



**ASP CITTÀ DI BOLOGNA**

*Azienda pubblica di servizi alla persona*

**Bilancio consuntivo di esercizio  
al 31/12/2020**

Allegati A)- B)- C) alla deliberazione n.1  
del 26/05/2021

## Indice

STATO PATRIMONIALE (allegato A) .....	3
CONTO ECONOMICO (allegato B) .....	8
NOTA INTEGRATIVA (allegato C) .....	12
PREMESSA .....	12
STATO PATRIMONIALE .....	19
Attivo.....	19
A) Crediti per incremento del patrimonio netto.....	19
B) Immobilizzazioni .....	19
C) Attivo Circolante.....	39
D) Ratei e risconti attivi.....	44
Passivo.....	46
A) Patrimonio netto .....	46
B) Fondi per rischi e oneri.....	48
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	50
D) Debiti .....	50
E) Ratei e risconti passivi .....	53
Valore della produzione.....	54
Costi della produzione .....	56
CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE.....	66
BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2020 .....	69
NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI .....	70

**STATO PATRIMONIALE (allegato A)**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>		
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	29.415	29.415
3) altri crediti	0	0
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>29.415</b>	<b>29.415</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	99.516	66.677
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	0	0
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	41.858	46.046
<b>TOTALE I</b>	<b>141.374</b>	<b>112.723</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>		
1) terreni del patrimonio indisponibile	5.027.944	4.845.896
2) terreni del patrimonio disponibile	20.184.601	20.360.359
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	42.046.621	39.889.932
4) fabbricati del patrimonio disponibile	66.679.284	64.337.800
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	3.094.632	2.970.982
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	6.393.284	6.091.281
7) impianti e macchinari	886.158	868.772
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	193.512	171.163
9) mobili e arredi	336.426	251.159
10) mobili e arredi di pregio artistico	10.888.951	10.888.951
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	110.136	101.247
12) automezzi	136.617	82.854
13) altri beni	84.128	72.143
14) immobilizzazioni in corso e acconti	2.089.390	3.055.447
<b>TOTALE II</b>	<b>158.151.684</b>	<b>153.987.986</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	1.000	1.000
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	6.255	6.255
3) altri titoli	0	0
<b>TOTALE III</b>	<b>7.255</b>	<b>7.255</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>158.300.313</b>	<b>154.107.964</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) beni socio-sanitari	15.480	331.506
2) beni tecnico economici	59.382	74.088
3) attività in corso	0	0
4) acconti	0	0
<b>TOTALE I</b>	<b>74.862</b>	<b>405.594</b>
<b>II - CREDITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti	1.680.829	1.289.145
2) verso la Regione	0	0
3) verso la Provincia	0	0
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	195.881	4.039.586
5) verso Azienda Sanitaria	2.009.853	1.928.533
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	228.009	556.220
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	9.700	6.459
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	2.514.622	3.499.606
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	22.953.009	25.745.853
<b>TOTALE II</b>	<b>29.591.903</b>	<b>37.065.402</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) altri titoli	1.544.217	1.544.217
<b>TOTALE III</b>	<b>1.544.217</b>	<b>1.544.217</b>
<b>IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) cassa	15.327	9.001
2) c/c bancari	2.810.622	1.133.507
3) c/c postale	85.948	168.289
<b>TOTALE IV</b>	<b>2.911.897</b>	<b>1.310.797</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>34.122.879</b>	<b>40.326.010</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) ratei	454.830	400.297
2) risconti	97.685	103.966
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>552.515</b>	<b>504.263</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>193.005.122</b>	<b>194.967.652</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I Fondo di dotazione		
1) all'1/1/2007	46.727.129	46.727.129
2) variazioni	-9.516.397	-9.510.705
II contributi in c/capitale all'1/1/2007	87.815.150	83.770.720
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	29.498.751	28.645.014
IV donazioni vincolate ad investimenti	1.298.436	1.255.521
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	639.713	645.168
VI Riserve statutarie	-1	1
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	-1.305.691	-1.155.691
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	225.769	41.716
<b>TOTALE A)</b>	<b>155.382.859</b>	<b>150.418.873</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per imposte, anche differite	108.013	120.890
2) per rischi	761.944	235.604
3) altri	3.146.168	2.969.166
<b>TOTALE B)</b>	<b>4.016.125</b>	<b>3.325.660</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>D) DEBITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	2.821.166	2.571.849
3) verso istituto tesoriere	0	0
4) per acconti	59.273	59.273
5) verso fornitori	13.073.609	14.624.500
6) verso società partecipate	0	0
7) verso la Regione	619	1.497
8) verso la Provincia	0	0
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.379.960	1.388.566
10) verso Azienda Sanitaria	137	2.930
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	18.620	34.427
12) tributari	854.200	821.727
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	686.403	642.836
14) verso personale dipendente	779.770	779.235
15) altri debiti verso privati	2.283.498	2.016.023
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	11.425.669	16.826.177
<b>TOTALE D</b>	<b>33.382.924</b>	<b>39.769.040</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) ratei	106.229	57.318
2) risconti	116.985	1.396.761
<b>TOTALE E</b>	<b>223.214</b>	<b>1.454.079</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>193.005.122</b>	<b>194.967.652</b>

**CONTO ECONOMICO (allegato B)**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>63.683.793</b>	<b>63.176.292</b>
a) rette	10.607.270	8.455.936
b) oneri a rilievo sanitario	7.141.691	6.442.362
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	45.872.355	48.245.743
d) altri ricavi	62.477	32.251
2) Costi capitalizzati	<b>5.081.202</b>	<b>5.070.091</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	5.081.202	5.070.091
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Proventi e ricavi diversi	<b>10.552.260</b>	<b>10.084.998</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.411.347	8.077.234
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.178.938	1.123.268
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	856.319	705.340
e) altri ricavi istituzionali	137	86.298
f) ricavi da attività commerciale	105.519	92.858
5) Contributi in conto esercizio	<b>208.068</b>	<b>2.917.101</b>
a) contributi dalla Regione	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	2.800.000
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	208.068	117.101
f) altri contributi da privati	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>79.525.323</b>	<b>81.248.482</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Acquisti beni:	<b>583.907</b>	<b>1.462.951</b>
a) beni socio sanitari	316.503	1.168.721
b) beni tecnico-economali	267.404	294.230
7) Acquisti di servizi	<b>51.443.672</b>	<b>53.575.233</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.876.549	38.729.978
b) servizi esternalizzati	13.080.596	3.284.438
c) trasporti	284.233	177.374
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.244.051	1.378.098
e) altre consulenze	371.322	468.848
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.250.362	4.921.189
g) utenze	1.800.455	1.814.945
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.282.812	1.289.119
i) costi per organi Istituzionali	66.133	72.044
j) assicurazioni	446.567	509.461
k) altri	2.740.592	929.739
8) Godimento di beni di terzi	<b>188.964</b>	<b>195.379</b>
a) affitti	61.594	49.850
b) canoni di locazione finanziaria	0	0
c) service	127.370	145.529
9) Per il personale	<b>15.592.297</b>	<b>15.189.998</b>
a) salari e stipendi	12.112.624	11.719.889
b) oneri sociali	3.298.142	3.202.073
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) altri costi	181.531	268.036
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>6.117.533</b>	<b>6.099.736</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	104.587	67.833
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.751.662	5.711.843
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	261.284	320.060
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	<b>23.168</b>	<b>-330.732</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	18.190	-316.026
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economali	4.978	-14.706
12) Accantonamenti ai fondi rischi	<b>106.697</b>	<b>102.606</b>
13) Altri accantonamenti	<b>439.441</b>	<b>489.662</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
14) Oneri diversi di gestione	<b>2.841.267</b>	<b>2.764.590</b>
a) costi amministrativi	364.389	378.521
b) imposte non sul reddito	1.688.643	1.677.618
c) tasse	360.698	358.128
d) altri	15.250	8.805
e) minusvalenze ordinarie	2.182	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	393.137	321.056
g) contributi erogati ad aziende non-profit	16.968	20.462
<b>TOTALE B)</b>	<b>77.336.946</b>	<b>79.549.423</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.188.377</b>	<b>1.699.059</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
a) in società partecipate	0	0
b) da altri soggetti	0	0
16) Altri proventi finanziari	<b>75.828</b>	<b>75.608</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567	75.567
b) interessi attivi bancari e postali	261	41
c) proventi finanziari diversi	0	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	<b>24.203</b>	<b>26.828</b>
a) su mutui	21.932	19.557
b) bancari	0	0
c) oneri finanziari diversi	2.271	7.271
<b>TOTALE C)</b>	<b>51.625</b>	<b>48.780</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
19) Svalutazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi da:	<b>5.004</b>	<b>361.273</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	5.002	361.270
b) plusvalenze straordinarie	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	2	3
21) Oneri da:	<b>0</b>	<b>0</b>
a) minusvalenze straordinarie	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>5.004</b>	<b>361.273</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.245.006</b>	<b>2.109.112</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) irap	<b>1.278.127</b>	<b>1.303.142</b>
b) ires	<b>741.110</b>	<b>764.254</b>
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>225.769</b>	<b>41.716</b>



## NOTA INTEGRATIVA (allegato C)

### PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente alla normativa regionale (L.R. n. 2/2003 e DGR n. 279/2007) ed, in quanto compatibili, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. In particolare, sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale Operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna. Infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Con riferimento alle modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015 alla disciplina civilistica in tema di bilancio d'esercizio, si precisa che in data 13 marzo 2018 il Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP della Regione Emilia-Romagna, interpellato dalla stessa ASP Città di Bologna ha chiarito che le ASP:

- non sono tenute alla redazione del rendiconto finanziario secondo quanto previsto dall'art. 2425-ter c.c., in quanto tale documento è già richiesto dalle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale delle Asp dell'Emilia-Romagna" (DGR n. 1130/2012);
- non devono modificare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico per adeguarli alla novellata disciplina civilistica;

devono applicare i criteri di valutazione delle singole poste di bilancio previsti del codice civile e dai principi contabili OIC, così come modificati dal D.Lgs. 139/2015, in quanto compatibili con la normativa regionale di cui alla DGR n. 279/2007.

In relazione ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala il perdurare dell'emergenza epidemica sanitaria del Covid-19 insorta con diffusione mondiale nei primi mesi del 2020. Tale fenomeno si è configurato come evento di competenza dell'esercizio 2020 e che si protrarrà anche nel corso dell'esercizio 2021. Gli effetti economici di detta pandemia saranno evidenziati nell'ambito della Relazione sulla Gestione oltre che nei commenti alle variazioni dei ricavi istituzionali nell'ambito della presente nota integrativa.

