

Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE

Seduta del giorno di **28/05/2021** alle ore **15:00**

Presiede: **BAREDI MARIA**

Sono presenti i Consiglieri:

GORI ALBERTO

BALZONI ALEN

Sono assenti i Consiglieri:

Assiste il Direttore **Dott. Alessandro Strada**, incaricato alla verbalizzazione

OGGETTO: 15

Bilancio Consuntivo 2020 - approvazione

IL CONSIGLIO

Richiamato

- l'art. 11 lett. g dello Statuto dell'Azienda che prevede l'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione, del Conto consuntivo;
- il regolamento di Contabilità dell'ASP approvato dal CdA con delibera n° 45 del 26/11/2012 nel rispetto di quanto previsto dalla Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n. 279 del 12/03/2007;

Ricordato che con delibera n. 1 del 13/05/2020 l'Assemblea dei Soci ha approvato i seguenti documenti:

- Il Piano Programmatico 2020/2022;
- Il Bilancio Pluriennale di Previsione 2020/2022- Conto economico Preventivo;

- Il Bilancio Pluriennale di Previsione 2020/2022– Piano Pluriennale degli Investimenti;
- Il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2020 - Conto Economico Preventivo;
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2020 – Relazione illustrativa;
- Il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2020 - Documento di Budget.

Visti ed esaminati i seguenti documenti presentati dalla Presidente su proposta del Direttore:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa al bilancio
- Relazione sull'andamento della gestione e sulla complessiva situazione aziendale;

Atteso che il Conto consuntivo presenta un risultato negativo pari ad euro 396.061 con i seguenti scostamenti rispetto al Bilancio preventivo:

	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	10.725.378	11.434.793	709.415	7%
Costi della produzione	-10.262.721	-11.792.210	-1.529.489	15%
Proventi e oneri finanziari	-26.000	-6.350	19.650	-76%
Proventi e oneri straordinari	0	469.020	469.020	
Imposte sul reddito	-436.657	-501.314	-64.657	15%
RISULTATO	0	-396.061	-396.061	

Ritenuto di proporre di coprire la perdita d'esercizio pari ad euro -396.062 con gli utili degli esercizi 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019, pari a complessivi Euro 431.306, che i Soci hanno destinato tutti gli anni alla copertura di eventuali perdite future.

Acquisito il parere favorevole in merito alla regolarità contabile, espresso dal Responsabile Settore Economico Finanziario;

Sentito il parere favorevole sotto il profilo tecnico e amministrativo, espresso dal Direttore dell'Azienda;

Ad unanimità

DELIBERA

Di approvare la proposta di Conto consuntivo esercizio 2020, che si allega al presente atto per farne parte integrante e costituito da:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;

- Nota integrativa;
- Relazione sull'andamento della gestione e sulla complessiva situazione aziendale.

Di trasmettere i documenti sopra adottati all'organo di revisione contabile e all'Assemblea dei Soci per l'approvazione definitiva, proponendo di coprire la perdita d'esercizio pari ad euro -396.062 con gli utili degli esercizi 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019, pari a complessivi Euro 431.306, che i Soci hanno destinato tutti gli anni alla copertura di eventuali perdite future.

Di pubblicare il presente atto sull'albo pretorio dell'ASP Cesena Valle Savio.

IL DIRETTORE
(*Alessandro Strada*)

LA PRESIDENTE
(*Maria Baredi*)

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE,
COPERTURA FINANZIARIA E REGOLARITA' FISCALE
Resp. Area Servizi Programmazione e Controllo
Rag. Luisa Pizzocarò

PAGINA INUTILIZZABILE

Pubblicato all'albo pretorio online dell'Ente
dal

a mezzo del sottoscritto applicato

L'applicato

Il sottoscritto Dirigente, su attestazione dell'applicato, CERTIFICA che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio online dell'ASP Cesena Valle Savio il giorno

e che **NON** sono pervenuti reclami.

Si dichiara che la deliberazione è divenuta esecutiva per decorrenza termini dal

Cesena, li

Responsabile Amm.vo
Milva Bassetti

A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

Sede Legale Via Dandini n° 24 Cesena (Fc)
 Fondo di Dotazione Euro 587.229,33
 Iscritta al R.E.A. di Forlì - Cesena al n. 317067
 Codice Fiscale e Partita Iva n. 03803460405

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE (In Euro)

		Al 31/12/2020	Al 31/12/2019
	Parziali	Totali	
ATTIVO			
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO			
TOTALE A – CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3. Software e altri diritti di utilizzaz. di opere dell'ingegno		2,772	3,829
Software e diritti di utilizz. op. ing.	21,255		21,255
- F.do amm.to software e diritti di util	- 18,482		- 17,426
4. Concessione, marchi e altri diritti simili			-
5. Migliorie su beni di terzi		45,230	52,423
Migliorie su beni di terzi	91,642		91,642
- F.do amm.to migliorie su beni di terzi	- 46,412		- 39,219
Totale I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		48,002	56,252
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2. Terreni del patrimonio disponibile		1,219,388	1,219,388
3. Fabbricati del patrimonio indisponibile		4,064,175	4,147,276
Fabbricati del patrim. Indisponibile	7,626,679		7,510,521
- F.do amm.to fabbr. Patr. indispon.	- 3,562,504		- 3,363,245
4. Fabbricati del patrimonio disponibile		3,803,766	3,980,795
Fabbricati del patrimonio disponibile	7,095,024		7,069,132
- F.do amm.to fabbr.pat. disp.	- 3,291,258		- 3,088,337
7. Impianti e macchinari		35,635	29,348
Impianti e macchinari	859,253		858,911
- F.do amm.to impianti e macchinari	- 823,618		- 829,563
8. Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie		59,361	60,771
Attrezzature socio – assist. e sanitarie	305,790		329,443
- F.do amm.to attr. socio – assist. e san.	- 246,429		- 268,672
9. Mobili e arredi		42,640	46,901
Mobili e arredi	611,869		603,458

		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
- F.do amm.to mobili e arredi	- 569,229		- 556,557
10. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		21,117	12,984
Macchine d'ufficio, computer	139,318		109,150
- F.do amm.to macchine d'ufficio e computer	- 118,201		- 96,166
11. Mobili e arredi di pregio artistico	69	69	69
12. Automezzi		47,935	15,030
Automezzi	101,808		76,716
- F.do amm.to automezzi	- 53,873		- 61,686
13. Altri beni		4,495.00	
Altri beni	6,012.00		-
- F.do amm.to altri beni	- 1,517.00		-
Totale II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		9,298,581	9,512,562
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
3. Altri titoli		1,287,371	1,287,371
- Titoli azionari			
- Titoli di stato e obbligazioni	1,287,371		1,287,371
Totale III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1,287,371	1,287,371
TOTALE B – IMMOBILIZZAZIONI		10,633,954	10,856,185
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE		106,322	43,634
1. beni socio – sanitari	92,008		42,083
2. beni tecnico economici	14,314		1,551
Totale I - RIMANENZE		106,322	43,634
II – CREDITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso utenti		1,910,346	1,923,814
2. verso la Regione			
3. verso la Provincia		13,928	13,924
4. verso Comuni dell'ambito distrettuale		- 33,560	- 33,583
5. verso l'Azienda Sanitaria		3,000	3,000
8. verso Erario		24,102	- 4,244
9. per imposte anticipate			
10. verso altri soggetti privati		32,041	32,041
11. fatture da emettere e note di credito da ricevere		2,154,223	2,928,261
Totale II – CREDITI		4,104,080	4,863,213
Totale III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		-	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1. cassa		59,438	31,553

		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
2. c/c bancari		153,973	565,586
Totale IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		213,411	597,139
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE		4,423,813	5,503,985
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1. ratei attivi	-	17,523	19,283
2. risconti attivi		23,264	39,160
TOTALE D - RATEI E RISCONTI ATTIVI		5,741	19,877
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		15,063,508	16,380,047
		-	
		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	Totali
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione		446,188	446,188
1) Fondo di dotazione al 14/04/2009	576,471		576,471
2) Variazioni al fondo di dotazione	- 130,283	-	130,283
II - Contributi in c/capitale al 14/04/2009		9,969,807	10,350,928
III - Contributi e donazioni vincolate ad investimenti		186,021	186,021
IV - Altri contributi in c/capitale		301,351	301,351
VII - Utile (perdite) portati a nuovo		431,306	405,949
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio		- 396,062	25,357
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO		10,938,611	11,715,794
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per imposte, anche differite		56,025	56,025
2. per rischi		41,742	41,742
3. altri		438,340	384,952
TOTALE B - FONDO PER RISCHI E ONERI		536,107	482,719
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			-
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso soci per finanziamenti			-
2. per mutui e prestiti		1,350,002	1,461,075
3. verso istituto tesorerie			

		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
4. per acconti			
5. verso fornitori		845,662	516,381
6. verso imprese partecipate			-
7. verso la Regione			-
8. verso la Provincia			-
9. verso Comuni dell'ambito distrettuale			-
10. verso l'Azienda Sanitaria			-
11. verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		634	634
12. tributari		0	-557
13. verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale		9,215	9,021
14. verso personale dipendente		116,284	116,731
15. altri debiti verso privati		82,984	165,121
16. debiti per fatture da ricevere		756,243	1,380,472
TOTALE D - DEBITI		3,161,024	3,648,878
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1. <i>ratei passivi</i>		- 6,067	- 3,934
2. <i>risconti passivi</i>		433,833	536,590
TOTALE E - RATEI E RISCONTI PASSIVI		427,766	532,656
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		15,063,508	16,380,047
		-	
CONTO ECONOMICO	AL 31/12/2020		AL 31/12/2019
	PARZIALI	TOTALI	
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		9,536,598	10,609,908
a) rette	2,257,487		2,735,684
b) oneri a rilievo sanitario	2,394,776		2,340,565
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività	4,708,252		5,311,665
d) altri ricavi	176,083		221,994
2. Costi capitalizzati		381,992	631,234
b) quota per utilizzo contributi in c/capitale	381,992		631,234
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso			
4. Proventi e ricavi diversi		1,032,671	922,736
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	667,284		738,662
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	41,887		42,187
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	303,767		69,005
e) altri ricavi istituzionali	19,733		72,882
f) ricavi da attività commerciale			

