

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 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE (In Euro)

		Al 31/12/2021	Al 31/12/2020
	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		1.716	2.772
Software e diritti di utilizz. op. ing.	21.255		21.254
- F.do amm.to software e diritti di util	- 19.538		- 18.482
4. Concessione, marchi e altri diritti simili			-
5. Migliorie su beni di terzi		38.697	45.230
Migliorie su beni di terzi	92.388		91.642
- F.do amm.to migliorie su beni di terzi	- 53.691		- 46.412
Totale I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		40.413	48.002
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2. Terreni del patrimonio disponibile		1.219.388	1.219.388
3. Fabbricati del patrimonio indisponibile		3.887.610	4.064.175
Fabbricati del patrim. Indisponibile	7.651.562		7.626.679
- F.do amm.to fabbr. Patr. indisponibile	- 3.763.952		- 3.562.504
4. Fabbricati del patrimonio disponibile		3.630.574	3.803.766
Fabbricati del patrimonio disponibile	7.107.470		7.095.024
- F.do amm.to fabbr.patr. disp.	- 3.476.896		- 3.291.258
7. Impianti e macchinari		69.194	35.635
Impianti e macchinari	824.497		859.253
- F.do amm.to impianti e macchinari	- 755.303		- 823.618
8. Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie		52.958	59.361
Attrezzature socio – assist. e sanitarie	312.045		305.790
- F.do amm.to attr. socio – assist. e san.	- 259.087		- 246.429
9. Mobili e arredi		42.112	42.640
Mobili e arredi	622.234		611.869
- F.do amm.to mobili e arredi	- 580.122		- 569.229
10. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		19.051	21.117
Macchine d'ufficio, computer	139.869		139.318

		AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
- F.do amm.to macchine d'ufficio e computer	- 120.818	-	118.201
11. Mobili e arredi di pregio artistico	69	69	69
12. Automezzi		33.367	47.935
Automezzi	101.808		101.808
- F.do amm.to automezzi	- 68.441		53.873
13. Altri beni		6.123,00	4.495,00
Altri beni	10.050,00		6.012,00
- F.do amm.to altri beni	- 3.927,00		1.517,00
Totale II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		8.960.446	9.298.581
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
3. Altri titoli		587.371	1.287.371
- Titoli azionari			
- Titoli di stato e obbligazioni	587.371		1.287.371
Totale III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		587.371	1.287.371
TOTALE B – IMMOBILIZZAZIONI		9.588.230	10.633.954
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE		126.283	106.322
1. beni socio – sanitari	92.838		92.008
2. beni tecnico economali	33.445		14.314
Totale I - RIMANENZE		126.283	106.322
II – CREDITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso utenti		1.915.476	1.910.346
2. verso la Regione			
3. verso la Provincia		13.928	13.928
4. verso Comuni dell'ambito distrettuale		- 33.560	- 33.560
5. verso l'Azienda Sanitaria		3.000	3.000
8. verso Erario		9.539	24.102
9. per imposte anticipate			
10. verso altri soggetti privati		32.959	32.041
11. fatture da emettere e note di credito da ricevere		2.826.649	2.154.223
Totale II – CREDITI		4.767.991	4.104.080
Totale III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		-	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1. cassa		17.807	59.438
2. c/c bancari			153.973
Totale IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		17.807	213.411
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE		4.912.081	4.423.813
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1. ratei attivi		- 16.709	- 17.523
2. risconti attivi		36.865	23.264
TOTALE D - RATEI E RISCONTI ATTIVI		20.156	5.741
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		14.520.467	15.063.508

		AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
		AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	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		9.600.482	9.969.807
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		35.144	431.306
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio		3.837	- 396.062
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO		10.573.023	10.938.611
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per imposte, anche differite		20.002	56.025
2. per rischi		41.742	41.742
3. altri		550.836	438.340
TOTALE B - FONDO PER RISCHI E ONERI		612.580	536.107
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		1.234.454	1.350.002
3. verso istituto tesorerie		134.605	0
4. per acconti			
5. verso fornitori		878.235	845.662
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		1682	0
13. verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale		20.072	9.215
14. verso personale dipendente		137.979	116.284
15. altri debiti verso privati		76.225	82.984
16. debiti per fatture da ricevere		414.216	756.243
TOTALE D - DEBITI		2.898.102	3.161.024
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			

		AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
1. <i>ratei passivi</i>		- 6.163	- 6.067
2. <i>risconti passivi</i>		442.925	433.833
TOTALE E - RATEI E RISCONTI PASSIVI		436.762	427.766
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		14.520.467	15.063.508
CONTO ECONOMICO	AL 31/12/2021		AI 31/12/2020
	PARZIALI	TOTALI	
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		10.765.587	9.536.598
a) rette	2.298.919		2.257.487
b) oneri a rilievo sanitario	2.487.683		2.394.776
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività	5.908.324		4.708.252
d) altri ricavi	70.661		176.083
2. Costi capitalizzati		369.344	381.992
b) quota per utilizzo contributi in c/capitale	369.344		381.992
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso			
4. Proventi e ricavi diversi		1.035.055	1.032.671
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	673.039		667.284
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	127.380		41.887
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	120.891		303.767
e) altri ricavi istituzionali	113.745		19.733
5. Contributi in conto esercizio		674.434	483.133
a) Contributi dalla Regione	131.756		147.570
b) Contributi dallo Stato	28.297		
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	298.342		172.927
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	-		32.769
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	206.967		99.193
f) Altri contributi da privati	9.072		30.674
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		12.844.420	11.434.394
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisti di beni		520.580	474.530
a) beni socio sanitari	281.769		278.266
b) beni tecnico economici	138.086		179.485
c) per contratti servizio	100.725		16.779
7. Acquisti di servizi		3.524.156	3.842.753
a) per appalti gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	995.330		757.547
b) servizi esternalizzati	1.101.422		1.065.136
c) trasporti	21.061		16.257
d) consulenze socio sanitarie e ass.	5.015		5.464

		AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
e) altre consulenze	91.185		62.419
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	208.988		635.464
g) utenze	414.839		505.567
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	316.529		378.965
i) compensi organi istituzionali	21.900		24.900
j) assicurazioni	57.386		33.981
k) altri	290.501		357.054
8. Godimento di beni di terzi		66.330	63.957
a) affitti	57.948		58.100
c) service	8.382		5.857
9. Per il personale		7.287.431	6.453.761
a) Salari e stipendi	5.713.287		5.067.588
b) Oneri sociali	1.563.548		1.377.532
d) Altri costi	10.596		8.641
10) Ammortamenti e svalutazioni		486.930	504.125
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.335		8.249
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	455.665		475.876
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.930		20.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economali			-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	20.000	20.000	0
13) Altri accantonamenti	134.332	134.332	95.075
14) Oneri diversi di gestione		340.832	357.449
a) costi amministrativi	68.629		89.285
b) imposte non sul reddito	27.156		33.092
c) tasse	31.044		35.586
d) altri oneri diversi di gestione	105.500		125.145
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	35.801		26.981
g) contributi erogati ad aziende non profit	72.702		47.360
TOTALE B – COSTI DELLA PRODUZIONE		12.380.591	11.791.651
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		463.830	- 357.257
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
16) Altri proventi finanziari		16.812	24.285
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		16.812	24.285

		AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
b) interessi attivi bancari e postali			-
c) proventi finanziari diversi			-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		52.064	30.926
a) su mutui		52.064	30.926
b) bancari			-
c) oneri finanziari diversi			-
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 35.251	- 6.642
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:		151.355	538.350
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	150		4.350
b) plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	151.205		534.000
21) Oneri da:		42.320	69.330
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	42.320		69.330
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		109.035	469.020
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		537.614	105.120
22) Imposte sul reddito		533.777	501.182
a) irap	490.015		456.716
b) ires	43.763		44.466
26 Utile o (perdita) dell'esercizio		3.837	-396.062

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

0A.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 31/12/2021 (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 il dodicesimo 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 2021 è stato caratterizzato, così come l'esercizio precedente, dalla pandemia globale Covid-19 i cui effetti sono ancora molto evidenti a livello macro economico nazionale ed internazionale.

