0 | 0 |
| 10) Verso altri soggetti privati | 0 | 0 |
| 11) Per fatture da emettere e note di accredito da ricevere | 523.332 | 825.104 |
| 12) Crediti v/Comuni Soci per copertura perdite | 0 | 0 |
| | 1.477.717 | 1.899.439 |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: | | |
| | 19.559 | 19.559 |
| IV - Disponibilita' liquide: | | |
| 1) Cassa | 10.436 | 1.841 |
| 2) c/c Bancari | 1.075.984 | 931.494 |
| 3) c/c Postale | 50.271 | 29.281 |
| | 1.136.691 | 962.616 |
| Totale attivo circolante | 2.633.967 | 2.881.614 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | |
| 2) Risconti Attivi | 1.918 | 4.856 |
| | 1.918 | 4.856 |
| TOTALE ATTIVO | 2.914.579 | 3.136.437 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| A) PATRIMONIO NETTO: | | |
| 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 | 128.120 | 128.835 |
| IV - Donazioni Vinc.in Investimenti | 622.340 | 612.204 |
| V - Donazioni in immobilizzazioni | 149.528 | 154.217 |
| 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 | 0 | 2 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 112.306 | 83.324 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 28.097 | 28.982 |
| Totale patrimonio netto | 1.086.121 | 1.053.294 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI: | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 2) Fondi per Rischi | 105.000 | 105.000 |
| 4) Altri fondi per rischi ed oneri | 18.864 | 18.864 |
| Totale fondi per rischi e oneri | 123.864 | 123.864 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| | 0 | 0 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 3) Verso Istituto tesoriere - Istituti di credito | 0 | 0 |
| 5) Verso fornitori | 621.461 | 809.510 |
| 6) Verso imprese partecipate | 0 | 0 |
| 8) Verso la Provincia | 0 | 0 |
| 10) Verso l'azienda Sanitaria | 0 | 0 |
| 12) Tributari | 46.143 | 51.186 |
| 14) Verso personale dipendente | 195.972 | 195.247 |
| 16) Per fatture da ricevere e note di accredito da emettere | 485.430 | 468.622 |
| Totale debiti | 1.515.303 | 1.753.510 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| 2) Risconti passivi | 176.821 | 205.769 |
| | 189.291 | 205.769 |
| Totale passivo | 2.914.579 | 3.136.437 |

ASP "OPUS CIVIUM"

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

CONTO ECONOMICO

31/12/2019

31/12/2018

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1) Ricavi da attività socio assistenziali | | |
| a) Rette | 2.498.008 | 2.488.664 |
| b) oneri a rilievo sanitario | 1.074.347 | 1.071.301 |
| c) concorsi rimborsi e recuperi | 263.744 | 256.119 |
| d) sanitaria | 0 | 0 |
| e) altri | 17.785 | 17.505 |
| | 3.853.884 | 3.833.589 |
| 2) Costi capitalizzati | | |
| a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| b) oneri a rilievo sanitario quota per utilizzo contributi in c/capitale | 5.403 | 6.495 |
| | 5.403 | 6.495 |
| 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 ril concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 118.984 | 75.974 |
| c) plusvalenze ordinarie | 0 | 0 |
| d) sopravvenienze attive ed insuss.del passivo non rilevanti | 29.824 | 64.398 |
| e) altri ricavi istituzionali | 0 | 0 |
| f) ricavi da locazioni attive | 11.250 | 11.400 |
| | 160.058 | 151.772 |
| 5) Contributi in conto esercizio | | |
| a) contributi dalla Regione | 37.117 | 7.245 |
| b) contributi dalla provincia | 87.849 | 46.429 |
| c) contributi dai Comuni gestione servizi | 3.025.000 | 3.033.155 |
| d) contributi dall'Azienda Sanitaria | 0 | 0 |
| e) contributi dallo Stato ed altri Enti | 305.122 | 231.517 |
| f) contributi dai comuni servizi generali | 0 | 0 |
| g) altri contributi da privati | 0 | 0 |
| | 3.455.088 | 3.318.346 |
| Totale valore della produzione | 7.474.433 | 7.310.202 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 |
| a) beni socio sanitari e di consumo ordinari | 120.142 | 121.361 |
| b) beni tecnico economici | 48.504 | 52.584 |
| | 168.646 | 173.945 |
| 7) Per servizi | | |
| a) per appalti di gestione att. socio -san | 922.962 | 838.936 |
| b) per appalti servizi alberghieri | 948.758 | 935.958 |
| c) trasporti | 364.419 | 290.465 |
| d) tesoreria | 0 | 0 |
| e) altre consulenze | 49.205 | 35.301 |
| f) lavoro interinale ed altre forme | 19.706 | 25.207 |
| g) utenze | 126.900 | 134.647 |
| h) manutenzioni e riparazioni ordinarie | 56.533 | 54.020 |
| i) convenzioni | 456.580 | 493.723 |
| l) assicurazioni | 45.874 | 45.222 |
| m) Rimborsi spese | 319 | 295 |
| n) Formazione del Personale | 13.606 | 10.209 |
| o) compensi organi istituzionali | 21.415 | 21.077 |
| p) Acquisto personale distaccato | 0 | 0 |
| q) Erogazione Borse di Studio | 0 | 0 |
| z) Altri Acquisti | 133.758 | 96.831 |
| | 3.160.035 | 2.981.891 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | |
| a) Affitti-Concessioni d'uso | 76.713 | 76.713 |
| b) canoni di locazione finanziaria | 0 | 0 |
| c) Noleggi | 25.193 | 23.849 |
| | 101.906 | 100.562 |
| 9) Per il personale | | |
| a) Salari e stipendi | 2.101.314 | 1.900.937 |
| b) Oneri sociali | 655.465 | 582.562 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 0 | 0 |
| d) Altri costi | 1.112.773 | 1.349.558 |
| | 3.869.552 | 3.833.057 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.690 | 4.724 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 24.175 | 21.345 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) Svalut. dei cred. compr. nell'atti.circol. e delle disponib. liquide | 20.000 | 25.000 |
| | <u>46.865</u> | <u>51.069</u> |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | |
| a) Variaz. delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari | 0 | 0 |
| b) Variaz. delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici | 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 | 2.882 | 2.806 |
| c) tasse | 0 | 0 |
| d) Altri | 40.009 | 36.106 |
| e) Minusvalenze ordinarie | 0 | 0 |
| f) Sopravvenienze passive ed insuss. Non rilevanti | 1.208 | 19.476 |
| g) Contributi erogati ad aziende non-profit | 0 | 0 |
| h) Acq. materiali vari di consumo | 610 | 2.613 |
| | <u>44.709</u> | <u>61.001</u> |
| Totale costi della produzione | 7.391.713 | 7.201.525 |
| Differenza tra valore e costi della produzione A-B | 82.720 | 108.677 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

| | | |
|--|------------|------------|
| 15) Proventi da partecipazioni: | | |
| - in imprese controllate | 0 | 0 |
| - in imprese collegate | 0 | 0 |
| - relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime | 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 | 122 | 142 |
| c) proventi finanziari diversi | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti: | 0 | 0 |
| | <u>122</u> | <u>142</u> |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | |
| a) su mutui | 0 | 0 |
| b) bancari | 40 | 0 |
| c) oneri finanziari diversi | 1 | 0 |
| | <u>41</u> | <u>0</u> |
| 17 - bis) | | |
| - utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totale proventi e oneri finanziari | 81 | 142 |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE:

| | | |
|---|----------|----------|
| 18) Rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 19) Svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | | |
|--|----------|----------|
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
|--|----------|----------|

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

| | | |
|--|---|---|
| 20) Proventi: | | |
| - donazioni lasciti ed erogazioni liberali | 0 | 0 |
| - plusvalenza straordinaria | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---------------|----------------|
| | - sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie | 0 | 0 |
| | - arrotondamento Euro | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 21) Oneri: | | | |
| | - minusvalenze straordinarie | 0 | 0 |
| | - sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie | 0 | 0 |
| | - arrotondamento Euro | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Totale delle partite straordinarie | -- | -- |
| | Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) | 82.801 | 108.819 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | | | |
| a) IRAP | | 54.626 | 63.048 |
| b) IRES | | 78 | 16.789 |
| | | <u>54.704</u> | <u>79.837</u> |
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio. | | 28.097 | 28.982 |

E' conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Cda
Leopoldo Melli

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (Asp)

OPUS CIVIUM

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

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.601 | 6.291 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 274.093 | 242.676 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.000 | 1.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 278.694 | 249.967 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.477.717 | 1.899.439 |
| Totale crediti | 1.477.717 | 1.899.439 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 19.559 | 19.559 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.136.691 | 962.616 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.633.967 | 2.881.614 |
| D) RATEI E RISCONTI | 1.918 | 4.856 |
| TOTALE ATTIVO | 2.914.579 | 3.136.437 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 26.605 | 26.605 |
| II - Riserva da soprapprezzo 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 | 899.988 | 895.258 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 112.306 | 83.324 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 28.097 | 28.982 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.086.121 | 1.053.294 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 123.864 | 123.864 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 0 | 0 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.515.303 | 1.753.510 |
| Totale debiti | 1.515.303 | 1.753.510 |
| E) RATEI E RISCONTI | 189.291 | 205.769 |
| TOTALE PASSIVO | 2.914.579 | 3.136.437 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.853.884 | 3.833.589 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 3.455.088 | 3.318.346 |
| Altri | 165.461 | 158.267 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.620.549 | 3.476.613 |
| Totale valore della produzione | 7.474.433 | 7.310.202 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 168.646 | 173.945 |
| 7) per servizi | 3.160.035 | 2.981.891 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 101.906 | 100.562 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 2.101.314 | 1.900.937 |
| b) oneri sociali | 655.465 | 582.562 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 1.112.773 | 1.349.558 |
| e) Altri costi | 1.112.773 | 1.349.558 |
| Totale costi per il personale | 3.869.552 | 3.833.057 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 26.865 | 26.069 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.690 | 4.724 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 24.175 | 21.345 |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 20.000 | 25.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 46.865 | 51.069 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 44.709 | 61.001 |
| Totale costi della produzione | 7.391.713 | 7.201.525 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 82.720 | 108.677 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 122 | 142 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 122 | 142 |
| Totale altri proventi finanziari | 122 | 142 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 41 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 41 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 81 | 142 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 82.801 | 108.819 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 54.704 | 79.837 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 54.704 | 79.837 |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 28.097 | 28.982 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO) | | |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 28.097 | 28.982 |
| Imposte sul reddito | 54.704 | 79.837 |
| Interessi passivi/(attivi) | (81) | (142) |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 82.720 | 108.677 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 26.865 | 26.069 |
| 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 | 20.000 | 25.000 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>46.865</i> | <i>51.069</i> |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 129.585 | 159.746 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 420.656 | (412.485) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (171.241) | 67.470 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 2.938 | 2.103 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (16.478) | 77.050 |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (212.402) | (124.525) |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>23.473</i> | <i>(390.387)</i> |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 153.058 | (230.641) |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 81 | 142 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 71.798 | 77.221 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>71.879</i> | <i>77.363</i> |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 224.937 | (153.278) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (55.592) | (15.981) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | (1.094) |
| 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) | (55.592) | (17.075) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <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 | 4.730 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | (2.657) |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 4.730 | (2.657) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 174.075 | (173.010) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 960.775 | 1.131.306 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.841 | 4.320 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 962.616 | 1.135.626 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio | 1.136.691 | 962.616 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 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 31/12/2019 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 € 278.694 (€ 249.967 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 |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Valore di bilancio | 6.291 | 242.676 | 1.000 | 249.967 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 55.592 | 0 | 55.592 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.690 | 24.175 | | 26.865 |
| Totale variazioni | -2.690 | 31.417 | 0 | 28.727 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.601 | 274.093 | 1.000 | 278.694 |
| Valore di bilancio | 3.601 | 274.093 | 1.000 | 278.694 |

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%;
- Oneri pluriennali di realizzazione Sito Internet (Altre immobilizzazioni Immateriali)
20%;

Immobilizzazioni immateriali

| | |
|----------------------|------------|
| Valore al 31/12/2018 | €. 6.291 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 3.601 |
| <i>Variazione</i> | €. - 2.690 |

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 | €. 37.058 |
| (-) Arrotondamento Euro | €. 0 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 6.156 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | €. 0 |
| (+) 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 | - €. 2.555 |

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| (-) Arrotondamento Euro | €. 0 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 3.601 |

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

Non sono state apportate Migliorie su beni di terzi.

