

**BILANCIO ANNUALE 2021**

**RELAZIONE**

**Cesenatico Servizi srl**

## **CESENATICO SERVIZI**

Sede legale: Via Magellano n. 8 Cesenatico (FC)  
Capitale Sociale euro 575.520 i.v.  
Iscritta al Registro Imprese di Forlì – Cesena al n. 03938490400  
Iscritta al R.E.A. di Forlì – Cesena al n. 322891  
Codice Fiscale e Partita I.V.A. 03938490400

## **ORGANI SOCIALI**

### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Presidente  
Consigliere  
Consigliere

Sandro Brandolini  
Stefano Mughetti  
Roberta Bisacchi

### **COLLEGIO SINDACALE**

Presidente  
Sindaci effettivi

Franco Santarelli  
Ester Castagnoli  
Enrico Brunazzi

Signori Soci,

la presente relazione è stata elaborata al fine di fornire elementi e dettagli aggiuntivi al bilancio 2021, rispetto a quanto indicato nel bilancio stesso e in nota integrativa. Si ricorda, infatti, che il bilancio 2021 è stato elaborato in forma semplificata in quanto non sono stati superati per due esercizi consecutivi i limiti previsti dall'art.2435-bis del Codice Civile.

La sintesi che verrà espressa tiene conto dell'andamento gestionale ed evidenzia i ricavi maturati, i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ogni servizio gestito dalla Società.

Come purtroppo è noto, l'anno 2021 ha risentito ancora degli effetti della pandemia legata al Covid 19 e delle conseguenti limitazioni e misure restrittive ministeriali e aziendali imposte per contenerne la diffusione. Non ci sono state interruzioni delle attività, ma le varie procedure di sicurezza adottate hanno complicato e reso a volte più impegnativa la gestione dei servizi. Si sono verificati numerosi casi tra il personale, rendendo critici in alcuni periodi le lavorazioni, oltre ad un aggravio di costi per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale, maggiori interventi di pulizie e sanificazione dei locali e screening aziendali: test sierologici e tamponi.

In data 30.04.21 l'Assemblea dei Soci ha deliberato la variazione al budget 2021, approvato il 28 gennaio 2021, in seguito all'integrazione al contratto manutenzione edifici per i servizi aggiuntivi "*Museo Marineria Sezione Galleggiante* compreso l'allestimento del presepe e "*manutenzione degli impianti elettrici presso il teatro Comunale e Teatro estivo*". La variazione ha determinato tra i ricavi un aumento del corrispettivo pari a €118.250 (imponibile) e conseguentemente tra i costi un aumento di €98.775 per le spese del personale necessario per svolgere le mansioni richieste e €19.475 per l'acquisto di servizi e forniture occorrenti per lo svolgimento delle attività manutentive.

In data 30.09.22 il C.d.A ha presentato una situazione pre-consuntiva in cui sono stati evidenziate alcune risorse economiche derivanti da minor spese del personale per malattie, permessi 104 e dimissioni di un addetto amministrativo, oltre a minori spese per servizi e utenze. Si è ritenuto però di non procedere con variazioni di bilancio, ma di incaricare un tecnico per valutare l'immobile in viale de Amicis e tenere quindi una riserva per un eventuale minor valore attribuito all'immobile rispetto al bilancio.

Si fa presente che la società si è avvalsa della clausola statutaria prevista all'art. 23.2, ed ai sensi dell'art. 2364, comma 2 del codice civile, per il differimento del termine di approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il ricorso al maggior termine di 180 giorni si è ritenuto opportuno per problematiche contingenti, intercorse dal mese di ottobre e perdurate nei primi mesi dell'anno in corso, relative all'assenza per motivi di salute e personali, di alcune dipendenti dell'ufficio amministrativo e dell'ufficio paghe.

## 1. ATTIVITÀ DEGLI ORGANI SOCIETARI

---

### Assemblee dei Soci

Nel corso del 2021 si è riunita 1 sola volta l'Assemblea ordinaria dei soci, in data 30.04.2021.

### Attività del Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'anno 2021, si è riunito per n. 8 sedute.

<b>RIUNIONI CDA</b>	<b>ORA</b>	<b>LUOGO</b>
04 Marzo 2021	14,30	Sede Comunale
31 Marzo 2021	15,00	Sede Società
10 Giugno 2021	14,30	Sede Comunale
25 Giugno 2021	15,00	Sede Comunale
30 Settembre 2021	14,30	Sede Comunale
04 Novembre 2021	14,30	Sede Comunale
07 Dicembre 2021	14,30	Sede Comunale
16 Dicembre 2021	14,30	Teleconferenza

## 2. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL PERIODO

---

### - Piano triennale anticorruzione e trasparenza triennio 2021-2023

Nel mese di giugno è stato approvato il piano triennale anticorruzione e trasparenza per gli anni -2021-2023 , predisposto e redatto a norma di legge, tenuto conto anche delle direttive ANAC in considerazione delle specificità organizzative e strutturali della Società e della natura dei servizi strumentali gestiti; tale piano programmatico costituisce lo strumento strategico primario di organizzazione e controllo finalizzato a prevenire i reati di corruzione

Contestualmente è stato aggiornato anche il modello organizzativo ex dlgs 231/2001 per quanto concerne estensione reati tributari e la normativa cosiddetta P.I.F. (D.L.gs n.75 del 14/07/2020 in recepimento alla Direttive UE 2017/1371).

### - Atto di transazione Garavini Luigi-Cesenatico Servizi

Nel mese di giugno è stato firmato l'atto di transazione tra la Società e la ditta individuale Garavini Luigi, per la quale Cesenatico Servizi vantava un credito di €. 185.620,00 in parte proveniente dalla scissione con Gesturist per i canoni di locazione di un terreno adiacente la zona della discarica , area mai utilizzata in quanto la destinazione d'uso del terreno non consentiva le autorizzazioni per le attività previste. Si è ritenuto di definire bonariamente e transattivamente la controversia , con rinuncia per la Società al credito nei confronti di Garavini a fronte della rinuncia di quest'ultimo alla pretesa restituzione delle somme versate.

- **Contenziosi in essere tra Cesenatico Servizi srl e Gesturist Cesenatico spa**

Per effetto della scissione della società "Gesturist Cesenatico Spa" del 19/03/2011 alla neo costituita società Cesenatico Servizi Srl, interamente partecipata dal Comune di Cesenatico, veniva assegnato parte del patrimonio di Gesturist e, in particolare, alcuni crediti nei confronti della stessa controllante "Comune di Cesenatico".

Ad oggi risulta ancora non incassato un credito pari ad €. 2.050.992, completamente svalutato.

I tentativi effettuati da Cesenatico Servizi per recuperare il suddetto credito presso la Controllante non sono andati a buon fine. Il Comune di Cesenatico, infatti, contesta la fondatezza della pretesa sostenendo, in estrema sintesi, che tali crediti facciano riferimento a interventi non formalmente autorizzati o eccedenti gli atti di impegno di spesa assunti dal Comune di Cesenatico.

Alla luce del rifiuto di pagamento da parte della Controllante, Cesenatico Servizi ha tentato di ottenere, in via bonaria, il pagamento del predetto credito da parte di Gesturist in virtù della clausola di salvaguardia di cui all'art. 3 dell'atto di scissione che obbliga Gesturist a garantire Cesenatico Servizi sulla sussistenza e consistenza delle singole poste patrimoniali trasferite, con particolare riguardo ai crediti verso terzi e verso il Comune controllante: *"...La società scissa (Gesturist) terrà indenne la società beneficiaria da eventuali sopravvenienze passive non riportate nella situazione patrimoniale di riferimento presa a base per la determinazione dei rapporti di cambio..."*.

I predetti tentativi non hanno mai portato ad alcuno esito e, pertanto, Cesenatico Servizi ha avviato a novembre 2019 un'azione legale "atto di citazione" nei confronti della società Gesturist per indennizzo dovuto in relazione alla minor quantificazione dei crediti trasferiti. E' seguita da parte della Società Gesturist comparsa di costituzione di risposta con domanda riconvenzionale e contestuale istanza di differimento dell'udienza di prima comparizione delle parti, per consentire la chiamata in causa del terzo (Comune di Cesenatico). Le udienze programmate nell'anno 2020 sono state rinviate a causa dell'emergenza sanitaria in corso.

Nell'anno in corso sono state presentate al Tribunale di Bologna sezione Impresa memorie e prove documentali dalle parti in causa fino all'ordinanza del Giudice Dr.ssa Romagnoli del 13 agosto, nella quale è stato nominato il CTU Dott. Mattia Berti per la quantificazione dei crediti inesigibili, disponendo l'udienza per il 12.10.21. La società ha nominato il Dott. Pazzaglini Tommaso, come Consulente Tecnico di Parte (CTP) a supporto e controllo in affiancamento al CTU nelle operazioni peritali. Il procedimento è ancora in corso.

- **Contratto Integrativo Aziendale**

Il 28 Dicembre, in seguito a diversi incontri e trattative con le OO.SS. ed i rappresentanti dei lavoratori è stato sottoscritto il contratto integrativo aziendale che disciplina i temi che riguardano la Reperibilità, il Premio Produzione, i Buoni Pasto, congedo parentale ed il recupero delle ore eccedenti il normale orario di lavoro. Il C.I.A. sottoscritto è entrato in vigore da ottobre del 2021, tranne per le pattuizioni relative al premio che diventano applicabili dal 2022.

- **Selezione personale**

Nell'esercizio è stata attuata la procedura per la selezione di personale dipendente volta all'assunzione di personale con contratto a tempo indeterminato: 1 responsabile settore strade, impianti e sicurezza, in sostituzione di un responsabile tecnico che nell'anno ha concluso l'attività lavorativa. A fine anno è stato bandito il concorso per

l'assunzione del personale necessario per i servizi aggiuntivi al contratto di manutenzione edifici in capo alla Società da aprile del 2021 : *Museo Marineria Sezione Galleggiante* compreso l'allestimento del presepe e “ *manutenzione degli impianti elettrici presso il teatro Comunale, Teatro estivo e manifestazioni comunali* , n.2 operai specializzati responsabili e 1 operaio a supporto per il periodo marzo-novembre di ogni anno.

I 3 addetti in capo alle graduatorie specifiche hanno preso servizio a gennaio del 2022, in quanto per il periodo aprile -dicembre la Società si è avvalsa del servizio di somministrazione del personale , non essendoci i tempi tecnici per indire un concorso.

- **Investimenti vari: acquisto automezzi e attrezzature**

Nell'anno 2021 la Società ha realizzato investimenti per € 116.192 , rinnovando il parco mezzi con l'acquisto di n. 2 autocarri Ducato , n. 1 macchina operatrice mini pala gommata caterpillar accessoriata di forche, spazzatrice con benna di raccolta e trincia, è stata rinnovata varia attrezzatura per manutenzione del verde, piccola attrezzatura per manutenzioni , apparecchiature elettroniche e applicativi software per la gestione delle manutenzioni delle attrezzature e dispositivi di protezione.

La società ha beneficiato del credito di imposta per investimenti di beni strumentali promosso con le leggi di bilancio n.160/2019 e 178/ 2020.

**Impatti del Covid 19 sui bilanci e sulla struttura**

Il protrarsi della situazione di emergenza sanitaria nazionale ha comportato la necessità di continue modifiche nella programmazione di tutte le attività manutentive, in particolare: pulizie, sanificazioni, programmazione dei riscaldamenti, manutenzioni periodiche e programmate (anche a seguito dei ritardi e modifiche dei programmi della varie ditte fornitrici di beni e servizi), interventi urgenti di adeguamento dei locali e impianti alle prescrizioni covid, sfalci e assistenza varia ai plessi scolastici e uffici comunali. La Società con notevole sforzo e flessibilità della struttura continua ad adeguare le proprie attività in funzione dell'evoluzione dell'emergenza covid e ad adottare tutte le procedure operative e le misure di prevenzione introdotte nel 2019 per la gestione del rischio da coronavirus, sia nei confronti del personale interno, sia nei rapporti con i terzi.

### 3. ATTIVITÀ GESTITE NEL CORSO DEL 2021

#### 3.1 SERVIZI MANUTENTIVI E GLOBAL SERVICE

---

L'area di attività specifica del settore servizi manutentivi e global service è relativa alla gestione e manutenzione di:

- aree di circolazione comunale;
- verde pubblico;
- edifici comunali;
- ex discarica (post-mortem);
- pubblicità ed altri servizi minori.

#### **RICAVI E PROVENTI MANUTENZIONI E GESTIONE ANNO 2021**

I principali ricavi della società relativi alle gestioni manutentive e dei servizi concessi, sono:

- Comune di Cesenatico per contratti di servizio di gestione ordinaria € 3.136.318,40 per contratti e servizi straordinari € 693.727,24 oltre ad un rimborso di € 2.315,00 per le spese sostenute per le elezioni comunali di ottobre 2021 e € 1.950,00 per il rimborso di spese di sanificazione all'Unione dei Comuni.
- Comune di Cesenatico per gestione post-mortem presso Discarica € 26.250,00.
- Canoni derivati dalla locazione degli impianti pubblicitari nel Comune di Cesenatico per € 49.099,65.
- L'importo di € 72.726,96 fatturato al Comune di Cesenatico per il rimborso del personale distaccato presso il servizio riscossione imposta pubblicità e affissioni e servizio riscossione tributi (tari) gestiti direttamente dal Comune.
- Quota annua pari a € 9.322,41 relativamente al contributo erogato dall'Ente per l'acquisto di mezzi e attrezzature

Nell'ottica di non gravare sull'amministrazione, in caso di interventi non previsti dai contratti in essere, vengono riconosciuti alla società i soli costi per acquisti di beni e servizi esterni utilizzati, escludendo ogni addebito nelle rendicontazioni per la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi.