Si rimanda al paragrafo 3 "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Relazione sulla Gestione per quanto riguarda gli effetti prevedibili per il 2021 sul bilancio dell'Azienda.

### Criteri di redazione

La presente nota integrativa, è stata redatta conformemente al Modello elaborato dalla Regione Emilia Romagna per le Asp regionali e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali sono imputate alla voce "riserve statutarie" del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello



schema regionale di bilancio e/o nel conto economico fra le “sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie”.

### **Criteria di valutazione nella formazione del Bilancio d’esercizio**

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 compensi tra 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 e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ai sensi dell’art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci del precedente esercizio, potendo affermare quindi che è stata rispettata la continuità nell’applicazione dei principi valutativi adottati.

#### ***Immobilizzazioni***

Conformemente al contenuto dell’articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili e, qualora si tratti di produzioni interne o presso terzi, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

Il valore contabile residuo dei beni dismessi in corso d’anno è stato imputato a diminuzione del conto “Contributi in c/capitale all’1/1/2014 e incorporazioni successive” per i beni acquisiti prima della trasformazione da Ipab ad Asp e a minusvalenze ordinarie per quelli acquisiti successivamente a tale data con fondi propri.

#### ***Immobilizzazioni Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso degli esercizi.

Esse sono state ammortizzate in conformità a quanto previsto dal Regolamento regionale di contabilità, ovvero, in assenza di una durata contrattuale, per un periodo di cinque esercizi.

Tale categoria, è anche costituita da immobilizzazioni immateriali (nella fattispecie Costi di impianto/ampliamento) per la cui contabilizzazione è risultato necessario chiedere parere preventivo dell’Organo di revisione contabile ai sensi dell’art. 2426 del C.C. comma 1 punti 5) e 6).

Si precisa che i beni immateriali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 acquisiti nel corso dell’esercizio sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell’anno di acquisizione.

#### ***Immobilizzazioni Materiali***

Gli immobili presenti al momento del passaggio dal sistema di contabilità finanziaria alla contabilità economica delle estinte Asp sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità, ovvero a valori fiscali.

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati considerati come parte integrante della struttura, considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.



Conformemente a quanto previsto all'art. 2426 del C.C. ai punti 1), 2), 3) e 5) nonché al Regolamento regionale di contabilità, i beni mobili presenti prima della trasformazione da IPAB ad ASP delle estinte ASP sono stati iscritti al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori eventualmente imputabili ed al netto delle relative quote di ammortamento fino al momento maturate.

Tutte le acquisizioni e migliorie relative all'anno 2020 sia riguardanti beni mobili sia immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento (oltre che da eventuali svalutazioni).

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Fabbricati	3,03%
Impianti e Macchinari	12,50%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,00%
Automezzi	25,00%
Altri beni	12,50%
Autoveicoli da trasporto	20,00%
Macchine agricole	9,00%
Attrezzature agricole	12,50%

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 acquisiti nel corso dell'anno sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell'esercizio di acquisizione, conformemente a quanto stabilito dal regolamento Regionale di contabilità.

Per quanto riguarda le nuove acquisizioni di impianti e macchinari incorporati nell'edificio sono stati inseriti nel valore della struttura, mentre l'impiantistica esterna autonomamente inventariabile è stata ammortizzata con aliquota del 12,5%.

I terreni non sono autonomamente assoggettabili ad ammortamento.

Anche i beni mobili definibili di elevato valore artistico sono iscritti nello stato patrimoniale sulla base di un valore di stima e non sono assoggettabili ad ammortamento.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione rispettando i criteri previsti all'interno del vigente regolamento di contabilità.



### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Trattasi unicamente di titoli a carattere partecipativo non qualificato che rappresentano investimenti di difficile smobilizzo e di crediti aventi scadenza contrattuale oltre l'esercizio successivo; data la loro natura sono rispettivamente iscritti al costo storico di acquisizione e al valore nominale, al netto delle eventuali svalutazione per perdite durevoli di valore.

#### ***Rimanenze magazzino***

Le rimanenze di magazzino, rappresentate da materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

#### ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ritenuto ben rappresentato dal valore nominale degli stessi; nel caso in cui il valore nominale fosse ritenuto sovrastimato rispetto al presunto valore di realizzo, si è proceduto ad effettuare svalutazioni specifiche ai relativi fondi. Non sono state effettuate svalutazioni generiche (accantonamenti al fondo rischi su crediti). Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

#### ***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ritenuto ben rappresentato dal valore di sottoscrizione degli stessi; nel caso in cui il valore nominale fosse ritenuto sovrastimato rispetto al presunto valore di realizzo, si è proceduto ad effettuare svalutazioni specifiche al relativo fondo

#### ***Debiti***

Sono stati rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

#### ***Ratei e risconti***

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Tra i ratei e i risconti attivi sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

#### ***Fondi per rischi e oneri***

Includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite, gli oneri ed i debiti di cui alla data di bilancio sia determinabile la natura ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura congrua a coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.



Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi per oneri (spese future), poiché ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Patrimonio netto**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è analiticamente costituito come di seguito indicato:

- ◆ Fondo di dotazione: rappresenta la differenza fra le attività e le passività iscritte dalle singole Aziende ora costituenti l'Asp Città di Bologna, all'atto del passaggio al sistema di contabilità economica, così come risultante dai rispettivi prospetti di raccordo fra i previdenti sistemi di contabilità finanziaria e quello di contabilità economica, redatti conformemente all'Allegato n. 3A della DGR n. 279 del 12/03/2007. Le modifiche successivamente intervenute, sono state rilevate al conto "Variazioni fondo di dotazione".
- ◆ Contributi in c/capitale iniziali: rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni rilevate rispettivamente all'1/1/2007 (ex Giovanni XXII), 1/1/2008 (ex Poveri Vergognosi) e all'1/4/2008 (ex IRIDES) e al 6/12/2016 (ex CEB). Detti contributi, secondo quanto previsto dal regolamento regionale verranno utilizzati nel corso degli esercizi per "sterilizzare" le future quote di ammortamento, al fine di non farle gravare sui successivi conti economici.
- ◆ Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti, sono costituiti rispettivamente da:
  - ✓ Contributi in c/capitale ancora da utilizzare;
  - ✓ Contributi in c/capitale utilizzati; questi ultimi serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con i contributi ad essi vincolati.
- ◆ Donazioni vincolate ad investimenti, sono costituite rispettivamente da:
  - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare;
  - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate; dette somme serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con tali donazioni vincolate ad investimenti.
- ◆ Donazioni di Immobilizzazioni: rappresentano il controvalore di beni pluriennali donati all'Asp; detto importo sarà da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento di detti beni pluriennali.
- ◆ Riserve statutarie in cui andrà eventualmente iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro.
- ◆ Utili/perdite portate a nuovo: rappresentano la somma algebrica dei risultati economici negativi non ancora integralmente coperti, derivanti dalle ex Asp fuse nell'Asp Città di Bologna.
- ◆ Risultato dell'esercizio anno 2020.

### **Imposte sul reddito**

Il carico fiscale dell'esercizio (IRES su attività commerciale, redditi fondiari e redditi diversi e IRAP determinata unicamente con il metodo retributivo, entrambe alle aliquote vigenti) è contabilizzato in base alla valutazione dell'onere per imposte dirette di competenza dell'anno, tenendo conto della normativa fiscale in vigore. La quota di competenza dell'esercizio ancora da liquidare si trova esposta nella voce "Debiti tributari".



### **Riconoscimento ricavi e costi**

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica temporale.

I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che s'identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

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

I proventi vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza, è stato osservato anche quello della correlazione ai ricavi.

Gli eventuali costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2020.

### **Impegni, garanzie, rischi e beni di terzi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine dell'Attivo e del Passivo al loro valore contrattuale.

In particolare i Conti d'ordine rappresentati nel bilancio al 31/12/2020 sono quelli di seguito indicati:

- Garanzie ricevute da terzi (fidejussioni) quali garanzie previste all'interno dei contratti di affitto e locazione.

Nell'ambito dei Conti d'ordine sono altresì contabilizzati qualora presenti:

- beni mobili a valenza pluriennale presenti in azienda, ma non di proprietà (valore contrattuale dei beni ricevuti in uso da terzi);
- beni mobili a valenza pluriennale di proprietà ma non presenti in azienda (valore contrattuale dei beni dati in uso a terzi).

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo, ha subito la seguente evoluzione:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>Dipendenti medi all'1.1.2020</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2020</b>	<b>VARIAZIONE</b>
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	0,00	-1,00
personale Direzione generale - comparto	9,26	11,15	1,89
personale Patrimonio - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Patrimonio - comparto	14,76	16,50	1,74
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	2,00	1,00
personale Direzione amministrativa - comparto	36,36	47,09	10,73
personale Servizi alla persona - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Servizi alla persona - comparto	99,17	75,50	-23,67
personale Servizio anziani - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto	265,55	240,47	-25,08
	<b>428,10</b>	<b>393,71</b>	<b>-34,39</b>



Nel computo è escluso il personale in comando presso altri enti, mentre è compreso il personale in comando da altri enti.

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>Dipendenti medi all'1.1.2020</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2020</b>	<b>VARIAZIONE</b>
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	2,00	1,00
personale Direzione generale - comparto	1,00	0,00	-1,00
personale Patrimonio - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Patrimonio - comparto	1,50	1,00	-0,50
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione amministrativa - comparto	5,97	21,00	15,03
personale Servizi alla persona - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizi alla persona - comparto	17,00	8,00	-9,00
personale Servizio anziani - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto	0,00	4,00	4,00
	<b>29,47</b>	<b>39,00</b>	<b>9,53</b>



## STATO PATRIMONIALE

### Attivo

#### A) Crediti per incremento del patrimonio netto

Valore al 31/12/2019	29.415
Valore al 31/12/2020	29.415
Variazione	-

I crediti per incremento del patrimonio netto riguardano Contributi regionali in conto capitale richiesti dall'Asp nel corso degli esercizi precedenti alla Regione Emilia-Romagna inerenti il finanziamento dell'ampliamento del corpo C del Centro Multiservizi Giovanni XXIII.

Voce di bilancio	Nota esplicativa	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
<b>Crediti per incremento del patrimonio netto</b>					
	Crediti per contributi in conto capitale - regionali	29.415	-	-	29.415

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2019	141.374
Valore al 31/12/2020	112.723
Variazione	-28.652

##### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	123.406
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	123.406
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	



(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

*Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*

Descrizione	Importo
Costo storico	730.921
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	631.405
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>99.516</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.649
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	51.488
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>66.677</b>

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono sia alla licenza d'uso del software relativo al timbratore virtuale resosi necessario per adeguare le esigenze aziendali allo smart working semplificato che al software del mobility manager (progetto BRUMM).