		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
5. Contributi in conto esercizio		483,133	245,792
a) Contributi dalla Regione	147,570		20,889
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	172,927		214,580
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	32,769		
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	99,193		
f) Altri contributi da privati	30,674		10,323
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		11,434,394	12,409,670
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisti di beni		474,530	468,329
a) beni socio sanitari	278,266		202,215
b) beni tecnico economici	179,485		213,221
c) per contratti servizio	16,779		52,893
7. Acquisti di servizi		3,842,754	4,095,669
a) per appalti gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	757,547		890,546
b) servizi esternalizzati	1,065,136		1,034,766
c) trasporti	16,257		35,190
d) consulenze socio sanitarie e ass.	5,464		10,785
e) altre consulenze	62,419		78,069
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	635,464		769,034
g) utenze	505,567		550,180
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	378,965		272,662
i) compensi organi istituzionali	24,900		25,575
j) assicurazioni	33,981		30,122
k) altri	357,054		398,741
8. Godimento di beni di terzi		63,957	46,634
a) affitti	58,100		45,780
c) service	5,857		854
9. Per il personale		6,453,761	6,142,775
a) Salari e stipendi	5,067,588		4,816,791
b) Oneri sociali	1,377,532		1,312,775
d) Altri costi	8,641		13,209
10) Ammortamenti e svalutazioni		504,125	744,950
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8,249		7,241
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	475,876		697,709

		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20,000		40,000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economici			-
12) Accantonamenti ai fondi rischi			0
13) Altri accantonamenti	95,075	95,075	20,000
14) Oneri diversi di gestione		357,449	458,259
a) costi amministrativi	89,285		107,808
b) imposte non sul reddito	33,092		27,431
c) tasse	35,586		35,268
d) altri oneri diversi di gestione	125,145		185,173
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	26,981		29,262
g) contributi erogati ad aziende non profit	47,360		73,317
TOTALE B – COSTI DELLA PRODUZIONE		11,791,651	11,976,616
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		- 357,257	433,054
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
16) Altri proventi finanziari		24,285	31,604
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		24,285	31,604
b) interessi attivi bancari e postali			-
c) proventi finanziari diversi			-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		30,926	34,504
a) su mutui		30,926	34,504
b) bancari			-
c) oneri finanziari diversi			-
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 6,642	- 2,900
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:		538,350	143,596
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	4,350		2,591
b) plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	534,000		141,005
21) Oneri da:		69,330	70,000

		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	69,330		70,000
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		469,020	73,596
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		105,120	503,750
22) Imposte sul reddito		501,182	478,393
a) irap	456,716		443,643
b) ires	44,466		34,750
26 Utile o (perdita) dell'esercizio		-396,062	25,357

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

-

A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

*Sede Legale Via Dandini n° 24 Cesena (Fc)
Fondo di Dotazione Euro 587.229,33
Iscritta al R.E.A. di Forlì - Cesena al n. 317067
Codice Fiscale e Partita Iva n. 03803460405*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020 **redatto in base all'art. 2.435 bis c.c.** **(Valori in Euro)**

Introduzione

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "A. S. P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO" nasce, in data 14 aprile 2009, dalla trasformazione e fusione delle seguenti Istituzioni Pubbliche di Assistenza e beneficenza:

- Fondazione Aldini Masini ed Istituti Educativi, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Roverella Spinelli, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Guerrini Maraldi, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Federico Valzania, con sede nel Comune di Cesena;
- Istituto di pubblica assistenza e beneficenza Casa Insieme, con sede nel Comune di Mercato Saraceno;
- Asilo Infantile San Quirico con sede nel Comune di Bagno di Romagna frazione di Selvapiana;
- Istituzione Beneficente Camillo Mordenti fu Francesco con sede nel Comune di Bagno di Romagna.

L'azienda organizza ed eroga servizi alla persona in ambito multisettoriale ispirando ed orientando la propria azione alle seguenti finalità:

- a) fornire assistenza alle persone in condizione di non autosufficienza;
 - b) favorire la vita autonoma ed indipendente delle persone disabili e in condizione di insufficienza psico – motoria e/o in stato di disagio socio economico;
 - c) valorizzare il ruolo della famiglia favorendola e sostenendola nei suoi compiti di cura;
- a) prevenire e rimuovere lo stato di bisogno e di abbandono in cui versano i minori ed i giovani in condizioni di marginalità sociale;
 - b) favorire e promuovere lo sviluppo educativo, sociale e psico – fisico dei minori e dei

giovani;

c) prevenire e contrastare le condizioni sociali e culturali che possono favorire situazioni di disagio socio economico;

d) realizzare eventi di natura culturale e ricreativa per favorire la crescita individuale e la socializzazione delle persone.

I Soci dell'Azienda sono i seguenti Enti Pubblici Territoriali:

- Comune di Bagno di Romagna;

- Comune di Cesena;

- Comune di Mercato Saraceno;

- Comune di Montiano;

- Comune di Sarsina;

Comune di Verghereto.

I rapporti interni fra i soci sono regolati mediante apposita convenzione sottoscritta dai soci.

Il presente è pertanto l'undicesimo bilancio d'esercizio, nel quale si è consolidato l'effetto dell'accreditamento delle strutture e dei servizi avviato a decorrere dal 14/04/2009.

Dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria gestionale patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale e dalle successive indicazioni regionali, non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio, da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

Emergenza Coronavirus

Il 2020 è stato caratterizzato dalla diffusione, a partire dal mese di Marzo, di una pandemia globale i cui effetti sono ancora molto evidenti a livello macro economico nazionale ed internazionale.

Nonostante l'epidemia da Covid-19 l'azienda ASP ha continuato a svolgere l'attività, funzionale ad assicurare la continuità dei servizi socio sanitari ed alla persona con particolare riguardo all'assistenza dei soggetti più fragili, intraprendendo in particolare azioni a tutela della salute dei lavoratori, degli ospiti della "Casa Residenza Roverella", degli immigrati presenti a seguito dei Progetti di accoglienza, dei Senza Fissa Dimora assistiti nella struttura di Via Strinati. In particolare

sono rimasti attivi i servizi della casa Residenza, Accoglienza immigrati, Senza Fissa Dimora, Mediazione sociale e all'abitare, il Centro Risorse Anziani e relativi servizi e i servizi Famiglie e tutela minori.

Viceversa causa il periodo di lockdown imposto dalle autorità pubbliche sono state sospese le attività scolastiche in presenza presso gli asili, le scuole materne, l'Istituto Corelli ed altresì sospeso il servizio di centro diurno per anziani.

Ciò ha generato il mancato incasso dei ricavi relativi alle strutture scolastiche, dei centri assistenziali diurni ed una riduzione degli incassi nella Casa Residenza non accompagnati da una contestuale riduzione dei relativi costi.

In particolare l'ASP ha mantenuto fermo il costo del proprio personale dipendente scolastico ed educativo, adibito agli altri servizi rimasti attivi, nonché ha sostenuto ulteriori costi per servizi, DPI, lavori di adeguamento locali, sanificazioni relativi ai vari servizi, in particolare Casa di Riposo Anziani, a fronte di rette rimaste invariate.

Il bilancio 31/12/2020, di cui la presente Nota è parte integrante, è stato redatto, secondo gli articoli 2423 e seguenti del codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di regolamento di contabilità per le 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 suindicata, 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.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio e contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

Criteria di valutazione e composizione delle voci

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni fra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello a cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I principi adottati per la valutazione delle diverse voci di bilancio in osservanza all'art.2426 Codice Civile sono di seguito indicati.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo sostenuto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio. Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e

la presumibile durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente espressi dalle aliquote/ periodi di seguito evidenziati:

- software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: ammortizzato per un periodo di 8 esercizi;
- migliorie su beni di terzi: periodo di ammortamento pari ad 8 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte in bilancio, sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità, ovvero, per quanto concerne i beni immobili, al valore catastale, rivalutato del 5% per i fabbricati, per i terreni, sulla base del reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%. Per le acquisizioni dell'esercizio, la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. ai punti 1,2,3, ovvero, iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per potere avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti ottenuti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate attesi la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalla aliquote previste dallo schema 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 rappresentate:

Tipo di immobilizzazione materiale	Anni
Fabbricati	33
Impianti e macchinari	8
Attrezzature socio - assistenziali e sanitarie	8
Mobili e arredi	10
Macchine d'ufficio e computer	5
Automezzi	4
Altre immobilizzazioni materiali	8

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad euro 516,46, acquistati nel corso dell'esercizio, sono stati iscritti fra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente nell'esercizio di acquisizione.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota oggetto dell'intervento. Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale e con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, comprendenti titoli azionari, titoli di stato e obbligazioni sono state valutate sulla base dei costi sostenuti per l'acquisizione.

C- ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

I crediti sono stati valutati con riferimento al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in misura pari a 130.807 euro. La svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è fissata nella misura di euro 20.000.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, costituite da denaro in cassa e depositi bancari, sono valutate sulla base dell'effettiva consistenza monetaria.

D- RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si

riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Tra i risconti attivi sono iscritti anche costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

PASSIVO

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

I rischi e gli oneri futuri sono stati correttamente valutati prima dell'iscrizione, considerando che non è comunque legittimo accantonare somme a fronte di rischi generici.

D - DEBITI

DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale, valore rappresentativo del loro valore di estinzione.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

La voce ratei passivi include costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

CONTO ECONOMICO

COSTI E RICAVI

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza. Ricavi e proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi; non sono state effettuate compensazioni di partite.