In particolare il 2021 per l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio è stato un anno caratterizzato dal consolidamento, nei vari servizi, delle modalità gestionali funzionali al contenimento dell'emergenza COVID, in esecuzione anche delle varie disposizioni regionali e nazionali in materia. In particolare si ricorda:

- Introduzione dell'obbligo vaccinale per il personale scolastico, sanitario e socio sanitario;

- Introduzione dell'obbligo del green pass per tutto il personale non rientrate nelle categorie di cui sopra;
- Obbligo di controllo del green pass, ordinario o potenziato a secondo della tipologia di servizio; in tutte le sedi di lavoro ASP;

Queste disposizioni hanno permesso che i vari servizi assistenziali ed educativi venissero gestiti con una certa regolarità e con la riduzione dei periodi di chiusura ai soli casi in cui si sono presentati focolai diffusi, su apposita disposizione dell'Ausl.

La gestione dell'emergenza covid ha comportato comunque anche per il 2021 un notevole incremento dei costi, rispetto alla gestione ordinaria, con particolare riguardo alle seguenti voci di spesa:

Personale per sostituzione malattie e gestione quarantene nelle strutture socio sanitarie ed educative, acquisto dispositivi di protezione individuale; acquisto servizi per l'igienizzazione e la pulizia e servizi per lo smaltimento dei rifiuti speciali.

Il bilancio 31/12/2021, 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 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 132.453 euro. La svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è quantificata nella misura di euro 22.930.

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

Descrizione	Consistenza al 31/12/2020	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortam. dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2021
Software	2.772	0	0	1.056	1.716
Migliorie su beni di terzi	45.230	746	0	7.279	38.697
TOTALE	48.002	746		8.335	40.413

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

Descrizione costi	Costo storico	Incrementi /decrementi dell'esercizio	Rivalutazioni / svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto
Software	21.254	0	0	-19.538	1.176
Migliorie su beni di terzi	92.338	0	0	-53.691	38.697
TOTALE	113.592	0	0	-73.229	40.413

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

<i>Descrizione</i>	Consistenza al 31/12/2020	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortam. Esercizio	Valore residuo al 31/12/2021
Terreni del patrimonio disponibile	1.219.388	0	0	0	1.219.388
Fabbr. del patrimonio indisponibile	4.064.175	24.883	0	201.448	3.887.610
Fabbricati del patrimonio disponibile	3.803.766	12.446	0	185.638	3.630.574
Impianti e macchinari	35.635	51069	0	17.510	69.194
Attrezzature socio – assistenziali e sanit.e presidi fisioterapici	59.361	6.255	0	12.658	52.958
Mobili e arredi	42.640	10.365	0	10.892	42.112
Macchine d'ufficio e computers e sistemi teleassistenza	21.117	8476	0	10.542	19.051
Mobili e arredi di pregio artistico	69	0	0	0	69
Automezzi	47.935		0	14.568	33.367
Altri beni	4.495	4.038	0	2.410	6.123
TOTALE	9.298.581	117.532	0	455.666	8.960.446

Le variazioni intervenute nell'anno 2021 sotto la voce *“Fabbricati del patrimonio disponibile”*, riguardano sostanzialmente; i lavori di ammodernamento di parte degli spazi del Palazzo Roverella per accogliervi la nuova sede del Centro Diurno per senza fissa dimora e i lavori di ristrutturazione dell'ex negozio di Via Cavour al fine di renderlo disponibile al servizio Informagiovani. Si è proceduto, inoltre, al rifacimento della facciata del complesso Roverella e di alcuni condomini all'interno dei quali l'Asp possiede appartamenti. 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.

Si sottolinea inoltre l'acquisto di mobili e arredi per la Casa Protetta Nuovo Roverella, per gli uffici amministrativi.

Per quanto riguarda gli impianti e macchinari gli incrementi sono la conseguenza in particolare del potenziamento dell'impianto di videosorveglianza al Palazzo Roverella, della sostituzione di alcune caldaie in appartamenti di proprietà e dell'ammodernamento dell'impianto di raffrescamento della CRA Casa Insieme.

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 alle strutture per anziani Nuovo Roverella di Cesena e Casa Insieme di Mercato Saraceno.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati altri mutamenti di destinazione dei cespiti.