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 | -€. 2.575 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 135 |
| (+) Acquisizioni anni successivi | €. 0 |
| (+) 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 | - €. 135 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 0 |

Trattasi di spese sostenute dall'Ente per la realizzazione del proprio Sito Internet; 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 | 6.156 | 0 | 0 | 0 | 135 | 6.291 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 2.555 | 0 | 0 | 0 | 135 | 2.690 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | -2.555 | 0 | 0 | 0 | -135 | -2.690 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 3.601 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.601 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 3.601 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.601 |

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 31/12/2018 | €. 242.676 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 274.093 |
| <i>Variazione</i> | €. 31.417 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali) | €. 135.027 |
| (-) Scorporo area terreno | - €. 27.005 |
| (-) Svalutazione esercizi precedent | 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | - €. 22.282 |

| | |
|--|-------------------|
| (+/-) Arrotondamento Euro | € . 2 |
| Valore al 31/12/2018 | € . 85.742 |
| (+) 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 |
| Valore al 31/12/2019 | € . 82.501 |

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 |
| Valore al 31/12/2018 | € . 73.555 |
| (+) 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 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 73.555 |

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).

Trattasi di abitazioni di tipo civile che l'organo amministrativo ritiene possano in un futuro essere di supporto all'attività socio assistenziale dell'Asp. Proprio la potenzialità a ricoprire un ruolo strumentale nelle attività socio-assistenziali e/o sanitarie, ha indotto l'organo amministrativo a deliberare per l'immobile ereditato, un apposito vincolo di strumentalità.

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 iscrivere 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 | €. 18.144 |

| | |
|---|-----------------|
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | €.0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | €.0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | - €. 41.355 |
| (+) Arrotondamenti Euro | €.0 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 4.535 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | €.1.450 |
| (+) 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 | - €. 1.168 |
| (-) Arrotondamento Euro | €. 0 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 4.817 |

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 | €. 46.522 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | €. 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | €. 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | - €. 61.693 |
| (-/+) Arrotondamento Euro | € 0 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 20.144 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 38.301 |
| (+) 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 | -€ 7.623 |
| (-/+) Arrotondamento Euro | + €.0 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 50.822 |

9) Mobili e arredi

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali) | €. 349.117 |
| (+) Acquisizioni in Esercizi precedenti | €. 29.745 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | €. 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | €. 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -€. 373.305 |
| (-) arrotondamento euro | €. 0 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 5.557 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 13.590 |
| (+) 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 | - €. 3.191 |
| (+) arrotondamento euro | €. 0 |
| Valore al 31/12/2019 | € 15.956 |

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 | €. 60.330 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | €.0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | €.0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -€. 68.663 |
| (-) Arrotondamento Euro | €.0 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 20.798 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | €. 2.252 |
| (+) 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 | -€. 7.895 |
| (-) Arrotondamento Euro | €. 0 |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Valore al 31/12/2019 | €. 15.155 |
|-----------------------------|------------------|

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 |
| Valore al 31/12/2018 | €.0 |
| (+) 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 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 0 |

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 | -€. 9.367 |
| (+) Arrotondamento Euro | + €.1 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 5.340 |
| (+) 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 | - €.1.058 |
| (+) Arrotondamento Euro | €. 0 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 4.282 |

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 | 186.302 | 4.535 | 20.144 | 31.695 | 0 | 242.676 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 1.450 | 39.359 | 14.784 | 0 | 55.593 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.240 | 1.168 | 8.681 | 11.086 | 0 | 24.175 |
| Altre variazioni | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Totale variazioni | -3.241 | 282 | 30.678 | 3.698 | 0 | 31.417 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 183.061 | 4.817 | 50.822 | 35.393 | 0 | 274.093 |
| Valore di bilancio | 183.061 | 4.817 | 50.822 | 35.393 | 0 | 274.093 |

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 31/12/2018 | €. 1.000 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 1.000 |
| <i>Variatione</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

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Costo Storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziale) | €. 0 |
| (+/-) Rivalutazioni o Svalutazioni in esercizi precedenti | €. 0 |
| Valore di realizzo al 31/12/2018 | €. 1.000 |
| (+) 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 |
| Valore di realizzo al 31/12/2019 | €. 1.000 |

La Partecipazione acquisita, rappresenta un investimento durevole per l'Azienda e si riferisce alla quota del 0,0015% del capitale sociale di LEPIDA SPA di Euro 65.526.000 corrispondente al valore nominale di Euro 982,89. La società LEPIDA SPA 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:

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|--|----------------------------------|
|--|--|----------------------------------|

| | | |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.000 | 1.000 |
| Valore di bilancio | 1.000 | 1.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.000 | 1.000 |
| Valore di bilancio | 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 31/12/2019, 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 31/12/2018 | €.1.899.439 |
| Valore al 31/12/2019 | €.1.477.717 |
| Variazione | - € . 421.722 |

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.477.717 (€ 1.899.439 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 |
|--|--------------------|----------|-----------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Valore Nominale | 1.456.614 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2018</i> | -389.125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di realizzo al 31/12/2018 | 1.067.489 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (+) incrementi dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) decrementi dell'esercizio | -178.020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (+) utilizzo fondo | 59.136 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) acc.to Fondo | -20.000 | 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 |
| <i>(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2019</i> | -349.989 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di realizzo al 31/12/2019 | 928.605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| DESCRIZIONE | SOCIETA' | ERARIO | IMPOSTE | ALTRI | FT.DA | V/COMUNI | TOTALE |
|-------------|----------|--------|---------|-------|-------|----------|--------|
|-------------|----------|--------|---------|-------|-------|----------|--------|

| | PARTECIPATE | | ANTICIPATE | SOGGETTI PRIVATI | EMETTERE NOTE ACC. DA RIC. | SOCI PER COPERTURA PERDITE | |
|--|-------------|--------|------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Valore Nominale | 0 | 6.846 | 0 | 0 | 825.104 | 0 | 2.288.564 |
| <i>(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2018</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -389.125 |
| Valore di realizzo al 31/12/2018 | 0 | 6.846 | 0 | 0 | 825.104 | 0 | 1.899.439 |
| (+) incrementi dell'esercizio | 0 | 18.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.934 |
| (-) decrementi dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | -301.772 | 0 | -479.792 |
| (+) utilizzo fondo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59.136 |
| (-) acc.to Fondo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -20.000 |
| (+) Giroconti positivi (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 |
| <i>(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2019</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -349.989 |
| Valore di realizzo al 31/12/2019 | 0 | 25.780 | 0 | 0 | 523.332 | 0 | 1.477.717 |

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) | Valore netto |
|--------------------------|--|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------|
| Verso clienti | 1.801.926 | 0 | 1.801.926 | 349.989 | 1.451.937 |
| Crediti tributari | 25.780 | 0 | 25.780 | | 25.780 |
| Totale | 1.827.706 | 0 | 1.827.706 | 349.989 | 1.477.717 |

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 | 1.278.594 | 0 | 0 | 1.278.594 |
| (--) 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 sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso Società partecipate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso Erario | 25.780 | 0 | 0 | 25.780 |
| Crediti verso altri soggetti privati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti per fatture da emettere e Note d'acc. Da ricevere | 523.332 | 0 | 0 | 523.332 |
| Crediti v/Comuni soci per copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.477.717 | 0 | 0 | 1.477.717 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.892.593 | -440.656 | 1.451.937 | 1.451.937 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.846 | 18.934 | 25.780 | 25.780 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.899.439 | -421.722 | 1.477.717 | 1.477.717 | 0 | 0 |

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 31.12.2019 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 è stato incrementato per complessivi €. 20.000 a fronte di un utilizzo di € 59.136.

La voce "Fatture da emettere" al 31.12.2019, comprende principalmente i "crediti verso Comuni e Unione per corrispettivi per i servizi prestati" per €. 523.050 mentre le Note di accredito da

ricevere da parte di fornitori alla data di chiusura dell'esercizio, ammontano ad €. 282.

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 |
|-------------------------------|---------------|
| Crediti Verso Erario: | |
| per IVA 2019 compensabile | 146 |
| per IRAP 2019 compensabile | 8.422 |
| per Ires 2019 compensabile | 17.212 |
| Tot. Crediti Tributari | 25.780 |

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:

| Area geografica | Totale | |
|---|------------------|------------------|
| | | ITALIA |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.451.937 | 1.451.937 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 25.780 | 25.780 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.477.717 | 1.477.717 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|

| | | | |
|---|--------|---|--------|
| Altri titoli non immobilizzati | 19.559 | 0 | 19.559 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 19.559 | 0 | 19.559 |

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 31/12/2018 | €. 19.599 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 19.559 |
| <i>Variazione</i> | -€. 0 |

2) Altri titoli

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Costo storico | €. 167.641 |
| (-) Dismissioni a seguito di scadenza del Titolo | - €. 167.641 |
| (+) Acquisizioni esercizi precedenti | + €. 19.559 |
| (+) Rivalutazione economica esercizi precedenti | €. 0 |
| Valore al 31/12/2018 | €. 19.599 |
| (+) 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 |
| Valore di realizzo al 31/12/2019 | €.19.599 |

Disponibilità liquide

Disponibilità Liquide

| | |
|----------------------|--------------|
| Valore al 31/12/2018 | €. 962.616 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 1.136.691 |
| <i>Variazione</i> | €. 174.075 |

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.136.691 (€ 962.616 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 960.775 | 165.480 | 1.126.255 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.841 | 8.595 | 10.436 |
| Totale disponibilità liquide | 962.616 | 174.075 | 1.136.691 |

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 31/12/2018 | €. 4.856 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 1.918 |
| <i>Variazione</i> | - € 2.938 |

Ratei attivi

| | |
|----------------------|-----|
| Valore al 31/12/2018 | € 0 |
| Valore al 31/12/2019 | € 0 |
| <i>Variazione</i> | € 0 |

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.918 (€ 4.856 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 4.856 | -2.938 | 1.918 |
| Totale ratei e risconti attivi | 4.856 | -2.938 | 1.918 |

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 31.12.2019, 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 imposta registro. | 0 |
| Risconti attivi per servizi e abbonamenti. | 1.918 |
| Totale | € 1.918 |

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 31/12/2018 | +€ 1.053.294 |
| Valore al 31/12/2019 | +€ 1.086.121 |
| <i>Variazione</i> | +€ 32.827 |

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.086.121 (€ 1.053.294 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 | Attribuzione di | Altre | Incrementi |
|--|------------------|-----------------|-------|------------|
|--|------------------|-----------------|-------|------------|

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

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

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente (2018) delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Capitale | 26.605 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 19.125 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 897.915 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Totale altre riserve | 897.915 | 0 | 0 | 2 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 57.146 | 0 | 0 | 26.178 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 26.178 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 1.026.969 | 0 | 0 | 26.180 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 26.605 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | | 19.125 |
| Altre riserve | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 2.659 | 0 | | 895.256 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 2 |
| Totale altre riserve | 2.659 | 0 | | 895.258 |

| | | | | |
|---------------------------------|---------------|----------|---------------|------------------|
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | 83.324 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 26.178 | 0 | 28.982 | 28.982 |
| Totale Patrimonio netto | 28.837 | 0 | 28.982 | 1.053.294 |

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 |
|--|------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 26.605 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 19.125 | | B | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 899.988 | | B | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 899.988 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 112.306 | | B | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.058.024 | | | 0 | 0 | 0 |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

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

| | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | INCREMENTI | DECREMENTI | 31/12/2019 |
|----|---|---------------|------------|------------|---------------|
| I | Fondo di Dotazione | 26.605 | 0 | 0 | 26.605 |
| | 1) al 01/01/2008 valore iniziale | 126.605 | 0 | 0 | 126.605 |
| | 2) variazioni | -100.000 | 0 | 0 | -100.000 |
| II | Contributi in c/capitale all' 01/01/2008 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|------------------|---------------|----------------|------------------|
| III | Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | 128.835 | 0 | -715 | 128.120 |
| IV | Donazioni vincolate ad invest. | 612.204 | 10.136 | 0 | 622.340 |
| V | Donazioni di immobilizzazioni | 154.217 | 0 | -4.689 | 149.528 |
| VI | Riserve Statutarie | 19.125 | 0 | 0 | 19.125 |
| VI | Versamento soci c/copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI | Riserve da arrotondamento | | | | |
| I | Euro | 2 | | -2 | 0 |
| VI | Utili (perdite) portate a Nuovo | 83.324 | 28.982 | 0 | 112.306 |
| IX | Utile (perdita) dell'esercizio | 28.982 | 28.097 | -28.982 | 28.982 |
| | TOTALE | 1.053.294 | 67.215 | -34.388 | 1.086.121 |

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 Castelnuovo 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 Castelnuovo, 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 Castelnuovo 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 in esame non ha subito incrementi.