ANALISI DELLE VARIE VOCI DI BILANCIO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni immateriali**Movimenti immobilizzazioni immateriali**

Tabella 1 – Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 31/12/2019</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. dell'esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2020</i>
Software	3.829			1.056	3.772
Migliorie su beni di terzi	52.423			7.193	45.230
TOTALE	56.252			8.249	48.002

Tabella 2 – Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, composizione del costo storico a inizio anno

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Incrementi /decrementi dell'esercizio</i>	<i>Rivalutazioni / svalutazioni</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Valore netto</i>
Software	21.254	-	-	-18.482	3.772
Migliorie su beni di terzi	91.642			-46.412	45.230
TOTALE	112.896	-	-	-64.894	48.002

Si tratta di *software utilizzato*, in particolare, per gli adempimenti connessi alla gestione della contabilità economica ed analitica dell'ASP, per ottemperare gli adempimenti richiesti dalla normativa sulla privacy, per la P.A.digitale, nonché per la tenuta dell'inventario e alla gestione delle cartelle degli ospiti della struttura "Nuovo Roverella", con prospettiva di utilizzo futuro e valutato al costo di acquisizione.

La voce *migliorie su beni di terzi* riguarda costi sostenuti per l'esecuzione di migliorie su un immobile concessi in comodato d'uso dall'Unione dei Comuni Valle Savio all'A.S.P. Distretto Cesena Valle Savio.

Non sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

Descrizione	Consistenza al 31/12/2019	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortam. Esercizio	Valore residuo al 31/12/2020
Terreni del patrimonio disponibile	1.219.388				1.219.388
Fabbr. del patrimonio indisponibile	4.147.276	116.158		199.259	4.064.175
Fabbricati del patrimonio disponibile	3.980.795	25.892		202.921	3.803.766
Impianti e macchinari	29.348	23.446		17.159	35.635
Attrezzature socio – assistenziali e sanit.e presidi fisioterapici	60.771	10.515		11.925	59.361
Mobili e arredi	46.901	8.412		12.673	42.640
Macchine d'ufficio e computers e sistemi teleassistenza	12.984	30.168		22.035	21.117
Mobili e arredi di pregio artistico	69			0	69
Automezzi	15.030	41.292		8.387	47.935
Altri beni	0	6.012		1.517	4.495
TOTALE	9.512.562	261.895		475.876	9.298.581

Le variazioni intervenute nell'anno 2020 sotto la voce *“Fabbricati del patrimonio disponibile”*, riguardano sostanzialmente la fornitura e posa in opera per il progetto di contabilizzazione energetica ed efficientamento del complesso “S.Biagio” sito in Via Aldini. Si è inoltre provveduto alla sostituzione contatori presso l'immobile ex-Roverella (appartamenti Via Milani).

Per quanto concerne la voce *“Attrezzature socio assistenziali e sanitarie”* si è proceduto nel corso dell'esercizio all'acquisto di alcune attrezzature utili alla Casa Protetta Nuovo Roverella.

Alla voce *“Impianti e macchinari”* troviamo lavori e acquisti relativi alla caldaia presso il centro socio-riabilitativo di Mercato Saraceno, oltre che lavori di manutenzione presso Via Strinati e Via Dandini, e alcuni acquisti di attrezzature per il progetto ministeriale *“Fin”*.

Si sottolinea inoltre l'acquisto di due nuovi automezzi nonché di mobili e arredi per la Casa Protetta Nuovo Roverella e per la struttura di accoglienza degli utenti del progetto Siproimi.

Alla voce *“Macchine d'ufficio e computer”* sono stati acquistati diversi pc fissi e portatili con relativi lavori di posa e configurazione.

La voce *“Fabbricati del patrimonio indisponibile”* registra lavori di manutenzione e restauro da riferirsi principalmente all'immobile di Via Strinati 59 oltre che all'immobile Nuovo Roverella, per il

quale sono stati anche registrati acquisti alla voce “Altri beni”.

Nel corso dell’esercizio, non sono stati effettuati altri mutamenti di destinazione dei cespiti e si precisa che non esistono gravami sulle immobilizzazioni.

Non sono stati imputati oneri finanziari né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

B.III - Movimenti immobilizzazioni finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico al 31/12/2019</i>	<i>Incrementi anno 2019</i>	<i>Decrementi anno 2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>
Titoli azionari				0
Titoli di Stato e obbligazioni	1.287.371	0	0	1.287.371
Totale	1.287.371	0	0	1.287.371

Si tratta di titoli obbligazionari e titoli di stato.

Non esistono partecipazioni possedute in società controllate né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - RIMANENZE

Le rimanenze sono costituite da merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico economali. Sono iscritte al minore fra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato derivante dalla procedura di magazzino in uso, divenuta operativa nel corso del 2014) ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall’andamento del mercato. Sono pari a complessivi euro 106.322 di cui euro 92.008 relative a rimanenze di beni socio-sanitari ed euro 14.314 relative a rimanenze di beni tecnico economici.

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Rimanenze beni socio-sanitari al 01/01/2020	42.083
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2020	1.551

Valore totale rimanenze al 01/01/2019	43.634
(+/-) Variazione rimanenze beni socio-sanitari	+49.925
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	+12.763
Rimanenze beni socio-sanitari al 31/12/2020	92.008
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2020	14.314
Valore totale rimanenze al 31/12/2019	106.322

C. II. - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 C.C., distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal Regolamento Regionale di Contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato fondo svalutazione crediti. I crediti dell'attivo circolante, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Verso utenti	1.923.814	-13.468	1.910.346
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	-33.583	+23	-33.560
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000		3.000
Verso Erario	-4.244	+28.346	24.102
Verso altri soggetti privati	32.041		32.041
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	2.928.261	-774.038	2.154.223
Crediti verso Provincia	13.924	+4	13.928
Tot. Crediti (II)	4.863.213	-759.133	4.104.080

I crediti verso utenti e crediti per fatture da emettere riguardano principalmente crediti verso l'Unione dei Comuni Valle Savio e verso il Comune di Cesena, nonché verso altri comuni ed Enti, determinati dalle convenzioni in essere.

Non esistono crediti con durata superiore a cinque anni né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

Suddivisione del saldo secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso utenti	1.910.346			1.910.346

Verso l'Azienda Sanitaria	3.000			3.000
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	-33.560			-33.560
Verso Erario	24.102			24.102
Verso altri soggetti privati	32.041			32.041
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	2.154.223			2.154.223
Crediti verso Provincia	13.928			13.928
Tot. Crediti (II)	4.104.080			4.104.0810

I "crediti verso utenti" al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 130.807 comprendono crediti verso il Comune di Cesena, verso altri enti pubblici, verso affittuari e verso ospiti della Casa Residenza. Tale fondo svalutazione crediti è adeguato al fine di coprire sia gli affitti incagliati da privati o da altri Enti, sia le rette dei privati in arretrato con i pagamenti. In tal modo è possibile fornire una situazione contabile chiara e trasparente, non inficiata dalla conservazione di poste di accertata inesigibilità e dalla presenza di crediti di modesta entità, per i quali non è economicamente conveniente esperire pratiche di recupero, essendo le spese di sollecito più elevate dei crediti da recuperare.

Attraverso l'operazione di svalutazione di crediti presumibilmente inesigibili effettuata nel corso dell'anno 2020, nel quale è stato contabilizzato un accantonamento di € 20.000,00, si è proceduto ad una svalutazione analitica delle singole posizioni ritenute di dubbia esigibilità. Tuttavia ci si riserva di valutare l'esperimento di eventuali azioni legali o la possibilità di rimborsi, come da convenzione sottoscritta con il Comune di Cesena per la gestione degli alloggi.

C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a euro 213.411 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili che corrispondono al saldo di cassa economale, del conto di Tesoreria aperto presso la Cassa di Risparmio di Ravenna.

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Saldo 31/12/2020
Cassa	31.553	27.855	59.438
C/c bancari	565.586	-411.613	153.973
TOTALE	597.139	-383.728	213.411

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di euro 5.741. Essi 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 ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio. Sono relativi principalmente a spese condominiali, assicurazioni, spese registrazione contratti di locazione pluriennali, contributi da enti e fatture.

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Saldo 31/12/2020
Ratei attivi	-19.283	+1.760	-17.523
Risconti attivi	39.160	-15.896	23.264
TOTALE	19.877	-14.136	5.741

A - PATRIMONIO NETTO.

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

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in poste 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.

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2020 ammonta a complessivi Euro 10.938.611; di seguito vengono esposti i prospetti relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Saldo 31/12/2020
F.do di dotazione al 14/04/09	576.471		576.471
Variazioni al fondo di dotazione	-130.283		-130.283
Fondo di dotazione	446.188		446.188
Contributi in c/capitale	10.350.928	-381.121	9.969.807
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	186.021		186.021
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	301.351		301.351
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo	405.949	25.357	431.306
Utile (perdita) d'esercizio	25.357	-421.419	-396.062
TOTALE	11.715.794	-777.183	10.938.611

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, non ha subito variazioni.

Il fondo di dotazione dell'Azienda Pubblica dei Servizi alla Persona (ASP) del distretto Cesena Valle Savio, sulla base di quanto disposto dalle *“Linee guida per la definizione dei programmi delle trasformazioni aziendali”*, predisposte dalla Regione Emilia Romagna per il processo di costituzione delle Asp, rappresenta *“la contropartita contabile di tutti quei valori di attività e passività rilevati nell'ambito della redazione dello stato patrimoniale iniziale”*.

Lo stesso Regolamento regionale prevede che le variazioni di tale fondo, potranno subire movimentazioni solo dopo l'avvio della contabilità economico-patrimoniale, quando si dovranno all'atto della eventuale *“correzione di errori di stima relativi a poste valutate in sede di redazione dello stato patrimoniale iniziale”*.

I CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE AL 14/04/2009

I contributi in conto capitale al 14/04/2009 rappresentano la contropartita contabile del valore netto delle immobilizzazioni materiali e immateriali soggette ad ammortamento, da utilizzarsi per la *“sterilizzazione”* delle quote di ammortamento.

I CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E LE DONAZIONI VINCOLATI AD INVESTIMENTI

I contributi vincolati ad investimenti pari ad euro 186.021 riguardano, per la quota preponderante (€ 107.405) l'introito della transazione riguardante l'ex Ipab Camillo Mordenti, la parte residua è data dalla plusvalenza generata dalla dismissione di un terreno che sulla base di quanto imposto dalla normativa regionale deve essere integralmente destinato alla sterilizzazione degli ammortamenti.

CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE SECONDO LA LORO DISPONIBILITÀ

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura Descrizione	Importo	Possibile Utilizzazione	Quota Disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei due esercizi precedenti	
Fondo di dotazione	446.188	Non utilizzabile			
Contributi in c/capitale al 14/04/2009	9.969.807	Destinati a sterilizzazione	9.969.807		
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	186.021	Vincolati a sterilizzazione costi per nuovi investimenti	186.021		
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	301.351	Non utilizzabile			
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	431.306	A copertura perdite	431.306		
Utile (perdita) dell'esercizio	-396.062	A copertura perdite	-396.062		
Totale	10.938.611		10.938.611		

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo a copertura di perdite future. Riporta l'utile degli esercizi 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019 pari a complessivi Euro 431.306.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020 la gestione evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro -396.062.

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il "fondo per rischi" ed oneri è così composto:

- "fondo per imposte anche differite" pari ad euro 56.025 è relativo principalmente ad accertamenti TARI da parte del Comune di Cesena;
- "fondo per rischi" pari a complessivi euro 41.742 relativo ad accantonamenti per controversie legali per euro 31.542 e relativo a rischi non coperti da assicurazioni per euro 10.200 per la parte di rischi non contemplati dalle polizze assicurative in essere, ad esempio calamità naturali per raccolta azienda agricola;
- "fondo altri oneri", pari ad euro 438.340, composto da oneri relativi a ferie e festività non godute dai dipendenti al 31/12/2020 per euro 322.068, ed euro 116.272,00 per "fondo rinnovi contrattuali personale dipendente"

DEBITI

I Debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, sono valutati al loro valore nominale e presentano il seguente saldo:

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Saldo 31/12/2020
Debiti per mutui e prestiti	1.461.075	-111.073	1.350.002
Debiti verso fornitori	516.381	329.281	845.662
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	634	0	634
Debiti tributari	-557	+557	0
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	9.021	194	9.215
Debiti verso personale dipendente	116.731	-447	116.284
Altri debiti verso privati	165.121	-82.137	82.984
Debiti per fatture da ricevere	1.380.472	-624.229	756.243
Totale Debiti (D)	3.648.878	-487.854	3.161.024

La voce "Debiti per mutui e prestiti", che ammonta ad € 1.350.002, riguarda i mutui contratti con la Cassa di Risparmio di Cesena e con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione del centro socio-riabilitativo e la ristrutturazione della struttura Casa Insieme.

Di seguito viene riportato il dettaglio dei mutui contratti.

ISTITUTO DI CREDITO	TIPOLOGIA	SCADENZA	IMPORTO FINANZIATO
Credit Agricole S.p.a.	Mutuo ipotecario	06/01/2034	2.000.000,00
Cassa Depositi e Prestiti	Mutuo ipotecario	31/12/2021	185.924,48
Cassa Depositi e Prestiti	Mutuo ipotecario	31/12/2021	316.071,62

La voce "**Debiti verso fornitori**", che ammonta ad € 845.662, è determinata da debiti per fatture ricevute da fornitori terzi e professionisti. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

I "**Debiti verso lo Stato ed Altri Enti**", pari ad € 634, risultano invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce "**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza**", che ammonta ad € 9.215, è inserito il debito verso INPS esistente al 31/12/2020.

La voce "**Debiti verso personale dipendente**", pari ad € 116.284, contiene l'indennità di produttività da erogare al personale dipendente, le indennità di risultato da erogare al personale con APO e le indennità risultato erogate al Direttore.

Alla voce "**Altri debiti verso privati**", che ammonta ad € 82.984, sono esposti tutti i depositi cauzionali da restituire a fine contratto agli affittuari per euro 36.857, gli accantonamenti degli utenti del progetto di educazione al risparmio da restituire all'uscita dal progetto stesso per euro 650,00 e il debito per l'acquisto rateizzato dell'immobile sito in Via Mura Porta Fiume n. 33 Cesena acquistato nell'anno 2013 per euro 45.477.

La voce "**Debiti per fatture da ricevere**", pari ad € 756.243, contiene i debiti verso fornitori per prestazioni e forniture di competenza dell'esercizio 2020 le cui fatture sono state ricevute nell'esercizio 2021.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 427.766 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

Tale voce comprende ratei passivi relativi principalmente a fatture di competenza esercizio 2020, pervenute nel 2021. I risconti passivi sono rappresentati principalmente da affitti attivi incassati anticipatamente, da fatture relative alla Unione dei Comuni Valle del Savio e del Comune di Cesena e da rette dell'Istituto Musicale A. Corelli.

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Saldo 31/12/2020
Ratei passivi	-3.934	-2.133	-6.067
Risconti passivi	538.590	-102.757	433.833
TOTALE	532.656	-104.890	427.766

DEBITI E CREDITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né crediti assistiti da garanzie reali prestate da terzi.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

NOTIZIE SULLA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DEGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro -396.062 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	11.434.394
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.791.651
MARGINE DELLA PRODUZIONE	-357.257
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-6.642
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	469.020
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	105.120
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	501.182
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-396.062

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto dei beni e servizi 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.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati in base alle prestazioni di servizi erogate.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tendendo conto del principio della prudenza economica.

Il valore della produzione pari a euro 11.434.394 risulta così composto:

VALORE DELLA PRODUZIONE	AL 31/12/2020	
	PARZIALI	TOTALI
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		9.536.598
a) rette	2.257.487	
b) oneri a rilievo sanitario	2.394.776	
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività	4.708.252	
d) altri ricavi	176.083	
2. Costi capitalizzati		381.992
b) quota per utilizzo contributi in c/capitale	381.992	
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso		
4. Proventi e ricavi diversi		1.032.671
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	667.284	
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	41.887	
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	303.767	
e) altri ricavi istituzionali	19.733	
f) ricavi da attività commerciale		
5. Contributi in conto esercizio		483.133
a) Contributi dalla Regione	147.570	
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	172.927	
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	32.769	
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	99.193	

f) Altri contributi da privati	30.674	
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		11.434.394

I ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria sono costituiti da rette di utenti anziani, minori, allievi istituto Corelli e disabili, rimborso oneri a rilievo sanitario, rimborso assistenza infermieristica e riabilitativa, rimborsi spese per servizi in convenzione con Enti pubblici.

Negli “**altri ricavi diversi**” pari ad euro 176.083 sono comprese tutte le entrate afferenti alle strutture Casa Insieme, Violante Malatesta e Unione dei Comuni Valle Savio per rimborsi dovuti per stipendi corrisposti al personale in comando.

Il **contributo in conto capitale** pari ad euro 381.992 è dovuto alla “sterilizzazione” delle quote di ammortamento.

La voce “**Proventi e ricavi diversi**” ammonta ad € 1.032.671 comprende tutti i ricavi derivanti dall'utilizzo del patrimonio.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione pari a euro 11.791.651 risultano così composti:

ACQUISTI DI BENI

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI – SANITARI	44.885
PRESIDI PER INCONTINENZA	39.173
ALTRI PRESIDI SANITARI	107.222
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	86.986
TOTALE	278.266
ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	
GENERI ALIMENTARI	24.705
MATERIALE DI PULIZIA	27.970
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	1513
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	16.121
MATERIALE DI GUARDAROBA	24.157

CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.195
ALTRI BENI TECNICO ECONOMICI	79.824
ACQUISTI CONTRATTI DI SERVIZIO	179.485
ACQUISTI PER CONTRATTI DI SERVIZIO	16.779
TOTALE	16.779
ACQUISTI DI SERVIZI	
ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	410.729
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' INFERMIERISTICA	263.781
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' RIABILITATIVA	83.037
TOTALE	757.547
SERVIZI ESTERNALIZZATI	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	37.793
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	154.542
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	355.401
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	345.303
ALTRI SERVIZI APPALTATI	133.809
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	38.288
TOTALE	1.065.136
TRASPORTI	
SPESE DI TRASPORTO UTENTI	15.919
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	338
TOTALE	16.257
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E ASS.	
CONSULENZE MEDICHE	5.464
TOTALE	5.464
ALTRE CONSULENZE	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	10.051
CONSULENZE TECNICHE	25.760

CONSULENZE LEGALI	26.608
TOTALE	62.419

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABOR. SOCIALE	565.179
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABOR. INF	624
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. AMM.	20.289
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. TEC..	49.372
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. LEG.	0
TOTALE	635.464
UTENZE	
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	35.303
ENERGIA ELETTRICA	223.920
GAS E RISCALDAMENTO	181.461
ACQUA	64.883
TOTALE	505.567
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI E FABBRICATI	169.807
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	178.387
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	8.532
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	14.810
MANUTEZ.E RIPARAZ. ORDINARIE	7.429
TOTALE	378.965
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	24.900
TOTALE	24.900
ASSICURAZIONI	
COSTI ASSICURATIVI	33.981
TOTALE	33.981

ALTRI SERVIZI	
ALTRI SUSSIDI E ASSEGNI	324.927
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	6.012
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE	21.214
ALTRI SERVIZI	4.901
TOTALE	357.054
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
AFFITTI	
AFFITTI	58.100
SERVICE	5.857
TOTALE	63.957

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente.