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 31/12/2020</i>	<i>Incrementi anno 2021</i>	<i>Decrementi anno 2021</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
Titoli azionari	0	0	0	0
Titoli di Stato e obbligazioni	1.287.371	0	700.000	587.371
Totale	1.287.371	0	0	587.371

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 economici. 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 126.283 di cui euro 92.838 relative a rimanenze di beni socio-sanitari ed euro 33.445 relative a rimanenze di beni tecnico economici.

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Rimanenze beni socio-sanitari al 01/01/2021	92.008
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2021	14.314
Valore totale rimanenze al 01/01/2021	106.322
(+/-) Variazione rimanenze beni socio-sanitari	830
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	19.131
Rimanenze beni socio-sanitari al 31/12/2021	92.838
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2021	33.445
Valore totale rimanenze al 31/12/2021	126.283

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:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
Verso utenti	1.910.346	+5.130	1.915.476
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	-33.560	0	-33.560
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000	0	3.000
Verso Erario	24.102	-14.563	9.539
Verso altri soggetti privati	32.041	+918	32.959
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	2.154.223	+672.426	2.826.649
Crediti verso Provincia	13.928	0	13.928
Tot. Crediti (II)	4.104.080	663.911	4.767.991

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

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso utenti	1.915.476	0	0	1.915.476
Verso l'Azienda Sanitaria	-33.560	0	0	-33.560
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	3.000	0	0	3.000
Verso Erario	9.539	0	0	9.539
Verso altri soggetti privati	32.959	0	0	32.959
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	2.826.649	0	0	2.826.649
Crediti verso Provincia	13.928	0	0	13.928
Tot. Crediti (II)	4.767.991	0	0	4.767.991

I "crediti verso utenti" al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 103.475 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 2021, nel quale è stato contabilizzato un accantonamento di € 22.930,00, 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 -116.798 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 31/12/2020	Variazioni	Saldo 31/12/2021
Cassa	59.438	-41.631	17.807
C/c bancari	153.973	-288.578	-134.605
TOTALE	213.411	-330.209	-116.798

Il saldo negativo di c/c, pari ad euro -134.605, è stato inserito nella voce D.4 (Debiti verso banche) dello stato patrimoniale riclassificato secondo quanto previsto dall'OIC 14 e dallo schema civilistico di bilancio ex art. 2424 C.c.

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 20.156. 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 31/12/2020	Variazioni	Saldo 31/12/2021
Ratei attivi	-17.523	814	-16.709
Risconti attivi	23.264	13.601	36.865
TOTALE	5.741	14.415	20.156

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 31/12/2021 ammonta a complessivi Euro 10.573.004; 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 31/12/2020	Variazioni	Saldo 31/12/2021
F.do di dotazione al 14/04/09	576.471	0	576.471
Variazioni al fondo di dotazione	-130.283	0	-130.283
Fondo di dotazione	446.188	0	446.188
Contributi in c/capitale	9.969.807	-369.325	9.600.482
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	186.021	0	186.021
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	301.351	0	301.351
Altre riserve	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	431.306	-396.162	35.144
Utile (perdita) d'esercizio	-396.062	399.899	3.837
TOTALE	10.938.611	-365.588	10.573.023

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 31/12/2021, 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, per il quale è in corso una trattativa con il Comune di Bagno di Romagna a cui dovrebbero essere destinate tali somme, con la finalità di ristrutturare l'asilo San Quirico; 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 tre esercizi precedenti		
				2021	2020	2019
Fondo di dotazione	446.188	Non utilizzabile	0	0	0	0
Contributi in c/capitale al 14/04/2009	9.600.463	Destinati a sterilizzazione	9.600.482	369.325	381.121	630.736
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	186.021	Vincolati a sterilizzazione costi per nuovi investimenti	186.021	0	0	0
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	301.351	Non utilizzabile	0	0	0	0
Altre riserve	0	-	0	0	0	0

Utili (perdite) portati a nuovo	35.144	A copertura perdite	35.144	396.325	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.837	A copertura perdite	3.837	0	0	0
Totale	10.573.004		9.825.484	765.650	381.121	630.736

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 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020 pari a complessivi Euro 35.144.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021 la gestione evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 3.837.