Periodo di ammortamento: 5 anni

*Migliorie su beni di terzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	8.387
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.387
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>



(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

La voce altre immobilizzazioni immateriali è nel dettaglio composta dai seguenti elementi:

*Costo pubblicazione bandi pluriennali*

Descrizione	Importo
Costo storico	23.790
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	23.790
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

*Formazione e consulenze pluriennali*

Descrizione	Importo
Costo storico	382.585
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	348.835
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>33.750</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	20.532



(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	15.519
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>38.763</b>

Le "acquisizioni" riguardano principalmente le consulenze inerenti l'ottenimento delle pratiche di certificazione energetica sugli immobili (APE).

Periodo di ammortamento: 5 anni.

#### *Oneri pluriennali su mutuo*

Descrizione	Importo
Costo storico	16.510
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.402
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>8.108</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	826
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>7.283</b>

Tale tipologia di costo è relativa agli oneri sostenuti in occasione dell'accensione di un mutuo, ancora in essere, per l'acquisizione dell'immobile di via Barozzi 7 destinato a un progetto di co-housing.

Periodo di ammortamento in conformità con la durata contrattuale del mutuo: 20 anni.



*Altre immobilizzazioni immateriali*

Descrizione	Importo
Costo storico	143.420
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	143.420
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

*Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>



	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+)	(-)	(+)	Valore totale giroconti
		Migliorie	Giroconti negativi (riclassificazione)	Giroconti positivi (riclassificazione)	
Costi di impianto e ampliamento			-		-
Software e altri diritti di utilizzo delle opere d'ingegno			0		0
Migliorie su beni di terzi			0		0
Costo pubblicazione bandi pluriennali			0		0
Formazione e consulenze pluriennali			0		0
Altre immobilizzazioni immateriali			0		0
Oneri pluriennali su mutui					
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (giroconti negativi)			0	0	0

## II. Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2019	158.151.685
Valore al 31/12/2020	153.987.986
Variazione	-4.163.700

### Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	5.027.944
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>5.027.944</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	182.048
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	



(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>4.845.896</b>

I giroconti negativi si riferiscono unicamente al "trasferimento" contabile del terreno sito in Tolè-Vergato, ricevuto in donazione nel corso dell'esercizio 2018 ed all'epoca erroneamente contabilizzato fra gli immobili del patrimonio indisponibile. Nel corso del 2020 si è proceduto alla corretta allocazione dello stesso nell'ambito del patrimonio disponibile.

#### *Terreni del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	20.184.601
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>20.184.601</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	5.692
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	11.983
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	182.048
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>20.360.359</b>

La rettifica incrementativa di valore riguarda l'acquisizione della piena proprietà di un terreno (su cui insiste anche il relativo immobile) di cui l'ASP era già nuda proprietaria, in seguito al decesso del donatore.

La cessione riguarda l'esproprio di un terreno sito nel Comune di Ozzano dell'Emilia.

I giroconti positivi riguardano quanto già evidenziato nell'ambito dei terreni del patrimonio indisponibile.

#### *Fabbricati del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	58.967.008
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	16.920.387
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>42.046.621</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	



(+) Migliorie	116.586
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	502.216
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.771.059
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>39.889.931</b>

La voce "migliorie" riguarda:

- lavori avviati e conclusi nel corso dell'esercizio inerenti la riqualificazione delle centrali termiche e di condizionamento delle strutture per anziani di proprietà dell'ASP;
- interventi di messa a norma antincendio del Centro Servizi di Via Saliceto 71.

I giroconti negativi si riferiscono unicamente al "trasferimento" contabile dei fabbricati siti in Tolè-Vergato, ricevuti in donazione nel corso dell'esercizio 2018 ed all'epoca erroneamente contabilizzati fra gli immobili del patrimonio indisponibile. Nel corso del 2020 si è proceduto alla corretta allocazione degli stessi nell'ambito del patrimonio disponibile.

#### *Fabbricati del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	99.895.977
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	33.216.693
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>66.679.284</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	174.323
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	22.770
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	504.018
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.042.594
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>64.337.800</b>



La voce "migliorie" riguarda lavori di manutenzione incrementativa effettuati nel corso dell'esercizio tra i quali i più significativi sono:

- interventi effettuati e conclusi nell'anno destinati al miglioramento/adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità;
- interventi di ristrutturazione delle abitazioni riconsegnate dagli inquilini/utenti;
- partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente, determinati in base a ripartizione millesimale;
- interventi di riqualificazione centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici;
- opere di manutenzione delle facciate dello stabile di Via Quirino di Marzio 12.

La rettifica incrementativa di valore riguarda l'acquisizione della piena proprietà di un immobile di cui l'ASP era già nuda proprietaria, in seguito al decesso del donatore.

I giroconti positivi riguardano:

- quanto già evidenziato nell'ambito dei fabbricati del patrimonio indisponibile;
- giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti per € 1801,51 inerenti opere di completamento degli interventi necessari per l'ottenimento del CPI del Centro Servizi di Viale Roma 21 già in corso al 31/12/2019.

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	4.080.845
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	986.213
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>3.094.632</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	123.650
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>2.970.982</b>

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile*



Descrizione	Importo
Costo storico	10.090.991
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.697.707
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>6.393.284</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	3.754
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	305.757
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>6.091.281</b>

La voce "migliorie" riguarda interventi di riqualificazione di centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici.

#### *Impianti e macchinari*

Descrizione	Importo
Costo storico	2.613.825
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.734.507
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>879.318</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	150.033
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	10.887
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	1.542
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	1.542
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	1.713
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	175.347
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>866.604</b>



La voce “acquisizioni dell’esercizio” riguarda la sostituzione di caldaie presso gli immobili di proprietà dell’ASP e il rinnovamento dell’impianto speciale videocitofonico e di chiamata presso il Centro Servizi San Nicolò di Mira;

la voce “migliorie” riguarda l’adeguamento degli impianti elettrici di immobili di proprietà di ASP e l’adeguamento dell’impianto elettrico e di illuminazione della camera mortuaria presso il centro Servizi di Viale Roma.

Le “cessioni e cancellazioni dell’esercizio” si riferiscono a beni integralmente ammortizzati che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

La voce “giroconti positivi” riguarda la capitalizzazione di costi sostenuti nel 2019 e registrati fra le immobilizzazioni materiali in corso relativamente al rinnovo dell’impianto speciale di chiamata presso il Centro Servizi San Nicolò.

#### *Impianti e macchinari attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	95.946
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	89.107
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>6.840</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	4.671
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>2.169</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.343.361
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.149.849
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>193.512</b>



(+) Acquisizioni dell'esercizio	29.933
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	433
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	433
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	52.282
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>171.163</b>

Si fornisce il dettaglio delle attrezzature acquisite nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Quantità	Importo
Cuscino antidecubito	19	6.989,84
Teletermometro	14	2.322,88
Letto adulti	6	12.052,40
Telo per movimentazione doccia anziani	2	1.028,46
Imbragatura per alzare anziani	2	794,77
Sollevamento malati	2	2.122,49
Elettrocardiografo	2	3.056,77
Carrello per reparto	1	1.565,82
<b>Totale</b>	<b>48</b>	<b>29.933,43</b>

Le "cessioni e cancellazioni dell'esercizio" si riferiscono a beni integralmente ammortizzati che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

#### *Mobili e arredi*

Descrizione	Importo
Costo storico	4.177.649
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.841.223
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>336.426</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.489
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	1.491
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	1.491
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	



(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	90.756
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>251.159</b>

Di seguito il dettaglio dei beni acquisiti nel 2020:

Descrizione	Quantità	Importo
Mobile ufficio	6	1.568,92
Armadio spogliatoio	5	1.525,00
Sedia /poltrona	3	933,30
Mobili da cucina componibili	1	791,19
Tende da arredo	1	671,00
<b>Totale</b>	<b>16</b>	<b>5.489,41</b>

Le "cessioni e cancellazioni dell'esercizio" si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

#### *Mobili e arredi di pregio artistico*

Descrizione	Importo
Costo storico	10.888.951
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>10.888.951</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>10.888.951</b>



*Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici*

Descrizione	Importo
Costo storico	763.062
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	652.926
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>110.136</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	45.009
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	2.198
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	2.198
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	53.898
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>101.247</b>

Nel corso del 2020 si sono acquisiti i seguenti beni:

Descrizione	Quantità	Importo
Notebook	28	16.776,22
Workstation	10	14.121,50
Switch (donazione da privati)	5	10.269,61
Tablet (donazione da privati)	5	1.200,00
Hard disk	2	402,60
Telecamera	1	274,50
Televisore	1	378,20
Macchina marcaposta	1	1.586,00
<b>Totale</b>	<b>53</b>	<b>45.008,63</b>

Le "cessioni e cancellazioni dell'esercizio" si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

*Automezzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	595.913
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	475.795



<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>120.117</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	531
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	22.882
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	22.882
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	48.795
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>71.854</b>

Le "acquisizioni dell'esercizio" si riferiscono all'acquisto di un carrello porta bombole e di un transpallet.

Le "cessioni e cancellazioni dell'esercizio" si riferiscono alla cessione di un autocarro usato e alla dismissione di un transpallet, entrambi beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

#### *Automezzi per attività agricola*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	76.704
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	60.204
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>16.500</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.500
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>11.000</b>



*Altri beni*

Descrizione	Importo
Costo storico	1.222.887
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.138.771
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>84.116</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	25.547
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	1.571
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	1.571
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	37.520
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>72.143</b>

Si fornisce, di seguito, il dettaglio degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Quantità	Importo
Carrello	20	6.540,25
Piano cottura elettrico	9	3.401,70
Lavatrici diverse	9	4.916,34
Insegna/pannello	6	1.256,60
Deumidificatore	2	1.121,67
Carrello lavanderia	2	416,36
Frigorifero /congelatore domes	2	999,36
Strutture tende da esterno	1	4.636,00
Piano cottura in vetroceramica	1	170,00
Specchio parabolico	1	603,90
Lavatoio /lavello	1	588,04
Forno	1	897,20
<b>Totale</b>	<b>55</b>	<b>25.547,42</b>

Le "cessioni e cancellazioni dell'esercizio" si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.