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

a) Salari e stipendi

SALARI E STIPENDI	
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	4.812.809
ALTRE COMPETENZE	73.969
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO	180.810
TOTALE	5.067.588

b) Oneri sociali

ONERI SOCIALI	
ONERI SU COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE	1.282.722
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	39.801
ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO	55.009
TOTALE	1.377.532

c) Altri costi del personale

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
RIMBORSO SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTI	36
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	1.006
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	7.599

TOTALE	8.641
---------------	--------------

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, risultano dalla seguente tabella di dettaglio:

AMMORTAMENTI	
Software	1.056
Migliorie su beni di terzi	7.193
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.249
Fabbricati del patrimonio indisponibile	199.259
Fabbricati del patrimonio disponibile	202.921
Impianti e macchinari	17.159
Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie	11.925
Mobili e arredi	12.673
Macchine elettr. e computers	22.035
Automezzi	8.387
Altri beni	1.517
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	475.876

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari risultano così composti:

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Parziali	Tot.
16) Altri proventi finanziari		24.285
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	24.285	
b) interessi attivi bancari e postali	-	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-30.926
a) su mutui	-30.926	
c) oneri finanziari diversi	-	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-6.642

I proventi finanziari iscritti in bilancio sono determinati da interessi attivi su titoli; gli oneri finanziari sono rappresentati da interessi passivi su mutui.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio comprendono l'imposta IRAP pari ad euro 456.716 e l'imposta IRES pari ad euro 44.466. L'imposta IRES è generata dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari). L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota del 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente, alle figure ad esso assimilate ed ai prestatori d'opera occasionali.

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali risulta pari ad euro 27.900 comprensivi di oneri previdenziali.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per un dettaglio più puntuale degli eventi successivi alla chiusura del bilancio, si rimanda alla relazione sulla Gestione redatta dal Direttore dell'A.S.P.

L'attuale situazione di diffusione del virus e le correlate misure di contrasto di carattere istituzionale e quelle messe in atto dall'azienda per salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori e degli assistiti dai servizi ci consentono di considerare il potenziale impatto di una eventuale recrudescenza della pandemia di medio livello. Si ha tuttavia chiara e piena consapevolezza che il dispositivo di sicurezza attuato non solo dovrà essere presidiato ma se necessario anche rafforzato. L'ente continuerà ad attivare tutte le misure necessarie.

Il Consiglio di Amministrazione propone di coprire la perdita d'esercizio con gli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti iscritti in bilancio, così come deliberato negli esercizi precedenti dal

.Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea dei Soci.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Bilancio consuntivo esercizio 2020

Relazione sull'andamento della gestione e
sulla complessiva situazione aziendale

Indicazioni generali sull'andamento gestionale

L'anno 2020 per l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio è stato caratterizzato dalle conseguenze che l'emergenza COVID ha avuto sulla gestione dei servizi di cui si ricorda in particolare:

- chiusura Centro diurno per anziani a marzo e riapertura a settembre con 11 posti invece di 22;
- chiusura servizi scolastici fino a giugno e riapertura per centri estivi e nuovo anno scolastico con appositi protocolli per prevenzione contagi COVID (Es. sezioni bolla) e incremento del personale educativo ed ausiliario necessario;;
- chiusura Istituto Corelli con lezioni on line fino a fine giugno, riapertura a settembre da parte del Conservatorio con applicazione nuova convenzione;
- interruzione attività di inserimento lavorativo e progetti di Impegno Civico.
- chiusura attività di socializzazione e ambulatori sociali per anziani, con parziale riavvio attività di socializzazione nei parchi nel periodo estivo;
- chiusura Centro Diurno senza Fissa dimora di via Cavour e riapertura temporanea da maggio a tutto agosto al Piano terra del Palazzo Roverella con ampi spazi e giardino e riapertura definitiva a dicembre sempre al Palazzo Roverella in spazi appositamente attrezzati;
- trasformazione servizi alle famiglie e ai minori e agli stranieri da servizi in presenza a servizi da remoto fino a maggio;
- avviati servizi di supporto alle famiglie in isolamento con consegna beni di prima necessità e monitoraggio condizioni di salute fisica e psicosociale;
- realizzazione progetto produzione mascherine lavabili da consegnare alla protezione civile per la distribuzione alla cittadinanza;
- ampliamento spazio di accoglienza notturna senza fissa dimora e avviata nuova accoglienza presso la struttura comunale di Oriola;
- chiusura di tutti gli uffici al pubblico e riduzione personale presso le sedi di lavoro attraverso assegnazione ferie, congedi e smart working;
- completa riorganizzazione dell'attività e degli acquisti della CRA nuovo roverella finalizzata al contrasto della diffusione del contagio del COVID -19;
- emanato bando per assunzione in emergenza di personale assistenziale e sanitario;
- attuazione protocolli di screening per monitoraggio contagio per tutti i dipendenti ASP che hanno continuato anche parzialmente il loro lavoro presso le sedi ordinarie di lavoro, in particolare al personale della CRA Nuovo Roverella;
- definizione di nuovi protocolli di accesso e attività per tutti i servizi in linea con le indicazioni ministeriali, regionali e con le analisi dell'Istituto Superiore di Sanità e condivise con Medico competente ai sensi della Legge 81 e RSPP per quanto riguarda la sicurezza dei lavoratori;
- sospensione lavori di manutenzione e ristrutturazione non urgenti, realizzati lavori non previsti per esigenze di garantire il distanziamento sociale e nei vari servizi;
- presso il Nuovo Roverella Avvio nucleo residenziale sperimentale con 10 posti letto per l'osservazione delle persone non autosufficienti prima dell'ingresso nella struttura di destinazione al fine di ridurre il rischio di diffusione del Covid. A settembre termina la fase sperimentale e il nucleo viene confermato fino a fine anno con una dimensione romagnola;
- l'aumento del personale assegnato alla CRA Barocci di Sarsina, con trasferimento anche di personale infermieristico.

Dal punto di vista economico la gestione della pandemia ha generato, per la prima volta da quando l'ASP è stata costituita, una situazione di disavanzo comunque contenuta nel limite degli utili portati a nuovo negli anni precedenti, condizione che permette di non dover ricorrere a finanziamenti straordinari da parte dei Soci.

Tra gli eventi significativi che hanno interessato l'ASP nel 2020 non riconducibili all'emergenza COVID meritano attenzione:

- L'avvio della nuova convenzione per la Gestione dell'Istituto Corelli che attribuisce all'ASP solo funzioni inerenti la sede dell'istituto e la messa a disposizione dei due insegnanti dipendenti;
- Chiusura dei comandi funzionali del personale ASP presso la CRA Violante Malatesta di Cesena e Violante Malatesta di Mercato Saraceno;
- Sottoscrizione con l'Unione dei Comuni della Valle del Savio dell'accordo finalizzato alla realizzazione di azioni integrate per promuovere il protagonismo giovanile nel territorio del comune di Cesena e che prevede, tra l'altro, la destinazione dell'ex sede del Centro diurno per senza fissa dimora di Corso Cavour a sede temporanea dell'Informa giovani.
- La tinteggiatura delle pareti esterne di tutto il Palazzo Roverella e del Palazzo Nadiani anche in virtù della possibilità di accedere agli sgravi del cosiddetto "bonus facciate";
- Il Rinnovo della concessione di Accreditamento CRA e CD Nuovo Roverella dal 01/01/2020 al 31/12/2024 da parte dell'Unione dei Comuni della Valle del Savio rispettivamente per 98 e 22 posti;
- Approvazione del contratto di servizio per la Gestione Sportello Stranieri dal 1/1/2020 al 31/12/2021
- tra ASP e Unione Valle del Savio;
- Rinnovo del Consiglio di Amministrazione con nomina di un nuovo Presidente;
- Approvazione del Regolamento in materia di contributi, altri benefici economici e utilizzo del logo istituzionale dell'ASP;
- Approvazione del Protocollo d'intesa azienda pubblica di servizi alla persona del distretto Cesena Valle Savio, Unione dei comuni della Valle del Savio, OO.SS FP CGIL - CISL FP - UIL FPL sul consolidamento dei servizi sociali e socio sanitari pubblici distrettuali e stabilizzazione delle figure professionali presenti;
- Riconoscimento di contributo di 79180 euro sul FONDO U.N.R.R.A. da parte del Ministero dell'Interno Dipartimento le Libertà civili e l'Immigrazione per la realizzazione del progetto "INsalute – Spazi di inclusione per la tutela della salute e la sicurezza di persone senza fissa dimora"

In conclusione si evidenzia come la particolare situazione gestionale conseguente all'emergenza COVID abbia confermato l'importanza dell'ASP quale soggetto pubblico gestore di servizi sociali, socio sanitari ed educativi in ambito distrettuale che, al fianco delle Istituzioni territoriali deputate alla programmazione e al finanziamento dei servizi stessi, sa mettere a disposizione adeguate competenze professionali, spazi e attrezzature, risorse proprie, nell'esclusivo interesse generale della comunità.

Confronto Conto Economico e Bilancio Economico preventivo

Il risultato economico, negativo per euro – 396.061 può essere presentato come di seguito in conformità allo schema del bilancio d'esercizio:

	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	10.725.378	11.434.793	709.415	7%
Costi della produzione	-10.262.721	-11.792.210	-1.529.489	15%
Proventi e oneri finanziari	-26.000	-6.350	19.650	-76%
Proventi e oneri straordinari	0	469.020	469.020	
Imposte sul reddito	-436.657	-501.314	-64.657	15%
RISULTATO	0	-396.061	-396.061	

Già da questa prima tabella emerge con evidenza come i costi della produzione, il cui andamento è stato fortemente influenzato dalle esigenze di contenimento dell'epidemia, abbiano subito un aumento nettamente superiore rispetto a quello realizzato sul fronte delle entrate, aumento solo parzialmente mitigato delle partite straordinarie che si sono verificate.