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

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

- **"fondo per imposte anche differite "** pari ad euro 20.002 è relativo ad eventuali accertamenti da parte del Comune di Cesena o altri Enti impositori;
- **"fondo per rischi"** è 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 550.836, composto da oneri relativi a ferie e festività non godute dai dipendenti al 31/12/2021 per euro 300.233, ed euro 210.603 per "fondo rinnovi contrattuali personale dipendente";
- **"fondo manutenzioni cicliche"** pari ad € 40.000;

DEBITI

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

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Variazioni	Saldo 31/12/2021
Debiti per mutui e prestiti	1.350.002	-115.548	1.234.454
Debiti verso fornitori	845.661	+32.574	878.235
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	634	0	634
Debiti tributari	0	+1.682	1.682
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	9.215	+10.857	20.072
Debiti verso personale dipendente	116.284	+21.695	137.979
Altri debiti verso privati	82.984	-6.759	76.225
Debiti per fatture da ricevere	756.243	-342.027	414.216
Totale Debiti (D)	3.161.023	397.526	2.763.497

La voce "**Debiti per mutui e prestiti**", che ammonta ad € 1.234.454, riguarda il mutuo ipotecario contratto con Credit Agricole S.p.a. ed il mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti, del quale è stata saldata l'ultima rata il 31.12.2021, 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

*I mutui contratti con Cassa deposito e prestiti sono venuti a scadenza nel 2021.

La voce "**Debiti verso fornitori**", che ammonta ad € 878.235, 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 € 20.272, è inserito il debito verso INPS esistente al 31/12/2021.

La voce “**Debiti verso personale dipendente**”, pari ad € 137.979, 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 € 76.225, sono esposti tutti i depositi cauzionali da restituire a fine contratto agli affittuari per euro 40.698, gli accantonamenti degli utenti del progetto di educazione al risparmio da restituire all’uscita dal progetto stesso per euro 3.050 e il debito per l’acquisto rateizzato dell’immobile sito in Via Mura Porta Fiume n. 33 Cesena acquistato nell’anno 2013 per euro 32.477.

La voce “**Debiti per fatture da ricevere**”, pari ad € 414.216, contiene i debiti verso fornitori per prestazioni e forniture di competenza dell’esercizio 2021 le cui fatture sono state ricevute nell’esercizio 2022.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 436.762 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 2021, pervenute nel 2022. 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 31/12/2020	Variazioni	Saldo 31/12/2021
Ratei passivi	-6.067	-96	-6.163
Risconti passivi	433.833	+9.092	442.925
TOTALE	427.766	+8.996	436.762

DEBITI E CREDITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

E in essere il mutuo ipotecario con Credit agricole di cui a pagina 16 nella sezione Debiti.

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 31/12/2021 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 3.837 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	12.844.420
COSTI DELLA PRODUZIONE	12.380.591
MARGINE DELLA PRODUZIONE	463.829
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-35.252
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	109.035
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	537.612
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	533.778
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.837

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 12.844.420 risulta così composto:

VALORE DELLA PRODUZIONE	AL 31/12/2021	
	PARZIALI	TOTALI
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		10.765.587
a) rette	2.298.919	
b) oneri a rilievo sanitario	2.487.683	
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività	5.908.324	
d) altri ricavi	70.661	

2. Costi capitalizzati		369.344
b) quota per utilizzo contributi in c/capitale	369.344	
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso		0
4. Proventi e ricavi diversi		1.035.055
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	673.039	
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	127.380	
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	57.004	
e) altri ricavi istituzionali	113.745	
f) ricavi da attività commerciale	0	
5. Contributi in conto esercizio		674.434
a) Contributi dalla Regione	131.756	
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	298.342	
d) Contributi in c/esercizio dallo Stato	28.297	
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	206.967	
f) Altri contributi da privati	9.072	
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		12.844.420

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 70.661 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 369.344 è dovuto alla “sterilizzazione” delle quote di ammortamento.