I decrementi dei contributi in c/capitale pari ad €. 715 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 31/12/2019 gli incrementi delle donazioni in denaro e vincolate ad investimenti pari ad €. 10.136, si riferiscono a somme in denaro ricevute a titolo di offerta con espressa volontà degli offerenti ad utilizzarle per le attività istituzionali dell'Ente.

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 € 2.943 da soggetti terzi

I decrementi pari ad €. 4.689, 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 31/12/2019 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 28.097

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 € 123.864 (€ 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 31/12/2018 | €. 123.864 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 123.864 |
| <i>Variazione</i> | €. 0,00 |

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 |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 123.864 | 123.864 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 123.864 | 123.864 |

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.

TFR

L'Azienda al 31/12/2019 non ha debiti per TFR da erogare.

DEBITI**Debiti**

| | |
|----------------------|--------------|
| Valore al 31/12/2018 | €. 1.753.510 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 1.515.303 |
| <i>Variazione</i> | - €. 238.207 |

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.515.303 (€ 1.753.510 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.278.132 | -171.241 | 1.106.891 |
| Debiti tributari | 51.186 | -5.043 | 46.143 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 147.044 | 16.823 | 163.867 |
| Altri debiti | 277.148 | -78.746 | 198.402 |
| Totale | 1.753.510 | -238.207 | 1.515.303 |

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 31/12/2019 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 31/12/2019 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 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | Variazione |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Debiti verso fornitori | 809.510 | 621.461 | - 188.049 |
| Totale | 809.510 | 621.461 | - 188.049 |

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Debiti tributari: | 51.186 | 46.143 | -5.043 |
| Ires | 6.405 | 0 | -6.405 |
| Iva | 0 | 3.520 | 3.520 |
| Erario c/addiz.dipendenti | 44.781 | 42.623 | -2.158 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 147.044 | 163.867 | 16.823 |
| Inps | 0 | 235 | 235 |
| Inpdap | 146.623 | 163.632 | 17.009 |
| Inail | 421 | 0 | -421 |
| Debiti verso personale dipendente: | 195.247 | 195.972 | 725 |
| Retribuzioni personale dipendente | 195.247 | 195.972 | 725 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Altri debiti verso privati: | 81.901 | 2.430 | - 79.471 |
| Fatture da ricevere | 468.614 | 485.232 | 16.618 |
| Note d'accredito da emettere | 8 | 198 | 190 |
| Totale | 944.000 | 893.842 | -50.158 |

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 | 621.461 | 0 | 0 | 621.461 |
| Debiti verso società partecipate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso la Regione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso la Provincia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Azienda Sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti Tributarî | 46.143 | 0 | 0 | 46.143 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 163.867 | 0 | 0 | 163.867 |
| Debiti verso personale dipendente | 195.972 | 0 | 0 | 195.972 |
| Altri debiti verso privati | 2.430 | 0 | 0 | 2.430 |
| Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere | 485.430 | 0 | 0 | 485.430 |
| Totale | 1.515.303 | 0 | 0 | 1.515.303 |

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 | 1.278.132 | -171.241 | 1.106.891 | 1.106.891 | 0 | 0 |
| Debiti tributarî | 51.186 | -5.043 | 46.143 | 46.143 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 147.044 | 16.823 | 163.867 | 163.867 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 277.148 | -78.746 | 198.402 | 198.402 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|---|---|
| Totale debiti | 1.753.510 | -238.207 | 1.515.303 | 1.515.303 | 0 | 0 |
|----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|---|---|

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:

| Area geografica | Totale | |
|--|------------------|------------------|
| | | ITALIA |
| Debiti verso fornitori | 1.106.891 | 1.106.891 |
| Debiti tributari | 46.143 | 46.143 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 163.867 | 163.867 |
| Altri debiti | 198.402 | 198.402 |
| Debiti | 1.515.303 | 1.515.303 |

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:

| | Ammontare |
|--|------------------|
| Debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti non assistiti da garanzie reali | 1.515.303 |
| Totale | 1.515.303 |

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 31/12/2018 | €. 0 |
| Valore al 31/12/2019 | €.12.470 |
| <i>Variazione</i> | €.12.470 |

Risconti Passivi

| | |
|----------------------|------------|
| Valore al 31/12/2018 | €. 205.769 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 176.821 |
| <i>Variazione</i> | - € 28.948 |

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 189.291 (€ 205.769 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 12.470 | 12.470 |
| Risconti passivi | 205.769 | -28.948 | 176.821 |
| Totale ratei e risconti passivi | 205.769 | -16.478 | 189.291 |

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 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

1) Ratei passivi

La composizione della voce Ratei Passivi è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------------|
| Trasporto disabili di competenza 2019 | 12.470 |
| Totale | 12.470 |

2) Risconti passivi

La composizione delle voce Risconti Passivi è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

| | |
|---|----------------|
| Rette trasporto scolastico competenza 2020 | 11.740 |
| Contributi ministeriali e scuole paritarie di competenza 2020 | 165.081 |
| Affitti Attivi già fatturati ma di competenza anno 2020 | 0 |
| Totale | 176.821 |

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 31/12/2018 | € 7.310.202 |
| Valore al 31/12/2019 | € 7.474.433 |
| <i>Variazione</i> | € 164.231 |

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 | 2.498.008 |
| | ONERI A RILIEVO SANITARIO | 1.074.347 |
| | CONCORSI RIMBORSI E RECUOPERI | 263.744 |
| | ALTRI | 17.785 |
| Totale | | 3.853.884 |

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 | 3.853.884 |
| Total e | | 3.853.884 |

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Rette: | 2.498.008 |
| Rette a carico utenti | 2.498.008 |
| Rette a carico Ausl | 0 |
| Oneri a rilievo sanitario: | 1.074.347 |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario | 1.074.347 |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona: | 263.744 |
| Rimborsi per personale infermieristico | 256.400 |
| Concorsi rimb. mensa dipendenti | 4.564 |
| Concorsi rimb. rec.spese accessorie | 1.080 |
| Concorsi rimb. recupero crediti | 1.004 |
| Concorsi rimb spese Auser | 696 |
| Altri ricavi: | 17.785 |
| Abbuoni attivi | 2 |
| Recupero spese incasso e insoluto | 7.133 |
| Recupero spese bolli | 10.650 |
| Totale | 3.853.884 |

2) Costi capitalizzati

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: | 0 |
| Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti: | 5.403 |
| Utilizzo contributi per sterilizzazione per sterilizz.q.te amm. | 4.688 |
| Utilizzo contributi vincolati ad investimenti | 715 |
| Totale | 5.403 |

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2019, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Da utilizzo del patrimonio immobiliare: | 0 |
| Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 118.984 |
| Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 111.880 |
| Offerte | 2.528 |
| Rimborsi INAIL da infortunio | 4.576 |
| Plusvalenze ordinarie: | 0 |
| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie: | 29.824 |
| Acconti ricevuti anni precedenti convertiti in "penali attive" per l'Ente | 0 |
| Sopravvenienze attive diverse | 29.824 |
| Errata registrazione esercizi precedenti | 0 |
| Altri ricavi istituzionali: | 0 |
| Ricavi da attività commerciale | 11.250 |
| Affitti attivi | 11.250 |
| Totale | 160.058 |

5) Contributi in conto esercizio

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Contributi dalla Regione | 37.117 |
| Contributi dalla Provincia | 87.849 |
| Contributi dai Comuni/Unione in ambito distrettuale | 3.025.000 |
| Contributi dall'Azienda Sanitaria | 0 |
| Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici | 305.122 |
| Contributi dai Comuni/Unione servizi generali | 0 |
| Altri contributi da privati: | 0 |
| Totale | 3.455.088 |

Informazione ex. art. comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Comune di Castelnovo di Sotto € 1.283.464,40;

Comune di Cadelbosco di Sopra € 1.315.325,66;

Comune di Bagnolo in Piano € 14.458,52;

Unione Terra di Mezzo € 411.751,42

Totale € 3.025.000,00.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B) Costi della produzione

| | |
|----------------------|------------------|
| Valore al 31/12/2018 | €. 7.201.525 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 7.391.713 |
| <i>Variazione</i> | <i>€.190.188</i> |

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Presidi per incontinenza | 24.292 |
| Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni,ecc.) | 21.282 |
| Ausili minori | 613 |
| Beni di consumo ordinari: stoviglie | 969 |
| Beni di consumo ordinari: prodotti per pulizia e igiene | 1.504 |
| Beni di consumo ordinari: biancheria e altro materiale | 110 |
| Beni di consumo ordinari: divise personale | 2.004 |
| Beni di consumo ordinari: materiali di consumo personali | 0 |
| Beni di consumo ordinari: alimentari | 47.480 |
| Beni di consumo ordinari: monouso | 21.888 |
| Totale | 120.142 |

b) Acquisti di beni tecnico-economali

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Cancelleria e stampati | 3.227 |
| Acquisto beni: materiale didattico e ricreativo | 8.710 |
| Acquisto piccola attrezz./ materiali di consumo | 2.322 |
| Acquisto libri | 34.245 |
| Totale | 48.504 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Appalto gestione attività socio assistenziale | 0 |
| Appalto gestione attività infermieristica | 0 |
| Appalto gestione attività educativo-ausiliario | 569.318 |
| Appalto gestione attività diversamente abili | 353.644 |
| Totale | 922.962 |

b) Acquisti di servizi esternalizzati

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|----------------|
| Servizio ristorazione | 571.169 |
| Servizio lavanderia | 87.934 |
| Servizio pulizie | 289.655 |
| Totale | 948.758 |

c) Trasporti

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|----------------|
| Spese di trasporto alunni | 225.566 |
| Spese di trasporto disabili/anziani | 138.853 |
| Totale | 364.419 |

e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Altre consulenze: | |
| Consulenza tecnica legge 81/2008 | 4.758 |
| Consulenza medica legge 81/2008 | 3.897 |
| Consulenza amministrativa | 4.948 |
| Consulenza pedagogica | 2.434 |
| Consulenza gestione paghe | 23.704 |
| Consulenza haccp | 519 |
| Consulenza Legale | 8.945 |
| Totale | 49.205 |

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 €. 19.706. 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 €. 900.264.

g) Utenze

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|----------------|
| Riscaldamento | 45.814 |
| Energia elettrica | 46.156 |
| Acqua potabile | 11.705 |
| Telefoniche | 4.828 |
| Smaltimento rifiuti | 17.542 |
| Telefoniche cellulari | 855 |
| Totale | 126.900 |

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Manutenzione beni di terzi | 47 |
| Arredi | 1.369 |
| Automezzi | 4.785 |
| Impianti e macchinari | 11.987 |
| Manutenzione di Immobili di Proprietà | 0 |
| Manutenzione Hardware software | 24.268 |
| Ausili e presidi | 2.759 |
| Canoni di manutenzione e assistenza tecnica | 10.026 |
| Auto in comodato | 1.292 |
| Totale | 56.533 |

i) Convenzioni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Convenzione AUSER | 36.545 |
| Convenzioni Scuola Materna | 113.912 |
| Convenzioni Istituto comprensivo | 12.000 |
| Convenzione Sovracomunali | 294.123 |
| Totale | 456.580 |

l) Costo per assicurazioni

Le spesa per assicurazione per responsabilità civile, incendio, furto di competenza dell'esercizio in chiusura ammonta a €. 45.874

o) Costo per organi istituzionali

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Compensi oneri e costi per Consiglio di Amministrazione | 17.239 |
| Compensi oneri e costi per Organo di revisione contabile | 4.000 |

| | |
|---|---------------|
| Gettoni di presenza commissari concorsi | 176 |
| Totale | 21.415 |

p) Acquisto Personale distaccato

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha sostenuto alcun costo per l'acquisto di personale distaccato.

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 €. 492, il costo per parrucchiere e barbiere per €. 4.315, il costo di € 12.643,10 per attività di prevenzione legionella, spese per gestione auto per €. 311, le spese bancarie €. 9.971, postali di €. 2.406, spese per mediazione culturale €. 1.200, spese per progetti Educativi (Yoga, Corsi Inglese, Atelieristica ecc.) € 3.619,79, servizi trascrizione testi per bambini ipovedenti € 1.385, servizi Agenzie Riscossione €. 6.161, servizio supporto fiscale € 7.743, spese legali e altre spese a supporto della gestione dei servizi aziendali.

8) Godimento beni di terzi

Si dettano di seguito le componenti più significative:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Affitti e Concessioni d'uso dei locali | 76.713 |
| Noleggio Autoveicoli | 17.620 |
| Noleggi di apparecchi per l'igiene e tecnol.informatico | 7.573 |
| Totale | 101.906 |

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 €. 900.264.

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

a) Salari e stipendi

Le competenze relative al personale dipendente ammontano a €. 2.101.314.

b) Oneri sociali

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Oneri sociali – Cpdel Inadel Inail Inps | 655.465 |
| Totale | 655.465 |

c) Trattamento di fine rapporto

l'Azienda al 31/12/2019 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|------------------|
| Produttività | 212.509 |
| Costo personale lavoratori interinali | 900.264 |
| Totale | 1.112.773 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: | |
| Ammortamento Licenze d'uso software | 2.555 |
| Ammortamento Oneri pluriennali | 135 |
| Totale | 2.690 |

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | |
| Amm.Impianti e Macchinari | 1.168 |

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Amm. Macchine d'Ufficio | 7.895 |
| Amm. Attrezzature | 8.681 |
| Amm. Automezzi | 0 |
| Amm. Fabbricati Strumentali | 3.240 |
| Amm. Mobili e Arredi | 3.191 |
| Totale | 24.175 |

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

l'Azienda al 31/12/2019 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 accantonare la somma di €. 20.000 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 2019.

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Per l'esercizio 2019 non risultano accantonate somme alla voce in esame.

13) Altri accantonamenti (Fondi Oneri)

Per l'esercizio 2019, 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 €. 2.815.

d) Altri oneri diversi di gestione

La voce in esame pari a €. 40.009 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 €. 1.208, 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 31/12/2018 | €. 142 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 81 |
| <i>Variazione</i> | - €. 61 |

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 |
|---------------------------------------|------------|
| (+) Altri proventi finanziari: | |
| Interessi attivi bancari e postali | 122 |
| Totale | 122 |

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| (-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari: | |
| Altri oneri finanziari diversi | 41 |
| Totale | 41 |

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 31/12/2018 | €. 79.837 |
| Valore al 31/12/2019 | €. 54.704 |
| <i>Variazione</i> | <i>-€. 25.133</i> |

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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | 78 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 54.626 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 54.704 | 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 €. 78.

Ai fini IRAP l'imposta di competenza ammonta a €. 54.626.

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 2018 | | esercizio 2019 | | variazioni | |
|----------------------------|----------------|-----------|----------------|-------------|------------|--------------|
| | pers. | mesi | pers. | mesi | pers. | mesi |
| AREA ASSISTENZIALE | | | | | | |
| tempo indeterminato | 27 | 12 | 32 | 12 | 5 | 60 |
| | 0 | 0 | 2 | 11,25 | 2 | 11,25 |
| | 1 | 8 | 0 | 0 | -1 | -8 |
| | 2 | 5 | 4 | 16,75 | 2 | 12,25 |
| | 2 | 4 | 3 | 8,5 | 1 | 5 |
| | 5 | 3 | 0 | 0 | -5 | -15 |
| | 1 | 2,5 | 1 | 2,5 | 0 | 0 |
| | 2 | 2 | 1 | 2 | -1 | -2 |
| | 1 | 0,5 | 1 | 0,5 | 0 | 0 |
| TOTALI | 41 | 37 | 45 | 63,5 | 4 | 84,75 |
| tempo determinato | 1 | 12 | 1 | 12 | 0 | 0 |
| TOTALI | 1 | 12 | 1 | 12 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|----------|-------------|
| AREA EDUCATIVA | | | | | | |
| tempo indeterminato | 35 | 12 | 32 | 12 | -3 | -36 |
| | 1 | 9 | 1 | 11 | 0 | 2 |
| | 0 | 0 | 8 | 22,75 | 8 | 35,5 |
| TOTALI | 36 | 21 | 41 | 45,75 | 5 | 1,5 |
| tempo determinato | 1 | 12 | 1 | 11,75 | 0 | -0,25 |
| | 4 | 10 | 2 | 10 | -2 | -20 |
| | 4 | 6 | 5 | 6 | 1 | 6 |
| | 1 | 4 | 6 | 4 | 5 | 20 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | 10 | 32 | 14 | 31,75 | 4 | 5,75 |

| SERVIZI AMMINISTRATIVI | | | | | | |
|-------------------------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|
| tempo indeterminato | 6 | 12 | 8 | 12 | 2 | 24 |
| | 1 | 7,5 | 0 | 0 | -1 | -7,5 |
| | 1 | 9 | 0 | 0 | -1 | -9 |
| | 1 | 6 | 0 | 0 | -1 | -6 |
| | 1 | 4 | 1 | 4,5 | 0 | 0,5 |
| TOTALI | 10 | 38,5 | 9 | 16,5 | -1 | 2 |
| tempo determinato | 1 | 12 | 1 | 12 | 0 | 0 |
| TOTALI | 1 | 12 | 1 | 12 | 0 | 0 |
| TOTALE GENERALE | 99 | 152,5 | 111 | 181,5 | 12 | 94 |

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 | 17.239 |

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 4.000.

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

Si evidenzia che l'emergenza epidemiologica COVID 19 ha impattato significativamente sull'attività economica di Asp; si è dovuto infatti provvedere alla sospensione dei servizi educativi (dal 24 febbraio), e alla chiusura dei Centri Diurni (dal 10 marzo). Pertanto sul bilancio relativo all'esercizio 2020, impatteranno minori ricavi dei servizi, a fronte di costi fissi pressoché invariati (personale, utenze assicurazioni ecc.) L'unico servizio attivo ad oggi è rappresentato dalla Casa Residenza per Anziani, per la quale sono stati sospesi gli ingressi di nuovi ospiti, ma dove si registrano maggiori costi dovuti ai presidi sanitari necessari per l'emergenza COVID 19.

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 28.097.

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 28.097 da utilizzarsi per il finanziamento di investimenti di attrezzature e di arredi

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 2019

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 RAFFRONTI 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 del 29/08/2019 il Piano Programmatico 2019 – 2021 e il Bilancio di Previsione Pluriennale e Annuale 2019. In data antecedente con delibera n. 14/2019, si sono approvati il Piano Triennale della Performance 2019-2021 e gli obiettivi operativi per l'anno 2019.

Tra gli obiettivi triennali previsti:

- ottimizzazione continua delle risorse umane;
- l'adeguamento continuo, in rapporto alla domanda, della rete dei servizi socio-sanitari ed educativi sul territorio dell'Unione "Terra di Mezzo" di cui fanno parte i comuni di Bagnolo in Piano, Cadelbosco di Sopra e Castelnovo di Sotto con l'intento di dare risposte concrete ai bisogni delle rispettive comunità, a cui si contrappone la riduzione delle risorse a disposizione, causa la crisi economica, la riduzione delle nascite e la razionalizzazione della finanza pubblica in atto;
- la necessità di supervisione, con il contributo di tutti i portatori d'interesse, le cui forme spontanee o organizzate (come per i Comitati Familiari dei servizi anziani) vanno sostenute/riconosciute dell'erogazione dei servizi, della loro qualità, dell'utilizzo dei beni ricevuti in donazione e delle risorse umane, strumentali e finanziarie, al fine di garantire la massima efficienza, efficacia amministrativa ed economicità gestionale;
- il controllo dei requisiti dell'accreditamento definitivo dei servizi socio-sanitari conseguito e il rapido avvio degli adeguamenti strutturali ad esso connessi;
- l'internalizzazione del personale socio-sanitario ed infermieristico in linea con le recenti indicazioni regionali e la programmazione del complessivo fabbisogno di risorse umane in linea con l'andamento dei servizi anche socio-educativi la cui domanda è in repentino calo;
- la promozione dell'Asp come opportunità di "fare rete" tra organizzazioni e di aggregazione per il territorio con sinergie nel Terzo Settore

Ecco in sintesi quanto realizzato nel corso del 2019:

Rispetto alla macrostruttura approvata nel 2016 non vi sono stati cambiamenti organizzativi. Si è proceduto all'integrazione del funzionigramma già approvato nel 2016. Si è proceduto all'approvazione del Piano di Fabbisogno Triennale del personale 2019-2021. Già nel corso del 2017 si era proceduto a stipulare una nuova Convenzione con altre Asp del territorio regionale per l'effettuazione in forma associata del concorso per l'assunzione di Operatori Socio-Sanitari (OSS). Asp Città di Bologna ha indetto un

concorso per complessivi n. 146 di OSS posti conclusosi nell'estate 2018. Dal 01/08/2018 Asp Opus Civium ha potuto iniziare a utilizzare la graduatoria assumendo n. 10 OSS a tempo indeterminato nel 2018 e n. 6 nel 2019.

Nel 2019 Asp ha avviato autonomamente le seguenti procedure concorsuali:

- concorso per assunzione a tempo indeterminato di n. 4 Insegnanti di Scuola per l'Infanzia;
- concorso per assunzione a tempo indeterminato di n. 1 Pedagogista;

Asp ha proceduto inoltre ad assumere un Esecutore Scolastico, tramite il Centro per l'Impiego.

Analogamente al 2018 il turn-over di personale è stato piuttosto elevato; in particolare se 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.

Nel triennio 2017-2019 vi sono state complessivamente n. 35 assunzioni e n. 25 cessazioni, di cui nell'area Socio-assistenziale n. 27 assunzioni e 16 cessazioni; di quest'ultime, 10 cessazioni sono relative a personale neo-assunto presente in plurime graduatorie di altri Enti. Ciò evidenzia come il turn-over rimanga sempre molto elevato nel 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.

Sul versante sindacale, era stato sottoscritto nel 2018 il CCNL Parte Normativa 2018-2020 e si è proceduto nel 2019 alla sottoscrizione del CCNL Parte Economica Anno 2019. Si è inoltre proceduto anche nell'anno 2019 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 1380 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 e pertanto la stipulazione del nuovo contratto è prevista soltanto nel 2020.

Nel corso del 2019 Asp Opus Civium ha invece effettuato autonomamente, avvalendosi della SUA Provincia di Reggio Emilia, la procedura aperta per l'affidamento del servizio di lavanolo per i Servizi di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni, che ha visto

l'aggiudicazione definitiva a dicembre 2019 e il nuovo contratto sottoscritto a decorrere dal 01/02/2020.

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 2019.

Nel corso del 2019 si è proceduto alla presentazione delle domande di rinnovo di accreditamento definitivo per la Casa Residenza per Anziani e per i due Centri Diurni. L'Organismo Tecnico di Ambito Provinciale OTAP ha effettuato nel corso del 2019 l'audit per la verifica dei requisiti dell'accreditamento dei servizi socio-sanitari di Casa Residenza per Anziani e di Centri Diurni nel corso dei quali sono stati controllati i requisiti generali e specifici previsti dalla DGR 514/2009.

L'esito degli audit è stato positivo e a dicembre 2019 il Comune di Reggio Emilia, ente capofila per l'accreditamento, ha concesso il rinnovo dell'accreditamento definitivo ad Asp Opus Civium per i tre servizi di Casa Residenza per Anziani e dei due Centri Diurni sino al 31/12/2024.

La copertura dei posti di Casa Residenza per Anziani è stata in continuità con gli anni precedenti elevata, (97,36%), con copertura sui posti accreditati del 98,33% e vicino al 100% per i posti autorizzati, mentre sui posti temporanei di ricovero di sollievo, le giornate di copertura con posti vuoti sono ancora elevate (copertura del 61,37%).

La copertura dei Centri Diurni è stata abbastanza buona, leggermente in calo rispetto al 2018 sul Centro Diurno di Castelnuovo di Sotto, dove si è registrato un tasso di presenza di circa il 72%; sul Centro Diurno di Cadelbosco il tasso di presenza è in linea con l'anno precedente e pari al 85,29% (su 20 posti dal lunedì al venerdì e 25 al sabato).

E' stato prorogato prima al 31/12/2019 e poi sino al 31/12/2020 il contratto di servizio con i Comuni Soci e l'Unione Terra di Mezzo per i Servizi extraaccreditamento che ricomprende i seguenti servizi: Telefono Amico, Sportello Sociale, Trasporto anziani e disabili, Sportello Assistenti Familiari.

A fine 2018 sono state bandite le procedure comparative per il trasporto disabili e per attività sociali rivolte alla collettività, che si sono svolte a inizio 2019. A marzo 2019 è stata siglata la Convenzione con Pubblica Assistenza e Soccorso per il trasporto disabili minori e adulti di tutti e tre i Comuni. Con la procedura comparativa e la conseguente sottoscrizione della Convenzione si è proceduto a rivedere l'organizzazione delle attività di trasporto disabili.

E' inoltre stata siglata, a seguito di procedura comparativa, la Convenzione con AUSER per attività rivolte alla collettività, tra cui Telefono Amico, attività nelle scuole, attività di accompagnamento.

Per quanto riguarda i servizi educativi, negli anni scolastici 2018/2019 e 2019/2020 vi è stata una continuità sulle iscrizioni alla scuola infanzia. Sono continuati i cambiamenti

introdotti nell'anno scolastico 2018/2019 sulla Scuola dell'Infanzia Ai Caduti di Cadelbosco di Sotto, particolarmente colpita dal calo della natalità nell'anno scolastico precedente. In tale Scuola d'Infanzia è stata introdotta, per gli iscritti, la possibilità di frequenza part-time (dalle ore 8,00 alle ore 13,00), con eventuale possibilità di prolungamento orario per le ore 16,00 per due pomeriggi alla settimana, nonché la possibilità, per tutti i frequentanti, di fruire per il viaggio di andata e quello di ritorno pomeridiano del servizio di accompagnamento prescolastico con il pulmino. I fruitori del part-time sono stati n. 7, quelli del servizio di accompagnamento prescolastico n. 7. E' stata approvata con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 23 del 21/05/2019 la Carta dei Servizi delle Scuole per l'Infanzia.

A luglio 2019 sono stati sottoscritti i nuovi contratti di servizio con i Comuni di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra per la gestione da parte di Asp dei servizi ed attività educative, socio-educative, scolastiche ed extrascolastiche sino al 31/07/2024. Nei servizi educativi si è inoltre proceduto alla nomina del Responsabile di Gestione del Rischio di legionella, all'aggiornamento dei documenti di Valutazione del Rischio della Legionella e alla formalizzazione di un Piano di Autocontrollo, in analogia a quanto già avvenuto nei servizi socio-assistenziali.

Sono continuate sulle Scuole d'Infanzia le attività innovative messe in campo anche negli anni precedenti: corsi di Inglese, Corso di avvicinamento alla Musica, serate dedicate alle famiglie, Corsi di Yoga, Laboratori vari.

Sempre sulla Scuola dell'Infanzia si è attivato, oltrechè il servizio di mediazione culturale, che ha come finalità di consentire alle insegnanti coinvolte nelle scuole di dare ascolto, visibilità e parola ai bambini provenienti da altre culture e contribuire a creare contesti che favoriscano l'incontro tra le famiglie che frequentano la scuola, anche il servizio di consulenza psicologica al personale educativo sui casi individuati dalla Scuola e non seguiti dal Servizio di Neuropsichiatria infantile consistente in attività di osservazione dei bambini in Sezione, confronto e scambio con le Pedagogiste, incontri a piccolo gruppo con i genitori.

Da dicembre 2019 si è poi attivato il servizio di atelier che si esplicherà nel corso del 2020 con le seguenti attività: progettazione dei contenuti educativi ed espressivi, cura degli allestimenti di nuovi atelier, cura e gestione quotidiana degli atelier e della documentazione e conduzione attività in atelier con i bambini.

Si sono continuati anche nel 2019:

- 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;

- il Progetto “Modificare il futuro” finanziato della Fondazione “Con i bambini” finalizzato a promuovere azioni di contrasto della povertà educativa, coordinato dalla Cooperativa Sociale Ambra e che coinvolge tutti i territori della Provincia di Reggio Emilia. Sono continuate le attività svolte in collaborazione con l’Azienda Speciale Bassa Reggiana con l’attivazione di uno spazio sperimentale bambini genitori nella fascia 0/3 anni per 1 mattina a settimana gratuito. Lo spazio che accoglie questo servizio è il Nido Rodari per tre lunedì al mese e la Scuola Infanzia Girasole per un lunedì del mese. Il medesimo spazio è partito a fine 2019 anche sulla Scuola Caduti di Cadelbosco. Durante gli incontri mensili vi è la presenza di Educatori e di esperti per dialogare su temi o proposte educative (il gioco, le regole, la relazione mamma/bambino, yoga bimbi, massaggio infantile, nati per leggere, nati per la musica, allattamento, alimentazione...).

Per quanto riguarda le attività svolte nelle scuole primarie al tempo anticipato già attivo a Castelnovo, si sono aggiunti a settembre 2018 il tempo anticipato nel plesso di Cadelbosco di Sopra e a settembre 2019 il tempo anticipato nel plesso di Cadelbosco di Sotto.

Sempre positivo è stato il bilancio delle attività dei Centri Educativi Pomeridiani per i ragazzi di scuola primaria e scuola secondaria, sia di Castelnovo, sia di Cadelbosco con un potenziamento delle attività.

In incremento le richieste di sostegno educativo scolastico per tutte le scuole di ogni ordine e grado, nonché le richieste di sostegno all’interno dei Campi Giochi estivi.

Con le risorse del Fondo Nazionale per il sistema integrato di educazione ed istruzione-programmazione regionale per l'anno 2018, assegnate con delibera di Giunta Regionale n. 1835 del 05 novembre 2018, si è proceduto ad erogare contributi a riduzione delle rette di frequenza dei Nidi d’Infanzia Carpi e Rodari per complessivi € 14.506,45 così suddivisi:

- € 9.674,50 per contributi a riduzione rette gennaio-giugno 2019 per frequentanti Nido Carpi (63 beneficiari);
- € 4.831,95 per contributi a riduzione rette gennaio-giugno 2019 per frequentanti Nido Rodari (35 beneficiari);

Nel corso del 2019 la Regione Emilia Romagna con propria deliberazione n. 1338 del 29/07/2019 ha istituito una misura sperimentale di sostegno economico alle famiglie denominata “Al nido con la Regione” per l’anno educativo 2019-2020, finalizzata all’abbattimento delle rette/tariffe di frequenza ai servizi educativi per la prima infanzia. I beneficiari dell’intervento sono le famiglie dei bambini che per l’anno educativo 2019/2020 sono 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 a decorrere da settembre 2019.

I Comuni di Castelnuovo 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. 225/2019, 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. 71 famiglie richiedenti per un importo totale pari a € 17.121,20, così suddivisi tra i due Comuni:

- Comune di Cadelbosco di Sopra: N. 48 richieste per un contributo a carico del FSE di € 11.040,20;
- Comune di Castelnuovo di Sotto: N. 23 richieste per un contributo a carico del FSE di € 6.081,00.

Sono continuate anche nel 2019 le collaborazioni con l'associazionismo e in particolare Avo e Aima.

Attivo inoltre l'Albo dei Volontari di Asp, che vede numerosi volontari iscritti, (al 31/12/2019 n. 93) principalmente per il Servizio di Piedibus.

E' continuata la somministrazione ai famigliari di Casa Residenza per Anziani e Centro Diurni dei questionari per la qualità dei servizi che ha evidenziato un riscontro positivo delle famiglie sui servizi.

Sono state poi regolamentate, con apposite Convenzioni, anche i rapporti con gli Istituti Comprensivi di Castelnuovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra e si sono rinnovate le Convenzioni con la scuola FISM Villa Gaia di Castelnuovo di Sotto per un ulteriore anno scolastico e con la scuola FISM Montagna Luminosa di Cadelbosco di Sopra per n. 3 anni scolastici.

E' continuata l'attività di implementazione della pagina Facebook di Asp creata a settembre 2017 con scopi informativi e partecipativi per i destinatari dei servizi al fine di informare l'utenza sui servizi erogati, comunicando novità, ricordando scadenze, adempimenti inerenti i servizi, nonché informando delle attività in programma (feste, iniziative, eventi ecc.) e rendicontando le stesse attività, una volta svolte.

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

E' stata approvata la nuova Convenzione con Unione Terra di Mezzo per la gestione in forma associata del servizio paghe e adempimenti collegati valida sino al 31/12/2024.

Con l'entrata in vigore dal 25/05/2018 del Regolamento 2016/679/UE sulla protezione dei dati personali (GDPR) ci si è avvalsi delle facoltà, prevista dallo stesso Regolamento, di nomina condivisa di uno stesso Responsabile per la protezione dei dati personali

(RPD/DPO), con gli Enti della Community network della Regione Emilia Romagna, attraverso Lepida SpA, società regionale di cui Asp è Socia. Si è quindi proceduto a una serie di adempimenti in materia, tra i quali si è approntato un nuovo Registro di trattamento dei dati che deve essere approvato.

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 recupero della morosità con buoni risultati.

In particolare:

- si è proceduto con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 54 del 19/12/2019 alla svalutazione di alcuni crediti per un importo complessivo di € 59.135,54.
- durante l'anno sono state inviate n. 124 raccomandate di sollecito.
- dal 2017 al 2019 è stato avviato il procedimento di riscossione coattiva del credito con la società incaricata per n. 295 posizioni con debiti per complessivi € 352.758,94. Sono state completamente chiuse nel corso del 2018 n. 36 situazioni per un riscosso di € 28.019,46. Sono state completamente chiuse nel corso del 2019 n. 15 situazioni per un riscosso di € 15.381,02
- sono attivi n. 28 piani di rientro attivati dalle famiglie direttamente con la società di riscossione coattiva per un importo di € 37.449,09.

E' stato proposto nel corso del 2019 dal Direttore al Consiglio di Amministrazione un progetto di coinvolgimento dei dipendenti sul miglioramento delle modalità di erogazione dei servizi, con lo scopo di favorire un coinvolgimento attivo dei dipendenti nelle proposte di nuove progettualità, nonché di incrementare il senso di appartenenza aziendale degli stessi.

Lo stesso è stato presentato ai dipendenti nel mese di dicembre 2019. Tale progetto, a valenza pluriennale, potrà divenire un progetto organizzativo di coinvolgimento del personale sugli aspetti di miglioramento dei servizi per i prossimi anni.

Il bilancio relativo all'esercizio 2019 si chiude positivamente con un utile di € 28.097,00 e rispetto al Bilancio previsionale, a fronte dei positivi risultati di gestione, è stato possibile procedere a una riduzione del contributo dei Soci di complessivi € 68.643,00.

2. SERVIZI GESTITI

I servizi gestiti nel corso del 2019 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 e di Cadelbosco: 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.
- 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: 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, aggiudicato alla Ditta TIL per il Comune di Cadelbosco di Sopra e alla Ditta Cose Puri per il Comune di Castelnovo di Sotto.
- 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 Castelnovo 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 per una Sezione anche alla scuola primaria di Castelnovo di Sotto.

- Campi giochi 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;
- Alti servizi accessori: tempo anticipato alla scuola primaria, servizio di refezione scolastica per le scuole primarie con tempo pieno;
- 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. 225/2019 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;
- 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 2019-2021 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 dei Servizi
 - 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
- d) Comunicare l'Azienda

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

Servizi educativi:

Iniziativa coinvolgimento famiglie:

- Progetto "Voci in coro" in collaborazione con la Scuola di musica Castelnuovo di Sotto gennaio-marzo 2019 e ottobre dicembre 2019;
 - Percorso di esplorazione della lingua inglese Castelnuovo di Sotto e Cadelbosco gennaio- aprile 2019;
 - Notte dei racconti Castelnuovo e Cadelbosco febbraio 2019;
 - "Cosa si mangia oggi a Scuola?" incontro con la Dietista e l'alimentazione gennaio 2019;
 - Yoga family Cadelbosco di Sotto-Castelnuovo marzo-aprile 2019;
 - Nati per la musica Castelnuovo di Sotto maggio 2019;
 - Serata sul Linguaggio aprile 2019 - serata sul tema del sonno maggio 2019
- Progetto partecipiamo scuola Ai Caduti Cadelbosco

Promozione attività Scuole

- Gennaio Marzo 2019 sono state realizzate nell'ambito dei Servizi Educativi le seguenti iniziative:
- Modifica e arricchimento brochure per informare tutti i cittadini dell'apertura delle iscrizioni ai servizi educativi 0/6, in un'ottica di servizi educativi integrati.

- Locandina e inviti alle iniziative di Scuola Aperta (due momenti per ogni servizio di visita agli spazi, narrazioni e merende aperte alle nuove famiglie).
- Documenti di sintesi e formazione delle serate a tema.
 - Proposta organizzativa per la formazione delle Sezioni Anno Scolastico 2019/2020
 - Approvazione Carta dei Servizi Scuole Infanzia;
 - Realizzazione di due pubblicazioni per Sezione per ogni Scuola;
 - Coordinamento con Enti e istituzioni del territorio e modalità di attuazione dei servizi in sinergia:
 - o Carnevale febbraio 2019- feste a scuola, visite capannoni del carnevale e museo della maschera
 - o Allestimenti natalizi con i Commercianti dei Paesi -dicembre 2019
 - o Collaborazione e progetti con i Nidi gennaio-dicembre 2019-
 - o Progetti con la Scuola di Musica di Castelnovo di Sotto
 - o Collaborazioni e progetti con le Associazioni sportive Il traghettino e GS Marconi Jumpers gennaio-dicembre 2019)
 - o Laboratori di cartapesta per il Carnevale
 - o Collaborazione con Biblioteche (Bibliodays)- collaborazione con teatro L'altro teatro di Cadelbosco Sopra- Mostra Fotografia europea circuito off-
 - o Collaborazioni e progetti con centri diurni e casa protetta gennaio dicembre 2019, in particolare laboratorio per Carnevale e addobbi natalizi per i commercianti del paese
 - o Progetto di continuità con gli Istituti Comprensivi e le Scuole Private dei territori (dai 5 ai 10 incontri) a cura del coordinamento pedagogico e di tutto il personale educativo.
 - o Progetti di continuità didattica con Nido d'Infanzia e con Istituto comprensivo;

Area Socio-Assistenziale:

- Coordinamenti e microequipe: rivisitazione piani di lavoro;
- Equipe sanitarie;
- Procedure per rinnovo accreditamento definitivo servizi socio-sanitari
- Monitoraggio indicatori di qualità dei servizi: revisione Piani Assistenziali Individualizzati, lesioni da pressione, cadute utilizzo farmaci sedativi/ansiolitici/ipnoinducenti
- Somministrazione questionari ai famigliari degli utenti di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni;
- Progettazione attività di animazione anche in collaborazione con Enti del Territorio: organizzate diverse uscite sul territorio per gli ospiti della Casa

Residenza e dei Centri Diurni in occasione di fiere, Festa della Scuola, Festa del volontariato, Feste di Carnevale, della Donna, d'Estate, di Natale

Servizi Amministrativi:

- Piano Prevenzione Corruzione e Amministrazione Trasparente: rivisitazione e implementazione Sezione Amministrazione Trasparente. Su Piano Anticorruzione: creazione Check List di controllo e corsi per il personale;
- 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;
- Proceduralizzazione adempimenti per assunzioni e fascicolo personale dipendenti;
- Programmazione economica e controllo di gestione: redazione Bilancio Sociale, impostazione sistema di monitoraggio e rilevazione ricavi e costi per controllo budget; rilevazione dati utili per monitoraggi in itinere;
- Privacy: lettere incarico dipendenti per trattamento dati personali e predisposizione nuovo registro dei trattamenti;
- Implementare il sistema di controllo di gestione: costruzione report sintetici infrannuali;
- Procedure per recupero crediti: mappatura morosità pregresse, nuove procedure per morosità frequentanti, attivazione procedure di riscossione coattiva, svalutazione crediti;
- Gare e contratti di servizio;
- Progetto qualità aziendale: coinvolgimento dipendenti su miglioramento modalità di erogazione dei servizi.

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: 22.743
Numero giornate erogate su posto accreditato: 19.381
Numero giornate erogate su posto autorizzato: 1.864
Numero giornate erogate su posto di sollievo: 1.120
Numero ospiti accolti: 98

Centro Diurno di Castelnuovo di Sotto

Numero giornate erogate complessive: 3.662
Numero persone accolte: 26

Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra

Numero giornate erogate: 4.948

Numero persone accolte: 35

Servizi educativi anno scolastico 2018/2019

Iscritti Nido d'Infanzia: 91

Iscritti Scuole dell'Infanzia: 300

Trasporto scolastico: 213

Servizi educativi anno scolastico 2019/2020

Iscritti Nidi d'Infanzia: 84

Iscritti Scuole dell'Infanzia: 326

Trasporto scolastico: 194

Servizi amministrativi

n. documenti protocollati: 5552

n. deliberazioni Consiglio di Amministrazione: 55

n. deliberazioni Assemblea dei Soci: 3

n. provvedimenti Dirigenziali: 207

In particolare tra gli indicatori citati nel Piano Programmatico ecco il raffronto 2017-2019:

| INDICATORE | RISULTATO ANNO 2017 | RISULTATO ANNO 2018 | RISULTATO ANNO 2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| N.ro reclami formalizzati | 0 | 1 | 0 |
| Copertura servizi: | | | |
| CRA | 99,27% | 97,96% | 97,36% |
| CD Castelnovo | 87% | 78% | 72,37% |
| CD Cadelbosco | 60% | 86% | 85,29% |
| Copertura servizi | | | |
| N.ro Iscritti | | | |
| Nidi | 82 | 89 | 88 |
| Scuole Infanzia | 332 | 317 | 310 |
| Livello generale assenza personale in giorni medi | Gg | | |
| Complessivo | 66 | 57 | 58 |
| Ferie | 32,57 | 32,10 | 28,97 |
| Malattie e infortuni | 20,57 | 19,97 | 18,17 |
| Altre causali: maternità, L. 104 ecc | 13,66 | 4,67 | 11,35 |
| Costi personale (incluso somministrato)/costo produzione | | | |
| Complessivo | 52,60% | 53,22% | 52,34% |
| Assistenziale | 67% | 66% | 66,81% |
| Educativo | 40,66% | 40,85 | 39,37% |

| | | | |
|--|-------------|-----------|-------------|
| Incidenza costi generali: compreso Ufficio Scuola | 9,74 | 9,81 | 9,46 |
| Senza Ufficio Scuola | 8,36 | 8,22 | 7,83 |
| Liquidità al 31/12 | € 1.135.626 | € 962.616 | € 1.136.691 |
| Tempestività pagamenti (giorni) | -1,76 | -1,16 | -2,93 |

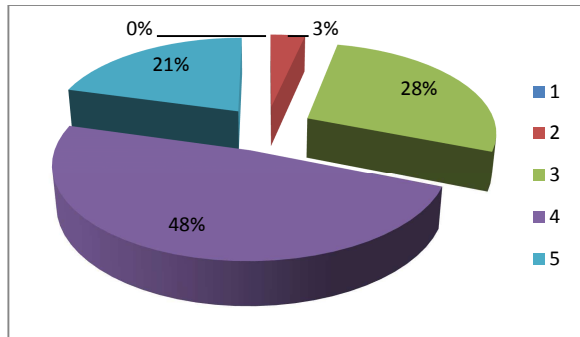
Questionario di qualità somministrati ai famigliari

Casa Residenza per Anziani:

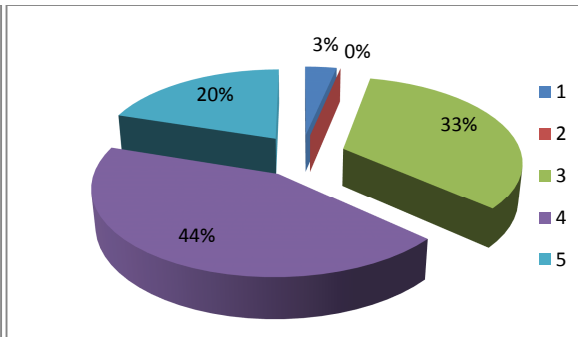
Alla domanda “Come valuta il trattamento complessivo ricevuto durante la permanenza nella struttura” da 1 (giudizio negativo) a 5 (giudizio ottimo)

| PUNTEGGIO | % 2018 | RISPOSTE | % 2019 | RISPOSTE |
|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 1 | | | 3,33 | |
| 2 | 3,45 | | 0 | |
| 3 | 27,59 | | 33,33 | |
| 4 | 48,28 | | 43,33 | |
| 5 | 20,69 | | 20 | |

Anno 2018



Anno 2019



4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE

Il risultato economico dell'esercizio 2019 risulta essere positivo per € 28.097.

Di seguito gli scostamenti ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico preventivo:

Valore della produzione

Consuntivo 2019: € 7.474.433

Preventivo 2019: € 7.515.600

Variazione assoluta: - € 41.167

Variazione % -0,55

Ricavi da attività socio-assistenziali:

Consuntivo 2019: € 3.853.884

Preventivo 2019: € 3.916.535

Variazione assoluta: - € 62.651

Variazione %: -1,62

Costi della produzione

Consuntivo 2019: € 7.391.713

Preventivo 2019: € 7.425.590

Variazione assoluta: - € 33.877

Variazione %: -0,45

Contributi Comuni Soci

Consuntivo 2019: € 3.025.000,00

Preventivo 2019: € 3.093.643,00

Variazione assoluta: - € 68.643,00

Variazione %: - 2,26

Imposte sul reddito dell'esercizio

Consuntivo 2019: € 54.704,00

Preventivo 2019: € 90.000,00

Variazione assoluta: - € 35.296

Variazione %: - 39,21%

Costi del personale

Consuntivo 2019: € 3.869.552

Preventivo 2019: € 3.873.506

Variazione assoluta: - € 3.954,00

Variazione %: -0,01

Costo del personale su Costi della produzione: 52,34%

Costi generali (inclusi i costi generali Area Educativa – Uffici Scuola e le imposte sul reddito per tutto l'Ente) su Costi aziendali complessivi: 9,46%

Costi generali, comprese le imposte sul reddito per tutto l'Ente (senza Uffici Scuola) su Costi aziendali complessivi: 7,83%

Costi generali senza costi Ufficio Scuola e senza imposte sul reddito per tutto Ente: su valore produzione: 7,09%

5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI: CONFRONTO CONSUNTIVO 2019 E PREVISIONALE 2019

Valore produzione e costi produzione complessivi:

| VOCE | CONS 2019 | PREV 2019 | DIFFERENZA CONSUNTIVO E PREVISIONALE |
|--|--------------------|--------------------|--|
| RICAVI | | | |
| Rette | € 2.498.008 | € 2.502.680 | -€ 4.672 |
| Altri ricavi da attività socio-assistenziali | € 1.355.876 | € 1.413.855 | -€ 57.979 |
| Costi capitalizzati | € 5.403 | € 11.803 | -€ 6.400 |
| Proventi e ricavi diversi | € 160.058 | € 68.615 | € 91.443 |
| Contributi da Enti diversi dai Soci | € 430.088 | € 425.004 | € 5.084 |
| Contributi da Soci | € 3.025.000 | € 3.093.643 | -€ 68.643 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 7.474.433 | € 7.515.600 | -€ 41.167 |
| COSTI | | | |
| Acquisti di beni | € 168.646 | € 171.480 | -€ 2.834 |
| Acquisti di servizi | € 3.160.035 | € 3.202.635 | -€ 42.600 |
| Godimento di beni di terzi | € 101.906 | € 97.472 | € 4.434 |
| Costi del personale | € 3.869.552 | € 3.873.506 | -€ 3.954 |
| Ammortamento e svalutazioni | € 46.865 | € 35.317 | € 11.548 |
| Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri | € 0 | € 0 | € 0 |
| Oneri diversi di gestione | € 44.709 | € 45.180 | -€ 471 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | € 7.391.713 | € 7.425.590 | -€ 33.877 |
| Proventi finanziari | -€ 81 | € 10 | -€ 91 |
| Imposte sul reddito | € 54.704 | € 90.000 | -€ 35.296 |
| TOTALE COSTI | € 7.446.336 | € 7.515.600 | -€ 69.264 |

Analisi dei principali scostamenti:

I principali scostamenti registrati tra i dati di previsione e quelli effettivamente verificatesi nel corso del 2019 sono così sintetizzabili:

Valore della produzione

Vi è una riduzione di complessivi € 41.167 rispetto al preventivo, pari all'0,55% 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: previsioni in linea con quanto previsto. Si è registrato uno scostamento complessivo di € 4.672.
- Oneri socio-sanitari: in linea con le previsioni.
- Altri ricavi socio-assistenziali: il conto vede un minor ricavo di € 57.979, frutto della diversa contabilizzazione del rimborso delle spese del personale in comando che è stato contabilizzato nella voce Proventi e ricavi diversi per € 63.304.

b) Costi capitalizzati

L'utilizzo di contributi in conto capitale destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti è leggermente più basso rispetto alla previsione per lo slittamento dell'acquisto del pulmino per disabili nel mese di gennaio 2020.

c) Proventi e ricavi diversi

La macroclasse presenta un maggior ricavo rispetto al bilancio previsionale di € 91.443,00 dovuto sia a sopravvenienze attive e insussistenze del passivo che si sono verificate nel corso dell'esercizio, sia alla diversa contabilizzazione rispetto al previsionale del rimborso delle spese del personale in comando di cui si è già accennato (€ 63.304)

d) Contributi in conto esercizio

La macrovoce presenta uno scostamento in meno di complessivi € 63.559,00, frutto della minore richiesta di contributi ai Soci, (minor contributo di € 68.643) visto l'andamento positivo del Bilancio.

Costi della produzione

Vi sono minori costi complessivi di € 33.877 con una riduzione a consuntivo dell'0,46% 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 si presenta assolutamente in linea con il previsionale 2019.

b) Acquisto di servizi

Il conto presenta minori costi rispetto al previsionale per complessivi € 42.600 dovuti per circa € 10.000,00 a minori costi sui servizi di lavanolo della Casa Residenza per Anziani, € 10.000,00 a minori costi sui sostegni educativi nei Campi Giochi estivi, € 15.000,00 a minori costi del Nido Carpi.

c) Godimento di beni di terzi

Il conto si presenta in linea con le previsioni.

d) Spese per il personale

Il conto è assolutamente in linea con il previsionale, considerato che il personale rappresenta il 52% dei costi dell'Azienda, con una minore spesa rispetto al previsionale di soli € 3.954.

e) Ammortamenti e svalutazioni

Il conto si presenta con un maggior costo di € 11.548 rispetto a quanto preventivato per l'inserimento di una quota per la svalutazione dei crediti maturati nell'esercizio.

f) Oneri diversi di gestione

Il conto è tendenzialmente in linea con le previsioni.

g) Imposte sul reddito

Si registrano minori imposte per complessivi € 35.296. Per quanto riguarda l'IRAP la riduzione è dovuta alle diverse assunzioni a tempo indeterminato effettuate dall'Ente che hanno comportato un maggior costo del personale a tempo indeterminato deducibile ai fini IRAP. Per l'IRES la riduzione è dovuta all'utilizzo di una parte della quota accantonata al Fondo svalutazione dei crediti avvenuto durante l'anno 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 rispetto al consuntivo 2018 ha un maggiore valore di produzione e maggiori costi, a fronte di contributi dei Comuni Soci leggermente inferiori al 2018 (- € 8.155).

L'incremento del valore della produzione è dato, da un lato, al fatto che il 2019 è il primo anno completo di gestione del Nido Carpi a 63 posti (nel 2018 sino a giugno 2018 vi erano due Sezioni di Nido e una Sezione di Scuola Infanzia), con circa € 30.000,00 in più di valore di produzione. Inoltre vi sono € 144.897 in più di ricavi da contributi da Enti diversi dai Soci (Regione, Provincia, altri Enti Pubblici, Fondazione con i Bambini) per progettualità che si sono tradotte anche in maggiori costi di Acquisti di servizi: Progetto Conciliazione, contributi alle famiglie a ristorno delle rette, Al Nido con la Regione, progettualità innovative sui servizi dell'infanzia.

| VOCE | CONS 2019 | CONS. 2018 | DIFFERENZA CONSUNTIVO 2019 E 2018 |
|--|--------------------|--------------------|---|
| RICAVI | | | |
| Rette | € 2.498.008 | € 2.488.664 | € 9.344 |
| Altri ricavi da attività socio-assistenziali | € 1.355.876 | € 1.344.925 | € 10.951 |
| Costi capitalizzati | € 5.403 | € 6.495 | -€ 1.092 |
| Proventi e ricavi diversi | € 160.058 | € 151.772 | € 8.286 |
| Contributi da Enti diversi dai Soci | € 430.088 | € 285.191 | € 144.897 |
| Contributi da Soci | € 3.025.000 | € 3.033.155 | -€ 8.155 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 7.474.433 | € 7.310.202 | € 164.231 |
| COSTI | | | |
| Acquisti di beni | € 168.646 | € 173.945 | -€ 5.299 |
| Acquisti di servizi | € 3.160.035 | € 2.981.891 | € 178.144 |
| Godimento di beni di terzi | € 101.906 | € 100.562 | € 1.344 |
| Costi del personale | € 3.869.552 | € 3.833.057 | € 36.495 |
| Ammortamento e svalutazioni | € 46.865 | € 51.069 | -€ 4.204 |
| Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri | € 0 | € - | € - |
| Oneri diversi di gestione | € 44.709 | € 61.001 | -€ 16.292 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| COSTI DELLA PRODUZIONE | € 7.391.713 | € 7.201.525 | € 190.189 |
| Proventi finanziari | -€ 81 | -€ 142,00 | € 61 |
| Imposte sul reddito | € 54.704 | € 79.837,00 | -€ 25.133 |
| TOTALE COSTI | € 7.446.336 | € 7.281.220 | € 165.117 |

Si riportano di seguito le tabelle di confronto tra i dati di consuntivo 2019 e consuntivo 2018 suddivisi tra le diverse Aree:

Area Socio-assistenziale

| VOCE | CONS 2019 | CONS 2018 | DIFFERENZA CONSUNTIVO 2019 E 2018 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| RICAVI | | | |
| Rette | € 1.375.236 | € 1.388.263 | -€ 13.027 |
| Altri ricavi da attività socio-assistenziali | € 1.332.523 | € 1.323.036 | € 9.487 |
| Costi capitalizzati | € 1.376 | € 1.536 | -€ 160 |
| Proventi e ricavi diversi | € 27.171 | € 1.649 | € 25.522 |
| Contributi da Enti diversi dai Soci | € 95.310 | € 79.714 | € 15.596 |
| Contributi da Soci | € 172.419 | € 178.648 | -€ 6.229 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 3.004.034 | € 2.972.846 | € 31.188 |
| COSTI | | | |
| Acquisti di beni | € 68.544 | € 67.656 | € 888 |
| Acquisti di servizi | € 813.678 | € 786.258 | € 27.420 |
| Godimento di beni terzi | € 95.059 | € 94.611 | € 448 |
| Costi del personale | € 2.007.224 | € 1.999.510 | € 7.714 |
| Ammortamento e svalutazioni | € 10.525 | € 8.754 | € 1.771 |
| Oneri diversi di gestione | € 9.004 | € 16.057 | -€ 7.053 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | € 3.004.034 | € 2.972.846 | € 31.188 |

Sull'Area socio-assistenziale vi è una riduzione delle rette rispetto all'anno precedente (circa € 13.000), compensata da maggiori oneri socio-sanitari e rimborsi sanitari: ciò deriva anche dalla conversione dal 01 gennaio 2019 di un posto autorizzato in un posto accreditato. Nei costi vi è un leggero incremento del costo del personale e dei costi dei servizi.

Area Educativa

| VOCE | CONS 2019 | CONS 2018 | DIFFERENZA CONSUNTIVO 2019 E 2018 |
|--|--------------------|--------------------|---|
| RICAVI | | | |
| Rette | € 1.122.773 | € 1.100.400,00 | € 22.373 |
| Altri ricavi da attività socio-assistenziali | € 2.511 | € - | € 2.511 |
| Costi capitalizzati | € 786 | € 510,00 | € 276 |
| Proventi e ricavi diversi | € 82.808 | € 98.417,00 | -€ 15.609 |
| Contributi da Enti diversi dai Soci | € 334.778 | € 205.477,00 | € 129.301 |
| Contributi da Soci | € 2.193.916 | € 2.189.076,00 | € 4.840 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 3.737.573 | € 3.593.881 | € 143.692 |
| COSTI | | | |
| Acquisti di beni | € 97.690 | € 102.195,00 | -€ 4.505 |
| Acquisti di servizi | € 2.157.896 | € 2.018.773,00 | € 139.123 |
| Godimento di beni terzi | € 3.073 | € 2.851,00 | € 222 |
| Costi del personale | € 1.471.664 | € 1.461.305,00 | € 10.359 |
| Ammortamento e svalutazioni | € 6.603 | € 5.930,00 | € 673 |
| Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri | | € - | € 0 |
| Oneri diversi di gestione | € 647 | € 2.827,00 | -€ 2.180 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | € 3.737.573 | € 3.593.881 | € 143.692 |

Sull'Area Educativa vi è un incremento delle rette rispetto all'anno precedente (circa € 22.700), dovute in particolare al Nido Carpi (attivazione di tre Sezioni di Nido sull'intero anno), nonché un incremento dei contributi provinciali e regionali su progettualità specifiche (Progetto Conciliazione, Progetto al Nido con la Regione, Progetto Modificare il Futuro (MIF), contributi per abbattimento rette) che hanno un'incidenza sia tra i ricavi, sia tra i costi, (acquisti di servizi) con i Progetti dedicati e innovativi implementati.

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

| VOCE | CONS. 2019 | CONS. 2018 | DIFFERENZA CONSUNTIVO 2019 E 2018 |
|--|------------------|------------------|---|
| RICAVI | | | |
| Rette | 0 | | € 0 |
| Altri ricavi da attività socio-assistenziali | € 20.842 | € 21.889 | -€ 1.047 |
| Costi capitalizzati | € 3.241 | € 4.449 | -€ 1.208 |
| Proventi e ricavi diversi | € 50.079 | € 51.707 | -€ 1.628 |
| Contributi da Enti diversi dai Soci | | | € 0 |
| Contributi da Soci | € 658.665 | € 665.431 | -€ 6.766 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 732.827 | € 743.476 | -€ 10.649 |
| COSTI | | | |
| Acquisti di beni | € 2.414 | € 4.094 | -€ 1.681 |
| Acquisti di servizi | € 188.461 | € 176.860 | € 11.601 |
| Godimento di beni terzi | € 3.773 | € 3.100 | € 673 |
| Costi del personale | € 390.664 | € 372.242 | € 18.422 |
| Ammortamento e svalutazioni | € 29.737 | € 36.385 | -€ 6.648 |
| Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri | € 0 | € 0 | € 0 |
| Oneri diversi di gestione | € 35.057 | € 42.117 | -€ 7.060 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | € 650.106 | € 634.798 | € 15.308 |
| Oneri finanziari | -€ 81 | -€ 142 | € 61 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | € 54.704 | € 79.837 | -€ 25.133 |
| TOTALE COSTI | € 704.729 | € 714.493 | -€ 25.072 |

I costi di produzione vedono un incremento dei costi del personale dovuti alla sostituzione di una maternità per tutto l'anno e una riduzione delle imposte sull'esercizio.