L'andamento economico relativo ai singoli settori è riportato di seguito.

### **3.1.1 SERVIZIO GESTIONE AREE DI CIRCOLAZIONE COMUNALI, DELLA SEGNALETICA STRADALE E DELLA MANUTENZIONE DELL'ARENILE (STRADE)**

Il Contratto di servizio denominato "Strade" trasferisce a Cesenatico Servizi la gestione dei seguenti beni e servizi Comunali:

manutenzione delle strade Comunali e vicinali di uso pubblico, delle aree pavimentate appartenenti al demanio ma concesse in uso al Comune, delle banchine del porto Canale, delle rotatorie, dei cordoli delle aiuole, dei viadotti, delle piazze, dei sottopassi carrabili, ciclabili e pedonali, della segnaletica stradale verticale ed orizzontale, dei segnalatori luminosi e semafori, l'assistenza con l'approntamento di segnaletica allo svolgimento delle manifestazioni organizzate o patrocinate dal Comune di Cesenatico, delle fontane pubbliche, dei bagni pubblici, la risagomatura e pulizia dei fossi laterali alle strade comunali, il riporto di stabilizzato nelle strade bianche e vicinali, il ripristino e sistemazione degli arredi stradali (panchine, cestini, fontanelle pubbliche), la riparazione di chiusini e tombini danneggiati, servizio di salvamento nelle spiagge libere, formazione e rimozione duna a protezione dell'abitato, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, gli interventi di prevenzione e di ripristino delle condizioni di sicurezza disposti dall'autorità di protezione civile locale (emergenza neve, gelo, ripristino duna e ripascimenti a seguito di mareggiate, ecc.), e tutte le attività afferenti la manutenzione di zone di circolazione o parcheggio presenti all'interno del territorio comunale.

Tali attività si sostanziano in due tipologie: ordinaria e straordinaria. Con il termine *manutenzione ordinaria* si intendono tutte le prestazioni la cui frequenza in termini di attività è considerata ricorrente e da svolgersi con continuità. In tale categoria, a titolo esemplificativo, rientrano: l'eliminazione, con asfalto a freddo, di buche ed avvallamenti, la formazione di dune di sabbia sull'arenile a protezione dell'abitato, i rifacimenti periodici ed occasionali della segnaletica stradale, l'assistenza alle manifestazioni patrocinate dal Comune, l'attuazione di provvedimenti di autorizzazione a terzi per eseguire interventi a carico di aree comunali. Diversamente, le *prestazioni straordinarie*, sono attività inerenti nuove asfaltature, installazioni, ripristini e sostituzioni in numero eccedente a quanto stabilito contrattualmente. A titolo meramente esemplificativo possiamo ricondurre a questa tipologia: segnaletica verticale, quando vengono sostituiti o aggiunti più di 200 segnali verticali e relativi supporti all'anno, il trasporto di più di 5.000 mc di sabbia all'anno, le installazioni di nuovi bagni e la sostituzione integrale di quelli esistenti, il rifacimento integrale del manto di asfalto.



L'andamento economico dell'anno 2021 è il seguente:

*Prospetto riepilogativo Strade*

<b>RISULTATO ECONOMICO 2021</b> (valori in €.)	<b>Strade</b> (ord + straord)
<b>Ricavi</b>	1.106.618,45
<b>Costi acquisto merci</b>	-
<b>Costo di forniture e materiali</b>	-24.873,56
<b>Costi per servizi</b>	-637.284,65
<b>Costi personale</b>	-304.178,02
<b>Energie e Utenze</b>	-4.676,83
<b>Manutenzioni</b>	-1.521,10
<b>Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili</b>	-15.326,00
<b>Costo per automezzi</b>	-15.453,06
<b>Leasing mezzi</b>	
<b>Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)</b>	-85.192,92
<b>Oneri straordinari e svalutazioni</b>	-
<b>Ammortamenti</b>	-22.378,18
<b>TOTALE</b>	<b>-4.265,87</b>

L'anno 2021 il servizio strade chiude con un risultato economico negativo, dovuto soprattutto ai costi aggiuntivi per l'espletamento del concorso e il passaggio di consegne al nuovo responsabile tecnico del servizio .

La composizione dei ricavi pari a complessivi € **1.106.618** vede € 650.205 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, che dall'anno 2021 ricomprende anche la pulizia delle caditoie e condotte di fognature bianca ed il servizio di salvamento , formazione e abbattimento duna nei tratti di spiagge libere aggiuntivi, che negli anni precedenti venivano finanziati con determine specifiche; l'importo di € 439.779 riguarda la gestione dei servizi e lavori straordinari realizzati nel corso del 2021, € 3.970 relativi alla quota annua del contributo erogato dal Comune per l'acquisto di mezzi e attrezzature, € 880 relativi ai corrispettivi incassati dai 2 wc pubblici installati in centro e nel parco di levante, per i quali la società ha la gestione e la manutenzione , € 14 per il credito di imposta dell'anno relativo all'acquisto di cespiti nuovi , € 11.771 per rimborso da privati per risarcimento danni provocati all'arredo urbano;

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico, un Responsabile Operativo, 5 dipendenti fissi ed il supporto di fornitori individuati ai sensi di legge:

- 2/3 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di chiusura buche, sistemazione pavimentazioni, risagomatura di banchine e fossi, riporto di stabilizzato nelle strade bianche, interventi di protezione civile ed emergenza, il costo sostenuto per l'acquisto di asfalto a freddo, stabilizzato, sale uso disgelo ed altri materiali vari è di € 6.734
- 2 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di:

- installazione di segnaletica a seguito di Ordinanze di modifica della viabilità temporanea nel corso dell'anno sono state circa 104, di cui 33 per manifestazioni , 6 per mercati , 65 per modifiche viabilità; nella sostituzione dei cartelli stradali danneggiati e/o deteriorati, sono stati sostituiti circa 240 cartelli di segnaletica verticale di dimensioni varie, di cui 25 per modifica viabilità .Il costo sostenuto per l'acquisto della cartellonistica è di € 9.083;
  - interventi di chiusura strade di protezione civile.
- le spese sostenute per l'acquisto di attrezzatura minuta, utensileria, materiale edile e idraulico, dispositivi di protezione ad uso del servizio strade e segnaletica sono state pari a € 6.950
  - è stato garantito il servizio di salvamento in corrispondenza delle spiagge libere del territorio Comunale, il servizio è stato affidato alla Cooperativa Stabilimenti balneari di Cesenatico per complessivi ml 1.146,00 di costa, la spesa di €. 91.069, a cui si sono aggiunti €3.000 per il prolungamento della stagione balneare dal 13 al 19 settembre;
  - si è provveduto alla realizzazione e ripasso di segnaletica orizzontale del territorio: (*passaggi pedonali, dare precedenza, scritte varie, ecc...*), gli interventi sono stati realizzati dalla Lincoop Soc.Coop. di Bertinoro che si è aggiudicataria del servizio per gli anni 2020 e 2021. La quota degli interventi eseguiti nell'anno è stata complessivamente di € 23.004;
  - E' stato garantito il servizio di reperibilità per emergenza neve per la stagione invernale , con l'ingaggio di terzi per lo sgombero neve dalle strade e aree pubbliche del territorio per una spesa relativa all'ingaggio di €.9.000,00;
  - Siamo intervenuti nel ripristino della muratura del lungomare Carducci , nella risagomatura di fossi e pulizia in via Cannuceto e via Sbarra , ristrutturato le lamiere nel ponte baylei, oltre a interventi di manutenzione e pulizie delle caditoie per complessivi €.34.034;
  - è stato svolto il servizio di realizzazione e rimozione della duna a protezione dell'abitato, rispettivamente nei mesi di marzo/aprile ed ottobre, durante l'anno è stato garantito anche il pronto intervento per il ripristino della duna e gli interventi di ripascimento nel litorale cittadino , il costo totale € 36.505 a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
  - è stata effettuata la manutenzione di circa 25 fontanelle per il prelievo di acqua potabile, costo totale utenze acqua ed elettriche pari a € 4.677 al netto del lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
  - un onere importante, seppur diminuito nel corso degli anni, è da attribuirsi alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi ,di cui la società deve farsi carico contrattualmente, il cui importo, complessivo anche della spesa per il risarcimento danni a terzi sotto franchigia è di € 9.014;
  - in dotazione al personale di Cesenatico Servizi per il settore strade, segnaletica e spiagge ci sono complessivi n. 6 automezzi (escavatori, autoveicoli e macchine operatrici). Il costo comprensivo relativo al parco mezzi del centro per fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi, tassa di possesso, ammonta a complessivi € 15.453, a cui si aggiunge la spesa di €. 3.000 per il noleggio di una mini pala caterpillar, ed €.1.521 per la manutenzione di attrezzature in dotazione al settore; a fine anno è stata acquistata una mini pala gommata caterpillar con i requisiti industria 4.0;
  - tra i costi dell'esercizio si aggiunge la spesa complessiva di €. 15.326 per le prestazioni professionali del Responsabile strade che, avendo concluso il suo rapporto di lavoro al 31 agosto si è reso disponibile per qualche mese

fino al completamento del piano asfalti e relativa contabilità dei lavori e alla gestione delle pratiche inerenti la discarica , oltre alla spesa per la Società incaricata al servizio di ricerca e selezione del responsabile Strade;

**Le prestazioni straordinarie** sono state individuate di concerto con l'Amministrazione Comunale.

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2021 ammonta a € **439.778,96** Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2021:

#### **Manutenzione Straordinaria delle sedi viarie anno 2021**

Nel 2021 sono stati finanziati € 678.568,61, i lavori sono stati appaltati all'impresa Coromano srl di Bertinoro ed hanno interessato il rifacimento della pavimentazione bituminosa delle sedi viarie di via del Porto, Via Fiorentini, Via F.lli Sintoni, Via Puccini, Via Donizetti, Viale Carducci, Via Abba, Via Saffi (zona piscina), Via Mazzini, Via Milano, Via Stoccolma, Via Cesenatico, Via Sbarra, Rotonda saffi-Bramante per una spesa complessiva di competenza dell'esercizio pari a € 407.362,08 :

#### **Manutenzione Straordinaria dei due Sottopassi ferroviari di Villamarina**

I lavori, diretti e contabilizzati nell'anno 2021 sono stati appaltati all'impresa La Fenice di Cesena, ed hanno interessato la sistemazione dei sottopassi ferroviari di Via Eulero e Torricelli a Villamarina con il ripristino dell'intonaco staccato e ammalorato, la rasatura, la verniciatura e la ripresa dei gradini danneggiati  
La spesa sostenuta nel 2021 è stata pari a € 15.814,20

#### **Apprestamenti urgenti per la messa in sicurezza del Ponte Trieste in Viale Roma**

A seguito della limitazione di portata del ponte di Viale Roma, è stata installata la cartellonistica di indicazione di portata e di deviazione ed è stata interdetta al transito pedonale parte dei marciapiedi.

I marciapiedi sono stati allargati per permettere il transito dei disabili, la corsia carrabile è stata ristretta e delimitata con new jersey

La spesa complessiva allo stato finale è stata pari a € 11.158,94

#### **Lavori propedeutici basamenti e opere accessorie alla posa delle pensiline bus trasporto tpl e scolastico in localita' Zadina, Madonnina e Sala .**

I lavori, diretti e contabilizzati nell'anno 2021 sono consistiti nella realizzazione dei basamenti per l'installazione di nuove pensiline per il trasporto scolastico Zadina, Madonnina e Sala.

La spesa complessiva allo stato finale è stata pari a € 3.400,00.

#### **Spostamento fontana pubblica sita in Viale Carducci fronte civico 268. MSS95 DET.866 18/11/20**

I lavori, diretti e contabilizzati nell'anno 2021 sono consistiti nello spostamento della fontana in luogo più fresco e ombreggiato, la spesa complessiva allo stato finale è stata pari a € 2.043,74.

### 3.1.2 SERVIZIO GESTIONE DEL VERDE PUBBLICO

La gestione del servizio verde consiste nella manutenzione delle aree verdi ed in particolare nello sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche nella formazione di aiuole con fiori ed essenze arbustive estive ed invernali, nell'innaffiamento di aiuole fiorite e alberate, nella messa a dimora di piante d'alto fusto, nella potatura degli alberi e delle siepi, nella derattizzazione, disinfestazione e trattamenti antiparassitari, oltre alla manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane quali ad esempio quelle della fascia demaniale, la manutenzione degli impianti di irrigazione, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, il rilascio di pareri in merito all'abbattimento e messa a dimora di piante in aree pubbliche e private, la progettazione e direzione lavori di opere a verde.