*Attrezzature per attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	22.055
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	22.042
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>13</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	13
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

*Autoveicoli da trasporto*

Descrizione	Importo
Costo storico	5.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	5.000
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>



*Altri beni per attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	8.553
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.553
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Rettifica valore (Successione proprietà)	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

*Immobilizzazioni in corso e acconti*

Descrizione	Importo	Fabbricati	Beni	Importo totale
Costo storico				
(+) Rivalutazione esercizi precedenti				
(-) Svalutazione esercizi precedenti				
(-) Ammortamenti esercizi precedenti				
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>2.067.722</b>	<b>21.669</b>	<b>2.089.390</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio				
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio				
(+) Migliorie		952.588	16.983	969.570
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio				
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio				
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)				
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0	1.802	1.713	3.514
(+) Rivalutazione dell'esercizio				
(-) Svalutazione dell'esercizio				
(-) Ammortamenti dell'esercizio				
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>3.018.508</b>	<b>36.939</b>	<b>3.055.447</b>



La tabella di cui sopra viene ulteriormente dettagliata con riferimento ai relativi beni pluriennali:

	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+)	(-)	(+)	Valore totale giroconti
		Migliorie	Giroconti negativi (riclassificazione)	Giroconti positivi (riclassificazione)	
Terreni del patrimonio indisponibile			0		0
Terreni del patrimonio disponibile					0
Fabbricati del patrimonio indisponibile		133.998	0		0
Fabbricati del patrimonio disponibile		3.451	1.802		-1.802
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		815.138	0		0
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile		0	0		0
Impianti e macchinari		16.983	1.713		-1.713
Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie			0		0
Mobili e arredi			0		0
Mobili e arredi di pregio artistico			0		0
Macchine d'ufficio elettromeccaniche			0		0
Automezzi			0		0
Automezzi attività agricola			0		0
Altri beni tecnico-economici			0		0
Immobilizzazioni in corso e acconti (giroconti negativi)		969.570	3.514	0	-3.514

Di seguito si dettaglia analiticamente il saldo al 31/12/2020 delle immobilizzazioni in corso pari ad € 3.055.447, specificando il riferimento ai rispettivi programmi del Piano degli Investimenti aziendale:

Fabbricati del patrimonio indisponibile		
128	Viale Roma 21: ristrutturazione e ampliamento ala C centro multiservizi comprendente il Centro Diurno	127.537
257	Santa Marta	14.665
280	Opere per il completamento degli interventi necessari per l'ottenimento del CPI del Centro Servizi di Viale Roma 21	452.246
285	Opere di razionalizzazione archivi Asp unica	8.233
305	Opere di manutenzione dei reparti del corpo C del Centro Servizi Giovanni XXIII volte al riqualificazione degli ambienti interni ed esterni, compreso il lastrico di collegamento al corpo B	792
338	Realizzazione di n. 20 appartamenti protetti struttura di Saliceto	2.401



339	Realizzazione di n. 20 appartamenti protetti struttura di Via Altura	2.401
340	Realizzazione di n. 20 appartamenti protetti struttura di Viale Roma	2.401
<b>Fabbricati del patrimonio disponibile</b>		
282	4/11 Studio, progettazione e realizzazione ristrutturazione di immobile sito in Piazza del Baraccano 2 adibito a chiesa e canonica	26.127
385	Opere di manutenzione straordinaria Palazzo Guastavillani di via Castiglione 22 a Bologna	3.451
<b>Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile</b>		
297	Ristrutturazione ex convento Santa Marta per realizzazione di appartamenti protetti	985.229
<b>Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile</b>		
299	Intervento di deumidificazione Chiesa della pioggia	3.532
<b>Impianti e macchinari</b>		
199	Via Saliceto: sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento	27.141
363	Opere di manutenzione impiantistica dei Centri Servizi volte al miglioramento del benessere climatico oltre che ai fini dell'accreditamento	9.798
<b>TOTALE</b>		<b>1.665.953</b>

A detto importo devono essere aggiunte le immobilizzazioni ancora in corso dall'estinta ASP Poveri Vergognosi € 1.389.493 (ristrutturazione immobile Santa Marta)

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2019	7.255
Valore al 31/12/2020	7.255
Variazione	0

Il valore al 31/12/2020 è rappresentato da partecipazioni in Società di capitali per € 1.000 (Lepida Spa) e da crediti per depositi cauzionali per € 6.255, tutti iscritti al valore nominale.



## C) Attivo Circolante

### I. Rimanenze

Valore al 31/12/2019	74.862
Valore al 31/12/2020	405.594
Variazione	330.732

L'incremento del valore rispetto all'esercizio precedente è dovuto:

- Ai maggiori acquisti di dispositivi di protezione individuale effettuati per far fronte alle esigenze pandemiche;
- Alla valorizzazione delle rimanenze dei parafarmaci, effettuata per la prima volta nel corso del presente esercizio.

Le rimanenze sono così suddivise:

	Al 31/12/2019	al 31/12/2020	Variazione
<b>Rimanenze beni socio-sanitari</b>	15.480	331.506	316.026
<b>Rimanenze beni tecnico economali</b>	59.382	74.088	14.706
<b>Attività in corso</b>	-	-	-
<b>TOTALE</b>	74.862	405.594	330.732

		Quantità	Valore
Rimanenze beni socio-sanitari	Altri beni socio sanitari	629	4.403
	Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	33.847	19.593
	Altri presidi sanitari dpi (guanti, cuffie)	1.160.842	298.991
	Presidi per incontinenza	18.615	8.519
	<b>Totale rimanenze beni socio-sanitari</b>		<b>331.506</b>
Rimanenze beni tecnico economali	Altri beni tecnico - economali	195	565
	Cancelleria, stampati e materiale di consumo	44.315	11.722
	Materiale a perdere per reparti	729.368	23.137
	Materiale di guardaroba	2.012	5.629
	Materiali pulizie e convivenza	3.028	5.688
	Prodotti per l'igiene personale	8.537	9.069
	Vestiario ospiti	4.510	17.636
	Vestiario personale dipendente	25	641
	<b>Totale rimanenze beni tecnico-economali</b>		<b>74.088</b>



## II. Crediti

Valore al 31/12/2019	29.591.902
Valore al 31/12/2020	37.065.403
Variazione	7.473.500

I crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono rappresentati al netto dei relativi fondi svalutazione crediti che complessivamente ammontano ad € 3.007.359,64.

	Al 01/01/2020	Al 31/12/2020	Differenza
<b>1) verso utenti</b>	<b>1.680.829</b>	<b>1.289.145</b>	<b>-391.683</b>
Crediti verso utenti	2.121.887	1.726.394	<b>-395.494</b>
Fondo svalutazione crediti verso utenti	-441.059	-437.248	<b>3.810</b>
<b>2) verso la Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso la Provincia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>195.881</b>	<b>4.039.586</b>	<b>3.843.705</b>
Crediti verso il Comune di Bologna	164.291	4.008.133	<b>3.843.843</b>
Fondo svalutazione crediti verso il comune di Bologna			
Crediti verso altri comuni	31.591	31.453	<b>-137</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri comuni	0	0	<b>0</b>
<b>5) verso Azienda Sanitaria</b>	<b>2.009.853</b>	<b>1.928.533</b>	<b>-81.320</b>
	2.016.819	1.935.499	<b>-81.320</b>
Fondo svalutazione crediti verso l'ASL di Bologna	<b>-6.966</b>	-6.966	<b>0</b>
<b>6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>	<b>228.009</b>	<b>556.220</b>	<b>328.211</b>
Crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	242.297	<b>572.085</b>	<b>329.788</b>



Fondo svalutazione crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	-14.287	-15.865	<b>-1.577</b>
<b>7) verso società partecipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crediti verso società partecipate	0	0	<b>0</b>
Fondo svalutazione crediti verso società partecipate	<b>0</b>	0	<b>0</b>
<b>8) verso Erario</b>	<b>9699,63</b>	<b>6.459</b>	<b>-3.241</b>
Crediti per IVA su acquisti per attività commerciale	3.397	156	<b>-3.241</b>
Crediti per IRES	0	0	<b>0</b>
Crediti per IRAP	0	0	<b>0</b>
Altri crediti verso Erario	6.302	6.302	<b>0</b>
<b>9) per imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) verso altri soggetti privati</b>	<b>2.514.622</b>	<b>3.499.606</b>	<b>984.984</b>
Crediti verso privati da patrimonio	3.558.582	4.153.545	<b>594.962</b>
Fondo svalutazione crediti verso privati da patrimonio	2.326.053	- 2.253.855	<b>72.199</b>
Crediti verso personale dipendente	10.837	12.600	<b>1.764</b>
Crediti verso altri soggetti privati	484.828	747.828	<b>263.001</b>
Crediti verso privati da patrimonio ACER	1.053.327	1.129.473	<b>76.146</b>
Crediti per eredità verso ASP	921	921	<b>0</b>
Fornitori c/anticipi	1.670	2.518	<b>848</b>
Fondo svalutazione crediti verso personale dipendente	5.309	- 5.309	<b>0</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati	- 135.532	- 135.532	<b>0</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Galaxy	- 87.174	- 79.729	<b>7.445</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Piratino	4.579	- 10.373	<b>-5.793</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Battiferro	- 36.590	- 56.598	<b>-20.008</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - San Sisto	305	- 5.885	<b>-5.580</b>
<b>11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	<b>22.953.009</b>	<b>25.745.853</b>	<b>2.792.845</b>
Crediti per fatture e note da emettere	22.805.807	24.929.440	<b>2.123.633</b>



Note di accredito da ricevere	147.201	816.413	669.212
<b>TOTALE</b>	<b>29.591.902</b>	<b>37.065.403</b>	<b>7.473.500</b>

Per tutti i crediti si è proceduto ad una loro svalutazione analitica basata su dati oggettivi inerenti la natura degli stessi e le caratteristiche del debitore.

Si precisa che relativamente ai crediti verso privati da patrimonio, in considerazione dell'evento pandemico che ha colpito l'esercizio 2020 si è deciso di svalutare prudentemente quei crediti derivanti da ricavi sorti nell'esercizio e non ancora incassati alla data di chiusura del presente bilancio, per un importo pari al 30% degli stessi.

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>2.121.887</b>	<b>195.881</b>	<b>2.016.819</b>	<b>242.297</b>	<b>9.700</b>	<b>5.110.164</b>	<b>22.953.009</b>	<b>32.649.757</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2020	441.059	-	6.966	14.287	-	2.595.543	-	3.057.855
<b>Valore di realizzo al 01/01/2020</b>	<b>1.680.829</b>	<b>195.881</b>	<b>2.009.853</b>	<b>228.009</b>	<b>9.700</b>	<b>2.514.622</b>	<b>22.953.009</b>	<b>29.591.902</b>
(+) Incrementi dell'esercizio		3.843.705		329.788		936.722	2.792.845	7.903.060
(-) Decrementi dell'esercizio	395.494		81.320		3.241			480.055
(+) Utilizzo del fondo svalutazione crediti	81.975	-	-	318	-	321.656	-	403.949
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti	78.165			1.895	-	240.000	-	320.060
(-) Quote morosità servizi di transizione abitativa						33.394		33.394
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2020</b>	<b>1.289.145</b>	<b>4.039.586</b>	<b>1.928.533</b>	<b>556.220</b>	<b>6.459</b>	<b>3.499.606</b>	<b>25.745.853</b>	<b>37.065.403</b>

Rispetto all'esercizio precedente le variazioni più significative riguardano:

- Crediti verso comuni dell'ambito distrettuale (Comune di Bologna) che registra una variazione in incremento pari a € 3.843.705 da imputare al fatto che, al contrario dell'esercizio precedente, il Comune di Bologna ha riconosciuto all'ASP un contributo straordinario COVID che all'atto della chiusura dell'esercizio non era stato ancora incassato;
- Incrementi di crediti per fatture da emettere per € 2.792.845 quasi integralmente imputabili alla rilevazione dei ricavi attinenti il contratto di servizio con il Comune di Bologna che, al contrario dell'esercizio precedente, non è stato oggetto di fatturazione entro il 31/12/2020.