Analisi dei principali scostamenti

I dati di consuntivo confrontati con quelli di preventivo possono essere utilmente letti in uno schema riclassificato che evidenzia i principali scostamenti:

Valore della produzione	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi da attività per servizi alla persona	9.725.857	9.536.706	-189.151	-2%
Costi capitalizzati	0	381.992	381.992	
Proventi e ricavi diversi	786.260	1.033.070	246.810	31%
Contributi in conto esercizio	213.261	483.025	269.764	126%
RISULTATO	10.725.378	11.434.793	709.415	7%

L'incremento del valore della produzione rispetto a quanto preventivato, è in parte determinato dai costi capitalizzati (€ 381.992); dai Proventi e ricavi Diversi (+246.810) essenzialmente per effetto dei rimborsi da INAIL per infortuni avvenuti durante l'anno e e della ricognizione sui debiti che ha permesso di stralciare debiti iscritti a bilancio negli anni precedenti; dai contributi in conto esercizio (+269.764) dove sono stati inseriti i contributi straordinari della per l'uso dei Dispositivi di protezione individuale e di sanificazione per il Contrasto al COVID e per i ristori per i posti vuoti nella CRA e per la chiusura dei servizi per la prima infanzia. Sul fronte entrate da segnalare anche la riduzione dei Ricavi da attività per servizi alla persona (-189.150,71) determinata essenzialmente dal mancato incasso delle rette per i servizi chiusi durante il lockdown (centro diurno per disabili; scuole per la prima infanzia, Istituto Corelli) e riduzione dell'occupazione dei posti letto nella Casa Residenza Anziani Nuovo Roverella a seguito del blocco degli inserimenti disposto dalla Regione Emilia Romagna sempre a causa della Pandemia da COVID.

Costi della produzione	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Variazione assoluta	Variazione %
Acquisti beni	-452.347	-473.833	-21.486	5%
Acquisti di servizi	-3.654.643	-3.838.952	-184.309	5%
Godimento di beni di terzi	-44.667	-63.957	-19.291	43%
Costo del personale dipendente	-5.632.690	-6.457.761	-825.071	15%
Ammortamenti e svalutazioni	-81.996	-504.124	-422.128	515%
Accantonamenti e fondi rischi	0	0	0	
Altri accantonamenti	0	-95.075	-95.075	
Oneri diversi di gestione	-396.378	-358.508	37.870	-10%
RISULTATO	-10.262.721	-11.792.210	-1.529.489	15%

Come già anticipato l'aumento del Costo della produzione risulta sensibilmente più alto dell'aumento del valore della produzione (+15% vs +7%) e come si evince dalla tabella sopra tale aumento è determinato da un generale aumento rispetto alla previsione di tutte le voci di spesa ad esclusione degli oneri diversi di gestione dove si riscontra l'effetto della chiusura di alcuni servizi. In particolare la voce che ha subito un particolare incremento, escludendo gli ammortamenti che tendenzialmente si compensano con l'aumento dei costi capitalizzati sul fronte del valore della produzione, è quella del Costo del personale dipendente. Tale aumento è la naturale conseguenza della necessità di aumentare il personale per garantire il mantenimento dei servizi aperti in assoluta sicurezza (es. totale separazione nuclei nella CRA, costituzione "bolle" nelle scuole della prima infanzia e dell'infanzia, e introduzione di personale jolly) e/o per far fronte in tali servizi all'aumento delle assenze per malattia o per messa in quarantena dei dipendenti. Mentre queste circostanze hanno determinato un aumento della necessità di personale specializzato, dall'altra parte, essendo l'ASP un Ente pubblico, non è cessato il costo del personale assunto nell'ambito dei servizi chiusi per il lockdown e solo per i Centro Diurno per Anziani è stato possibile trasferire tale personale alla casa Residenza Anziani essendovi conformità di competenze professionali.

Anche la voce acquisti di beni e acquisti di servizi hanno registrato un aumento di quanto previsto. Nel primo caso a seguito della necessità di acquistare in quantità decisamente superiore all'ordinario Dispositivi di Protezione individuale (quanti, camici monouso, mascherine FFP2, ecc.), gel idroalcolico e altro materiale di sanificazione, prodotti che a seguito della pandemia hanno registrato anche un significativo costo unitario.

Anche l'aumento della voce acquisto di servizi è da ricondurre alle conseguenze della pandemia in quanto rientrano in tale voce le spese per pulizia e igienizzazione dei locali, per smaltimento rifiuti speciali e per produzione pasti, che hanno subito inevitabilmente un significativo aumento. La pandemia ha poi comportato l'organizzazione di nuovi servizi per l'accoglienza delle persone senza Fissa dimora che hanno comportato anch'essi un aumento riconducibile a questa voce di costo al contrario del Nido per l'infanzia Piccole stelle per il quale invece la chiusura per alcuni mesi ha comportato una riduzione del costo.

Andamento economico per Centri di Costo

L'ASP utilizza un sistema di contabilità gestionale denominato "Sipcar Plus" prodotto dalla ditta CBA di Trento per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi ai singoli centri di attività.

Nel documento di Budget 2020 erano stati individuati i seguenti centri di costo:

- Casa Residenza "Nuovo Roverella"
- Centro Diurno "Nuovo Roverella"
- Casa di Riposo "Barocci"
- Servizio "Affetti Speciali"
- Progetti Autonomia
- Attività Area Disabili
- San Miniato;
- Servizi Scolastici Comune di Cesena
- Casa Rossa – Nido Piccole Stelle
- Nido San Piero in Bagno
- Area Famiglia e Minori
- Servizi di Rete (stranieri, Giovani, Disagio sociale)
- Interventi di Prevenzione Marginalità
- Accoglienza Stranieri
- Progetti ministeriali
- Istituto Corelli
- Patrimonio
- Borse di Studio
- Amministrazione Centrale
- Personale in Comando

Dall'analisi dei centri di costo si evidenzia in particolare come alcuni servizi abbiano sofferto più di altri gli effetti della Pandemia già evidenziati nel capitolo precedente. Ci si riferisce il particolare ai servizi residenziali e semiresidenziali per la non autosufficienza e i servizi scolastici, con esclusione del nido Piccole stelle dove i costi cessati per la chiusura sono stati superiori della riduzione di entrate non essendoci sostanzialmente personale dipendente. Particolarmente negativo poi il risultato del centro di attività accoglienza stranieri i cui effetti non sono riconducibili alla pandemia ma alla decisione di proseguire l'attività oltre la scadenza prevista del 30 giugno e rispetto alla quale si era basata la previsione nonostante il numero delle persone accolte è andava progressivamente diminuendo e la retta giornaliera sia passata da 34 euro die a 27,

Anche il centro di attività Amministrazione centrale ha mostrato difficoltà riconducibili all'impossibilità di attuare le razionalizzazioni previste a seguito della chiusura dell'accoglienza stranieri e alla necessità di sopperire alle necessità per lungo tempo di attuare lo smart working per il personale per evitare che tale obbligo mettesse in difficoltà l'espletamento dei procedimenti amministrativi alcuni dei quali tra l'altro non erano previsti e conseguenti alla pandemia come i concorsi straordinari per l'assunzione di personale socio sanitario e sanitario.

L'andamento negativo di tali centri di attività è stata solo parzialmente compensata dal miglior andamento del previsto degli altri servizi che hanno invece registrato una riduzione dei costi a seguito della Pandemia.

Di seguito in dettaglio il confronto dei budget assegnati per ogni centro di costo con il risultato ottenuto nell'esercizio 2020:

Area Servizi	Centro di Attività	Budget 2020	Consuntivo 2020	Differenza	diff %
ERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	CRA "Nuovo Roverella"	€ 0,00	-€ 241.052,00	-241.052,00 €	
	CD "Nuovo Roverella"	€ 0,00	-€ 9.005,00	-9.005,00 €	
	Casa di Riposo "Barocci"	€ 6.077,00	-€ 30.607,00	-36.684,00 €	-604%
SERVIZI PER LA DOMICILIARITA'	Servizio "Affetti Speciali"	€ 25.035,00	€ 84.847,00	59.812,00 €	239%
	Progetti Autonomia	€ 9.405,00	€ 11.889,00	2.484,00 €	26%
	Attività Area Disabili	€ 22.106,00	€ 63.799,00	41.693,00 €	189%
SERVIZI PER FAMIGLIE, MINORI e SCOLASTICI	Servizi Scolastici	€ 28.029,04	-€ 109.520,00	-137.549,04 €	-491%
	Nido San Piero in Bagno	€ 7.028,00	-€ 1.539,00	-8.567,00 €	-122%
	Nido Piccole Stelle	-€ 44.545,75	€ 10.397,00	54.942,75 €	-123%
	borse di studio	-€ 24.000,00	-€ 21.200,00	2.800,00 €	-12%
	Servizi Area Famiglia e Minori	€ 18.141,00	€ 26.687,00	8.546,00 €	47%
SERVIZI P, GIOVANI, IMMIGRATI, DISAGIO SOCIALE	Servizi di Rete (stranieri, Giovani, Disagio sociale)	€ 29.257,00	€ 70.735,00	41.478,00 €	142%
	Interventi prevenzione contro la marginalità	€ 4.954,00	€ 19.131,00	14.177,00 €	286%
	Stranieri rifugiati e richiedenti asilo	€ 164.991,71	-€ 13.962,00	-178.953,71 €	-108%
	Progetti ministeriali	€ 0,00	€ 25.765,00	25.765,00 €	
SERVIZI CULTURALI	Istituto Corelli	€ 83,00	€ 4.367,00	4.284,00 €	5161%
SERVIZI GENERALI E PATRIMONIO	Amministrazione Centrale	-€ 480.320,00	-€ 560.061,00	-79.741,00 €	17%
	Patrimonio/Borse di studio	€ 243.761,00	€ 271.033,00	27.272,00 €	11%
	Personale in Comando	-€ 10.002,00	€ 2.235,00	12.237,00 €	-122%

Andamento dello Stato patrimoniale

Situazione debiti e crediti

➤ Crediti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2018
Verso utenti	€ 1.910.346
Verso la provincia	€ 13.928
Crediti verso Comuni ambito distrettuale	€ 33.560
Verso l'Azienda Sanitaria	€ 3.000
Verso Erario	€ 24.102
Verso altri soggetti privati	€ 32.041
Fatture da emettere e note di credito da ricevere	€ 2.154.223
TOTALE CREDITI	€ 4.104.080

Non esistono crediti con durata superiore a cinque anni.

Non esistono crediti assistiti da garanzie reali prestate da terzi.

Rispetto ai crediti verso utenti si evidenzia che essi comprendono i crediti verso il Comune di Cesena e/o altri enti pubblici nonché quelli verso persone fisiche per il pagamento delle rette dei servizi o affitto di immobili. Soprattutto in riferimento a quest'ultima parte dei crediti si evidenzia la presenza di un Fondo svalutazione crediti per 130.807 euro.

Rispetto ai crediti da persone fisiche si evidenzia la necessità di introdurre il sistema Pago PA che, almeno inizialmente, complicherà e ritarderà i pagamenti.

➤ Debiti

I debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, presentano il seguente saldo:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2020
Debiti per mutui e prestiti	€ 1.350.002
Debiti verso fornitori	€ 845.662
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pub.	€ 634
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	€ 9.215
Debiti verso personale dipendente	€ 116.284
Altri debiti verso privati	€ 82.984
Debiti per fatture da ricevere	€ 756.243
TOTALE DEBITI	€ 3.161.024

I debiti con durata residua superiore a cinque anni sono pari ad € 1.350.002 e sono relativi a debiti per mutui e prestiti.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Rispetto alle partite dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale si rimanda alla lettura della relazione illustrativa in questa sezione si evidenziano le seguenti voci

Per l'attivo una liquidità a chiusura dell'esercizio di 213.411,00 sensibilmente inferiore all'anno precedente che accompagnata ad un valore medio di circa € 400.000,00 evidenzia l'insorgere di possibili criticità nel far fronte tempestivamente agli impegni assunti coi fornitori e con il personale motivo per cui il CDA ha provveduto a deliberare l'apertura presso il Tesoriere di una anticipazione di cassa fino ad un importo massimo di 500.000,00 euro;

Sul fronte del passivo il passaggio del "Fondo per rischi ed oneri" da € 482.719 ad € 536.107 a seguito degli accantonamenti per rinnovi contrattuali e per ferie non godute.

Analisi degli investimenti effettuati

Nel corso del 2020 sono stati effettuati investimenti per complessivi Euro 255.398,00 di cui Euro 42.656,00 finanziati con contributi in conto capitale derivanti dalle vecchie IPAB, ed Euro 212.742,00 finanziati con mezzi propri, per una quota di ammortamento nell'anno 2020 pari ad Euro 28.928,80.

	SALDO CONTO AL 31/12/2020	SALDO CONTO AL 31/12/2019	SALDO CONTO AL 31/12/2018	SALDO CONTO AL 31/12/2017	SALDO CONTO AL 31/12/2016
FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	7.626.679	7.510.521	7.489.522	7.474.241	7.468.875
FABBRICATI DEL P'ATRIMONIO DISPONIBILE	7.095.024	7.069.132	6.736.439	6.662.168	6.626.679
TERRENI DEL PATRIM. DISPONIBILE	1.219.388	1.219.388	1.222.928	1.222.928	1.222.928
IMPIANTI E MACCHINARI	859.253	858.910	794.312	797.349	777.500
MOBILI E ARREDI	611.869	603.458	576.764	635.162	634.413
MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO	69	69	69	69	69
ALTRI BENI	4213				
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS	139.319	109.150	94.506	94.665	76.600
AUTOMEZZI	101.808	76.716	61.400	68.900	65.240
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	9.087	9.087	9.087	9.087	9.087
SOFTWARE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	21.254	21.254	21.254	21.254	20.705
ATTREZZATURE ASSISTENZIALI E SANITARIE	307.590	329.444	322.909	300.431	282.049
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	91.642	91.642	34.097	34.097	34.097
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		0	11.329	0	0

NUOVO ROVERELLA - VIA ANCONA 290 - CESENA

Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura rispondente alla normativa sull'autorizzazione e all'accreditamento e a renderla meglio accessibile	€ 20.000,00	€ 11.658,00				€ 11.658,00		€ 11.658,00
acquisito mobili e attrezzatura necessaria al funzionamento del servizio diurno e residenziale	€ 10.000,00	€ 24.985,00	€ 24.985,00	8	€ 1.675,94		€ 24.985,00	
TOTALE	30.000,00 €	36.643,00 €	24.985,00 €		1.675,94 €	11.658,00 €	24.985,00 €	11.658,00 €

CASA INSIEME - VIA DECIO RAGGI 39 - MERCATO SARACENO

Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza, rispondente alla normativa sull'autorizzazione e all'accreditamento, e all'efficientamento energetico (rifacimento impianto di rilevazione incendi, linea vita, antisismica, caldaia, ecc...)	€ 60.000,00							
TOTALE	€ 60.000,00							

**CENTRO DI VIA PERTINI -
MERCATO SARACENO**

Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Lavori di manutenzione straordinaria che si rendessero necessari ai servizi oggi ospitati	€ 5.000,00	€ 10.980,00	€ 10.980,00	8	€ 1.286,25		€ 10.980,00	
TOTALE	€ 5.000,00	€ 10.980,00	€ 10.980,00		€ 1.286,25		€ 10.980,00	

**ARCA SEMIRESIDENZIALE - VIA
ANCONA 310 - CESENA**

Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Lavori di manutenzione straordinaria che si rendessero necessari ai servizi oggi ospitati	€ 5.000,00							
attrezzatura funzionale allo svolgimento dei servizi		€ 1.199,00	€ 1.199,00	5	€ 121,24		€ 1.199,00	
TOTALE	€ 5.000,00	€ 1.199,00	€ 1.199,00		€ 121,24		€ 1.199,00	

EX ROVERELLA								FONTI DI FINANZIAMENTO	
Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI	
Lavori di manutenzione straordinaria necessari per mantenere e/o ampliare i locali in uso ai servizi in convenzione in efficienza e funzionali ai servizi stessi (es. scala antincendio; riattivazione zone inagibili; condizionamento aria; ammodernamento zona esterna, infissi, ecc.), per la parte non adibita ai servizi in convenzione lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza in sicurezza.	€ 200.000,00	€ 118.786,00	€ 104.500,00	33	€ 176,66	€ 14.286,00	€ 104.500,00	€ 14.286,00	
Acquisto della Attrezzature e mobili funzionale allo svolgimento dei servizi in convenzione	€ 10.000,00	€ 14.443,00	€ 14.443,00		€ 14.443,09		€ 14.443,00		
TOTALE	€ 210.000,00	€ 133.229,00	€ 118.943,00		€ 14.619,75	€ 14.286,00	€ 118.943,00	€ 14.286,00	

PATRIMONIO DISPONIBILE

Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Eventuali lavori di manutenzione straordinaria sul patrimonio disponibile (Complesso San Biagio; appartamenti oggetto delle convenzioni con il Comune di Cesena, ex negozio di corso cavour attualmente destinato a Centro Diurno Senza fissa dimora, ecc.) che si rendessero necessari per mantenere in efficienza e sicurezza gli immobili.	€ 50.000,00	€ 18.692,00	€ 1.980,00	8	€ 28,40	€ 16.712,00	€ 1.980,00	€ 16.712,00
Palazzo Nadiani: lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza ed eventualmente per destinarla ad ulteriori servizi e per migliorarne la sicurezza e l'accessibilità (es. ascensore)	€ 60.000,00							
ristrutturazione e ammodernamento alloggio via Aldini e negozio galleria OIR	€ 60.000,00	€ 4.197,00	€ 4.197,00	5	€ 768.84		€ 4.197,00	
acquisti arredi e attrezzatura alloggi destinati all'accoglienza	€ 8.000,00							
Terreni ed edifici ex rurali	€ 3.000,00	€ 5.380,00	€ 5.380,00		€ 5.380,20		€ 5.380,00	
TOTALE	€ 173.000,00	€ 28.269,00	€ 11.557,00		€ 6.177,44	€ 16.712,00	€ 11.557,00	€ 16.712,00

ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO								
Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Rinnovo parco mezzi di trasporto, indicativamente uno ogni anno ad iniziare dai più vetusti e inquinanti	€ 20.000,00	€ 41.293,00	€ 41.293,00	4	€ 2.679,61		€ 41.293,00	
TOTALE	€ 20.000,00	€ 41.293,00	€ 41.293,00		€ 2.679,61	€ 0,00	€ 41.293,00	€ 0,00

TOTALE INVESTIMENTI								
Descrizione	IMPORTO PREVISTO 2020	IMPORTO CONSUNTIVO 2020	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTI DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
TOTALE INVESTIMENTI	€ 803.000,00	€ 255.398,00	€ 212.742,00		€ 28.928,80	€ 42.656,00	€ 212.742,00	€ 42.656,00

L'importo degli investimenti effettuati è risultato sensibilmente inferiore a quanto preventivato, circa 547mila euro in meno. Da segnalare che per alcune voci non è stata effettuata alcuna spesa prevista (Casa Insieme, Asilo San Quirico, Acquisizione nuovo patrimonio) mentre altre sono risultate inferiori a quanto preventivato (Arca semiresidenziale, ex-Roverella, Patrimonio disponibile, amministrazione centrale). Tale andamento è la conseguenza della decisione di rinviare i lavori manutenzione e ristrutturazione non urgenti e concentrare invece l'attenzione alla realizzazione di lavori non previsti volti a garantire il maggior distanziamento sociale nei vari servizi con particolare riguardo alla Casa Residenza Anziani Nuovo Roverella e al Centro diurno e notturno per Senza Fissa Dimora oltre che all'ammodernamento dell'impiantistica per permettere il lavoro anche da remoto. Da evidenziare anche a fine anno i lavori alle facciate del Palazzo Roverella accedendo anche al cd "bonus facciate".

Personale

Profilo Professionale	N. dip. a tempo ind. al 1/1/20	N. dip. a tempo ind. al 31/12/2020	diff. %	N. dip. a tempo det. al 1/1/20	N. dip. a tempo det. al 31/12/20	diff. %	N. dip. totali al 1/1/2020	N. dip. totali al 31/12/20	diff. %	N° dip. a tempo ind. assunti nel 2020	N° dip. a tempo det. assunti nel 2020	N° dip. totali assunti nel 2020	N° dip. a tempo ind. Cessati nel 2020	N° dip. a tempo det. Cessati nel 2020
Direttore	0	0	0%	1	1	0%	1	1	0%			0		
Dirigente	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%			0		
Coord. di struttura	5	5	0%	0	0	0%	5	5	0%			0		
Coord. infermieristico	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%			0		
Specialista pedagogico	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%			0		
Assistente sociale	3	3	0%	1	0	0%	4	3	-25%			0		
Responsabile Ragioneria	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%			0		
Segretario amministrativo	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%			0		
Istruttore Direttivo	0	0	0%	1	1	0%	1	1	0%			0		
Insegnanti di musica	2	2	0%	0	0	0%	2	2	0%			0		
Insegnanti scuole materne/nido	17	17	0%	22	27	23%	39	44	13%	1	43	44	0	39
Ragioniere	1	0	-100%	0	2	0%	1	2	100%	0	0	0	1	0
Istruttore amm.+ istrutt. contabile	4	4	0%	0	1	0%	4	5	25%	0	3	3	0	0
Infermiere professionale	11	10	-9%	0	0	0%	11	10	-9%	0	0	0	1	0
Animatore	2	2	0%	0	2	0%	2	4	100%			0		
Esperto attività sociali	0	0	0%	30	28	0%	30	28	-7%	0	1	1	0	4
Resp.le attività assistenziali	8	8	0%	0	0	0%	8	8	0%			0		
Esecutore amm.	0	0	0%	0	3		0	3		0	5	5	0	2
Esecutore Servizi Immigrati	1	1	0%	0	0		1	1	0%			0		
Operatori socio sanitari	56	60	7%	14	29	107%	70	89	27%	1	39	40	4	16
Ausiliari scuole	16	16	0%	2	7		18	23	28%	0	11	11	1	4
TOTALI	130	132	2%	71	101	42%	201	233	16%	2	102	104	7	65

L'analisi dell'andamento del personale nel 2020 evidenzia un significativo aumento (+16%) del personale dipendente da imputare essenzialmente alle necessità relative alla gestione dell'emergenza Covid presso i servizi residenziali per la non autosufficienza e i servizi scolastici.

L'analisi dell'andamento delle ore lavorate dal personale evidenzia l'aumento delle assenze per malattia, e infortunio riconducibili in parte anche alla diffusione del Covid tra il personale. Anche l'aumento delle ore di assenza per maternità può indirettamente trovare parziale spiegazione nelle conseguenze della pandemia, infatti a seguito dell'esigenza del personale di rimanere coi figli a seguito della chiusura dei servizi scolastici alcuni dipendenti hanno deciso di ricorrere agli istituti contrattuali previsti fino al 12 anno di vita dei figli. Ad una spiegazione analoga può essere ricondotto anche l'aumento delle assenze per legge 104.

D'altra parte sempre alla Pandemia possiamo ricondurre invece si registra una riduzione delle ore non lavorate per formazione e riunioni.

In termini assoluti comunque, escludendo le assenze per ferie, sono stati più di 39.000 le ore di assenza dal lavoro con una media di 169 ore (pari a 28 giorni circa di assenza media a dipendente) a dipendete, quando nel 2019 si era registrata una media di 123 ore a dipendente (pari a 20 giorni circa di assenza media a dipendente)

TABELLA RIASSUNTIVA ASSENZE PRESENZE PERSONALE 2018 (T. Indeterminato e Tempo determinato escluso assenze brevi)	2018	2019	2020
n° ore di lavoro teoriche	323.330	323.171	351.433
n° ore lavorate complessive (ordinarie)	289.166	298.094	312.138
% ore non lavorate su ore teoriche	89%	92%	89%
n° ore di assenza per ferie	36.493	32.176	34.129
% assenze per ferie su ore di lavoro teorico	11%	10%	10%
n° ore non lavorate per malattia	4.204	11.073	15.156
% ore non lavorate per malattia su ore lavoro teorico	1,3%	3,4%	4,3%
n° ore non lavorate per maternità	9.078	11.068	13.122
% ore non lavorate per maternità su ore teoriche	2,8%	3,4%	3,7%
n° ore assenze per L104/92	2.975	2.517	3.947
% ore assenze per Legge 104/92	0,9%	0,8%	1,1%
n° ore per infortunio	597	1.647	2.954
% n° ore infortunio su ore teoriche	0,18%	0,51%	0,84%
n° ore formazione	1.639	2.298	1.035
% n° ore formazione su ore teoriche	0,5%	0,7%	0,3%
n° ore riunioni e coord.	1.218	4.444	214
% ore riunioni su ore teoriche	0,4%	1,4%	0,1%
n° ore permessi	3.284	3.396	2.421
% ore per messe su ore teoriche	1,0%	1,1%	0,7%
N° ore altre assenze	2.074	1.417	290
% ore altre assenze su ore teoriche	0,6%	0,4%	0,1%

Modalità copertura della perdita di esercizio

La perdita d'esercizio pari ad euro -396.062 viene coperta dagli utili degli esercizi 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019, pari a complessivi Euro 431.306, che i Soci hanno destinato tutti gli anni alla copertura di eventuali perdite future.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra gli eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala:

- L'avvio nei primi giorni di gennaio della campagna vaccinale di tutto il personale sanitario e socio sanitario presso le strutture per anziani non autosufficienti;
- L'Approvazione del Contratto di Servizio con l'Azienda USL della Romagna per la gestione di un reparto da 16 posti letto per persone non autosufficienti affetti da COVID – 19 asintomatici;
- L'Approvazione contratto di servizio con l'Unione Valle del Savio per la gestione dei Progetti di Utilità per la Comunità (PUC);
- Approvazione proroga tecnica accoglienza stranieri fino al 30/6/2020;
- L'affidamento fino al 31/12/2022 della gestione di posti di accoglienza nell'ambito del Sistema di Accoglienza e Integrazione (SAI) ex SIPROIMI;
- Nuova proroga Convenzione Unione dei Comuni Valle Savio e ASP Cesena Valle Savio, per la messa a disposizione di posti straordinari per la prima accoglienza dei cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio dell'Unione fino al 30/6/2021;
- Messa a disposizione del Comune di Cesena del Palazzo Roverella ai fini della candidatura al programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare;
- Sottoscrizione con Organizzazioni sindacali e Unione dei Comuni della Valle del savio protocollo per il consolidamento dei servizi sociali e socio sanitari pubblici distrettuali e la stabilizzazione delle figure professionali presenti;
- Approvazione dei seguenti documenti di Bilancio:
 - -Piano Programmatico 2021-2023
 - -Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023 - Conto economico Preventivo
 - -Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023 - Piano Pluriennale degli Investimenti
 - -Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021 - Conto Economico Preventivo
 - -Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021 - Relazione illustrativa
 - -Bilancio Annuale Economico Preventivo 2021 - Documento di Budget
- Approvazione del Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021/2023;
- Approvazione programma conferimento incarichi professionali anno 2021;
- Approvazione del Programma triennale di prevenzione della corruzione (2021-2023);
- I vari provvedimenti governativi cha dall'inizio dell'anno hanno disciplinato le regole nazionali per il contenimento del COVID – 19 con ripercussione sull'organizzazione e la gestione dei servizi, in particolare rispetto all'obbligo vaccinale del personale sanitario e socio sanitario; la chiusura o apertura di uffici e/o servizi, il mantenimento dello smart working, ecc.

Prevedibile evoluzione della gestione

Per l'anno 2021 la progettualità gestionale dell'ASP risentirà ancora in larga parte delle necessita legate alla gestione dell'emergenza Covid. Le criticità evidenziate nel 2020 hanno comunque messo in evidenza la necessita di attuare modifiche strutturali nell'ambito dei servizi per la non autosufficienza e dei servizi scolastici.

Mentre per i primi ci si attende un confronto regionale e locale per la revisione del sistema di accreditamento e dei relativi contratti di servizio, per quanto riguarda i servizi scolastici il confronto va aperto con i Comuni Soci affidatari degli stessi.

Altro tema rispetto al quale sono prevedibili decisi cambiamenti è quello della gestione dell'accoglienza delle persone straniere nell'ambito delle emergenze umanitarie, i cosiddetti posti CAS, per i quali da troppo tempo si ricorre a proroghe semestrali e si registra il costante calo delle persone accolte con insostenibilità economica del servizio. Rispetto a questo servizio si attende il pronunciamento della Prefettura di Forlì Cesena rispetto alle richieste di chiarimento sulla bozza di capitolato di gara approvato dal Ministero dell'interno congiuntamente dalle tre Unioni dei Comuni della Provincia e le conseguenti valutazioni delle Unioni stesse.

Piu in generale, poi, a seguito degli effetti della pandemia sul tessuto produttivo ed economico del territorio ci si attende un aumento dei bisogni legati alla forte riduzione dei redditi con un aumento delle situazioni di disagio e marginalità socio economica con la necessita di potenziare e sviluppare i servizi che possono dare una risposta a tali bisogni.

La progettualità gestionale futura dell'ASP dipenderà comunque dall'orientamento degli Enti Locali Soci i quali sino ad oggi hanno sempre dimostrato di apprezzare l'Azienda come partner efficiente ed efficace nella gestione dei servizi sociali, socio-sanitari ed educativi.

Questo si è verificato in particolar modo durante la Pandemia con l'attribuzione all'ASP di diverse funzioni strategiche di contrasto alla stessa, come nucleo osservazionale e poi covid presso nuovo roverella; gestione graduatorie personale socio sanitario e sanitario per le strutture dell'intero territorio; distribuzione DPI presso protezione civile; Produzione e distribuzione mascherine alla cittadinanza; consegna alimenti e beni di prima necessita alle persone sole colpite dal COVID nel proprio domicilio o ricoverate in ospedale; potenziamento servizi per le persone senza fissa dimora.

Pertanto quanto il ruolo giocato durante la crisi pandemica dall'ASP ha evidenziato l'importanza della presenza di soggetto pubblico nella gestione di servizi in ambito distrettuale al fianco delle Istituzioni territoriali deputate alla programmazione e al finanziamento di detti servizi, che sappia mettere a disposizione le proprie competenze professionali e la propria disponibilità spazi da dedicare ai servizi nella condivisione dell'esclusivo interesse generale della comunità.