L'andamento economico dell'anno 2021 è il seguente:

#### *Prospetto riepilogativo Verde*

<b>RISULTATO ECONOMICO 2021 (valori in €.)</b>	<b>Verde Pubblico (ord + straord.)</b>
Ricavi	1.519.800,77
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-56.316,96
Costi per servizi	-312.343,12
Costi personale	-594.697,93
Energie e Utenze	-43.741,40
Manutenzioni	-9.593,81
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-22.678,62
Costo per automezzi	-31.465,78
Leasing mezzi	
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-173.164,08
Ammortamenti	-18.725,02
<b>TOTALE</b>	<b>257.074,05</b>

Il servizio verde ha avuto un risultato economico positivo. Anche in questo settore le attività straordinarie sono state fatturate per i soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, escludendo dalla contabilità la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi S.r.l.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 1.519.801, vede € 1.407.317 relativi al contratto di manutenzione ordinaria mentre € 106.007 riguardano la gestione dei servizi e lavori straordinari realizzati nel corso del 2021, € 5.353 dalla quota annua del contributo erogato dal Comune per l'acquisto di mezzi e attrezzature € 1.124 la quota dell'esercizio relativo al credito di imposta per l'acquisto di cespiti nuovi.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico, un Responsabile operativo, 10 dipendenti fissi in organico, il

supporto delle Cooperative Sociali con un numero variabile da 2 a 6 addetti e di fornitori individuati ai sensi di legge:

- i dipendenti sono stati organizzati in squadre di lavoro suddivise per zone omogenee di territorio (Centro, Ponente Zadena, Forese, Valverde – Villamarina) e sono stati impegnati nello svolgimento delle attività di sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole, delle banchine stradali e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche, nella preparazione delle aiuole per la messa a dimora del fiorito estivo ed invernale, nell'innaffiamento di aiuole fiorite e alberate, nella potatura delle siepi e alberature, nella manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane, nella manutenzione degli impianti di irrigazione; sono stati mantenuti complessivamente 1.213.493 mq di aree verdi di diverse tipologia, (incluso taglio erba lungo i cordoli e marciapiedi) dando la priorità alla sistemazione di aree di particolare pregio quali i "Giardini al mare";
- Le Cooperative sociali hanno svolto servizi di sfalcio erba affiancando un numero variabile da 2 a 6 addetti nel corso dell'anno, prestando 6.497 ore di lavoro, per un costo complessivo di € 107.989.
- Aziende fornitrici di servizi hanno operato lo sfalcio dei parchi di levante e ponente e delle banchine stradali, sfalcio erba e spollonature nel territorio per un costo complessivo di € 49.949;
- E' stato richiesto il taglio dell'erba nell'argine del fosso del pisciatello per la nuova ciclovia, il costo è di € 7.082;
- Disinfestazioni: sono state svolte verifiche, aggiornamenti e mappatura nel territorio comunale delle esche murine, le postazioni dislocate nel territorio di mangiatoie per il controllo murine sono 21, di cui 7 con esca rodenticida e 14 con esca truck per il tracciamento dei roditori;
- Nei fossati e nei corsi d'acqua sono stati eseguiti 15 trattamenti a intervalli settimanali di antilarvale a base di Bacillus thuringiensis israelensis contro le larve di specie quali Culex pipiens, Aedes caspius, Aedes vexans, Anopheles spp. Tale attività è stata effettuata con impiego di automezzo gommato provvisto di lancia erogatrice, con l'ausilio del personale specializzato della cooperativa sociale CILS di Cesena per un importo complessivo di € 4.020;
- Sono state svolte tutte attività riguardanti la lotta biologica contro la zanzara tigre anno 2021: In ottemperanza alle direttive AUSL, da maggio a settembre, il personale della Società e ditta esterna hanno effettuato trattamenti antilarvali nelle caditoie stradali, tombini fognari e negli eventuali ristagni d'acqua. Le attività di lotta alle zanzare fanno riferimento alle metodologie indicate nel piano regionale di lotta ad Aedes albopictus. Sono stati attuati n. 6 trattamenti antilarvali ai circa 8.000 tombini stradali, con impiego di prodotti a base di Proxilar.( 1 trattamento) e di Aquatain (4 trattamenti) Periodicamente, con il supporto dell'entomologa, sono state attuate verifiche dell'efficacia e della persistenza dei principi attivi impiegati. I costi sostenuti per acquisto prodotti antilarvali, controlli e verifiche, ammontano a € 11.504 a cui si aggiunge il lavoro svolto dal personale dipendente;
- Sono stati eseguiti servizi di manutenzione su impianti e arredi danneggiati presenti nelle aree verdi e scuole (irrigazioni, pavimentazioni, giochi), pulizia, asportazioni radici, trattamenti su nidi a terra di vespe e smaltimenti per un importo di € 23.248;
- Nel 2021 sono stati eseguiti **interventi di potatura** di contenimento e rimonda su esemplari arborei a chioma espansa nelle vie pubbliche e aree verdi per

un totale di 1.310 svolti dal personale di Cesenatico Servizi . Gli interventi sono stati eseguiti nel rispetto di un piano programmato congiuntamente all'Amministrazione Comunale.

I costi sostenuti per le prestazioni eseguite direttamente dal nostro personale interno per il canone noleggio di una ulteriore piattaforma, segnaletica di cantiere, carburante, attrezzature e mezzi, manodopera, necessari allo svolgimento delle prestazioni, hanno trovato copertura nei corrispettivi ordinari, senza alcun rimborso dei costi da parte del Comune;

- le spese per l'acquisto di materiale, attrezzatura minuta ed utensileria utilizzata in amministrazione diretta dal personale di Cesenatico Servizi per la manutenzione di attrezzature ludiche, irrigazioni, fornitura di essenze, materiale per interventi di ripristino ammontano ad € 11.996 a cui si aggiungono € 9.223 per l'acquisto di carburante e combustibile per le attrezzature, € 7.992 per indumenti e dispositivi di protezione e sicurezza;
- è stata effettuata la manutenzione e programmazione dei 90 impianti di irrigazione presenti nelle aree verdi, aumentati dagli scorsi anni per prese in carico di nuove aree pubbliche verdi; il costo totale utenze acqua ed elettriche è pari a € 43.741;
- per il fiorito estivo sono state acquistate e messe a dimora complessivamente 10.614 piantine in ordinaria manutenzione nelle principali rotonde, piazze ed aiuole stradali, n. 3.950 piantine per fiorito invernale costo complessivo pari a € 20.567;
- le manutenzioni ed i ricambi delle attrezzature in uso alle squadre del verde (decespugliatori, motoseghe, tagliaerba, trattorini) ammontano ad € 9.594;
- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio verde è composto da complessivi 15 unità tra autoveicoli e macchine operatrici. Nell'anno sono stati acquistati 2 mezzi Fiat Ducato e demolito 1 mezzo Iveco non piu' idoneo. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 31.466;
- la quota imputata per la polizza assicurativa di Responsabilità Civile verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, comprensiva anche della spesa sostenuta per risarcimenti danni derivanti dalle lavorazioni ammonta ad € 12.792;
- sono stati rilasciati 62 pareri su richieste di abbattimenti di alberature private e circa 22 pareri richiesti dagli uffici del Comune;
- Sono state eseguite indagini finalizzate a verificare la stabilità statica delle alberature con applicazione del metodo VTA su circa 2.725 esemplari, e n. 64 indagini strumentali con utilizzo del dendrodensimetro.

Le valutazioni sono state svolte da dottori agronomi esperti, l'importo complessivo dei servizi svolti è pari a € 21.561, gli interventi sono stati finanziati interamente con fondi propri della Società tenuto conto dell'importanza del controllo delle alberature anche ai fini della sicurezza e per il buon mantenimento del patrimonio pubblico.

Nel corso del 2021 con personale interno alla Cesenatico Servizi si è provveduto a monitorare la propensione al ribaltamento della zolla radicale di circa 17 alberature, utilizzando il sistema Dynaroot acquistato nel 2019, che utilizza inclinometri ad alta precisione alla base degli alberi sincronizzati con il tempo GPS ad un anemometro prossimo o nel raggio di 2km: il sistema rileva pertanto l'oscillazione della pianta e la correla alla velocità del vento, così da poter simulare lo scenario dell'albero in caso di venti fortissimi e stimare la propensione al cedimento radicale della pianta.

Di seguito l'elenco delle vie ed aree verdi interessate agli interventi di potature alberature pubbliche svolte nel 2021:

<b>VIE</b>	<b>N° PIANTE</b>
Viale Alberti	27
Viale Colombo	10
Viale Cecchini	23
Via Bartolini	4
Parco di via Balitrona	7
Parco di Via Mazzini	11
Parco di Levante	3
Scuola elementare Sala	8
Via Etna	6
Parco del Pettiroso	6
Parco Grande Torino	11
Parchino ENEL Via Arno	3
Viale Manzoni	64
Parco Ponente	13
Via Po	11
Pineta di Zadina	136
Pineta di Zadina	76
Via Magrini	64
Via Magrini	2
Via Matteucci	14
Via Palladio	30
Parcheeggio Via Montaletto	6
Via Canova	44
Via Don Minzoni	29
Parchino Caduti di Tutte le Guerre	20
Viale De Amicis	39
Via Cecchini	23
Via Carracci	16
Via Sciesa	71
Parco di Ponente	12
Parco di Ponente	10
Scuola Elementare di Villalta	13
Scuola Elementare di Villalta	5
Asilo Arcobaleno di Via Vespucci	17
Scuola Materna La Vela	3



Via Cabral	13
Via Cremona	54
Via Litorale Marina	120
Parco Brummer	71
Viale Manzoni	1
Viale Manzoni	21
Viao Doria	3
Via Magrini	12
Via Arno	16
Via Rubicone	14
Via Po	8
Via Menotti	93
Via Tevere	3
Via Mincio	4
Via Reno	6
Area verde di Via Arno	3
Via Pisciatello	1
Via Mazzini (Cimitero)	22
Via Mazzini (Cimitero)	6

L'importo netto dei lavori di **manutenzione straordinaria**, contabilizzati nell'anno 2021 ammonta a € **106.007,18** ed è riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati; le ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l. non sono state richieste a rimborso al Comune, pertanto non contabilizzate e fatturate.

Le prestazioni straordinarie sono state individuati di concerto con gli uffici preposti. Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di **manutenzione straordinaria** eseguiti nell'anno 2021:

#### **Intervento di installazione di 2 altalene inclusive presso il parco giochi di via Matteucci e l'area verde posta fra V.Cremona e Via Caboto.**

A seguito della donazione al Comune da parte della Cooperativa Casa del Pescatore a.r.l. finalizzata alla fornitura e installazione di n. 2 giochi inclusivi presso: - il giardino pubblico di Via Magrini, angolo Via Matteucci, nei pressi del Vecchio Squero; - la pineta prospiciente la Scuola Elementare di Via Caboto; si è proceduto con l'acquisto e montaggio delle strutture, il costo sostenuto è stato di € 4.098,36.

#### **Manutenzione verde presso parco giochi boschetto**

Il costo sostenuto è pari ad € 4.833,30.

L'intervento ha riguardato:

- le indagini VTA di tutte le alberature pubbliche all'interno del Parco Giochi Boschetto al fine di determinarne la propensione al cedimento. Nel complesso sono state eseguite trenta indagini visive e otto indagini strumentali con Resistograph per approfondimenti di alterazioni o cavità occulte e aperte negli organi di sostegno delle piante esaminate;
- l'abbattimento di tutte le alberature classificate in classe di propensione D o a rischio estremo, nel complesso l'abbattimento di 10 alberi e la rimozione delle loro ceppaie
- la sostituzione all'interno dell'area di tutte le dieci piante abbattute, piantando specie idonee al contesto (Fraxinus oxycarpa, Acer campestre, Quercus robur, Lagerstroemia indica);

#### **Manutenzione straordinaria verde 2020 -**

Il costo sostenuto nell'anno 2021 è stato pari a € 36.033,42, i lavori hanno riguardato:

- Interventi di riqualificazione verde dei Parchi di Ponente e di Levante, con abbattimenti di 17 alberature con propensione al cedimento Estrema o in Classe di rischio D, sostituzione delle alberature abbattute, potature di rimonda del secco e di contenimento su 125 alberature;
- Realizzazione di un impianto di irrigazione al Parco di Ponente;
- Sostituzione dell'alberatura stradale di Acer negundo, di scarso stato vegetativo e fitosanitario, per lo più a estrema propensione al cedimento, lungo Viale E. De Amicis, con esemplari di Acer campestre. L'intervento prevedeva l'abbattimento, la rimozione delle ceppaie ed il nuovo impianto sostitutivo.

#### **Manutenzione straordinaria verde 2021 1 STRALCIO -**

Il costo sostenuto nell'anno 2021 è stato pari a € 45.989,27, i lavori hanno riguardato:

- La sostituzione integrale delle staccionate esistenti nelle aree verdi attrezzate lungo Via Cesenatico angolo Via Don Fiori, Via Melozzo Da Forlì angolo Via Mengoni, installazione di un cancello in legno in Via Melozzo Da Forlì, la

sostituzione di una recinzione metallica plastificata di altezza pari a 1,80m in Via Campone Sala;

- Interventi di riqualificazione verde negli spartitraffico della Rotonda Comandini ed in Piazza Costa, con messa a dimora di piante perenni arbustive o erbacee e 10 esemplari di Washingtonia filifera;
- Interventi di riqualificazione al Parco di Ponente con abbattimento di 145 esemplari di Robinia pseudoacacia, in pessime condizioni fitosanitarie e vegetative, oltre che specie esotica ed invadente, messa a dimora di centoquarantacinque piantine forestali con biodisco pacciamante e shelter di protezione;
- Sostituzione dell'alberatura stradale di Acer negundo, di scarso stato vegetativo e fitosanitario, per lo più a estrema propensione al cedimento, lungo Viale E. De Amicis, con esemplari di Acer campestre. L'intervento prevedeva l'abbattimento, la rimozione delle ceppaie ed il nuovo impianto sostitutivo.