7. ANALISI INVESTIMENTI EFFETTUATI

Gli investimenti più significativi effettuati dall'Azienda nel corso del 2019 sono quelli di seguito indicati:

| N.RO | TIPOLOGIA | SERVIZI | IMPORTI |
|------|--|----------------------------------|--------------------|
| 1 | ASCIUGATRICE | SCUOLA INFANZIA GIRASOLE/PALOMAR | € 589,00 |
| 1 | LAVATRICE | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 429,00 |
| 1 | LAVATRICE | SCUOLA INFANZIA GIRASOLE/PALOMAR | € 431,43 |
| 1 | SEDIA DOCCIA | CANTRO DIURNO CADELBOSCO | € 222,56 |
| 5 | MATERASSI ANTIDECUBITO | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 639,60 |
| 4 | CARRELLO DISTRIBUZIONE E RACCOLTA BIANCHERIA | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 3.185,08 |
| 5 | LETTI ELETTRICO CON SPONDE | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 6.754,80 |
| 23 | ADEGUAMENTO LETTO DA MANUALE AD ELETTRICO | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 15.805,10 |
| 1 | SOLLEVATORE PASSIVO | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 4.479,80 |
| 1 | CONCENTRATORE OSSIGENO | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 747,25 |
| 2 | DEAMBULATORE PIEGHEVOLE | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 269,42 |
| 1 | SEDIA/BARELLA DOCCIA | CASA RESIDENZA ANZIANI | € 3.742,96 |
| 3 | POLTRONA RELAX | CENTRO DIURNO CADELBOSCO | € 1.248,00 |
| 1 | SOLLEVATORE | SCUOLA OBBLIGO CADELBOSCO | € 863,28 |
| 49 | SEDIE | SCUOLE INFANZIA | € 3.514,82 |
| 4 | TAVOLI CON SEDUTE | SCUOLE INFANZIA | € 1.805,60 |
| 1 | GRADINATA AD ANGOLO | SCUOLA INFANZIA GIRASOLE/PALOMAR | € 3.721,00 |
| 1 | MOBILE ARREDO | SCUOLA INFANZIA VARINI | € 536,80 |
| 1 | COMPUTER | SCUOLA OBBLIGO CADELBOSCO | € 532,90 |
| 3 | COMPUTER E FOTOCAMERE DIGITALI | SCUOLE INFANZIA | € 1.087,50 |
| 2 | LAVAGNA LUMINOSA | SCUOLE INFANZIA | € 610,00 |
| | TOTALE | | € 51.215,90 |

8. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Il personale aziendale al 31/12/2019 era di n. 87 unità a tempo indeterminato di cui n. 12 uomini e n. 75 donne.

| PROFILO PROFESSIONALE | PRESENTE AL 31/12/2018 | CESSATO | ASSUNTO | PRESENTE AL 31/12/2019 |
|-----------------------|------------------------|----------|-----------|------------------------|
| Cat. D1 | 5 | 1 | 2 | 6 |
| Cat. C | 37 | 1 | 4 | 40 |
| Cat. B3 | 34 | 6 | 8 | 36 |
| Cat. B1 | 5 | 1 | 1 | 5 |
| TOTALE | 81 | 9 | 15 | 87 |

| PROFILO PROFESSIONALE | PRESENTE AL 31/12/2018 | CESSATO | ASSUNTO | PRESENTE AL 31/12/2019 |
|--|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Personale Area Socio-Assistenziale | 37 | 5 | 9 | 41 |
| Personale Area Educativo | 35 | 3 | 6 | 38 |
| Servizi Amministrativi e Uffici Scuola | 9 | 1 | | 8 |
| TOTALE | 81 | 9 | 15 | 87 |

I dipendenti a tempo indeterminato che fruiscono di part-time sono 13 pari al 14,94%

Di questi n. 7 lavorano nell'Area Educativa (18,42% rispetto al totale dell'area educativa e 8,04% sul totale dipendenti).

Di seguito qualche dato sulle assunzioni a tempo determinato e di lavoro somministrato attivate nel corso dell'anno 2019:

| Figura professionale | Tempo determinato | Somministrazione Lavoro (media unità) | Totale ore retribuite (solo per somministrazione) |
|--|-------------------|---------------------------------------|---|
| <u>Area Socio-Assistenziale</u> | | | |
| Oss | | 13,6 | 21.595,00 |
| Infermieri | | 2,3 | 4.268,50 |
| Fisioterapisti | | 1 | 1.921,00 |
| Addetto guardaroba | | 1 | 1.722,00 |
| Manutentore | | 0,5 | 1.470,00 |
| Autisti | | 0,8 | 1.006,75 |
| Sportello sociale | | 2 | 2.139,50 |
| Totale Area Socio-Assistenziale | 0 | 21,20 | 33.667,75 |
| <u>Area Educativa</u> | | | |
| Insegnanti | 6,08 | 0,8 | 1.761 |
| Esecutori Scolastici | | 1,40 | 2.531 |
| Totale Area Educativa | 6,08 | 2,20 | 4.292 |
| <u>Servizi Amministrativi</u> | | | |
| Amministrativi e Ufficio Scuola | 0 | 1,7 | 2.881,75 |

Rispetto all'anno 2018, grazie alle assunzioni a tempo indeterminato effettuate vi è un notevole calo di ore retribuite di personale somministrato nell'area socio-assistenziale, dove si passa da 47.822 ore a 33.667 ore.

Si riportano di seguito i tassi di assenza del personale a tempo indeterminato in servizio nel 2019 (su una media di dipendenti di n. 83,37) con raffronto rispetto all'anno 2018 (su una media di dipendenti di n. 74,98):

| TIPOLOGIA DI ASSENZA | ANNO 2018 | MEDIA GG. ASSENZA PROCAPITE | ANNO 2019 | MEDIA GG. ASSENZA PROCAPITE |
|--|------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| Ferie e rec. festività lavorate | 2407 | 32,10 | 2415 | 28,97 |
| Malattia/salute | 1151 | 15,35 | 1328 | 15,93 |
| Infortunio e mal. professionale | 346 | 4,64 | 130 | 1,56 |
| Tutela della maternità e paternità | 84 | 1,12 | 719 | 8,62 |
| Permessi e congedo legge 104 | 89 | 1,19 | 69 | 0,83 |
| Tutele sindacali | 10,11 | 0,13 | 22 | 0,26 |
| Diritto allo studio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri permessi retribuiti | 176 | 2,35 | 185 | 2,22 |
| Assenze non retribuite* incluso sciopero | 54,32 | 0,72 | 30 | 0,36 |
| TOTALE | 4.317,43 | 57,60 | 4.898,00 | 58,75 |

Le assenze sono in valore assoluto più elevate per il maggiore numero di dipendente, mentre in valore pro-capite sono in linea con l'anno precedente, nonostante l'incremento delle assenze per maternità.

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 2019.

A partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione di un virus, il Covid-19, che ha spinto l'Organizzazione Mondiale della Sanità a dichiarare lo stato di "pandemia globale". L'epidemia, che ha generato una crisi del sistema sanitario, ha costretto tutti i principali Paesi ad adottare misure restrittive di limitazione alla circolazione delle persone al fine di contenere il più possibile la diffusione del virus e che hanno avuto ripercussioni sul tessuto produttivo italiano ed internazionale. La diffusione del virus e le restrizioni operative precauzionali che ne conseguono, rappresentano circostanze straordinarie per natura ed estensione ed avranno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica in generale, con conseguente impatto diretto sulle attività svolte da Asp Opus Civium e conseguenti riflessi che si ripercuoteranno sul Bilancio d'esercizio Anno 2020. Siamo di fronte ad un elemento inatteso che ha comportato la chiusura di diversi servizi aziendali: l'attuale fase

di incertezza non consente di stimare né la durata, né l'impatto su ricavi e costi del Bilancio 2020.

In particolare, a seguito dei DPCM e delle ordinanze nazionali e regionali succedutesi da febbraio 2020, diversi sono i servizi aziendali sospesi: tutti i servizi educativi (Scuole Infanzia, Nidi, e servizi accessori per le Scuole dell'obbligo), trasporti disabili e anziani e i Centri Diurni. E' attivo il solo servizio di Casa Residenza per Anziani rispetto al quale numerose sono state le misure messe in atto per cercare di prevenire e arginare il contagio, come da nota del Direttore Prot. 1108 del 16/04/2020 agli atti dell'Azienda.

Per quanto concerne il personale aziendale si è operato alla data attuale nel modo seguente:

- per il personale impiegato nelle scuole infanzia (Insegnanti e ausiliari), a fronte della sospensione dell'attività educativa, si è proceduto, dopo lo smaltimento di ferie pregresse e recupero ore, ad attivare forme di smart working per continuare il lavoro a distanza, sia di progettazione di attività, sia di contatto educativo con le famiglie e con i bambini iscritti;
- per il personale amministrativo e degli Uffici Scuola si è agevolato lo smaltimento di ferie pregresse o recupero ore, e si sono alternate forme di smart working dell'attività con la presenza diretta in ufficio, al fine di ridurre il numero di persone presenti contemporaneamente in ufficio, di garantire il distanziamento ma anche di garantire il presidio attivo alle attività in funzione, in primis la Casa Residenza per Anziani e l'attività ordinaria aziendale;
- per il personale socio-assistenziale: il personale dei Centri Diurni (chiusi da ordinanza regionale dal 10/03) è stato reimpiegato in parte su nuove progettualità definite d'intesa con i Comuni Soci (consegna farmaci a domicilio, prenotazione spesa a domicilio effettuata in collaborazione con Associazioni di Volontariato), in parte sulla Casa Residenza per Anziani. Per il personale con numerose ferie o recupero ore residue è stato impostato un piano di smaltimento delle stesse.

Il personale della Casa Residenza per Anziani ha invece continuato sempre ad operare, essendo un servizio residenziale funzionante sulle 24 ore. Sono stati garantiti sin dall'inizio della pandemia i presidi necessari per operare in sicurezza: mascherine chirurgiche, occhiali, cuffie, camici monouso da utilizzare sopra la divisa.

La Casa Residenza per Anziani è stata oggetto di limitazioni alle visite esterne già dal 24/02 in conformità con il DPCM del 23/02 e sulla base del DPCM del 04/03 che prevedeva "accesso limitato ai soli casi indicati dalla Direzione Sanitaria" la stessa è stata chiusa alle visite esterne già dal 05/03. Sono inoltre state messe in atto diverse misure a tutela della sicurezza degli ospiti e dei lavoratori: oltre alla fornitura dei dispositivi di sicurezza sopraindicati, informazioni in caso di sintomi influenzali, informazione e formazione su regole igiene, uso DPI e vestizione, prova temperatura corporea di ogni lavoratore

prima dell'ingresso, regole per la frequentazione degli spazi comuni, procedure di sanificazione degli ambienti.

Sul fronte dei contratti esterni si è proceduto con la sospensione temporanea per ragione di pubblico interesse in base all'art. 107 del D.lgs 50/2016 di alcuni appalti di servizi (ristorazione, trasporto scolastico, sostegno disabili, pulizia delle strutture chiuse). Infatti la normativa in materia di emergenza per Covid-19 ha imposto la chiusura dei servizi de facto sospendendo ope legis la prosecuzione dei suddetti contratti soprariportati;

Si evidenzia che Asp, allo stato attuale, ha posto in essere le azioni necessarie per poter contenere i costi laddove possibile (contratti esterni).

Nei servizi attivi vi è stato un incremento dei costi dovuti al continuo approvvigionamento di DPI e presidi sanitari.

Anche sui servizi al momento sospesi restano i costi fissi del personale aziendale (Asp in quanto Ente Pubblico non è soggetta a forme di ammortizzatori sociali), e i costi fissi delle strutture gestite (utenze, assicurazioni ecc.).

Per quanto riguarda i ricavi, i Comuni Soci hanno deliberato la sospensione della fatturazione delle rette dei Servizi Educativi per il periodo di sospensione dei servizi. Per i Centri Diurni la fatturazione alle famiglie è stata momentaneamente sospesa e si resta in attesa di indicazioni regionali, così come si attendono indicazioni regionali su eventuali riconoscimenti economici sui posti vuoti di Casa Residenza per Anziani.

Infatti, da marzo 2020 sono stati bloccati nuovi ingressi di ospiti su tutto il Distretto di Reggio Emilia come disposto dal Servizio Assistenza Anziani (SAA), di concerto con il Comitato di Distretto.

Pertanto, da un lato, Asp ha attivato le misure di propria competenza per il contenimento dei costi, dall'altro sui servizi socio-sanitari accreditati si attendono indicazioni da Regione, Azienda USL e Comuni committenti.

Per tali ragioni, appare opportuno evidenziare che i potenziali effetti economici e patrimoniali prospettici di questo fenomeno non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di valutazione nella formulazione del Bilancio preventivo gli impatti sia della sospensione dei servizi, o della sospensione degli ingressi degli ospiti (riduzione ricavi a fronte di costi fissi), sia i maggiori costi per le forniture di presidi sanitari e DPI.

Castelnovo di Sotto, 07/05/2020

F.to

Il Presidente del CDA

Avv. Leopoldo Melli