In relazione alle morosità inerenti il servizio socio assistenziale di “transizione abitativa” si precisa che lo specifico contratto di servizio in essere con il Comune di Bologna, prevede che dette morosità vengano ripianate dal Comune medesimo; in conseguenza di ciò, per garantire una corretta rappresentazione in bilancio della reale situazione creditoria, si sono contabilizzati specifici Fondi di svalutazione che, stante quanto premesso, non trovano in contropartita voci di costo (svalutazione crediti) bensì sono stati alimentati dai ripiani che il Comune dovrà garantire.

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2019	1.544.217
Valore al 31/12/2020	1.544.217
Variazione	0

Il valore al 31/12/2020 contiene la quota di adesione al Consorzio Bolognese Energia Galvani SCRL per € 350,00, titoli azionari ricevuti in eredità ed integralmente svalutati in quanto privi di valore di mercato per € 3.365,80, oltre a titoli precedentemente ricevuti in eredità ed iscritti al valore di “acquisizione” per € 583,43 e titoli di Stato (Btp al 2029, con cedola semestrale) iscritti al valore di sottoscrizione per € 1.543.283,37 che, stanti la loro natura, non sono oggetto di svalutazione.

### IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2019	2.911.897
Valore al 31/12/2020	1.310.796
Variazione	-1.601.100

	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Differenza
1) cassa	<b>15.327</b>	<b>9.001</b>	<b>-6.326</b>
Cassa economale	9.144	4.973	-4.171
Cassa corrispettivi	0	0	0
Cassa ospiti viale roma	6.183	4.027	-2.155
2) c/c bancari	<b>2.810.622</b>	<b>1.133.507</b>	<b>-1.677.115</b>
C/c tesoriere unico	2.423.598	1.129.746	-1.293.852
C/c economo '000103270008'	1.801	3.760	1.959
C/c carige n. 6553080	193	0	-193
C/c microcredito emilbanca n. 090000182264	385.029	0	-385.029
C/c ex tesoriere carisbo n. 0670/119	0	0	0
C/c eredita' verso asp bpm n. 00205-629 - alberti mario	0	0	0
3) c/c postale	<b>85.948</b>	<b>168.289</b>	<b>82.341</b>
C/c postale 19470400	52.518	120.505	67.987
C/c postale 22656409	33.430	47.783	14.354
<b>TOTALE IV</b>	<b>2.911.897</b>	<b>1.310.796</b>	<b>-1.601.100</b>



## D) Ratei e risconti attivi

Valore al 31/12/2019	552.515
Valore al 31/12/2020	504.263
Variazione	-48.252

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Canoni manutenzione	9.570
Tassa Proprietà veicoli	1.118
Servizio primo intervento per l'accoglienza	292
Licenza fotovoltaico	23
Spese condominiali	31.371
Altri sussidi e borse lavoro	1.400
Imposta di registro patrimonio	55.782
Imposta di registro contratti agricoli	4.410
<b>Totale</b>	<b>103.966</b>

La voce dei ratei attivi è così composta:

Fitti attivi	18.912
Fitti attivi da terreni	194.316
Contributo aspettativa sindacale	31.312
Interessi attivi Tesoriere	8
Cedole BTP	12.734
Rimborsi spese acqua	83.356
Rimborsi spese da conduttore reg. contratti	3.500
Rimborsi spese da conduttore reg. contratti agrari	165
Contributo dallo Stato e altri enti pubblici_progetti	54.974
Rimborso spese condominiali da conduttore	1.022
<b>Totale</b>	<b>400.297</b>



## Conti d'ordine - Impegni, garanzie e passività potenziali

Si tratta di valori che non costituiscono attività e passività e pertanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma sono impegni, garanzie o passività potenziali di cui si forniscono i dettagli secondo quanto previsto dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

	AL 31/12/2019	AL 31/12/2020	Variazione	Note
Beni di terzi presso di noi	-	-	0	Custodia denaro ospiti (utilizzo "borsellino")
Conto transitorio pensioni in conto retta conto	-	-	0	Saldo conto transitorio pensioni
Beni nostri presso terzi	29.380	29.380	0	Beni mobili di pregio storico artistico in comodato presso s.orsola malpighi
Beni nostri presso terzi	1.286.951	1.286.951	0	Beni mobili di pregio artistico in comodato presso musei civici di arte antica collezioni comunali d'arte
Beni nostri presso terzi	1.565.649	1.565.649	0	Beni mobili di pregio artistico in comodato presso pinacoteca comunale
Fidejussioni passive	0	0	0	Affidamento al servizio di accoglienza
Depositi cauzionali indisponibili presso il tesoriere conto	-	-	0	Saldo conto transitorio depositi cauzionali partecipanti a bandi di locazione
Fidejussioni attive	5.211.407	5.782.039	570.632	Fidejussioni su contratti locazione, affitti attivi e fornitori



## Passivo

### A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2019	155.382.859
Valore al 31/12/2020	150.418.873
Variazione	-4.963.986

Rappresenta la differenza fra le attività e le passività del bilancio; è costituito in via generale dall'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto generati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono suddivise in "poste ideali" ed espressamente classificate secondo quanto disposto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 279 del 12 marzo 2007.

	Descrizione	Al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2020
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2014	46.727.129	-	-	46.727.129
	2) variazioni	- 9.516.397	5.692	-	- 9.510.705
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2014	87.815.150	-	4.044.431	83.770.720
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	29.498.751	100.224	953.961	28.645.014
IV	Donazioni vincolate a investimenti	1.298.436	-	42.915	1.255.521
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	639.713	34.240	28.785	645.168
VI	Riserve statutarie	- 1	2		1
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	- 1.305.691	150.000		- 1.155.691
VII I	Utile (Perdita) dell'esercizio	225.769	41.716	225.769	41.716
	<b>Totale</b>	<b>155.382.859</b>	<b>331.873</b>	<b>5.295.860</b>	<b>150.418.873</b>



Le variazioni del Patrimonio netto sono da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:

Voce di bilancio	Nota esplicitiva	Incrementi	Decrementi
"Fondo di dotazione all'1/1/2014"		-	-
"Variazioni al fondo di dotazione all'1/1/2014"		<b>5.692</b>	-
		5.692	-
"Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		-	<b>4.044.431</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		4.044.431
"Contributi regionali"		-	<b>37.964</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi regionali"	-	37.964
		-	
"Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		<b>75.769</b>	<b>915.997</b>
	Destinazione utile delib. N. 1/2020	75.769	
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		915.997
"Donazioni vincolate a investimenti"		<b>0</b>	<b>42.915</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni vincolate a investimenti"		42.915

Voce di bilancio	Nota esplicitiva	Incrementi	Decrementi
"Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)"		<b>0</b>	<b>28.785</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni di immobilizzazioni"		28.785
		0	
"Riserve statutarie"		<b>2</b>	<b>0</b>
	Arrotondamenti euro	2	0
"Utile (Perdita) portati a nuovo"		<b>150.000</b>	<b>0</b>
	Copertura perdite pregresse con destinazione parziale utile 2019	150.000	
"Utile (Perdita) dell'esercizio"		<b>41.716</b>	<b>225.769</b>
	Giroconto risultato di esercizio 2019		225.769
	Utile di Esercizio 2020	41.716	-



La variazione al fondo di dotazione è stata generata dall'iscrizione dell'acquisizione in donazione della piena proprietà di un terreno che, non essendo soggetto ad ammortamento, non è stato rilevato nell'ambito dei contributi da donazione ma direttamente ad incremento del fondo di dotazione.

Il decremento dei contributi è integralmente da imputare alla sterilizzazione degli ammortamenti; detto importo, parti complessivamente ad € 5.070.091 trova infatti corrispondenza nella specifica voce di conto economico.

L'assemblea dei Soci con delibera n. 1 del 29/06/2020 ha deciso di destinare l'utile 2019 di € 225.769 a diminuzione delle perdite per € 150.000, come da piano di rientro delle perdite approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 26 giugno 2018 e di destinare la parte restante di € 75.769 a contributi in conto capitale da utilizzare per futuri investimenti.

## B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2019	4.016.125
Valore al 31/12/2020	3.325.660
Variazione	-690.466

		al 31/12/2019	Utilizzi	Accantonamenti	al 31/12/2020
<b>Per imposte, anche differite</b>		<b>108.013</b>	<b>2.124</b>	<b>15.000</b>	<b>120.890</b>
	Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	108.013	2.124	15.000	120.890
<b>Per rischi</b>		<b>761.944</b>	<b>613.946</b>	<b>87.606</b>	<b>235.604</b>
	Fondo per controversie legali in corso o presunte	347.317	209.305	87.606	225.619
	Fondo rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	12.986	3.000	-	9.986
	Fondo rischi su crediti	-	-	-	-
	Fondo rischi per garanzia microcredito per la casa	106.909	106.909	-	0
	Fondo rischi per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	294.733	294.733	-	0



<b>Altri</b>		<b>3.146.168</b>	<b>837.676</b>	<b>660.673</b>	<b>2.969.166</b>
	Fondo per rendite vitalizie e legati	459.620	89.648	-	369.972
	Fondo Arretrati contrattuali personale dipendente	69.811	16.561	54.273	107.523
	Fondo oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	46.109	-	-	46.109
	Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	467.784	3.744	116.738	580.778
	Fondo recupero ore straordinarie	609.092	410.921	-	198.171
	Fondo spese legali	312.792	60.189	130.865	383.467
	Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	550.124	68.345	125.425	607.204
	Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici	529.121	110.793	180.000	598.329
	Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	44.214	19.973	25.937	50.177
	Fondo spese formazione CCNL	57.501	57.501	27.436	27.436

Gli accantonamenti relativi ai fondi rischi e spese future (oneri) sopra evidenziati sono stati effettuati in seguito ad una prudentiale valutazione rispettivamente di rischi ed oneri che si potranno manifestare in futuro, relativamente ad operazioni generatesi nel corso dell'esercizio.

Di seguito se ne fornisce il dettaglio.

#### **Per imposte, anche differite**

- Il Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti accoglie i potenziali importi che l'azienda potrebbe erogare all'amministrazione finanziaria in seguito ad accertamenti e/o a rischi potenziali di carattere tributario, con particolare riferimento alle imposte di registro, tributi locali e IRES.

#### **Per rischi**

- Il Fondo per controversie legali in corso o presunte accoglie i rischi connessi a cause che l'ASP ha in essere relativamente alle quali potrebbe risultare soccombente. Il preposto ufficio aziendale ridetermina anno per anno il rischio di soccombenza che trova quindi quale contropartita contabile detto fondo.

Si è inoltre provveduto ad azzerare quei fondi per i quali è venuto meno il rischio/onere alla base della loro costituzione.

#### **Altri**

- Tutti i fondi per oneri inerenti il personale dipendente si sono incrementati in seguito all'applicazione del principio di competenza, in applicazione delle norme del CCNL.



- Si precisa che le variazioni effettuate per le ferie e festività non godute dal personale dipendente e per il recupero delle ore straordinarie trovano contropartita economica non nel conto di accantonamento bensì quale variazione delle relative voci di costo stipendiali.
- Per quanto riguarda il Fondo spese legali gli importi accantonati si riferiscono alla valutazione analitica delle spese che l'ASP dovrà sostenere per tutti le vertenze legali in essere al 31/12/2020 e che non risultano ancora addebitate/fatturate dai singoli professionisti.
- Il fondo manutenzione ciclica è stato implementato nel corso dell'esercizio sulla base della programmazione delle manutenzioni straordinarie non incrementative effettuata dall'ufficio tecnico aziendale relativamente ai fabbricati istituzionali e da reddito.
- L'azienda ha inoltre provveduto ad accantonare, nel corso dell'anno 2020, la quota prevista dal CCNL per la formazione dei dipendenti; a tal fine si è accantonato il differenziale fino al raggiungimento dell'1% della base stipendiale, così come previsto dalla norma contrattuale sopra citata.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale fattispecie non sussiste

## D) Debiti

Valore al 31/12/2019	33.382.924
Valore al 31/12/2020	39.769.040
Variazione	6.386.117

			al 31/12/2019	al 31/12/2020	Differenza
Debiti verso soci per finanziamenti			-	-	-
Debiti per mutui e prestiti			<b>2.821.166</b>	<b>2.571.849</b>	- <b>249.317</b>
Debiti verso istituto tesoriere			-	-	-
Debiti per acconti			<b>59.273</b>	<b>59.273</b>	-
Debiti verso fornitori			<b>13.073.609</b>	<b>14.624.500</b>	<b>1.550.891</b>
Debiti verso società partecipate			-	-	-
Debiti verso la Regione			<b>619</b>	<b>1.497</b>	<b>879</b>
Debiti verso la Provincia			-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			<b>1.379.960</b>	<b>1.388.566</b>	<b>8.606</b>
		Debiti verso il Comune di Bologna	1.379.960	1.388.566	8.606



Debiti verso Azienda Sanitaria			<b>137</b>	<b>2.930</b>	<b>2.793</b>
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici			<b>18.620</b>	<b>34.427</b>	<b>15.807</b>
		Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	18.620	34.427	15.807
Debiti tributari			<b>854.200</b>	<b>821.727</b>	<b>- 32.473</b>
		Erario c/Iva	-	-	-
		Erario per Split Payment	271.562	155.597	- 115.965
		Erario per Split Payment gestione commerciale pagate nel 2016-giroconto	-	-	-
		Erario conto ritenute lavoro autonomo	9.745	13.571	3.826
		Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	273.739	266.197	- 7.541
		Debiti per irap	254.382	329.466	75.084
		Debiti per ires	31.350	41.350	10.000
		Debiti per imposta sostitutiva	-	-	-
		Debiti per imposta di bollo D.M.	404	286	- 118
		Altri debiti tributari	13.019	15.260	2.241
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale			<b>686.403</b>	<b>642.836</b>	<b>- 43.567</b>
		Debiti verso inps	2.919	3.758	839
		Debiti verso inpdap	680.745	636.171	- 44.574
		Debiti verso inail	48	232	184
		Debiti verso Enpapi	-	-	-
		Debiti verso Fondo Perseo	2.691	2.675	- 16
Debiti verso personale dipendente			<b>779.770</b>	<b>779.235</b>	<b>- 534</b>
		Debiti per retribuzioni personale dipendente	182.784	58.600	- 124.183
		Debiti verso personale dipendente	42.807	636	- 42.171
		Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	554.179	719.999	165.820
Altri debiti verso privati			<b>2.283.498</b>	<b>2.016.023</b>	<b>- 267.475</b>
		Debiti verso utenti	623.930	457.179	- 166.751
		Debiti verso privati da patrimonio	179.592	166.168	- 13.424
		Debiti per depositi cauzionali GAPP	2.100	2.150	50
		Debiti per depositi denaro utenti	853.884	926.609	72.725
		Debiti per collaboratori	-	-	-
		Debiti verso sindacati	3.361	3.133	- 228
		Debiti per pensioni in conto retta	83.346	22.441	- 60.905
		Debiti per deposito denaro inquilini	450.672	406.133	- 44.539



	Debiti per cessione del quinto	20.745	18.041	-	2.704
	Debiti verso CIMAAV	-	-	-	-
	Debiti per Eredità verso Asp	3.011	-	-	3.011
	Debiti per altri depositi cauzionali	1.302	1.302	-	-
	Debiti verso utenti per anticipi in conto retta	7.246	11.280	-	4.034
	Altri debiti verso privati	54.308	1.587	-	52.721
	Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	<b>11.425.669</b>	<b>16.826.177</b>	-	<b>5.400.509</b>
<b>Totale D</b>		<b>33.382.924</b>	<b>39.769.040</b>	-	<b>6.386.117</b>

Si fornisce di seguito il dettaglio dei debiti entro e oltre i dodici mesi:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti per mutui e prestiti	255.300	770.270	1.546.279	2.571.849
Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-	0
Debiti per acconti	59.273	-	-	59.273
Debiti verso fornitori	14.624.500	-	-	14.624.500
Debiti verso società partecipate	-	-	-	0
Debiti verso la Regione	1.497	-	-	1.497
Debiti verso la Provincia	-	-	-	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.388.566	-	-	1.388.566
Debiti verso Azienda Sanitaria	2.930	-	-	2.930
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	34.427	-	-	34.427
Debiti Tributarî	821.727	-	-	821.727
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	642.836	-	-	642.836
Debiti verso personale dipendente	779.235	-	-	779.235
Altri debiti verso privati	2.016.023	-	-	2.016.023
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	16.826.177	-	-	16.826.177
<b>Totale</b>	<b>37.452.491</b>	<b>770.270</b>	<b>1.546.279</b>	<b>39.769.040</b>



## E) Ratei e risconti passivi

Valore al 31/12/2019	223.214
Valore al 31/12/2020	1.454.080
Variazione	1.230.865

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I ratei passivi sono costituiti da:

Imposta di bollo conti correnti	25
Oneri bancari	47
Imposta di registro contratti	1.000
Marche da bollo libri fiscali	1.190
Imposta di registro contratti agrari	331
Rimborso spese condominiali	54.725
<b>Totale</b>	<b>57.318</b>

La composizione della voce "risconti passivi" è così dettagliata:

Fitti attivi	51.599
Fitti attivi agrari	4.276
Rimborso imposta di registro da conduttori	2.205
Rimborso imposta di registro da conduttori contr. agrari	20.473
Altri fitti istituzionali	3.618
Servizi assistenza domiciliare - care giver	1.000.000
Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici-progetti	146.403
Altri rimborsi socio-sanitari AUSL Emergenza Covid-19	168.187
<b>Totale</b>	<b>1.396.761</b>

Si ritiene opportuno segnalare che rispetto all'esercizio precedente i risconti passivi hanno subito un incremento sostanzialmente dovuto a:

- Ricavi per il progetto Care Giver relativamente al quale si sono incassati i relativi contributi ma il progetto prenderà avvio solo dall'esercizio 2021;
- Trasferimento all'esercizio 2021 dei rimborsi ricevuti dall'Azienda USL di Bologna in relazione agli acquisti di DPI effettuati per l'emergenza COVID nel corso dell'esercizio 2020 ma non consumati nell'ambito dello stesso (rimanenze di merci).



## CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Si dettano di seguito le componenti di bilancio più significative:

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>63.683.794</b>	<b>63.176.292</b>
a) rette	<b>10.607.270</b>	<b>8.455.936</b>
Rette alberghiere residenziali	8.364.068	6.930.213
Rette alberghiere semiresidenziali	930.941	217.963
Rette per appartamenti protetti	889.642	891.710
Rette gruppi appartamenti multiutenza	100.494	100.276
Rette comunita' alloggi anziani	296.030	307.440
Altre rette e proventi socio sanitari	26.096	8.333
b) oneri a rilievo sanitario	<b>7.141.691</b>	<b>6.442.362</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	7.141.691	6.442.362
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	<b>45.872.355</b>	<b>48.245.743</b>
Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.349.081	3.305.843
Rimborso farmaci	11.776	9.585
Servizi di assistenza domiciliare	3.557.203	3.467.828
Rimborsi servizio minori	11.251.998	11.869.336
Rimborsi servizio disagio adulto	5.489.443	6.150.007
Rimborsi servizio protezioni intenzionali	19.340.918	19.522.354
Rimborsi serviziotransizione abitativa	1.561.000	2.208.416
Rimborsi servizio pris pronto intervento sociale	1.076.157	440.913
Altri rimborsi socio-sanitari	234.779	1.271.460
d) altri ricavi	<b>62.477</b>	<b>32.251</b>
Altri rimborsi	62.475	32.251
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	2	0

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>2) Costi capitalizzati</b>	<b>5.081.202</b>	<b>5.070.091</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	<b>5.081.202</b>	<b>5.070.091</b>
Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	5.081.202	5.070.091



	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>10.552.261</b>	<b>10.084.998</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	<b>8.411.347</b>	<b>8.077.234</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	1.501.036	1.491.424
Fitti attivi da fabbricati urbani	6.372.384	6.119.850
Altri fitti attivi istituzionali	537.928	465.960
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	<b>1.178.938</b>	<b>1.123.268</b>
Rimborso spese condominiali da conduttore	586.842	531.407
Rimborso spese lavori	2.604	2.604
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	-	4.807
Rimborsi inail	13.234	81.857
Tasse di concorso	2.980	1.730
Altri rimborsi personale dipendente	60.849	54.461
Rimborsi assicurativi	18.162	83.653
Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	76.948	62.103
Rimborso spese legali	10.974	26.340
Altri rimborsi	406.345	274.305
Arrotondamenti attivi	-	1
c) plusvalenze ordinarie	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	<b>856.319</b>	<b>705.340</b>
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	498.677	90.561
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	213.781	273.724
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	1.630	-
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	136.968	341.055
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	5.263	-
e) altri ricavi istituzionali	<b>137</b>	<b>86.298</b>
Altri ricavi istituzionali	137	86.298
f) ricavi da attività commerciale	<b>105.519</b>	<b>92.858</b>
Ricavi per attività di mensa	14.409	2.052
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	16.673	19.459
Ricavi da fotovoltaico	16.801	31.055
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	57.636	40.293

Le sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo si riferiscono principalmente a :

- Ricavi di competenza 2019, non previsti, relativi a conguagli spese condominiali e fitti attivi;
- Cancellazione dei debiti per fatture da ricevere relative al 2010;
- Cancellazione dei debiti per fatture da ricevere relative al 2019 per la parte inerente le utenze, una volta ricevute le fatture di conguaglio dai gestori;
- Eliminazione di un fondo per vitalizi e legati essendo deceduto il titolare del legato;
- Adeguamento del fondo per controversie legali;



- Ricavi straordinari derivanti dalla conclusione di cause del lavoro nelle quali ASP è risultata parte vittoriosa;
- Eliminazione del fondo microcredito essendosi estinta l'obbligazione giuridica sottostante.

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>208.068</b>	<b>2.917.101</b>
a) contributi dalla Regione	-	-
b) contributi dalla Provincia	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	-	<b>2.800.000</b>
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	-	2.800.000
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	<b>208.068</b>	<b>117.101</b>
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	208.068	117.101
f) altri contributi da privati	-	-
<b>TOTALE A)</b>	<b>79.525.324</b>	<b>81.248.482</b>

## Costi della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti di tale aggregato:

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>B) Costi della produzione</b>		
<b>6) Acquisti beni:</b>	<b>583.907</b>	<b>1.462.951</b>
a) beni socio sanitari	<b>316.503</b>	<b>1.168.721</b>
Farmaci	39.023	28.843
Presidi per incontinenza	201.819	155.759
Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	19.879	29.191
Altri presidi sanitari dpi (guanti, cuffie, ...)	45.516	920.457
Altri beni socio sanitari	10.267	34.471
b) beni tecnico-economici	<b>267.404</b>	<b>294.230</b>
Generi alimentari	338	18
Materiali pulizie e convivenza	5.724	14.434
Prodotti per l'igiene personale	21.813	27.410
Articoli per manutenzione	55.998	60.124
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	20.931	8.139
Piante fiori ed ornamenti	116	54
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	7.015	2.250
Vestiaro personale dipendente (dpi)	6.738	7.872
Vestiaro ospiti	4.055	7.778



Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	26.567	18.924
Materiale a perdere per reparti	63.973	86.085
Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	3.984	2.532
Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	-	3.314
Altri beni tecnico - economici	48.059	47.758
Altri beni tecnico - economici (dpi)	2.095	7.538

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>51.443.672</b>	<b>53.575.231</b>
<b>a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>	<b>25.876.549</b>	<b>38.729.978</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	143.976	142.782
Appalto gestione attività servizio disagio adulti	4.840.307	5.379.845
Appalto gestione attività' domiciliare	2.215.767	2.211.862
Gestione servizio minori	-	10.263.242
Spese aggiuntive servizio minori	-	339.981
Appalto servizi all'infanzia	49.612	38.860
Appalto gestione attività' servizio protezioni intern.	758.479	139.781
Appalto gestione attività' servizio transizione abitativa	980.649	1.201.196
Gestione servizio sprar adulti	11.008.280	11.309.383
Gestione servizio sprar minori	3.700.449	4.280.028
Gestione servizio sprar vulnerabili	1.749.179	1.732.592
Appalto gestione pronto intervento sociale	429.853	430.237
Servizio primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, trasporti)	-	942.013
Gestione servizio protezioni internazionali	-	318.177
<b>b) servizi esternalizzati</b>	<b>13.080.596</b>	<b>3.284.438</b>
Servizio smaltimento rifiuti	28.721	143.875
Servizio lavanolo	618.932	599.871
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	963.772	1.037.684
Servizio di mensa	1.732.359	1.411.328
Servizio di vigilanza	7.749	5.984
Servizio minori	9.726.439	-
Altri servizi esternalizzati	2.624	85.696
<b>c) trasporti</b>	<b>284.233</b>	<b>177.374</b>
Spese di trasporto utenti	284.233	177.374
<b>d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>	<b>1.244.051</b>	<b>1.378.098</b>
Consulenze socio-assistenziali (psicologo)	189.310	224.808
Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	600.220	661.391
Consulenze mediche	431.048	483.895
Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere)	23.472	8.004



e) altre consulenze	<b>371.322</b>	<b>468.848</b>
Consulenze amministrative	134.421	141.749
Consulenze tecniche	53.398	71.614
Consulenze legali	96.696	103.176
Consulenze informatiche	86.807	152.309
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	<b>4.250.362</b>	<b>4.921.189</b>
Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo e adb)	2.359.514	2.741.385
Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	1.641.600	1.668.053
Collaborazioni socio-educative	40.903	119.893
Collaborazioni amministrative	26.691	46.474
Collaborazioni tecniche	25.769	35.155
Altre collaborazioni socio-assistenziali (parrucchiere e podologo)	-	73.348
Altre collaborazioni	155.885	124.663
Altri costi per collaborazioni e somministrazione	-	112.218
g) utenze	<b>1.800.455</b>	<b>1.814.945</b>
Spese telefoniche ed internet	103.145	117.254
Energia elettrica	794.857	791.176
Gas e riscaldamento	601.991	602.474
Acqua	300.462	304.041
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	<b>1.282.812</b>	<b>1.289.119</b>
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	279.393	266.089
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	264.445	212.446
Manutenzioni e riparazioni terreni	13.645	1.986
Canoni manutenzione impianti e macchinari	437.389	408.091
Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	118.311	131.136
Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative	28.790	27.741
Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	7.971	9.355
Manutenzione e riparazioni automezzi	44.279	56.484
Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	13.335	33.079
Manutenzioni verde	62.756	84.579
Manutenzione impianti e macchinari	-	50.149
Manutenzione hardware, software e macchine ufficio	-	720
Altre manutenzioni e riparazioni	12.498	7.265
i) costi per organi Istituzionali	<b>66.133</b>	<b>72.044</b>
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	43.471	41.389
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	22.663	30.655
j) assicurazioni	<b>446.567</b>	<b>509.461</b>
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	143.263	153.680
Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	210.000	225.000
Assicurazione rc automezzi e casco auto dipendenti	33.704	50.000
Polizza infortuni per non dipendenti	25.000	28.345
Tutela giudiziaria	28.000	38.000
Assicurazione per rc patrimoniale	6.600	14.436



k) altri	<b>2.740.592</b>	<b>929.739</b>
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	5.397	1.762
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	1.712	9.880
Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	11.117	13.335
Altri sussidi e borse lavoro	1.218.591	756.007
Pubblicazioni	1.676	1.416
Servizio di primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti)	1.118.676	-
Spese aggiuntive per servizio minori	264.022	-
Altri servizi	119.401	147.339

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>188.964</b>	<b>195.379</b>
a) affitti	<b>61.594</b>	<b>49.850</b>
Fitti passivi	61.594	49.850
b) canoni di locazione finanziaria	-	-
c) service	<b>127.370</b>	<b>145.529</b>
Service	40.244	36.160
Noleggi	87.127	109.369

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>9) Per il personale</b>	<b>15.592.297</b>	<b>15.189.997</b>
a) salari e stipendi	<b>12.112.624</b>	<b>11.719.889</b>
Competenze fisse	11.141.192	11.227.957
Competenze variabili (straordinario, turno)	42.486	33.411
Altre competenze per incentivazione alla produttività <sup>1</sup>	1.006.525	933.043
Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	26.073	- 169.021
Rimborso competenze personale in comando e prestato	- 103.652	- 305.502
b) oneri sociali	<b>3.298.142</b>	<b>3.202.073</b>
Oneri su competenze fisse e variabili	3.205.217	3.228.338
Inail	111.896	110.050
Oneri su variazione fondi	8.543	- 54.184
Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	- 27.514	- 82.131
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) altri costi	<b>181.531</b>	<b>268.036</b>
Costi per la formazione e aggiornamento	50.480	84.886
Spese sanitarie per il personale dipendente	14.946	37.017



Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	8.489	3.196
Rimborsi spese trasferte (non per aggiornamento)	6.426	1.444
Buoni pasto e mensa	92.084	108.424
Altri costi personale dipendente	9.108	33.069

La voce "Costi per il personale" comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i costi per l'incentivazione alla produttività, i passaggi di categoria, il costo delle ferie maturate e non godute, gli accantonamenti di legge e da contratti collettivi.

I rimborsi riguardanti il personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Le competenze fisse del personale dipendente possono essere ulteriormente dettagliate come di seguito indicato:

<b>Fattore produttivo</b>	<b>Importo 2020</b>
Compet. fisse - adb	3.867.906
Compet. fisse - amministrativo	2.673.876
Compet. fisse - infermiere	790.181
Compet. fisse - assistente sociale	962.469
Compet. fisse - servizi alberghieri e portierato	922.008
Compet. fisse - raa	623.630
Compet. fisse - dirigente	511.144
Compet. fisse - responsabile centro servizi	296.670
Compet. fisse - manutenzione	268.541
Compet. fisse - educatore	138.155
Compet. fisse - animatore	92.485
Compet. fisse - terapisti riabilitazione	55.309
Compet. fisse - mediatore	25.583
<b>Totale competenze fisse</b>	<b>11.227.957</b>



	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.117.533</b>	<b>6.099.735</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	<b>104.587</b>	<b>67.833</b>
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	12.631	-
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	73.878	51.488
Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	1.404	-
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	13.957	15.519
Ammortamento oneri pluriennali su mutuo	826	826
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	1.891	-
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	<b>5.751.662</b>	<b>5.711.843</b>
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.774.313	1.771.059
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	3.015.808	3.042.594
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	123.650	123.650
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	305.242	305.757
Ammortamento impianti, macchinari	198.594	175.347
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie ed educative	57.797	52.282
Ammortamento mobili e arredi	117.608	90.756
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	48.921	53.898
Ammortamento automezzi	48.264	48.795
Ammortamento altri beni materiali tecnico-economici	48.070	37.520
Ammortamento automezzi per attività agricola	5.500	5.500
Attrezzature per attività agricola (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	81	13
Ammortamento impianti e macchinari attività agricola	7.815	4.671
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<b>261.284</b>	<b>320.060</b>
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	261.284	320.060

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>23.168</b>	<b>- 330.732</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	<b>18.190</b>	<b>- 316.026</b>
Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	33.670	15.480
Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	- 15.480	- 331.506
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	4.978	- 14.706
Rimanenze iniziali di prodotti tecnico-economici	64.360	59.382
Rimanenze finali di prodotti tecnico-economici	- 59.382	- 74.088



	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>106.697</b>	<b>102.606</b>
Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	18.330	15.000
Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	88.367	87.606

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>439.441</b>	<b>489.662</b>
Accantonamenti spese legali	45.576	130.865
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	126.700	125.425
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	185.000	180.000
Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	24.664	25.937
Accantonamento quota formazione CCNL	57.501	27.436

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.841.267</b>	<b>2.764.590</b>
<b>a) costi amministrativi</b>	<b>364.389</b>	<b>378.521</b>
Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	6.146	7.899
Spese di rappresentanza	7.734	719
Spese condominiali	295.329	301.198
Quote associative (iscrizioni)	1.603	4.440
Oneri bancari e spese di tesoreria	41.326	41.971
Abbonamenti a riviste e libri	8.875	10.223
Altri costi amministrativi	3.377	12.071
<b>b) imposte non sul reddito</b>	<b>1.688.643</b>	<b>1.677.618</b>
Imu	1.536.429	1.553.111
Imposta di registro	134.983	112.579
Imposta di bollo	16.866	11.699
Altre imposte non sul reddito	365	230
<b>c) tasse</b>	<b>360.698</b>	<b>358.128</b>
Tassa smaltimento rifiuti	242.909	238.611
Tassa di proprietà automezzi	3.541	3.515
Tributi a consorzi di bonifica	107.891	111.681
Altre tasse	6.356	4.320
<b>d) altri</b>	<b>15.250</b>	<b>8.805</b>
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	4	0
Spese legali	12.572	6.593
Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	2.675	2.212
<b>e) minusvalenze ordinarie</b>	<b>2.182</b>	<b>-</b>
Minusvalenze ordinarie	2.182	-



f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	<b>393.137</b>	<b>321.056</b>
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	71.660	91.389
Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	83.657	67.879
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	4.951	1.679
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	35.405	7.100
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	197.434	153.010
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	31	-
g) contributi erogati ad aziende non-profit	<b>16.968</b>	<b>20.462</b>
Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	16.968	20.462
<b>TOTALE B)</b>	<b>77.336.945</b>	<b>79.549.420</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.188.379</b>	<b>1.699.061</b>

Le sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo si riferiscono principalmente a :

- Mancata contabilizzazione nell'esercizio di competenza di costi relativi al contratto di servizio con il Comune di Bologna;
- Costi determinati da operazioni di conguagli di assicurazioni e spese condominiali.

## Proventi e oneri finanziari

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>75.828</b>	<b>75.608</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	<b>75.567</b>	<b>75.567</b>
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567	75.567
b) interessi attivi bancari e postali	<b>261</b>	<b>41</b>
Interessi attivi bancari e postali	261	41
c) proventi finanziari diversi	-	-

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>24.203</b>	<b>26.828</b>
a) su mutui	<b>21.932</b>	<b>19.557</b>
Interessi passivi su mutui	21.932	19.557
b) bancari	-	-
c) oneri finanziari diversi	<b>2.271</b>	<b>7.271</b>
Interessi passivi fornitori	2.271	7.195
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	76
<b>TOTALE C)</b>	<b>51.625</b>	<b>48.780</b>



## Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>20) Proventi da:</b>	<b>5.002</b>	<b>361.270</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	<b>5.002</b>	<b>361.270</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.792	100
Donazioni deducibili/detraibili	3.210	1.955
Donazioni emergenza covid-19	-	359.215
b) plusvalenze straordinarie	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	-
<b>TOTALE E)</b>	<b>5.002</b>	<b>361.270</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>293.087</b>	<b>2.109.111</b>

Per quanto concerne le erogazioni liberali in moneta si rinvia alla sezione finale della presente nota integrativa.

	Esercizio 2019	Esercizio 2020
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) irap	<b>1.278.127</b>	<b>1.303.142</b>
Irap personale dipendente	985.039	976.345
Irap altri	293.087	326.797
b) ires	<b>741.110</b>	<b>764.254</b>
Ires	741.110	764.254
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>225.769</b>	<b>41.716</b>

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, pertanto con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, e rappresenta l'imposta presunta di competenza dell'anno 2020. L'imponibile è generato dall'attività commerciale (reddito d'impresa), dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e dai redditi diversi.

L'IRAP è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente (ed alle figure ad esso assimilate) nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio, oltre che sull'acquisizione di lavoro interinale.



---

**Ammontare dei compensi lordi spettanti all'amministratore unico ed al collegio dei revisori**

Compenso Amministratore Unico	36.000
Compenso Collegio dei Revisori	30.655

I Compensi dell'Amministratore Unico si riferiscono al compenso lordo dallo stesso percepito, al netto degli oneri sociali e dell'IRAP a carico Ente.

I Compensi del Collegio dei Revisori si riferiscono agli importi lordi dagli stessi percepiti, inclusivi dell'IVA.

**CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Costi e Ricavi diretti</b>	<b>Costi promiscui</b>	<b>Conto economico attività commerciale</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) rette	0	0	0
b) oneri a rilievo sanitario	0	0	0
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0	0	0
d) altri ricavi	0	0	0
2) Costi capitalizzati	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	0	0	0
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Proventi e ricavi diversi	<b>92.858</b>	<b>0</b>	<b>92.858</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	0	0	0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0	0	0
c) plusvalenze ordinarie	0	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0	0	0
e) altri ricavi istituzionali	0	0	0
f) ricavi da attività commerciale	92.858	0	92.858
5) Contributi in conto esercizio	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) contributi dalla Regione	0	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0	0	0
f) altri contributi da privati	0	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>92.858</b>	<b>0</b>	<b>92.858</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Acquisti beni:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170</b>
a) beni socio sanitari	0	0	0
b) beni tecnico-economali	0	0	170
7) Acquisti di servizi	<b>5.011</b>	<b>5.305</b>	<b>10.315</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	0	0	0
b) servizi esternalizzati	1.544	1.350	2.894
c) trasporti	0	0	0
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0	0	0
e) altre consulenze	3.467	372	3.838



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	93	93
g) utenze	0	2.063	2.063
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	0	915	915
i) costi per organi Istituzionali	0	82	82
j) assicurazioni	0	430	430
k) altri	0	0	0
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>165</b>
a) affitti	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0
c) service	0	165	165
<b>9) Per il personale</b>	<b>0</b>	<b>6.715</b>	<b>6.715</b>
a) salari e stipendi	0	5.272	5.272
b) oneri sociali	0	1.443	1.443
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
d) altri costi	0	0	0
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	0
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	0	0	0
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	0	0	0
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>345</b>	<b>345</b>
a) costi amministrativi	0	70	70
b) imposte non sul reddito	0	0	0
c) tasse	0	275	275
d) altri	0	0	0
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
<b>TOTALE B)</b>	<b>5.011</b>	<b>12.530</b>	<b>17.710</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>87.847</b>	<b>-12.530</b>	<b>75.148</b>



	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) in società partecipate	0	0	0
b) da altri soggetti	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	0	0	0
c) proventi finanziari diversi	0	0	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	8	8
a) su mutui	0	0	0
b) bancari	0	0	0
c) oneri finanziari diversi	0	8	8
<b>TOTALE C)</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi da:	0	0	0
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0	0	0
b) plusvalenze straordinarie	0	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0
21) Oneri da:	0	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>87.847</b>	<b>-12.538</b>	<b>75.140</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
a) IRAP	0	0	0
b) IRES	0	0	0
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>87.847</b>	<b>-12.538</b>	<b>75.140</b>

**BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2020**

Nel corso dell'anno 2020 l'ASP Città di Bologna ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale non sussiste l'obbligo di applicazione dell'IRES sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche altre attività definibili come "commerciali".

I ricavi da attività "commerciale" possono essere dettagliati come segue:

Ricavi per attività di mensa	2.051,61
Fitti attivi e concessioni	19.459,35
Ricavi da fotovoltaico	31.054,58
Rimborsi forfettari da gestione servizi strutture anziani	40.292,90
<b>TOTALE</b>	<b>92.858,44</b>

Ai ricavi di cui alla tabella precedente sono associati i seguenti costi diretti:

Acquisto pasti	1.543,68
Consulenze amministrative	3.466,50
<b>TOTALE</b>	<b>5.010,18</b>

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

In particolare il DLgs 460/97 ha modificato l'art. 144 del T.U.I.R. stabilendo che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.

L'Azienda ha quindi provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile, data la promiscuità delle attività aziendali, rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., attribuendo, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari allo 0,00113678191580601.

In relazione a quanto indicato si è quindi redatto il "Conto Economico per l'attività commerciale", che ha evidenziato un utile lordo d'esercizio per l'anno 2020 pari ad Euro 75.140.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello Unico 2021), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati e redditi diversi, i cui proventi essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.



## **NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI**

Tutte le donazioni in denaro a favore dell'ASP sono fiscalmente deducibili o detraibili ai sensi dell'art. 4 c. 7 del Decreto Legislativo 4 maggio 2001 n. 207 (che ha esteso alle ASP la disciplina delle erogazioni liberali prevista dall'art. 13 del Decreto Legislativo 4 dicembre 1997, relativa alle ONLUS), purché siano effettuate attraverso strumenti di pagamento tracciabili.

Tali donazioni se vincolate all'origine ad investimenti o con analoga attribuzione di vincolo da parte dell'Asp con proprio Atto amministrativo sono da iscriversi all'interno del netto patrimoniale alla voce "Donazioni vincolate agli investimenti" e, conseguentemente da inserirsi nel Piano degli Investimenti aziendale. Se prive di vincoli vanno contabilizzate nell'ambito dei proventi straordinari del Conto Economico.

Si precisa infine che nel corso del 2020 ASP Città di Bologna ha attivato una campagna di raccolta fondi volta a sostenere l'impegno quotidiano dell'Azienda nell'assistenza degli anziani e delle persone estremamente vulnerabili e nello specifico per far fronte all'acquisto di beni e servizi conseguenti all'emergenza Covid.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Asp ha ricevuto le seguenti erogazioni liberali:

- erogazioni liberali non vincolate deducibili per € 1.955;
- erogazioni liberali non vincolate indeducibili per € 100;
- erogazioni liberali Emergenza Covid-19, deducibili, € 359.215.