#### **Piantumazioni sostitutive -**

I lavori effettuati nell'esercizio 2021 sono stati rendicontati per € 3.539,78 e riguardano:

- la realizzazione di un impianto di irrigazione al parcheggio del Cimitero di Cesenatico, lungo Viale Mazzini;
- la predisposizione di un impianto di irrigazione al Parco di Ponente, al servizio dell'area est del Parco;
- fornitura di un sistema di controllo remoto per impianti di irrigazione nella zona di Ponente.

#### **Piantiamo 4,5 milioni di piante-impianto di irrigazione**

Il costo è stato pari a € 3.755,90, i lavori hanno riguardato la realizzazione di un impianto di irrigazione al Parco di Levante zona Skate Park.

#### **Interventi di installazione e manutenzione di strutture ludiche nei parchi e nelle scuole del territorio Comunale**

E' stato realizzato un intervento riguardante l'area verde di via San Benedetto a Cannucceto, richiesto dal comitato di zona, necessario per permettere l'accessibilità dell'area gioco da parte di carrozzine e passeggini: è stato sostituito il ghiaino di una parte dell'area circostante l'attrezzatura ludica con materiale compatto composto da sottofondo con stabilizzato e posa in opera di ghiaietto;

Il costo sostenuto nell'anno è stato di € 2.780,00.

#### **Lavori di rimozione, sostituzione e manutenzione delle strutture ludiche nelle scuole e parchi del territorio comunale -**

Il costo sostenuto nell'anno 2021 è pari a €. 4.977,15 , gli interventi eseguiti consistono in:

- fpo di altalena a cesto presso il parco del Pettiroso;
- posa bilico donato dal comitato madonnina presso il parco del Pettiroso;
- posa gioco a molla e altalena con antitrauma donati da associazione isola di nicole presso scuola materna bagnarola;
- posa tavoli da pic nic acquistati da direzione didattica presso la scuola elementare leonardo da Vinci;

### 3.1.3 SERVIZIO GESTIONE MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI E AREE DI PERTINENZA

La gestione del servizio manutenzione edifici comunali prevede la gestione e la manutenzione degli edifici di proprietà del Comune e delle relative pertinenze (circa 85 unità), in particolare la gestione prevede lo svolgimento di attività di manutenzione riguardante sinteticamente i seguenti elementi: ripristini di strutture murarie, rivestimenti e pavimentazioni interni ed esterni, recinzioni, tetti, tinteggiature interne ed esterne, infissi, cancelli, porte e pareti mobili attrezzate, impianti idrotermosanitari, impianti elettrici e di messa a terra, soccorritore, fognature, rete gas, sistemi antincendio e presidi, impianti televisivi, linee telefoniche interne, impianti parafulmine impianti di allarme e sorveglianza, impianti di rilevazione incendi, impianti di irrigazione di aree di pertinenza degli edifici, impianti di climatizzazione invernale ed estiva, gestione calore di tutti gli edifici, ascensori e montacarichi, e servo scala e tenuta dei relativi titoli autorizzativi, degli apparecchi igienizzanti di servizi igienici, pulizia di tutti gli edifici, allestimento e manutenzione teatro all'aperto, allestimento seggi in occasione di consultazioni elettorali, arredi interni e facchinaggio interno, area di pertinenza degli edifici, area mercato settimanale e relativi impianti, disinfestazione interna ed esterna edifici scolastici esclusi centri di cottura, piccola falegnameria negli arredi presenti, manutenzione ricollocazione arredi compresi i traslochi, tenuta dei fascicoli abilitativi ed autorizzativi.

E' garantito inoltre un servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti in caso di attivazione di impianti antincendio e/o di allarme, di allagamenti, di blocco del riscaldamento, di blocco ascensori, di rottura vetri, di fughe di gas, di guasti alle finestre e comunque in ogni caso si prefigurino disservizi e/o per rimuovere condizioni di pericolo.

La tipologia di servizi affidati riguarda la manutenzione ordinaria così come definita dall'art.1 comma1 lettera a) del DPR 380/2001.

Le attività preordinate al servizio pubblico di manutenzione ordinaria degli edifici comunali sono funzionali, mediante interventi programmati e riparativi o periodici, o derivanti da sopralluoghi, a mantenere i beni in uno stato tale da consentirne l'impiego in conformità alle specifiche destinazioni.

Le manutenzioni ordinarie svolte dalla Cesenatico Servizi, pertanto, si distinguono in: manutenzione riparativa aperiodica, necessaria a rimettere in pristino la funzionalità di un elemento, in conseguenza di avarie, rotture o anomalie di qualunque natura; manutenzione programmata periodica, necessaria a prevenire e/o rimuovere qualunque causa, deficienza o impedimento capace di pregiudicare il corretto funzionamento ed uso degli impianti e degli edifici e preservare gli stessi in condizioni ottimali;

Dal mese di aprile, in seguito alla delibera di Giunta n. 26 del 24/2/21 con cui il Comune ha approvato le integrazioni e specificazioni al contratto relativo alla manutenzione degli edifici comunali e relative pertinenze Global Service Rep.2018/17 del 08.06.2018, sono state integrate le attività ordinarie e straordinarie presso il Museo della Marineria, il Teatro Comunale e Teatro Estivo. Con determine n. 206 del 04.03.2021 e n. 299 del 31.03.21 sono stati finanziati i corrispettivi integrativi per i nuovi servizi.

- 1) In riferimento al **Museo della Marineria**, si include la manutenzione ordinaria della sezione galleggiante e del patrimonio museale in cui rientra sia la

conservazione degli scafi storici, sia l'attività stagionale di alzata delle vele, oltre al servizio di allestimento e disallestimento del presepe galleggiante consistente nella fornitura e posa delle luminarie , faretti e stella .Oltre alle attività ordinarie rientrano inoltre interventi a carattere eccezionale non pianificabile per far fronte ad emergenze di carattere meteorologico o per mantenere le imbarcazioni per eventi e iniziative di impulso dell'Amministrazione innovative rispetto alla pianificazione ordinaria. Il servizio richiede maestranze qualificate con esperienza specifica

- 2) In riferimento alla manutenzione degli **impianti elettrici degli edifici culturali Teatro Comunale e Teatro Estivo**, si richiede la presenza costante di un tecnico elettricista durante le fasi di rappresentazione e durante le fasi preparatorie e di allestimento compresi sopralluoghi propedeutici alla definizione delle schede tecniche per l'adattamento alle caratteristiche dei locali. I servizi oggetto della presente integrazione sono svolti secondo un calendario , orari, tempistiche e luoghi di consegna o allestimento stabiliti da Servizi Comunali. L'amministrazione si riserva di disporre, senza alcun preavviso, interventi aggiuntivi o variazioni con carattere di urgenza in base alle esigenze dell'evento in fase di organizzazione; è richiesta quindi una disponibilità per ogni ora della giornata, compreso le giornate festive ed in presenza di qualsiasi condizione atmosferica. Per tale servizio è richiesto 1 operaio specializzato Responsabile della manutenzione degli impianti elettrici e allestimenti del teatro Comunale e Teatro all'aperto, assistenza elettrica alle manifestazioni Comunali .

L'andamento economico dell'anno 2021 è il seguente:

*Prospetto riepilogativo manutenzione edifici*

<b>RISULTATO ECONOMICO 2021</b> <b>(valori in €.)</b>	<b>Global Service</b> <b>(ord + straord+elezioni )</b>
<b>Ricavi</b>	1.270.915,15
<b>Costi acquisto merci</b>	-
<b>Costo di forniture e materiali</b>	-23.287,52
<b>Costi per servizi</b>	-656.075,69
<b>Costi personale</b>	-492.420,20
<b>Energie e Utenze</b>	-228,93
<b>Manutenzioni</b>	-700,00
<b>Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili</b>	-16.509,00
<b>Costo per automezzi</b>	-3.886,02
<b>Leasing mezzi</b>	-
<b>Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)</b>	-132.649,44
<b>Ammortamenti</b>	-3.584,81
<b>TOTALE</b>	<b>-58.426,46</b>

Nell'esercizio 2021, come nell'anno precedente, il servizio di manutenzione edifici ha avuto un risultato economico negativo, in particolare per effetto del nuovo contratto stipulato nel 2018 tra la Società e l'Ente, che prevede ulteriori edifici da mantenere e maggiori oneri a carico della Società, per il quali non c'è stato nessun aumento e adeguamento annuale del corrispettivo.

A seguito della stipula del nuovo contratto Il nuovo contratto Il Comune doveva trasmettere alla Società tutta la documentazione relativa allo stato di consistenza dei nuovi edifici affidati in gestione ed in caso di concessione a terzi delle schede descrittive di quali manutenzioni siano da porre in capo alla Società e quali in capo al gestore, nonostante i solleciti la Società sta ancora attendendo la trasmissione da parte del Comune di tutta la documentazione relativa allo stato di consistenza ed in caso di concessione a terzi delle schede descrittive di quali manutenzioni siano da porre in capo alla Società e quali in capo al gestore. In mancanza di tali schede la società non sta eseguendo le manutenzioni delle quali non sono stati trasmesse le necessarie informazioni tecniche. Una quantificazione precisa e puntuale dei costi potrà essere ovviamente fatta solo dopo aver acquisito dal Comune tutta la documentazione necessaria per prevedere le manutenzioni da attivare per i nuovi edifici.

Anche in questo settore le attività straordinarie sono state fatturate per i soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, escludendo dalla contabilità la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi S.r.l.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 1.270.915,15 registra € 1.078.797,14 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 147.941,10 sono relativi ai lavori straordinari realizzati nel corso del 2021, oltre a €. 2.315,00 di rimborso spese per sanificazione svolte in occasioni delle elezioni comunali; si

rilevano ricavi per €. 1.950,00 fatturati all'Unione dei Comuni relative alle prestazioni di pulizia aggiuntiva e sanificazioni in occasioni dei vari concorsi svolti nella sala del Palazzo del Turismo oltre a €.39.912 per risarcimento danni sinistri al patrimonio pubblico, una penale applicata ad un fornitore ed una sopravvenienza attiva derivante dal conguaglio giunto solo nel 2021 relativo alla gestione calore dell'anno 2020.

Le voci di costo più significative sono le seguenti:

- il costo per la gestione calore, comprensivo di fornitura gas naturale e gestione telecontrollo, telegestione, manutenzione impianti e terzo responsabile, pari a € 260.306,66 è pari a circa il 24% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria. Si fa presente che nell'esercizio 2021 tale servizio è stato svolto dal Consorzio Innova Soc.Coop, (aggiudicatario dell'appalto indetto da Città Metropolitana di Bologna quale soggetto aggregatore (di cui all'art.26, comma 1 L88/1999) per il servizio di Facility Management Immobili con oggetto "servizio Energia", servizio gestione e manutenzione impianti termici invernali ed estivi degli edifici scolastici e sedi istituzionali degli Enti. La durata della convenzione è di 72 mesi (6 anni) a partire dal 01/01/2020 al 31/12/2025. Fino a settembre 2020 la Società ha mantenuto attive le utenze del gas a causa del contratto di fornitura gas in essere , dal 1 ottobre 2020 Innova è subentrata in tutti i POD intestati a Cesenatico Servizi e si è attivato il servizio completo di "gestione calore" consistente nella corresponsione di un canone annuo, l'affidamento di tutte le attività di gestione, conduzione e manutenzione degli impianti di climatizzazione invernale e termici integrati (impianti di riscaldamento e di climatizzazione invernale, impianti di produzione dell'acqua calda per usi igienici e sanitari) compresa l'assunzione del ruolo di terzo Responsabile e la fornitura del vettore energetico termico.

La convenzione prevede anche l'esecuzione, per conto dell'appaltatore, di interventi di efficientamento e riqualificazione energetica degli edifici con un investimento stimato di circa €.260.000,00 nei 6 anni di durata della convenzione compresi nel canone annuo.

- il costo per il servizio di pulizia degli edifici è pari a € 118.647 , circa l' 11% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria, ed è aumentato di 16.500 rispetto allo scorso anno in quanto , per contrastare la pandemia si sono intensificati gli interventi di pulizia. Il servizio è svolto dalle Cooperative Sociali e riguarda i seguenti edifici Comunali:

- nuovi uffici Urbanistica;
- sede comunale via Marino Moretti;
- sede anagrafe, servizi demografici e sociali via Saffi;
- sede biblioteca comunale via L. da Vinci;
- casa Marino Moretti;
- sede Teatro comunale;
- palestra via Caboto;
- palestra Scuola Media n. 1;
- palestra di Sala;
- uffici Scuola c/o ex casa di riposo via Armellini;
- archivio comunale di via Saffi;
- sede Museo Marineria;
- galleria comunale in via Anita Garibaldi;
- Palazzo del Turismo;
- Polizia Municipale ;
- Appartamento Polizia di Stato e uffici;
- Chiosco informazioni turistiche di Valverde;

- Porte Vinciane.

Nell'anno 2021 sono state svolte anche pulizie presso la palestra del Liceo Ferrari per assicurare nei periodi di utilizzo il rispetto delle prescrizioni covid in materia di igienizzazione.

L'Associazione A.S.D Bakia ha effettuato le pulizie presso i servizi igienici ad uso del mercato settimanale allo stadio per una spesa di € 2.210.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico, 1 responsabile tecnico impiantista , 1 geometra e 3 dipendenti fissi in organico e di Ditte esterne individuate ai sensi di legge:

- I servizi aggiuntivi in corso d'anno , manutenzione museo galleggiante e manutenzione impianti elettrici per eventi nel teatro Comunale ed estivo, hanno richiesto l'urgenza di dotarsi di personale specializzato, la Società, vista l'urgenza, ha quindi attivato contratti interinali per la somministrazione lavoro relativamente alle 3 figure specifiche richieste per lo svolgimento sei servizi. Il costo complessivo è stato di €. 109.150;
- 3 unità del personale dipendente: un idraulico, un elettricista, un manutentore impiegati costantemente per la manutenzione di impianti elettrici e idrosanitari, facchinaggio, manutenzione di infissi e arredi svolgono prestazioni sia su richiesta che programmate;
- le spese per l'acquisto di materiale utilizzato in amministrazione diretta dal personale di Cesenatico Servizi per la manutenzione degli impianti elettrici, idraulici, infissi, arredi, edili ammonta ad € 22.089, comprensivo di dispositivi di protezione e sicurezza;
- ditte specializzate e qualificate, individuate ai sensi di legge, hanno svolto i servizi di manutenzione degli ascensori e montacarichi, impianti di allarme e manutenzione presidi e dispositivi antincendio, servizi di manutenzione ordinaria relativa ad interventi di risanamento e imbiancatura pareti, ripristini edili, pulizia spurgo rete fognaria riparazione e manutenzione di impianti elettrici e termoidraulici, opere da falegname e infissi e saldature e verifiche periodiche dagli enti autorizzati, manutenzione museo galleggiante costo sostenuto € 125.440
- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio edifici è composto da complessivi n. 2 autoveicoli, ed 1 motociclo usato. Il costo complessivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 3.886;
- la quota imputata relativa alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, ammonta ad € 6.383 comprensiva anche della spesa sostenuta per risarcimenti danni derivanti dalle nostre attività.
- Si aggiungono spese per € 13.254 derivanti da consulenze tecniche di professionisti per rilascio documentazione e certificati conformità edifici, da consulenza e supporto procedure sicurezza e in particolare per il servizio di ricerca e selezione di personale e per lo svolgimento del concorso con formazione di graduatorie per i tre profili relativi ai servizi aggiuntivi di manutenzione del museo galleggiante e manutenzione impianti teatro .



Gli interventi incrementativi e di valorizzazione del patrimonio edilizio e delle relative aree di pertinenza finanziate dall'Ente tenuto conto delle limitate risorse del bilancio Comunale, sono state ridotte ai soli interventi urgenti individuati di concerto con gli uffici preposti, in particolare nell'anno sono stati affidati alla Società numerosi lavori di manutenzione straordinaria sui fabbricati per attuare le misure di contenimento della pandemia in corso. Per l'anno 2021 l'importo finanziato dall'Ente relativo **alla manutenzione straordinaria** è stato di **€. 150.256,10** di seguito se ne riporta una breve descrizione:

#### **Manutenzione straordinaria del manto di copertura della palestra di Bagnarola e rifacimento porzione di guaina palestra Madonnina**

L'intervento riguardante la palestra di bagnarola ha visto il:

- rifacimento della guaina di copertura della copertura alta della palestra (mq 1064);
- installazione di linea vita;
- Fornitura e posa in opera di pannelli gregati, color testa di moro su perimetro laterale superiore a copertura del legno a faccia vista;

Il costo sostenuto ammonta a euro 31.988,84

L'intervento riguardante la palestra Madonnina ha previsto il rifacimento di mq 74 di guaina ammalorata. Il costo sostenuto ammonta a euro 4.300

#### **Interventi di tinteggiatura e sistemazione sedute palchi del teatro comunale**

L'intervento di manutenzione straordinaria consiste nella:

- carteggiatura e riverniciatura di 60 sedie e 60 sgabelli;
- tinteggiatura di atrio, platea e palchetti;

Il costo sostenuto ammonta a euro 24.672,00

#### **Progettazione e realizzazione dell'impianto elettrico della sezione galleggiante del museo della marineria**

L'intervento ha visto l'affidamento di un incarico esterno di progettazione e direzione lavori. Il costo sostenuto ammonta a euro 2.835,00

L'intervento è consistito nel rifacimento completo dell'impianto elettrico delle 8 barche che costituiscono la sezione a terra del Museo della Marineria, la realizzazione di prese, la ricollocazione dei fari esistenti e la messa a norma dei quadri elettrici

Il costo sostenuto ammonta a euro 29.334,72

#### **Manutenzione straordinaria per l'impermeabilizzazione della copertura della stazione di sollevamento S9 in Via Torre Malatestiana**

L'intervento riguardante la copertura della stazione di sollevamento S9 ha visto il:

- rifacimento della guaina di copertura (mq 220),
- il rifacimento delle grondaie (ml 80)
- installazione di linea vita

Il costo sostenuto ammonta a euro 14.747,47

### **Interventi di ripristino e sistemazione della copertura del polo scolastico di Villamarina**

L'intervento ha visto lavori in economia di sistemazione puntuale delle varie zone della copertura in cui si sono riscontrate infiltrazioni

Il costo sostenuto ammonta a euro 8.381,40

### **Lavori di manutenzione straordinaria relativamente alla scuola primaria Ricci e Ortali di Villalta ed alla scuola primaria di Sala-misure anticovid**

L'intervento richiesto da AUSL quale misura anticovid ha visto la sostituzione di 58 vetri dotati di foro e ventola apri e chiudi 200 mm

Il costo sostenuto ammonta a euro 6.840,00

Sono stati eseguiti **diversi interventi di piccolo importo necessari per fronteggiare le varie urgenze degli edifici comunali fra cui l'emergenza Covid**, di seguito i più significativi, per un importo complessivo di € 27.157,67

- Assistenze murarie per indagini geognostiche verifiche vulnerabilità sismica scuola materna ancora di Viale Trento, costo sostenuto euro 2.625,00;
- Interventi di adeguamento a esigenze covid degli accessi esterni della scuola materna primo Lucchi di Bagnarola, costo sostenuto euro 2.480,00;
- Interventi di sanificazione plessi scolastici post elezioni Comunali, costo sostenuto euro 2.315,00;
- Intervento di ripristino verniciatura protettiva infissi esterni galleria Comunale, costo sostenuto euro 1.970,00;
- Intervento di installazione condizionatore aula disabili media di via cremona, costo sostenuto euro 1.878,09;
- Intervento di messa in sicurezza dei vetri circolo tennis di Via Abba , costo sostenuto euro 1.650,00;
- Intervento di delimitazione di uno spazio deposito all'interno aula disabili della media via Cremona, costo sostenuto euro 1.590,00;
- Installazione di nuove prese per aule aggiuntive presso la scuola media dante Arfelli, costo sostenuto euro 2980,00;
- E' stata potenziata la rete wifi presso la scuola elementare di Villata per permettere le lezioni in modalità DAD, costo sostenuto euro 1.565,00;
- Per il rispetto delle norme covid è' stato necessario installare un nuovo citofono a tre chiamate presso l'urp, costo sostenuto euro 1.392,70;
- Spostamento e adeguamento parete attrezzata presso la scuola elementare di sala per esigenze COVID , costo sostenuto euro 1.340,98;
- Installazione di porzione di rete e nuovo cancello presso la scuola materna Ancora e salvadita porte presso la scuola materna arcobaleno, costo sostenuto euro 1.038,80;
- Sistemazione di una porzione di recinzione completa di pali presso lo stadio Comunale, costo sostenuto euro 950,00;
- Realizzazione di un tramezzo in cartongesso a servizio dei locali adibiti al deposito delle statue del museo presso la ex scuola di via Leone, costo sostenuto euro 850,00;
- Installazione porta nel nuovo corridoio presso la direzione didattica di Via della repubblica, costo sostenuto euro 548,00;
- intervento di ripristino urgente della condotta anticendio della Rsa di Via Magrini, costo sostenuto euro 518,60;

- incarico ad un professionista abilitato per la redazione del calcolo scariche atmosferiche per fornitura elettrica piazza Costa per Notte Rosa, costo sostenuto € 420,00;
- installazione una nuova presa elettrica presso il polo di Villamarina, costo sostenuto € 394,00;

### 3.1.4 SERVIZI GESTIONE POST MORTEM E MONITORAGGIO AMBIENTALE DISCARICA

#### Prospetto riepilogativo discarica

RISULTATO ECONOMICO 2021 (valori in €.)	Discarica Post Mortem
Ricavi	26.250,00
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-142,64
Costi per servizi	-15.469,22
Costi personale	-13.208,31
Energie e Utenze	-177,77
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-
Costo per automezzi	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-5.568,11
Ammortamenti	-
<b>TOTALE</b>	<b>-8.316,05</b>

Anche per l'anno 2021 la Società ha gestito il servizio di gestione post mortem della discarica sita in via Cannuceto-località Valloni in attesa che venga perfezionato il passaggio del servizio ad Hera spa, in virtù della gara aggiudicata per la gestione dei rifiuti.

Il servizio di gestione **post mortem** richiede lo svolgimento dei seguenti servizi, richiesti al Comune di Cesenatico dalla Provincia di Forlì Cesena, in ottemperanza alle prescrizioni impartite dall'Agenzia Prevenzione Ambiente Energia Emilia Romagna -ARPAE-:

- mantenimento in efficienza della torcia e tenuta del registro su cui annotare le informazioni principali;
- controllo della funzionalità ed efficienza del sistema di aspirazione del percolato e di combustioni del biogas;
- campagna di campionamento ed analisi del corpo discarica;
- rilievo piano altimetrico corpo discarica;
- manutenzione del verde con sfalcio erba, pulizia fossi, controllo di efficienza delle strade di accesso, interne, cancelli e recinzione esterna;
- manutenzione impianto antincendio e irrigazione;
- pulizia completa annuale dell'intera tratta del collettore fognario;
- assistenza agli organi di vigilanza.

La perdita della gestione, come ogni anno, è dovuta al mancato rimborso da parte del Comune dei servizi prestati dal nostro personale tecnico e della manodopera degli operai.

### 3.1.5 SERVIZIO DI INSTALLAZIONE DI MEZZI PUBBLICITARI SU SUOLO PUBBLICO

#### Prospetto riepilogativo pubblicità

<b>RISULTATO ECONOMICO 2021</b> (valori in €.)	<b>Pubblicità</b>
<b>Ricavi</b>	121.826,61
<b>Costi acquisto merci</b>	
<b>Costo di forniture e materiali</b>	
<b>Costi per servizi</b>	-844,80
<b>Costi personale</b>	-93.958,16
<b>Energie e Utenze</b>	-
<b>Manutenzioni</b>	-
<b>Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili</b>	-260,00
<b>Costo per automezzi</b>	-
<b>Leasing mezzi</b>	-
<b>Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)</b>	-41.854,27
<b>Oneri straordinari e svalutazioni</b>	-
<b>Ammortamenti</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>-15.090,62</b>

La società è titolare della convenzione con il Comune di Cesenatico per la gestione dei mezzi pubblicitari insistenti sul suolo pubblico. I proventi sono relativi al canone di locazione che i singoli utenti privati corrispondono relativamente agli impianti pubblicitari installati. Contestualmente alla fatturazione del canone, Cesenatico Servizi incassa dagli utenti anche l'imposta comunale sulla pubblicità che riversa al Comune entro i termini di legge.

Tra i ricavi si evidenzia il canone di locazione fatturato ai privati per €49.100 il compenso rimborsato dal Comune pari ad € 72.727 per 2 addetti in servizio presso gli uffici comunali per svolgere l'attività di sportello imposta di pubblicità e supporto allo sportello TARI .

Il costo più significativo è il canone di gestione fisso corrisposto annualmente al Comune che per il 2021 è pari a € 27.233;

Il servizio è condotto dal personale amministrativo e tecnico in forza a Cesenatico Servizi e da un operaio per le esigenze di installazione e manutenzione impianti.

### 3.1.6 BAGNO MARCONI

#### Prospetto riepilogativo

<b>RISULTATO ECONOMICO 2021</b> (valori in €.)	<b>Bagno Marconi</b>
<b>Ricavi</b>	195.868,66
<b>Costi acquisto merci</b>	-
<b>Costo di forniture e materiali</b>	
<b>Costi per servizi</b>	
<b>Costi personale</b>	
<b>Energie e Utenze</b>	-
<b>Manutenzioni</b>	-
<b>Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili</b>	
<b>Costo per automezzi</b>	-
<b>Leasing mezzi</b>	-
<b>Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)</b>	-48.196,65
<b>Oneri straordinari e svalutazioni</b>	-
<b>Ammortamenti</b>	-47.213,64
<b>TOTALE</b>	<b>100.458,37</b>

La voce di ricavo è costituita dal canone di locazione immobiliare dell'immobile adibito a stabilimento balneare "Bagno Marconi".

Le spese relative riguardano in particolare le quote di ammortamento dell'immobile, le concessioni demaniali, i tributi, le assicurazioni, gli oneri finanziari e le imposte.

## 4. CLIMA INTERNO ED ESTERNO, SOCIALE, POLITICO E SINDACALE

---

La società ha operato in un clima esterno ed interno generalmente positivo, in particolare per quel che riguarda i rapporti con il Comune di Cesenatico e la cittadinanza. Nei paragrafi che seguono si evidenziano in particolare le informazioni relative agli interventi succedutisi grazie al rapporto con i principali stakeholder quali cittadini, Comune e territorio in generale.

### 4.1 LA SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 2021

---

Nell'anno 2021 il numero medio di dipendenti in forza all'azienda è stato **di 30 unità**, suddiviso in:

- Impiegati n. 12 di cui 1 Quadro, 4 impiegati tecnici, 3 impiegati amministrativi, 4 impiegati generici
- operai n. 18
- apprendista amministrativa n. 1 fino al 07.05.21

Il costo annuo del personale è stato di € **1.666.243** compreso 97.129 di lavoro interinale .

Tale importo comprende retribuzioni, contributi, T.F.R, premi Inail.

Si aggiungono costi diversi del personale:

- visite mediche screening test e medicina del lavoro per un importo di €. **7.113**;
- buoni spesa , buoni pasto e rimborso spese varie, tra cui rinnovo patenti €. **5.428**;
- formazione del personale €. **2.380**;
- Contributo per associazione di categoria (Rubes Triva) €. **868**.

L'esercizio 2021 evidenzia un incremento del costo del personale rispetto all'anno precedente derivante soprattutto dalla variazione numerica dell'organico aziendale: n.3 addetti in somministrazione lavoro interinale dal 1 aprile , per i nuovi servizi aggiuntivi del museo galleggiante e manutenzione impianti elettrici teatri, eventi e manifestazioni . Tuttavia, il costo del personale si rileva inferiore rispetto al budget per numerose malattie, anche prolungate, per i permessi per assistenza nei confronti di familiari con handicap gravi previsti dalla legge 104/199 art.33 , inoltre, il responsabile delle strade che ha cessato il suo rapporto di lavoro ad agosto, è stato sostituito solo a partire dal mese di novembre in seguito a tutta la procedura del concorso effettuato.

A fine anno 1 dipendente, operaio del verde ha firmato con la società un verbale di conciliazione di licenziamento volontario, sarà sostituito nei primi mesi dell'anno successivo, attingendo dalla graduatoria ancora in essere per gli operai del verde pubblico.

Un altro dipendente, impiegato tecnico e responsabile impianti e informatica, ha cessato a fine anno il suo rapporto di lavoro sottoscrivendo un verbale di conciliazione. Per il suo profilo si provvederà nel 2022 a bandire un concorso

pubblico per la ricerca e selezione di un responsabile impianti, informatica e telefonia.

Le ore ordinarie lavorate nell'anno 2021 sono state pari a 44.645

Le ore di straordinario totali, incluso lo straordinario forfettizzato sono state pari a 1.654.

Gli interventi in reperibilità sono state n° 32 suddivisi in:

- Interventi su strade e segnaletica: n° 19
- Interventi verde pubblico: n° 9
- Interventi in global service: n°2
- Interventi caditoie: n° 2

Durante l'anno 2021 si sono verificati n. 2 infortuni sul lavoro per un totale di ore 300

Le ore di assenza per malattia sono state pari a n° 5.280 .

Le ore di assenza per legge 104 sono state pari a n° 994\ .

Le ore di assenza per congedo matrimoniale indennizzate sono stati pari a 82.

La percentuale delle assenze ovvero il rapporto delle ore lavorabili con la somma delle ore di malattia, infortunio e altre ore di assenza (L.104, permessi sind. ecc ) risulta essere pari al 15,33%.

In seguito alla visita ispettiva avvenuta nel 2016 da parte dell'ispettorato del lavoro di Forli-Cesena per verificare la situazione delle ferie residue trasferite con scissione e al successivo piano di rientro predisposto dai dipendenti interessati le ore di ferie da scissione sono passate da 2.698,32 al 31.12.20 a 2.691,87 al 31.12.21 (pari a ore 6,45 utilizzate).

A fine anno, dopo numerosi incontri e trattative con le Organizzazioni Sindacali è stato sottoscritto il contratto integrativo aziendale che disciplina i temi che riguardano la Reperibilità, il Premio Produzione, i Buoni Pasto, congedo parentale ed il recupero delle ore eccedenti il normale orario di lavoro. Il C.I.A. sottoscritto è entrato in vigore da ottobre del 2021, tranne per le pattuizioni relative al premio produzione che diventano applicabili dal 2022.

Dall'anno 2020 Cesenatico Servizi , a tutela della salute del personale dipendente, ha provveduto ad adottare una *Procedura di Intervento Gestione Covid-19* , aggiornata durante l'anno con le varie novità normative che si sono susseguite; è stato istituito un comitato -task force emergenza covid 19 formato da Medico competente, RSPP il Direttore Tecnico, l'RLS e RSU aziendali, volto ad analizzare l'evoluzione della situazione al fine di valutare gli interventi da mettere in atto per la prevenzione del rischio contagio. Fra le varie misure previste dalla procedura sono stati affissi comunicati con le informazioni provenienti da istituzioni, norme igieniche da adottare, riduzione del numero di persone, organizzazione delle aree di lavoro scaglionando gli ingressi e le uscite dei dipendenti, sanificazioni degli ambienti, mezzi e attrezzature, misurazione della temperatura a tutti i dipendenti prima di accedere ai locali di lavoro, misure immediate di intervento su casi sospetti,



raccomandazioni sui comportamenti da seguire e verifiche con checklist per il rispetto degli adempimenti.

Nell'anno, la Cooperativa Salute e Lavoro che si occupa della sorveglianza sanitaria aziendale e medicina del lavoro è stata incaricata di effettuare al personale della Società prelievi Sierologici volontari comprendenti COVID-19 Test rapido IGG e COVID-19 Test rapido IGM e tamponi rapidi in seguito al verificarsi di casi di positività del personale.

Nell'anno 2021 il costo per la formazione è stato pari ad € 2.380, tutto finanziato con risorse proprie della società. A dicembre del 2020 la società ha presentato il piano formativo per il biennio 2021-2022 trasmettendo con pec del 14.12.20 il progetto con il programma formativo al Fondo Forte con un finanziamento richiesto di €39.936 . Purtroppo, ad oggi il piano non risulta finanziato per esaurimento di fondi.

### **Corsi finanziati da Cesenatico Servizi:**

- 1) Corso formazione organizzato da Scuola Edile Artigiana : LAVORI IN QUOTA CON ADDESTRAMENTO ALL'UTILIZZO DEI DPI .ANTICADUTA ha partecipato n. 1 dipendente per ore 8 complessive;
- 2) Corso di formazione organizzato dall'Ing.Bartoli : CONDUZIONE DI TRATTORI AGRICOLI O FORESTALI A RUOTE hanno partecipato n. 6 dipendente per ore 24 complessive;
- 3) Corso formazione on-line organizzato da Maggioli Spa :GLI APPALTI NELLE SOCIETA' PUBBLICHE DOPO CONVERSIONE DECRETO SEMPLIFICAZIONE L.120/2020" ha partecipato n. 1 dipendente per ore 4 complessive;
- 4) Corso formazione organizzato da M71 srl corso base ADDETTO PRIMO SOCCORSO AZIENDE GRUPPO A, ha partecipato n. 1 dipendente per ore 16 complessive;
- 5) Corso formazione organizzato da Scuola Edile Artigiana e PMI di Forli-Cesena: CORSO PIATTAFORME DI LAVORO MOBILI ELEVABILI CON E SENZA STABILIZZATORI (PLE) a cui ha partecipato n.1 dipendente per 10 ore complessive;
- 6) Corso di formazione organizzato da Assoform Romagna s.c.r.l., formazione PREPOSTI a cui ha partecipato n. 1 dipendente per 8 ore complessive;
- 7) Corso formazione organizzato da M71 srl :AGGIORNAMENTO ADDETTO ANTINCENDIO RISCHIO MEDIO , a cui ha partecipato 1 dipendente per 5 ore complessive;
- 8) Corso di formazione organizzato dall'Ing.Bartoli : AGGIORNAMENTO PER LA CONSDUZIONE DI GRU SU AUTOCARRO , a cui hanno partecipato n. 3 dipendenti per ore 12 complessive;

- 9) Corso formazione organizzato da Scuola Edile Artigiana : : LAVORI IN QUOTA CON ADDESTRAMENTO ALL'UTILIZZO DEI DPI .ANTICADUTA ha partecipato n. 1 dipendente per ore 8 complessive;
- 10) Corso di formazione organizzato da Iscom, corso aggiornamento RLS, a cui ha partecipato n. 1 dipendente per 4 ore complessive;
- 11) Corso di formazione organizzato da Iscom formazione, corso RINNOVO PATENTINO FITOSANITARI , a cui ha partecipato n. 1 dipendente per 12 ore complessive;
- 12) Corso formazione organizzato da M71 srl : ADDETTO ANTINCENDIO RISCHIO MEDIO , a cui ha partecipato 1 dipendente per 8 ore complessive

#### **Corsi finanziati da altri Enti o gratuiti:**

- 13) Corso formazione organizzato da Randstad, rientrante nel servizio somministrazione lavoro per ART.37 comma 2 D.L.81 /2008 SALUTE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO FORMAZIONE GENERALE cui hanno partecipato n. 3 dipendente. Totali ore 12.
- 14) Corso di formazione organizzato Randstad rientrante nel servizio somministrazione lavoro per ART.37 comma 1-3 D.L.81 /2008 SALUTE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO FORMAZIONE SPECIFICA ALTO RISCHIO cui hanno partecipato n. 3 dipendente. Totali ore 36.
- 15) Corso formazione organizzato da Avv.Bonetti in qualità di D.P.O.di Cesenatico Servizi APPROFONDIMENTO DELLE PROCEDURE RELATIVE AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI , LINEE GUIDA DIPENDENTI , POLICY PER LA GESTIONE DELLE PASSWORD INFORMATICHE , PROCEDURA DATA-BREACH a cui hanno partecipato n. 11 dipendente. Totali ore 25,30;

Di seguito una tabella che riepiloga i costi del personale per l'anno 2021 suddivisi per settore:

**COSTO PERSONALE CESENATICO SERVIZI SRL**

**ANNO 2021**

VOCI DI COSTO	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI TECNICI	IMPIEGATI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL PERSONALE	IMPIEGATI GENERICI	OPERAI	TOTALE GENERALE
Retribuzioni lorde	€ 0,00	€ 78.099,75	€ 148.530,92	€ 133.920,15	€ 149.795,63	€ 614.254,18	<b>€ 1.124.600,63</b>
contributi	€ 0,00	€ 23.311,81	€ 42.205,95	€ 39.516,05	€ 45.623,85	€ 213.359,89	<b>€ 364.017,55</b>
accantonamenti TFR	€ 0,00	€ 5.190,00	€ 10.110,08	€ 9.682,50	€ 10.053,62	€ 45.459,06	<b>€ 80.495,26</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 106.601,56</b>	<b>€ 212.604,89</b>	<b>€ 183.118,70</b>	<b>€ 205.473,10</b>	<b>€ 873.073,13</b>	<b>€ 1.569.113,44</b>
n. dipendenti	0	1	4	3	4	18	<b>30</b>
% sul costo personale	0,00%	6,79%	12,80%	11,67%	13,09%	55,64%	

Si aggiungono:

Somministrazione lavoro interinale dal 01.04.2020 -31.12.2021 (n.3 operai)	€97.129,18
Altri costi personale (rimborsi rinnovo patenti)	€ 1.210,00
Altri costi personale (visite mediche, medicina del lavoro)	€ 7.112,57
<b>TOTALE BILANCIO CEE</b>	<b>€ 1.674.565,19</b>
Altri costi personale (buoni spesa + b. pasto)	<b>€ 3.960,52</b>
Altri costi personale (Rimborso spese)	<b>€ 257,50</b>
Altri costi personale (Formazione)	<b>€ 2.380,18</b>
Altri costi personale (Contributi associazione di categoria)	<b>€ 868,00</b>

Alla voce impiegati generici sono compresi due dipendenti in servizio a tempo pieno presso il Comune di Cesenatico nel settore tributi (tari e affissioni) in forza di un contratto specifico con l'Ente.

## 4.2 CENTRALITÀ DEL CITTADINO

E' sempre più attivo e consolidato il rapporto con il cittadino, grazie anche all'implementazione e aggiornamenti nell'utilizzo di strumenti informatici.

Nel 2021 abbiamo ricevuto 3.282 segnalazioni di cui 5 sono da classificare come reclami sulla qualità del servizio. Di seguito la ripartizione:

### SEGNALAZIONI RICEVUTE PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO

SERVIZI	Segnalazioni ricevute
EDIFICI	1274
STRADE	1231
VERDE	777
<b>TOTALE</b>	<b>3282</b>

La media dei tempi complessivi di chiusura dal momento della ricezione della segnalazione è passato da:

### Media dei tempi complessivi di chiusura

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
3,66	3,46	2,51	2,81	3,03	2,96	3,02	3,02	2,86	2,35

Le segnalazioni sono suddivise all'interno dei singoli settori di intervento nel seguente modo:

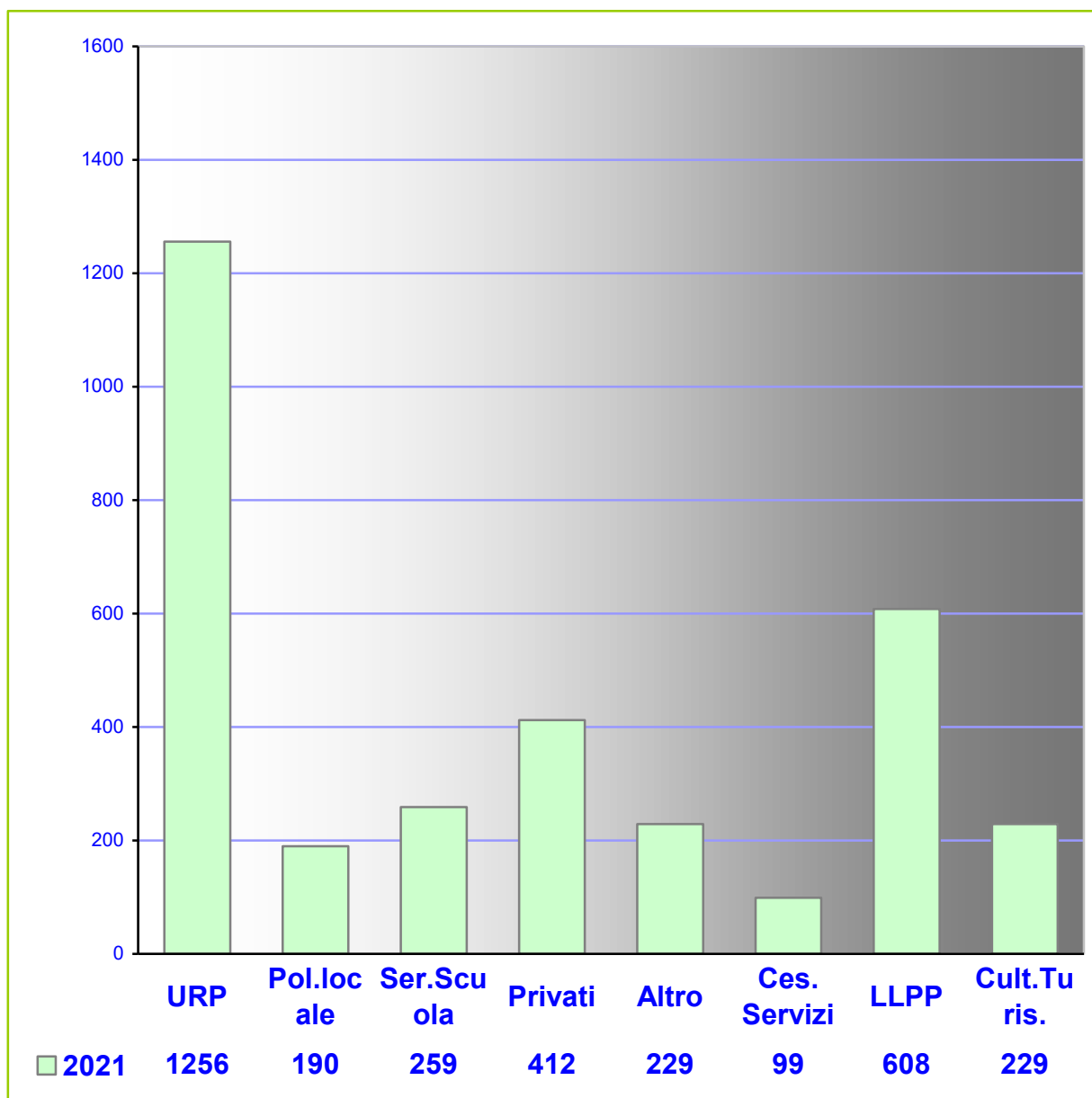
EDIFICI COMUNALI	STRADE	VERDE
<p><b>n.1274</b>                      segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,47 gg                      il 70,88 % delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento</p>	<p><b>n. 1231</b>                      segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,19 gg                      il 77,82% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento</p>	<p><b>n. 777</b>                      segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,36 gg                      il 75,03% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento</p>

### Tempistiche di intervento segnalazioni

Tempo di risposta segnalazioni	2012	Indicatore di efficienza	2013	Indicatore di efficienza	2014	Indicatore di efficienza	2015	Indicatore di efficienza	2016	Indicatore di efficienza	2017	Indicatore di efficienza	2018	Indicatore di efficienza	2019	Indicatore di efficienza	2020	Indicatore di efficienza	2021	Indicatore di efficienza
<b>1 gg</b>	1848	52,62%	2185	56,21%	2268	62,34%	2546	64,87%	2046	62,53%	2171	63,65%	2213	65,26%	2226	59,77%	1633	59,49%	2138	65,14%
<b>2 gg</b>	425	12,10%	577	14,84%	483	13,28%	522	13,30%	463	14,15%	443	12,99%	284	8,37%	334	8,97%	241	8,78%	304	9,26%
<b>3 gg</b>	256	7,29%	338	8,70%	229	6,29%	182	4,64%	211	6,45%	206	6,04%	171	5,04%	232	6,23%	202	7,36%	188	5,73%
<b>4 gg</b>	258	7,35%	240	6,17%	168	4,62%	141	3,60%	117	3,58%	137	4,02%	133	3,92%	177	4,75%	149	5,43%	158	4,81%
<b>5 gg</b>	123	3,50%	100	2,57%	76	2,09%	77	1,96%	61	1,86%	68	1,99%	82	2,41%	121	3,24%	74	2,69%	104	3,17%
<b>6-10 gg</b>	279	7,94%	263	6,77%	239	6,57%	207	5,26%	171	5,23%	188	5,50%	266	7,84%	362	9,72%	258	9,40%	234	7,13%
<b>11-20 gg</b>	197	5,61%	133	3,42%	115	3,16%	154	3,90%	102	3,12%	108	3,17%	142	4,19%	195	5,24%	158	5,75%	138	4,20%
<b>21-50 gg</b>	107	3,05%	46	1,18%	51	1,40%	81	2,07%	81	4,47%	70	2,05%	90	2,65%	77	2,07%	30	1,09%	18	0,54%
<b>&gt; 50 gg</b>	19	0,54%	5	0,13%	9	0,25%	15	0,40%	20	0,61%	20	0,59%	10	0,29%	0	0%	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>3512</b>		<b>3887</b>		<b>3638</b>		<b>3925</b>		<b>3272</b>		<b>3411</b>		<b>3391</b>		<b>3724</b>		<b>2745</b>		<b>3282</b>	

In sostanza Cesenatico Servizi ha garantito per l' 88,12% i tempi di risposta entro i primi 5 gg lavorativi. A questo va rilevato che le risposte operative entro il primo gg dalla richiesta sono passate dal 59,49% al 65,14% , con una importante aumento rispetto al 2020

Le segnalazioni per tipologia di richiedente sono così classificate:



La maggior parte delle segnalazioni ricevute da Cesenatico Servizi provengono:

- URP (Ufficio Relazioni con il Pubblico del Comune di Cesenatico) il quale invia buona parte delle richieste/suggerimenti e reclami dei Cittadini di Cesenatico (1256 segnalazioni il 38,27 %);
- Polizia Locale (190 segnalazioni 5,79%);
- Servizio Scuola (259 segnalazioni 7,90 %);
- Privati (412 segnalazioni 12,55 %) sono le segnalazioni pervenute direttamente dai cittadini di Cesenatico;
- Personale di Cesenatico Servizi (99 segnalazioni 3,02 %);
- Altro (229 segnalazioni 6,98 %) composto da Carabinieri/Polizia di Stato (4 segnalazioni),
- Manutenzioni LLPP lavori pubblici (608 segnalazioni 18,52%),
- Turismo/Cultura (229 segnalazioni 6,98%)

## 5. LA SITUAZIONE ECONOMICA - PATRIMONIALE

Il presente capitolo rappresenta la situazione economico-finanziaria di Cesenatico Servizi SRL con dati riferiti al bilancio 2021, così come risulta dal bilancio riclassificato secondo gli articoli 2424 e 2425 del cc.

Nello specifico è data evidenza:

- della situazione finanziaria e patrimoniale mediante lo stato patrimoniale riclassificato in forma sintetica e secondo criteri finanziari, per dare evidenza degli impieghi (investimenti) e delle fonti di finanziamento;
- della situazione economica mediante il conto economico riclassificato a valore aggiunto.

### 5.1 L'andamento patrimoniale

La situazione patrimoniale presenta i seguenti e principali movimenti, dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2021:

- **i debiti a lungo termine verso banche** passano da € 699.449 a € 500.521 e rappresenta l'effettivo debito per la quota capitale del mutuo presso la banca Crédit Agricole Cariparma Spa. In data 9 aprile 2020 la società ha richiesto ed ottenuto la sospensione della quota capitale per 12 mesi nell'ambito degli interventi a sostegno delle imprese per il Covid-19 introdotti dal D.L. 18/2020, posticipando la scadenza del mutuo da dicembre 2022 a dicembre 2023. Si aggiunge, inoltre, la quota capitale del mutuo chirografario stipulato il 26/01/2021 presso Riviera Banca pari ad € 200.000 con scadenza 25/01/2027;
- **i debiti verso fornitori terzi** passano da € 1.173.304 a € 912.561;
- **i debiti verso imprese controllanti** (Comune di Cesenatico) passano da € 89.057 a € 61.774;
- **altri debiti a breve termine** (debiti v/banche, v/ist. Previdenziali, tributari, v/terzi) passano da € 1.318.959 a € 1.520.796;
- **i ratei e risconti passivi** passano da € 39.133 a € 34.892, si riferiscono a interessi passivi su mutui pari € 2.375 ed alle variazioni della polizza RCAuto pari a € 739; al rinvio ad esercizi futuri per la parte di non competenza del contributo erogato nel corso dell'esercizio 2019 dal Comune di Cesenatico per l'acquisto di attrezzature ed automezzi pari ad € 27.109 e del credito d'imposta su beni strumentali acquistati nel 2021 in virtù delle agevolazioni della legge di bilancio 2020 e 2021 pari ad € 4.669;
- **il Fondo T.F.R.** passa da € 188.296 a € 182.455;
- **il Fondo rischi e oneri** (rischi legali e risarcimento danni sinistri sotto franchigia) pari a € 233.975 non subiscono variazioni;
- **le rimanenze** (Immobile Viale De Amicis) passa da € 1.301.431 ad € 1.050.000 per via della svalutazione di € 251.431 imputata sulla base della perizia dell'Ing. Roberto Maria Brioli del 30 dicembre 2021;
- **i crediti verso clienti terzi** per un valore nominale pari ad € 5.226 risultano interamente svalutati;
- **i crediti verso imprese controllante** (Comune di Cesenatico) passano da € 494.044 a € 272.891 al netto del fondo svalutazione crediti;
- **i crediti verso altri** passano da € 599.640 a € 649.091
- **le disponibilità liquide** passano da € 510.914 a € 644.691;
- **i ratei e risconti attivi** passano da € 3.383 a € 553, si riferiscono a canoni servizi telematici, commissioni su fidejussioni e canoni di utenze telefoniche rinviati all'esercizio successivo per la parte di non competenza;
- **le immobilizzazioni materiali** passano da € 1.844.759 a € 1.857.058 al netto

dei fondi di ammortamento. Si evidenziano incrementi pari ad € 109.342 per acquisti nelle seguenti categorie:

- € **1.522** “**attrezzatura varia**” per n.1 scaffalatura per archivio (€ 195), n.1 armadio spogliatoio (€ 95), n. 1 scala in alluminio 4 gradini per il reparto segnaletica stradale (€ 60); n. 1 scala in alluminio 6 gradini per reparto manutenzione verde (€ 82), n.1 trapano a colonna (€ 1.090) per il reparto museo galleggiante;
- € **2.071** “**attrezzatura per manutenzioni**” n.1 tagliasiepi professionale (€ 451), n.1 decespugliatore (€ 380), n.1 avvitatore con batteria (€ 123), n.1 tagliarami (€ 54), n.1 compressore (€ 111) per il reparto manutenzione verde; n.1 pialla elettrica (€ 241), n.1 trapano perc.28 (€ 220), n.1 smerigliatrice a batteria (€ 254) n. 1 kit energia con 2 batterie (€ 236) per il reparto museo galleggiante;
- € **924** “**macchine d’ufficio elettroniche**” n.1 stampante multifunzione (€ 344), n.1 monitor per computer (€ 130), n.1 penisola per lettura del QR CODE al terminale presenze tramite badge (€ 450);
- € **104.825** “**automezzi e macchine operatrici**” n. 2 Fiat Ducato nuovi maxi 295 doppia cabina con cassone ribaltabile (€ 50.825), n.1 MiniPala gommata catarpillar nuova con accessori (€ 54.000) completo di certificazioni per usufruire del credito d’imposta riferito alla legge n. 178/2020 – legge bilancio 2021- beni industria 4.0. Purtroppo, per un ritardo dell’istituto che rilascia le omologazioni , si è potuto utilizzare il mezzo solo da marzo del 2022, pertanto la richiesta del credito è slittata nel 2022, oltre al calcolo della quota di ammortamento.

Si rilevano diminuzioni pari al valore storico di € 15.888 nelle categorie “automezzi e macchine operatrici”, dovuta alla rottamazione di un mezzo aziendale del reparto manutenzione verde in quanto obsoleto e non più idoneo;

- le **immobilizzazioni immateriali**, al netto dei fondi, passano da € 4.710 a € 6.352. Si rilevano acquisti pari ad € 6.850 nelle seguenti categorie:
  - € **6.850** “**software**” per n. 1 postazione aggiuntiva per software presenze (€ 250); n. 2 licenze Microsoft Office (€ 440); n. 1 analisi applicativo Excel gestione manutenzione attrezzature ed automezzi (€ 3.960); n. 1 applicativo Excel per la gestione dispositivi di protezione (€ 2.200)
- Le **immobilizzazioni finanziarie** al netto del fondo svalutazione non subiscono variazioni e pertanto rimangono pari a € 465.

Nell’anno non sono stati iscritti accantonamenti rischi ed oneri nè rilevati accantonamenti per svalutazione crediti verso clienti.

I fondi svalutazione crediti passano da un totale di € 2.258.507 a € 2.072.483 tale diminuzione si riferisce allo stralcio e chiusura complessiva del credito di € 185.620, vantato nei confronti della Ditta Garavini e derivante, in parte da scissione avvenuta con transazione del 18/06/2021. In data 13/05/2021 si è provveduto, inoltre, a chiudere anche un credito del 2019 pari ad € 404 in quanto la società risulta fallita e l’immobile messo all’asta.

Il fondo rischi ed oneri pari a € 233.975 non subisce variazioni.



Capitale sociale è di € 575.520.  
 Riserva Legale è di € 105.288  
 Utile dell'esercizio è di € 16.954  
 Altre Riserve è di € 336.365 (Riserva per avanzo di Fusione)  
 Il patrimonio netto è pari a € 1.034.127

Al 31/12/2021 il socio unico è il Comune di Cesenatico.

## 5.2 Investimenti effettuati e Leasing

Non si rilevano investimenti significativi nel corso dell'esercizio 2021, né risultano sottoscritti nuovi contratti leasing.

## 5.3 Lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari

IMPIEGHI		
	2021	2020
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	644.691	510.914
DISPONIBILITA' FINANZIARIE	922.535	1.097.068
RIMANENZE	1.050.000	1.301.431
<b>Totale.....</b>	<b>2.617.226</b>	<b>2.909.413</b>
<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.352	4.710
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.857.058	1.844.759
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	465	465
<b>Totale.....</b>	<b>1.863.875</b>	<b>1.849.934</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.481.101</b>	<b>4.759.347</b>
FONTI		
	2021	2020
DEBITI A BREVE SCADENZA	2.530.022	2.620.453
DEBITI A M/L TERMINE	916.951	1.121.720
<b>CAPITALE DI DEBITO</b>	<b>3.446.973</b>	<b>3.742.173</b>
CAPITALE PROPRIO	1.017.174	1.008.806
UTILE/PERDITA	16.954	8.368
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.034.128</b>	<b>1.017.174</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.481.101</b>	<b>4.759.347</b>

Come dimostra il prospetto di Stato Patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari, il totale impieghi è composto per il 58% da capitale circolante ( 62% anno 2020) e per il restante 42% da attivo immobilizzato (38% anno 2020).

Le fonti di finanziamento, invece, sono composte per il 77% da capitale di debito (l'anno precedente era il 79%) e per il 23% da patrimonio netto (21% l'anno precedente).

Le DISPONIBILITA' FINANZIARIE includono ratei e risconti attivi, crediti tributari e crediti commerciali e vari, rappresentati al netto del Fondo svalutazione crediti.

I DEBITI a breve scadenza includono gli affidamenti bancari a breve e le anticipazioni, i debiti commerciali, i debiti tributari e altri debiti a breve scadenza, più i ratei e risconti passivi, mentre i debiti a M/L termine comprendono i mutui, il fondo TFR e il Fondo rischi ed oneri.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.912.009	4.265.533
Altri ricavi e proventi	336.078	377.988
<b>VALORE DELLE PRODUZIONI</b>	<b>4.248.087</b>	<b>4.643.521</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.288	292.689
Costi per servizi	1.935.921	2.414.857
Costi per godimento beni di terzi	61.412	61.625
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,	251.431	0
Oneri diversi di gestione	30.521	25.530
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.841.514</b>	<b>1.848.820</b>
Costo del Personale dipendente	1.674.566	1.558.072
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>166.948</b>	<b>290.748</b>
Ammortamenti	102.251	95.246
Svalutazioni	0	6.541
Accantonamenti	0	140.000
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>64.697</b>	<b>48.961</b>
Risultato della gestione finanziaria	- 37.516	- 40.593
<b>RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE</b>	<b>27.181</b>	<b>8.368</b>
Imposte dell'esercizio	10.227	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>16.954</b>	<b>8.368</b>

## 5.4 Riassunto conto economico per centri di costo

Nel seguente prospetto è illustrato il riassunto del conto economico per centri di costo. Come esposto nella tabella, la gestione della Società relativa all'anno 2021 rileva un risultato positivo di €.16.954

La Società Vena incorporata nella Cesenatico Servizi vede imputato nel suo centro il valore delle rimanenze rappresentate dall'Immobile di Via De Amicis ed i costi di gestione e manutenzione dell'immobile di proprietà .

### Riepilogo gestione operativa Cesenatico Servizi per tipologia servizi anno di esercizio 2021

	Ricavi	Costi acquisto merci	Forniture materiali e servizi	Costi personale *	Energie, Utenze e Manutenzioni	Costi generali **	Costo per automezzi	Ammortamenti	Totale
Bagno Marconi	195.869	-	-	-	-	-48.197	-	-47.214	100.458
Discarica Post-Mortem	26.250	-	-15.612	-13.208	-178	-5.568	-	-	-8.316
Global Service	1.270.915	-	-679.363	-492.420	-929	-149.158	-3.886	-3.585	-58.426
Strade	1.106.618	-	-662.158	-304.178	-6.198	-100.519	-15.453	-22.378	-4.266
Verde Pubblico	1.519.801	-	-368.660	-594.698	-53.335	-195.843	-31.466	-18.725	257.074
Pubblicità	121.827	-	-845	-93.958	-	-42.114	-	-	-15.091
<b>TOTALE Servizi</b>	<b>4.241.280</b>		<b>-1.726.638</b>	<b>-1.498.462</b>	<b>-60.640</b>	<b>-541.399</b>	<b>-50.805</b>	<b>-91.902</b>	<b>271.433</b>
Soc.Vena srl	1.052.100	-1.301.431			-	-5.149			-254.479
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.293.380</b>	<b>-1.301.431</b>	<b>-1.726.638</b>	<b>-1.498.462</b>	<b>-60.640</b>	<b>-546.548</b>	<b>-50.805</b>	<b>-91.902</b>	<b>16.954</b>

\* Costi del personale escluso amministrativi;

\*\* Amministrativi, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, affitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni), Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili

## 5.5 Gestione delle Società a controllo pubblico -valutazione del rischio di crisi aziendale

In riferimento al testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica D.l.g.s 175 del 19/08/2016 in particolare all'art.6 e art.14 riportiamo di seguito gli indici di valutazione dei rischi di crisi aziendali

La legge delega 155/2017 darà attuazione alla cd "riforma fallimentare" attraverso l'attuazione di decreti delegati; il nuovo assetto normativo introduce nell'ordinamento innovazioni sostanziali in materia di crisi d'impresa e insolvenza, il 14 febbraio 2019 è stato pubblicato in GU il D.Lgs 14/2019 che contiene il " Nuovo Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza". La riforma entrerà in vigore in più steps .:

Gli strumenti di allerta definiti all'art.12 del codice della crisi di impresa e dell'insolvenza, unitamente agli obblighi organizzativi posti a carico dell'imprenditore dal c.c., sono finalizzati alla tempestiva rilevazione degli indizi di crisi dell'impresa e dalla sollecita adozione delle misure piu' idonee alla sua composizione.

Costituiscono indicatori della crisi ai sensi del sopracitato codice gli squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta dal debitore, rilevabile attraverso appositi indici che diano evidenza della sostenibilità dei debiti quali:

- Indici che misurano la sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che l'impresa è in grado di generare;
- Indici che misurano l'adeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi;
- Indici che misurano i ritardi reiterati e significativi nei pagamenti;

Secondo Il meccanismo individuato dal CNDC (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti) è prevista una sequenza gerarchica nei parametri da considerare partendo innanzitutto dalla verifica del patrimonio netto che deve rimanere positivo (se divenuto negativo per effetto di perdite di esercizio, anche cumulate, indipendentemente dalla situazione finanziaria, rappresenta un pregiudizio alla continuità aziendale) e quindi del flusso di cassa prospettico che deve evidenziare la capacità finanziaria della società di far fronte al rimborso dei debiti .

In caso di patrimonio netto negativo e/o flusso di cassa prospettico non in grado di far fronte al rimborso dei debiti (ma anche in presenza di un flusso di cassa previsionale non ritenuto "qualitativamente" adeguato), sono stati individuati n.5 indici che possono fare ragionevolmente prevedere il manifestarsi di uno stato di crisi dell'impresa; ai 5 indici sono stati assegnati "valori-soglia di allerta" differenziati per settori di attività. E' consigliato di considerare significativo il superamento di tutti e cinque gli indici in quanto il superamento di uno solo porterebbe ad una visione parziale e fuorviante.

Di seguito gli indici e i relativi "valori- soglia di allerta" per il nostro settore (JMN) "servizi alle imprese" (indicati nella tabella 1)

**Tabella 1 :Valori soglia di allerta settore JMN**

On.finanz./Ricavi	Patr. Netto/tot.debiti	Att.breve/ Pass.breve	cash flow/attivo	debiti trib.e previd/attivo
1,8%	5,2%	95,4%	1,7%	11,9%

Si informa che oltre ad un patrimonio netto alto, sono stati determinati i valori degli indici suddetti relativamente al bilancio d'esercizio 2021 (tabella 2) nei termini di seguito esposti che evidenziano lo "stato di salute" della società.

**Tabella 2 :Valori indici bilancio d'esercizio 2021**

	On.finanz./ Ricavi	Patr. Netto/tot.debiti	Att.breve/ Pass.breve	cash flow/attivo	debiti trib.e previd/attivo
2020	0,97%	34,12%	86,36%	7,43%	19%

La Società ai sensi dell'art.9 del DPCM del 22.09.2014 ha calcolato l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2021 pari a 8,52.

L'indicatore è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo per una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richieste equivalenti di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

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

---

### **AGGIORNAMENTO D.L.G.S. 231/2001**

---

E' in via di definizione l'aggiornamento del modello organizzativo D Lgs 231/01 in seguito all'introduzione dei "nuovi reati presupposto" di cui Dlgs 184 relativo alla lotta contro le frodi e le falsificazioni dei mezzi di pagamento diversi dai contanti, dlgs 195 relativo alla lotta riciclaggio e la legge 22 del 09.3.22 relativa ai reati contro il patrimonio

### **NUOVO ORGANIGRAMMA AZIENDALE -MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER RICERCHE , SELEZIONE E INSEREIMENTO DEL PERSONALE**

---

E' stato approvato il nuovo organigramma della società che prevede, in sostituzione del Direttore Tecnico, la suddivisione delle funzioni e responsabilità fra tre settori: Verde - edifici, strade, impianti e sicurezza e Amministrativo).

E' prevista in corso d'anno l'entrata in ruolo di nuove figure professionali all'interno dell'organico della società.

### **MODIFICHE E AGGIORNAMENTO REGOLAMENTO DEI CONTRATTI**

---

Con verbale del C.d.A del 25 gennaio è stato approvato il nuovo regolamento dei contratti in cui sono state apportate alcune modifiche, in particolare sui poteri di firma.

### **ALIENAZIONE TERRENO AGRICOLO ZONA DISCARICA**

---

In seguito alla decisione di alienare il terreno agricolo di proprietà approvato dall'assemblea dei Soci del 29/04/2022, la Società ha dato corso alla procedura relativa all'avviso di vendita del terreno agricolo non coltivato abbandonato di mq 13.129 sito in zona discarica . E' stato posto a base d'asta l'importo di €.85.000 come da perizia tecnica elaborata dallo studio Ing.Brioli.

## 7. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

---

La società è sempre impegnata in un'opera di adeguamento alle disposizioni normative in materia di società partecipate e adempimenti normativi.

A seguito dell'approvazione dell'organigramma e all'inserimento nel corso dell'anno 2022 delle nuove figure nell'organico aziendale, si procederà all'aggiornamento delle competenze e delle funzioni assegnate a tutti i dipendenti.

La Società continuerà nel corso dell'anno 2022 a porre sempre attenzione nella gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro e alla salute dei lavoratori, anche in considerazione dell'evoluzione della pandemia Covid-19.

Il Cda è inoltre impegnato al mantenimento e miglioramento delle relazioni sindacali, a partire dalla piena attuazione del contratto Integrativo Aziendale sottoscritto nel dicembre del 2021.

Cesenatico, 30 Maggio 2022

Per il Consiglio  
di Amministrazione  
Il Presidente

---