La voce “**Proventi e ricavi diversi**” ammonta ad € 1.035.055 comprende tutti i ricavi derivanti dall'utilizzo del patrimonio.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione pari a euro 12.380.591 risultano così composti:

ACQUISTI DI BENI

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI – SANITARI	44.461
PRESIDI PER INCONTINENZA	39.205
ALTRI PRESIDI SANITARI	110.044
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	88.059
TOTALE	281.769

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	
GENERI ALIMENTARI	26.298
MATERIALE DI PULIZIA	21.139
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	1.474
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	20.094
MATERIALE DI GUARDAROBA	9.079
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	7.067
ALTRI BENI TECNICO ECONOMALI	52.935
ACQUISTI CONTRATTI DI SERVIZIO	138.086
ACQUISTI PER CONTRATTI DI SERVIZIO	100.725
TOTALE	100.725
ACQUISTI DI SERVIZI	
ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	687.260
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' INFERMIERISTICA	229.490
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' RIABILITATIVA	78.580
TOTALE	995.330

SERVIZI ESTERNALIZZATI	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	82.564
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	166.815
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	340.245
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	405.484
ALTRI SERVIZI APPALTI	71.726
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	34.588
TOTALE	1.101.422

TRASPORTI	
SPESE DI TRASPORTO UTENTI	20.698
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	363
TOTALE	21.061

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E ASS.	
CONSULENZE MEDICHE	5.015
TOTALE	5.015

ALTRE CONSULENZE	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	30.570
CONSULENZE TECNICHE	37.556
CONSULENZE LEGALI	23.059
TOTALE	91.185

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABOR. SOCIALE	149.833
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABOR. INF	27.651
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. AMM.	0

LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. TEC..	31.504
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. LEG.	0
TOTALE	208.988

UTENZE	
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	40.108
ENERGIA ELETTRICA	171.429
GAS E RISCALDAMENTO	144.571
ACQUA	58.731
TOTALE	414.839

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI E FABBRICATI	79.627
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	174.638
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	4.440
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	6.080
MANUTEZ.E RIPARAZ. ORDINARIE	57.744
TOTALE	316.529

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	21.900
TOTALE	21.900

ASSICURAZIONI	
COSTI ASSICURATIVI	57.386
TOTALE	57.386

ALTRI SERVIZI	
ALTRI SUSSIDI E ASSEGNI	259.050
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	4.024
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE	19.186
ALTRI SERVIZI	8.241
TOTALE	290.501

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
AFFITTI	
AFFITTI	57.948
SERVICE	8.382
TOTALE	66.330

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:

SALARI E STIPENDI	
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	5.502.185
ALTRE COMPETENZE	130.000
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO	81.102
TOTALE	5.713.287

ONERI SOCIALI	
ONERI SU COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE	1.483.502
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	55.581
ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO	24.465
TOTALE	1.563.548

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
RIMBORSO SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTI	620
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	389
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	9.587
TOTALE	10.596

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	7.279
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.335
Fabbricati del patrimonio indisponibile	201.448
Fabbricati del patrimonio disponibile	185.638
Impianti e macchinari	17.510
Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie	12.657
Mobili e arredi	10.892
Macchine elettr. e computers	10.542
Automezzi	14.568
Altri beni	2.410
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	455.665

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		16.812
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	16.812	
b) interessi attivi bancari e postali	0	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-52.064
a) su mutui	-27.923	
c) oneri finanziari diversi	-24.141	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-35.252

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 490.015 e l'imposta IRES pari ad euro 43.763. 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 21.900 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 puntuale degli eventi successivi alla chiusura del bilancio, si rimanda alla relazione sulla Gestione redatta dal Direttore dell'A.S.P.

Nell'ambito della presente nota integrativa vale la pena sottolineare in particolare la fine dello stato di emergenza COVID sancito dal Decreto Legge 24 del 2022, il quale avrà dei risvolti positivi sull'organizzazione e gestione dei servizi e dei conseguenti costi anche se per alcuni servizi servirà garantire particolare attenzione ancora per alcuni mesi. Precisamente fino al 15/6 per i servizi scolastici e il 31/12 per i servizi socio sanitari per non autosufficienza

Si propone all'assemblea dei Soci di destinare l'utile di esercizio a future perdite.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione