



ASP CITTÀ DI BOLOGNA

Azienda pubblica di servizi alla persona

Relazione sulla gestione 2021

Allegato D) alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci

n. 2 del 17/06/2022

Indice

1. Il Conto Economico 2021 – Sintesi, dettaglio e scostamenti	3
1.1 <i>Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2020 e al Budget 2021</i>	4
1.2 <i>Analisi della gestione economica dell'emergenza Covid-19</i>	27
2. Criticità e opportunità	31
3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	32
4. Gli investimenti	34
4.1 <i>Patrimonio indisponibile</i>	34
4.2 <i>Patrimonio di pregio storico - architettonico</i>	35
4.3 <i>Patrimonio disponibile</i>	36
4.4 <i>Patrimonio rurale</i>	37
5. Le risorse umane e la loro valorizzazione	38
6. Conto economico 2021 riclassificato a margini per macro aree	44
6.1 <i>Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti di area</i>	44
6.2 <i>Riclassificato full costing a margini di contribuzione per macro Aree aziendali</i>	45
6.3 <i>Conti economici di Area con margini di contribuzione al bilancio consuntivo aziendale</i>	47
7. Obiettivi e attività 2021 di ASP Città di Bologna	60
7.1 <i>Premessa</i>	60
7.2 <i>Il Piano degli obiettivi 2021 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte</i>	61
7.3 <i>Mappa Stakeholder su Linee Strategiche 2021</i>	72
8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna – destinazione dell'utile	73

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

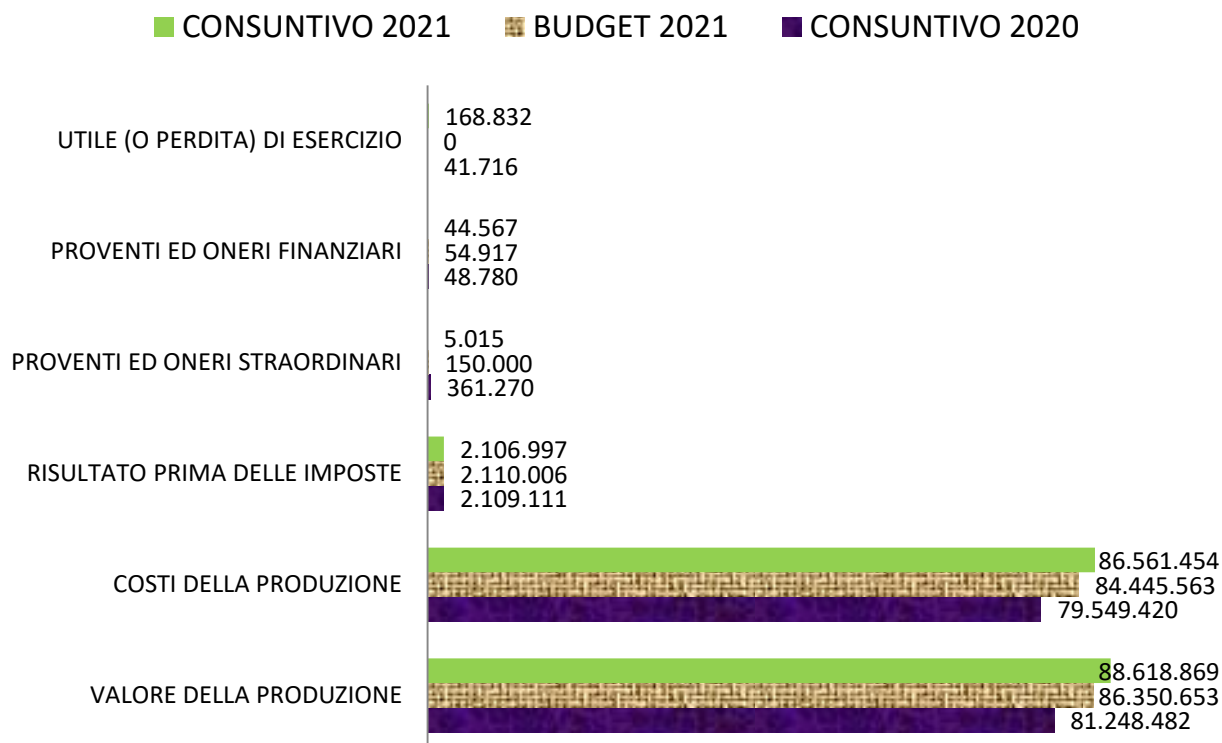
1. Il Conto Economico 2021 – Sintesi, dettaglio e scostamenti

Nel 2021 l'economia globale ha registrato il perdurare della contrazione economica, effetto del prolungarsi della pandemia sul tessuto economico e sociale.

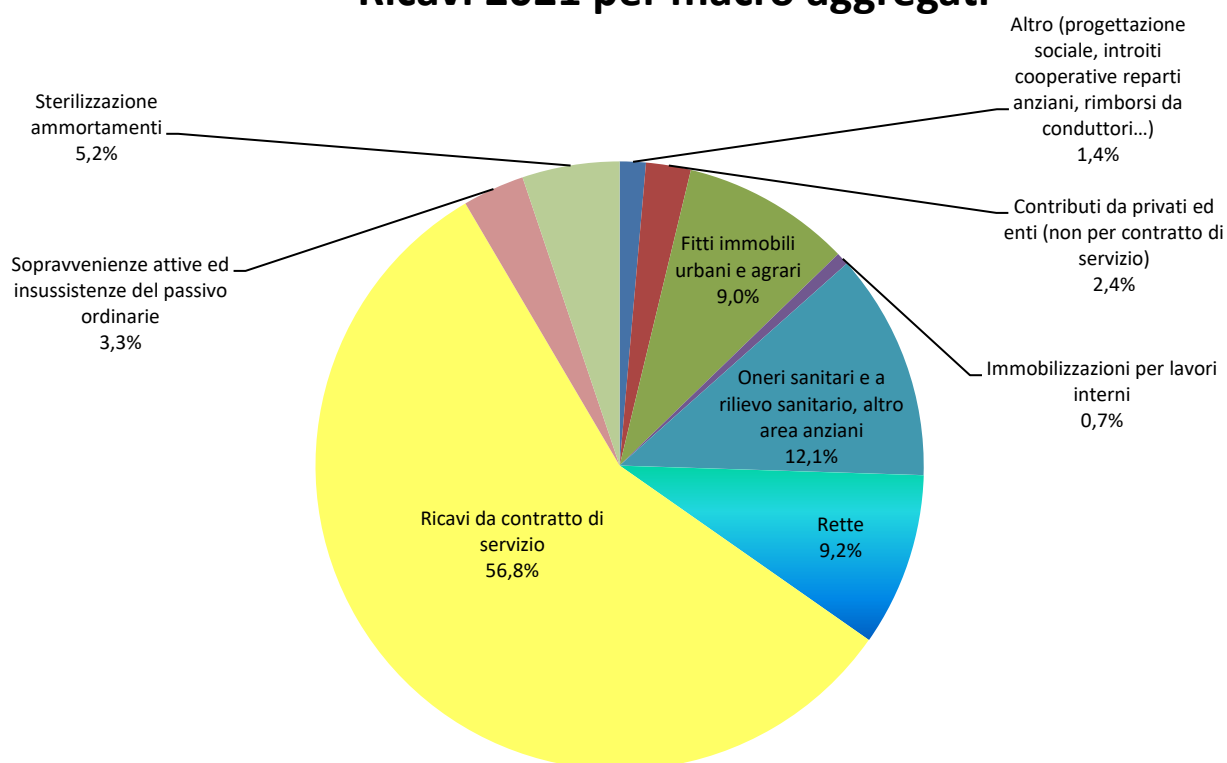
In considerazione della fortissima evoluzione del contesto causata dal Covid-19, l'Azienda, in piena sinergia con il Comune di Bologna, in continuità con l'anno 2020, ha consolidato le strategie, attività e modalità operative per far fronte alla crisi e ripristinare l'equilibrio economico e finanziario complessivo.

Di seguito i dati aggregati del Conto Economico 2021, comparati con il Budget 2021 e il Conto Economico dell'anno precedente.

CONTO ECONOMICO AGGREGATO	CONSUNTIVO 2020	BUDGET 2021	CONSUNTIVO 2021
A) Valore della produzione	81.248.482 €	86.350.653 €	88.618.869 €
B) Costi della produzione	79.549.420 €	84.445.563 €	86.561.454 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.699.061 €	1.905.089 €	2.057.415 €
C) Proventi e oneri finanziari	48.780 €	54.917 €	44.567 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0 €	0 €	0 €
E) Proventi e oneri straordinari	361.270 €	150.000 €	5.015 €
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	2.109.111 €	2.110.006 €	2.106.997 €
22) Imposte sul reddito	2.067.396 €	2.110.006 €	1.938.165 €
23) Utile o (perdita) di esercizio	41.716 €	0 €	168.832 €



Ricavi 2021 per macro aggregati



1.1 Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2020 e al Budget 2021

A seguire il dettaglio delle voci che caratterizzano la gestione economica 2021 con analisi comparata rispetto alla programmazione e all'anno precedente.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A1a) Rette

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 - Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 - Budget 2021
a) Rette	8.455.936 €	10.769.841 €	8.165.383 €	-290.553 €	-2.604.459 €	-24,2%
30010101 Rette alberghiere residenziali	6.930.213 €	8.399.885 €	6.705.470 €	-224.744 €	-1.694.415 €	-20,2%
30010102 Rette alberghiere semiresidenziali	217.963 €	930.462 €	179.012 €	-38.951 €	-751.450 €	-80,8%
30010103 Rette per appartamenti protetti	891.710 €	906.562 €	871.049 €	-20.662 €	-35.514 €	-3,9%
30010106 Rette gruppo appartamento multiutenza	100.276 €	205.115 €	146.752 €	46.476 €	-58.364 €	-28,5%
30010107 Rette comunità alloggi anziani	307.440 €	306.600 €	255.570 €	-51.870 €	-51.030 €	-16,6%
30010188 Altre rette e proventi socio sanitari	8.333 €	21.217 €	7.530 €	-803 €	-13.687 €	-64,5%

Nell'anno 2021 si rilevano ricavi cessanti da rette per effetto della pandemia che ha continuato a colpire prevalentemente l'area assistenza anziani. Si registrano tassi di occupazione sui Centri Servizi Anziani inferiori

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

alle attese (CRA 81,3%, CR 71,8%) dovuti all'effetto della pandemia. Le giornate non fatturate per rette Casa Residenza Anziani e Casa di Riposo, rispetto al budget, sono n. 32.150.

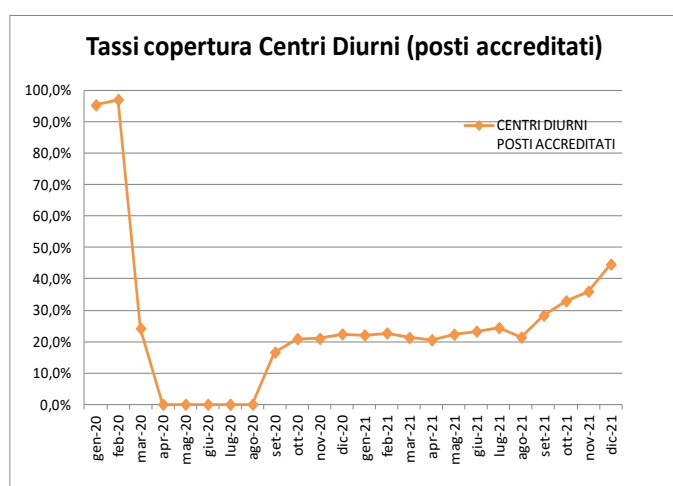
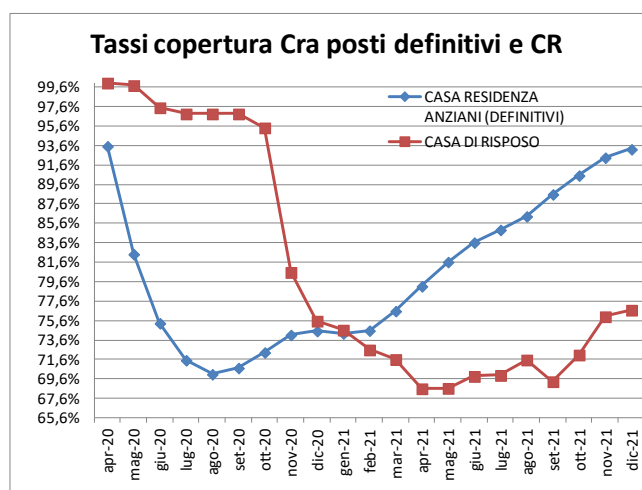
Il tasso di occupazione 2021 dei Centri Diurni (giornate di effettiva presenza su giornate di apertura a budget) è del 22,8%. Anche nel 2021, i posti attivati, in linea con le indicazioni regionali, sono n.7 al giorno, di molto inferiori all'effettiva capienza dei CD. Il Centro Diurno Viale Roma ha riaperto, anch'esso a capienza limitata, a partire da luglio 2021.

Il dato delle rette alberghiere residenziali è influenzato anche dal "mix occupazione" posti privati, accreditati, sollievo, Cempa, Fast che genera una diversa composizione del ricavo tra quota a carico utente, oneri sanitari, oneri a rilievo sanitario.

Il dato relativo ai servizi semiresidenziali registra il decremento del tasso di occupazione atteso sia dell'unità di offerta Comunità Alloggio anziani (n. 12 posti occupati per l'83,4%, in calo rispetto alla piena occupazione dell'anno precedente), che del Gruppo Appartamento multiutenza, la cui occupazione dei posti è stata pari al 72,7%, a seguito anche alla lieve flessione dell'invio di utenti da parte del servizio sanitario locale.

La riduzione della voce "Altre rette e proventi socio sanitari" si riferisce al calo delle rette a carico utente per i minori ingressi nell'ambito del Progetto Teniamoci per mano e del Centro incontro Margherita.

Di seguito la rappresentazione grafica dell'andamento dei tassi di copertura Casa Residenza Anziani, Casa di Riposo e Centri Diurni.



ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
b) Oneri a rilievo sanitario	6.442.362 €	7.467.043 €	5.545.270 €	-897.092 €	-1.921.773 €	-25,7%
30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	6.442.362 €	7.467.043 €	5.545.270 €	-897.092 €	-1.921.773 €	-25,7%

Il dato chiude con un decremento pari a € 897.092 rispetto all'anno precedente e pari a € 1.921.773 rispetto al budget 2021. Lo scostamento deriva dal minor introito FRNA sui Centri Diurni e sulle CRA per i minori tassi di occupazione.

Si registra il rimborso AUSL, finanziato da FRNA, per giornate vuote Casa Residenza Anziani sui soli posti di isolamento previsti dall'allegato-economico di cui alla Dgr 856 del 9/6/2021 che non comprende le giornate vuote globali, lasciando in carico al bilancio di ASP i conseguenti mancati ricavi. Si riporta il sistema di remunerazione su citato:

*"... la quantificazione economica degli importi riconosciuti è determinata applicando la tariffa giornaliera di Liv. A per le giornate di mancata occupazione, limitatamente al numero massimo dei posti di isolamento previsti nell'allegato-economico. **Le giornate eccedenti derivando dalla mancata attuazione di ingressi, potenzialmente attivabili prima dell'insorgenza di nuovi focolai, non sono direttamente correlabili a queste ultime insorgenze**".*

Per le giornate vuote dei Centri di diurni si registra un minor introito in questa sezione, ma rimborsi compensativi sui progetti di riattivazione dei Centri Diurni, erogati da ASL/Comune di Bologna e registrati nella sezione successiva al conto 30010388-Altri rimborsi socio-sanitari.

A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	48.245.743 €	52.575.367 €	55.470.291 €	7.224.548 €	2.894.924 €	5,5%
30010301 Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.305.843 €	3.351.599 €	2.991.106 €	-314.737 €	-360.493 €	-10,8%
30010303 Rimborso farmaci	9.585 €	11.776 €	14.250 €	4.665 €	2.474 €	21,0%
30010308 Rimborsi servizi assistenza domiciliare	3.467.828 €	3.612.416 €	3.717.434 €	249.606 €	105.018 €	2,9%
30010310 Rimborsi servizio minori	11.869.336 €	12.345.790 €	12.854.065 €	984.730 €	508.276 €	4,1%
30010312 Rimborsi servizio disagio adulto	6.150.007 €	5.869.867 €	6.053.281 €	-96.726 €	183.414 €	3,1%
30010314 Rimborsi servizio protezioni internazionali	19.522.354 €	24.156.866 €	24.714.935 €	5.192.581 €	558.069 €	2,3%
30010315 Rimborsi servizio transizione abitativa	2.208.416 €	2.456.724 €	2.605.128 €	396.712 €	148.404 €	6,0%
30010316 Rimborsi servizio Pris	440.913 €	492.172 €	404.287 €	-36.626 €	-87.885 €	-17,9%
30010388 Altri rimborsi socio-sanitari	1.271.460 €	278.157 €	2.115.804 €	844.344 €	1.837.647 €	660,7%

L'aggregato chiude a € 55.470.291.

La voce si compone di più elementi. I più significativi riguardano il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'AUSL e il riconoscimento dei costi per la gestione dei Servizi trasferiti dal Comune di Bologna ad ASP nelle aree della domiciliarità, dei servizi abitativi, dell'emarginazione adulta, del servizio minori, delle protezioni internazionali e del pronto intervento sociale (PRIS).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Nell'ambito dell'area anziani, si registra il rimborso AUSL, finanziato da Fondo Sanitario, per giornate vuote Casa Residenza Anziani sui soli posti di isolamento previsti dall'allegato-economico di cui alla Dgr 856 del 9/6/2021 che non comprende le giornate vuote globali, lasciando in carico al bilancio di ASP i conseguenti mancati ricavi. Si riporta il sistema di remunerazione su citato:

"... la quantificazione economica degli importi riconosciuti è determinata applicando la tariffa giornaliera di Liv. A per le giornate di mancata occupazione, limitatamente al numero massimo dei posti di isolamento previsti nell'allegato-economico. Le giornate eccedenti derivando dalla mancata attuazione di ingressi, potenzialmente attivabili prima dell'insorgenza di nuovi focolai, non sono direttamente correlabili a queste ultime insorgenze".

Nella voce "Altri rimborsi sociosanitari" il maggior introito rispetto al budget deriva prevalentemente:

per euro 899.142 per i progetti di riattivazione dei Centri Diurni e finanziati da FRNA, per euro 168.187 per rinvio dall'anno precedente di DPI in giacenza, e per euro 322.972 da rimborso costi 2021 per DPI da parte dell'AUSL.

Si registrano in questo aggregato anche i rimborsi per il Progetto Teniamoci per mano e per il Centro di incontro Margherita.

Nell'ambito della Coesione Sociale, oltre al rimborso delle attività direttamente connesse all'erogazione dei servizi, il dato considera anche il valore riconosciuto dal Comune per l'attività diretta svolta dal personale interno per il coordinamento e la gestione.

Tutti i servizi alla persona di questa area sono incrementati nella logica di una sempre pronta risposta ai bisogni della comunità, in accordo con il Comune di Bologna. Si registra infatti un incremento di valore rispetto all'anno precedente conseguente ad un aumento dei volumi di attività.

A1d) Altri ricavi

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
d) Altri ricavi	32.251 €	60.151 €	27.804 €	-4.447 €	-32.348 €	-53,8%
30010488 Altri rimborsi	32.251 €	60.151 €	27.804 €	-4.447 €	-32.348 €	-53,8%

Tale aggregato residuale comprende i rimborsi di voci accessorie alla retta di CRA, centri diurni e appartamenti protetti. La riduzione rispetto alle attese, si riferisce alle minori quote trasporto carico utenti dei Centri Diurni, chiusi per pandemia nonché alla mancata attivazione del secondo Centro di Incontro per l'area ovest.

A2a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0 €	0 €	598.549 €	598.549 €	598.549 €	100,0%
30020101 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0 €	0 €	598.549 €	598.549 €	598.549 €	100,0%

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni rappresentati in questo aggregato mostrano il riflesso reddituale delle operazioni di capitalizzazione dei costi, sostenuti nel periodo amministrativo, imputabili alla "produzione" di beni strumentali immateriali, volti ad incrementare l'efficienza dell'impresa attraverso una migliore combinazione dei fattori produttivi a disposizione. Infatti, nell'anno 2021, in maniera del tutto innovativa e strategicamente rilevante, l'intero personale di ASP è stato interessato da qualificati percorsi formativi e da importanti e prolungati progetti di sviluppo professionale, che hanno avuto natura di

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

investimento e di utilità futura nell'ottica di costituzione di un "capitale umano", ovvero di un bene immateriale, che conferisce valore all'Azienda.

A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	5.070.091 €	5.097.942 €	4.584.520 €	-485.571 €	-513.422 €	-10,1%
30020201 Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	5.070.091 €	5.097.942 €	4.584.520 €	-485.571 €	-513.422 €	-10,1%

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP e acquisiti con risorse pubbliche o donazioni vincolate. Tale quota è pari all'importo complessivo degli ammortamenti di beni posseduti all'1/01/2007 per l'ex ASP Giovanni XXIII, all'1/01/2008 per l'ex ASP Poveri Vergognosi e all'1/04/2008 per l'ex ASP IRIDeS, a cui si sommano gli ammortamenti dei beni successivamente acquisiti (o incrementati di valore con la manutenzione straordinaria), attraverso l'utilizzo di risorse pubbliche, donazioni o la vendita di parte del patrimonio.

La sterilizzazione consente di non gravare il conto economico delle quote di ammortamento legate ai beni conferiti.

A4a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.077.234 €	8.374.685 €	7.878.123 €	-199.111 €	-496.562 €	-5,9%
30040101 Fitti attivi da fondi e terreni	1.491.424 €	1.465.985 €	1.407.340 €	-84.084 €	-58.646 €	-4,0%
30040102 Fitti attivi da fabbricati urbani	6.119.850 €	6.370.949 €	6.032.102 €	-87.748 €	-338.846 €	-5,3%
30040103 Altri fitti attivi istituzionali	465.960 €	537.751 €	438.681 €	-27.279 €	-99.070 €	-18,4%

Si rileva un *trend* in continua flessione, come nell'anno precedente, dei proventi e ricavi derivante da utilizzo del patrimonio immobiliare.

La flessione negativa, rispetto alle attese a budget 2021, è causata dalle seguenti macro variabili:

- **per i fitti da fondi e terreni** deriva dal recesso anticipato di tre contratti a fine 2020 (post elaborazione *budget* 2021) generando mancati ricavi per la maggior parte dell'anno 2021;
- **per i fitti da fabbricati urbani** in sede di budget si era prevista la realizzazione di n. 2 bandi che avrebbero portato ad un introito complessivo di circa + € 126.000 annui. Il protrarsi anche nel 2021 della emergenza pandemica che ha comportato una nuova chiusura delle attività commerciali a fine 2020 ed inizio 2021, non ha consentito di mettere in pratica le procedure nei tempi stimati e pertanto si sono verificati ritardi nelle decorrenze economiche previste inizialmente.
Per le unità ad uso abitativo il bando di giugno 2021 ha visto un minor numero di unità immobiliari pubblicizzate poiché sono state dirottate ad attività socio-assistenziali alloggi ad uso abitativo per i quali era stata prevista una redditività a *budget*.

Non da ultimo si registra lo sconto concesso da ASP, per un totale di circa 130.000 euro, in linea con quanto attuato dal Comune di Bologna, a inquilini titolari di contratti di locazioni commerciali che hanno

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

optato per saldare in una unica soluzione entro settembre 2021 i canoni sospesi per emergenza Covid-19 (rif. delibera Amministratrice Unica n.11 del 16/03/2021).

A4b) Proventi e ricavi diversi - concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.123.268 €	1.705.124 €	1.135.085 €	11.817 €	-570.039 €	-33,4%
30040202 Rimborso spese condominiali da conduttore	531.407 €	564.555 €	599.783 €	68.376 €	35.228 €	6,2%
30040203 Rimborso spese lavori	2.604 €	0 €	2.004 €	-600 €	2.004 €	100,0%
30040204 Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	4.807 €	0 €	2.298 €	-2.509 €	2.298 €	100,0%
30040205 Rimborsi INAIL	81.857 €	20.000 €	13.825 €	-68.032 €	-6.175 €	-30,9%
30040207 Tasse di concorso	1.730 €	60.000 €	348 €	-1.382 €	-59.652 €	-99,4%
30040208 Altri rimborsi personale dipendente	54.461 €	50.782 €	43.229 €	-11.232 €	-7.553 €	-14,9%
30040210 Rimborsi assicurativi	83.653 €	5.000 €	28.720 €	-54.933 €	23.720 €	474,4%
30040211 Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	62.103 €	80.000 €	67.346 €	5.243 €	-12.654 €	-15,8%
30040213 Rimborso spese legali	26.340 €	10.317 €	27.485 €	1.145 €	17.168 €	166,4%
30040288 Altri rimborsi per attività diverse	274.305 €	914.470 €	350.046 €	75.741 €	-564.424 €	-61,7%
30040299 Arrotondamenti attivi	1 €	0 €	1 €	0 €	1 €	100,0%

In questo aggregato di bilancio sono registrati rimborsi di natura diversa e molto eterogenei anche nella loro manifestazione.

Per quanto riguarda le tasse di concorso, esse sono inferiori a quanto previsto poiché, a causa della pandemia, non è stato possibile concludere tutte le procedure concorsuali avviate, pertanto si è provveduto a rinviare parte di ricavo, per competenza, all'anno successivo.

La voce "Altri rimborsi personale dipendente" comprende anche il rimborso per distacco sindacale di un dipendente.

La voce che pesa più del 50% del totale è relativa al rimborso spese condominiali da conduttore, seguita dalla voce "Altri rimborsi" che pesa il 30%.

Tra gli elementi che compongono la voce "Altri rimborsi per attività diverse" si rileva il rimborso di alcuni servizi forniti da ASP alle cooperative accreditate dell'area anziani (€ 216.555) e rimborsi legati alla gestione immobiliare per recupero spese (es. utenze, tributi vari, ... € 133.431).

Il decremento rispetto al budget è riferito al contributo regionale di euro 402.284,97 a sostegno della gestione pubblica dei servizi da parte delle ASP (DGR n. 1747 del 02/11/2021) iscritti in sede di previsione al conto 30040288-Altri rimborsi per attività diverse, ma registrati in sede di consuntivo al conto 30050101-Contributi dalla RER.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	705.340 €	0 €	2.919.322 €	2.213.982 €	2.919.322 €	100,0%

Si rimanda alla nota integrativa; tali poste non rientrano tra le previsioni di budget.

A4e) Altri ricavi istituzionali

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
e) Altri ricavi istituzionali	86.298 €	0 €	52.723 €	-33.575 €	52.723 €	100,0%
30040588 Altri ricavi istituzionali	86.298 €	0 €	52.723 €	-33.575 €	52.723 €	100,0%

Nel 2021 si registrano ricavi derivanti dal credito di imposta Covid19, non prevedibili, e rettifiche fondi formazione personale (si rimanda alla nota integrativa).

A4f) Proventi e ricavi diversi - da attività commerciale

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
f) Ricavi da attività commerciale	92.858 €	98.490 €	130.254 €	37.395 €	31.764 €	32,3%
30040601 Ricavi per attività di mensa	2.052 €	1.000 €	0 €	-2.052 €	-1.000 €	-100,0%
30040603 Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad IVA)	19.459 €	8.077 €	40.603 €	21.143 €	32.526 €	402,7%
30040606 Ricavi da fotovoltaico	31.055 €	15.000 €	50.566 €	19.511 €	35.566 €	237,1%
30040688 Ricavi da servizi diversi non istituzionali	40.293 €	74.413 €	39.086 €	-1.207 €	-35.327 €	-47,5%

In questo aggregato confluiscono i ricavi derivanti da attività commerciali come la vendita di servizi non socio-assistenziali alle cooperative accreditate di cui al conto "Ricavi da servizi diversi non istituzionali" oltre ai ricavi derivanti dalla concessione all'installazione di macchine distributrici di alimenti e bevande e quelli da impianto fotovoltaico installato presso il C.S. Lercaro. La vendita di pasti a privati non è stata effettuata nel 2021.

A5e) Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
a) contributi dalla Regione	0 €	0 €	402.285 €	402.285 €	402.285 €	100,0%
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	2.800.000 €	0 €	1.130.000 €	-1.670.000 €	1.130.000 €	100,0%
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	117.101 €	194.010 €	565.080 €	447.979 €	371.070 €	191,3%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
f) altri contributi da privati	0 €	8.000 €	14.181 €	14.181 €	6.181 €	77,3%
Totale Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	2.917.101 €	202.010 €	2.111.546 €	-805.555 €	1.909.536 €	945,3%

Al punto a) si rileva il contributo regionale di euro 402.285 a sostegno della gestione pubblica dei servizi da parte delle ASP (DGR n. 1747 del 02/11/2021) iscritti in sede di previsione al conto 30040288.

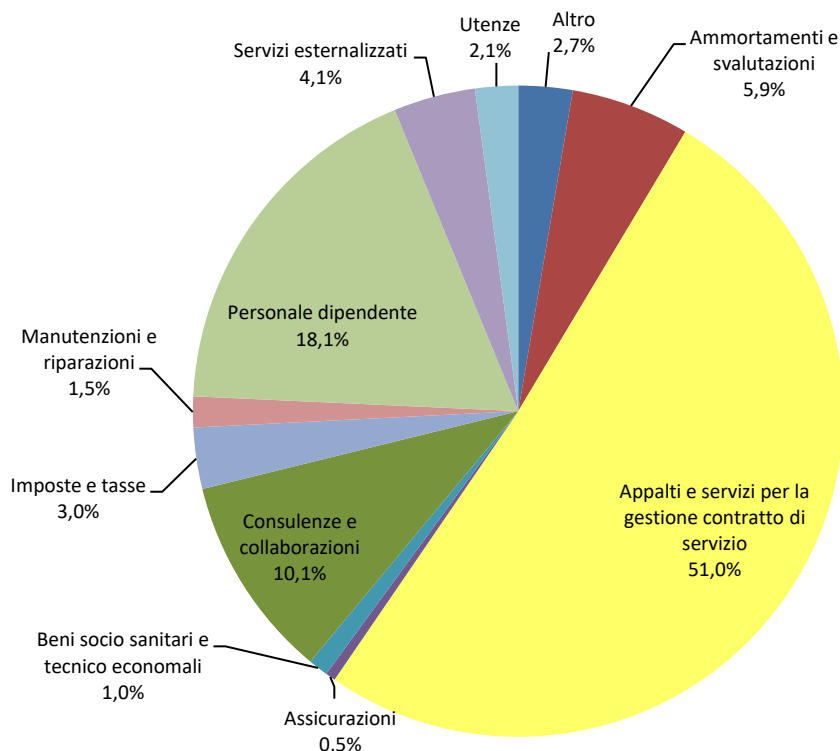
Al punto c) si registra il contributo da parte del Comune di Bologna di euro 1.130.000 a copertura parziale delle perdite Covid19 generate da maggiori costi di beni e servizi e minori ricavi. Si rimanda alla sezione 1.2 per gli elementi di specifica rispetto alla gestione economica emergenza Covid19.

Al punto e) “Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici” si rileva lo scostamento derivante dalle rendicontazioni dei progetti sociali ed europei.

Al punto f) “altri contributi da privati” è registrato il contributo per l’attivazione del progetto "Domiciliare 2.0" (posticipato dal 2020 causa pandemia) e il contributo per il progetto Comunità Sinta Bologna.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi 2021 per macro aggregato



B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 - Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 - Budget 2021
a) Beni socio sanitari	1.168.721 €	353.900 €	608.205 €	-560.516 €	254.304 €	71,9%
40060101 Farmaci	28.843 €	40.646 €	24.768 €	-4.075 €	-15.878 €	-39,1%
40060102 Presidi per incontinenza	155.759 €	204.986 €	161.789 €	6.030 €	-43.197 €	-21,1%
40060103 Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	29.191 €	30.000 €	35.457 €	6.266 €	5.457 €	18,2%
40060104 Altri presidi sanitari DPI (guanti, cuffie, ...)	920.457 €	68.519 €	372.279 €	-548.178 €	303.760 €	443,3%
40060188 Altri beni socio sanitari	34.471 €	9.750 €	13.911 €	-20.559 €	4.161 €	42,7%

In questo aggregato si rilevano costi per acquisti di presidi sanitari/DPI (necessari per contrastare la pandemia) maggiori rispetto al budget, ma in sostanziale diminuzione rispetto l'esercizio precedente. Tali costi, in continuità con il 2020, sono stati parzialmente rimborsati dall'Ausl con iscrizione del rimborso al conto di ricavo 30010388 Altri rimborsi socio-sanitari.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
b) Beni tecnico-economici	294.230 €	290.457 €	243.756 €	-50.474 €	-46.702 €	-16,1%
40060201 Generi alimentari	18 €	200 €	20 €	2 €	-180 €	-89,8%
40060202 Materiali di pulizia e convivenza	14.434 €	5.930 €	5.082 €	-9.352 €	-848 €	-14,3%
40060203 Prodotti per l'igiene personale	27.410 €	28.185 €	36.394 €	8.984 €	8.210 €	29,1%
40060204 Articoli per manutenzione	60.124 €	53.000 €	41.706 €	-18.417 €	-11.294 €	-21,3%
40060205 Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	8.139 €	19.500 €	12.966 €	4.827 €	-6.534 €	-33,5%
40060207 Piante fiori ed ornamenti	54 €	400 €	0 €	-54 €	-400 €	-100,0%
40060208 Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	2.250 €	7.800 €	3.626 €	1.377 €	-4.174 €	-53,5%
40060209 Vestiario personale dipendente (DPI)	7.872 €	9.000 €	7.703 €	-169 €	-1.297 €	-14,4%
40060210 Vestiario ospiti	7.778 €	6.500 €	5.606 €	-2.172 €	-894 €	-13,8%
40060211 Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	18.924 €	38.000 €	20.805 €	1.881 €	-17.195 €	-45,3%
40060212 Materiale a perdere per reparti	86.085 €	81.262 €	81.724 €	-4.361 €	462 €	0,6%
40060213 Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	2.532 €	4.180 €	3.858 €	1.325 €	-322 €	-7,7%
40060214 Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	3.314 €	0 €	0 €	-3.314 €	0 €	-
40060288 Altri beni tecnico - economici	47.758 €	29.500 €	22.916 €	-24.842 €	-6.584 €	-22,3%
40060289 Altri beni tecnico - economici (DPI/Sicurezza)	7.538 €	7.000 €	1.348 €	-6.190 €	-5.652 €	-80,7%

La voce relativa all'acquisto dei beni tecnico economici è inferiore al budget 2021 del -16,1%.

B7a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	38.729.978 €	43.214.601 €	45.084.215 €	6.354.237 €	1.869.614 €	4,3%
40070101 Appalto gestione attività socio assistenziale	142.782 €	144.000 €	144.000 €	1.218 €	0 €	0,0%
40070103 Appalto gestione attività servizio disagio adulti	5.379.845 €	5.010.883 €	5.383.638 €	3.793 €	372.754 €	7,4%
40070106 Appalto gestione attività domiciliare	2.211.862 €	2.218.150 €	2.362.724 €	150.862 €	144.574 €	6,5%
40070109 Gestione servizio minori	10.263.242 €	10.816.914 €	11.110.567 €	847.325 €	293.653 €	2,7%
40070110 Spese aggiuntive servizio minori	339.981 €	75.894 €	390.443 €	50.462 €	314.549 €	414,5%
40070111 Appalto servizi all'infanzia	38.860 €	105.185 €	73.326 €	34.466 €	-31.859 €	-30,3%
40070112 Appalto gestione attività servizio protezioni intern.	139.781 €	139.652 €	160.392 €	20.612 €	20.740 €	14,9%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
40070114 Appalto gestione attivita' servizio transizione abitativa	1.201.196 €	1.558.404 €	1.610.044 €	408.847 €	51.640 €	3,3%
40070115 Gestione servizio Sprar_Adulti	11.309.383 €	13.300.000 €	11.395.847 €	86.465 €	-1.904.153 €	-14,3%
40070116 Gestione servizio Sprar Minori	4.280.028 €	6.234.200 €	6.648.709 €	2.368.681 €	414.509 €	6,6%
40070117 Gestione servizio Sprar Vulnerabili	1.732.592 €	1.950.000 €	1.856.519 €	123.927 €	-93.481 €	-4,8%
40070118 Appalto gestione pronto intervento sociale	430.237 €	445.000 €	554.928 €	124.690 €	109.928 €	24,7%
40070120 Servizio primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, trasporti)	942.013 €	866.319 €	1.793.095 €	851.082 €	926.776 €	107,0%
40070121 Gestione servizio protezioni internazionali	318.177 €	350.000 €	1.599.984 €	1.281.807 €	1.249.984 €	357,1%

In questo aggregato sono compresi i costi per la gestione dei servizi della Coesione Sociale con acquisto di servizi da soggetti terzi: gli scostamenti più rilevanti, in aumento, sono relativi ai servizi appaltati nell'ambito del primo intervento per l'accoglienza (disagio adulto), al servizio minori e al Sistema Accoglienza Internazionale. In tutti i casi lo scostamento rilevante è da ricondurre ad un forte incremento e potenziamento di attività e di servizi, anche a seguito della gestione dell'emergenza Covid19 nelle rispettive aree di azione (es. aumento del numero di strutture di accoglienza, ...).

B7b) Servizi esternalizzati

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
b) Servizi esternalizzati	3.284.438 €	3.523.342 €	3.329.551 €	45.113 €	-193.791 €	-5,5%
40070201 Servizio smaltimento rifiuti	143.875 €	30.000 €	41.275 €	-102.600 €	11.275 €	37,6%
40070202 Servizio lavanolo	599.871 €	610.000 €	608.158 €	8.287 €	-1.842 €	-0,3%
40070203 Servizio disinfestazione ed igienizzazione	1.037.684 €	1.076.299 €	1.033.519 €	-4.165 €	-42.780 €	-4,0%
40070204 Servizio di mensa	1.411.328 €	1.790.543 €	1.587.242 €	175.913 €	-203.301 €	-11,4%
40070205 Servizio di vigilanza	5.984 €	10.000 €	5.504 €	-480 €	-4.496 €	-45,0%
40070206 Service paghe	0 €	0 €	23.536 €	23.536 €	23.536 €	100,0%
40070288 Altri servizi esternalizzati	85.696 €	6.500 €	30.317 €	-55.378 €	23.817 €	366,4%

Tra i servizi esternalizzati si registrano i seguenti scostamenti rispetto all'anno precedente: riduzione dei costi per smaltimento rifiuti legata al minor uso e smaltimento DPI per attenuazione pandemia; aumento dei costi dei pasti somministrati per riapertura centri diurni e aumento presenze nelle strutture per anziani.

A far data dal 01/03/2021, con Determinazioni n. 276 e n. 357 del Direttore Amministrativo, si è affidato ad un fornitore esterno il servizio di elaborazione cedolini paga, il cui costo confluisce nel conto qui rappresentato 40070206-Service paghe non previsto a budget.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

B7c) Trasporti

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
c) Trasporti	177.374 €	297.450 €	264.330 €	86.956 €	-33.120 €	-11,1%

All'interno di questa voce sono registrate le spese di trasporto per utenti, sia dell'area anziani che dell'area minori, protezioni internazionali e Pris. La riduzione del 11,1% rispetto al budget deriva da un generale calo di attività legato alla situazione emergenziale pur riscontrando un aumento rispetto all'anno precedente.

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.378.098 €	1.415.263 €	1.212.785 €	-165.313 €	-202.478 €	-14,3%
40070401 Consulenze socio-assistenziali (psicologo-ADB)	224.808 €	266.879 €	179.797 €	-45.011 €	-87.082 €	-32,6%
40070402 Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	661.391 €	637.276 €	486.186 €	-175.205 €	-151.090 €	-23,7%
40070403 Consulenze mediche	483.895 €	485.408 €	531.843 €	47.948 €	46.435 €	9,6%
40070488 Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	8.004 €	25.700 €	14.959 €	6.954 €	-10.742 €	-41,8%

I costi su esposti si riferiscono a compensi erogati a soggetti con contratto di consulenza. Si registra una diminuzione di costi per consulenze in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale poiché l'attività è stata resa tramite collaborazioni/somministrazioni per le quali invece si registra un incremento di costi (rif. sezione B7f lavoro interinale).

Si registra l'aumento di attività di supporto medico rispetto all'anno precedente, connesso sia alla gestione pandemica sia al processo di qualificazione dei processi assistenziali nell'area anziani.

Si rinvia alla sezione B9 a-b per l'analisi congiunta con il costo dei dipendenti.

B7e) Altre consulenze

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
e) Altre consulenze	468.848 €	551.139 €	494.470 €	25.622 €	-56.669 €	-10,3%
40070501 Consulenze amministrative	141.749 €	156.067 €	148.872 €	7.123 €	-7.195 €	-4,6%
40070502 Consulenze tecniche	71.614 €	119.000 €	90.898 €	19.284 €	-28.102 €	-23,6%
40070503 Consulenze legali	103.176 €	106.072 €	95.623 €	-7.553 €	-10.449 €	-9,9%
40070504 Consulenze informatiche	152.309 €	170.000 €	159.077 €	6.768 €	-10.923 €	-6,4%

In questa voce confluiscono tutte le altre consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona. Il dato è complessivamente diminuito rispetto al budget del 10,3%, ma è in aumento rispetto all'anno precedente, con *trend* in aumento in particolare sulle consulenze tecniche attivate per l'analisi di fattibilità sul progetto della nuova sede amministrativa di ASP.

Si rinvia alla sezione B9 a-b per l'analisi congiunta con il costo dei dipendenti.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

B7f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.921.189 €	5.098.258 €	6.849.576 €	1.928.387 €	1.751.319 €	34,4%
40070601 Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo, ADB)	2.741.385 €	2.901.401 €	3.465.935 €	724.551 €	564.535 €	19,5%
40070602 Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	1.668.053 €	1.733.598 €	2.071.482 €	403.429 €	337.884 €	19,5%
40070603 Collaborazioni socio-educative	119.893 €	131.195 €	291.319 €	171.427 €	160.125 €	122,1%
40070604 Collaborazioni amministrative	46.474 €	39.961 €	336.921 €	290.447 €	296.960 €	743,1%
40070605 Collaborazioni tecniche	35.155 €	30.744 €	97.645 €	62.489 €	66.901 €	217,6%
40070607 Collaborazioni informatiche	0 €	0 €	11.614 €	11.614 €	11.614 €	100,0%
40070609 Altre collaborazioni socio-assistenziali (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	73.348 €	80.214 €	220.649 €	147.301 €	140.436 €	175,1%
40070610 Altre collaborazioni	124.663 €	181.146 €	303.051 €	178.388 €	121.905 €	67,3%
40070611 Altri costi per collaborazioni e somministrazione	112.218 €	0 €	50.960 €	-61.258 €	50.960 €	100,0%

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra e che vedono uno scostamento rispetto al budget di +34,4%. Anche nel corso 2021, a causa del riacutizzarsi dell'emergenza pandemica, l'Azienda ha agito per fronteggiare le numerose assenze di personale dipendente ricorrendo a personale somministrato al fine di garantire gli standard assistenziali previsti. In questo scenario trovano giustificazione anche i costi non previsti a budget per euro 50.960 (conto 40070611) e riferiti in prevalenza all'ospitalità alberghiera connessa ai processi di reclutamento di personale socio-sanitario proveniente da altri contesti territoriali.

Si rinvia alla sezione B9 a-b per l'analisi congiunta con il costo dei dipendenti.

B7g) Utenze

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
g) Utenze	1.814.945 €	1.826.410 €	1.886.056 €	71.112 €	59.647 €	3,3%
40070701 Spese telefoniche ed internet	117.254 €	129.100 €	82.952 €	-34.302 €	-46.148 €	-35,7%
40070702 Energia elettrica	791.176 €	794.857 €	881.949 €	90.773 €	87.091 €	11,0%
40070703 Gas e riscaldamento	602.474 €	601.991 €	659.827 €	57.353 €	57.836 €	9,6%
40070704 Acqua	304.041 €	300.462 €	261.328 €	-42.713 €	-39.133 €	-13,0%

Complessivamente le utenze registrano uno scostamento rispetto al budget di +3,3%. Lo scostamento è imputabile al rialzo generale dei prezzi dell'energia elettrica e del gas registrati in corso d'anno, parzialmente compensato da risparmi sulle utenze previste di acqua e telefonia.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.289.119 €	1.504.121 €	1.354.454 €	65.335 €	-149.667 €	-10,0%
40070801 Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	266.089 €	244.000 €	203.506 €	-62.583 €	-40.494 €	-16,6%
40070802 Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	212.446 €	225.000 €	139.192 €	-73.254 €	-85.808 €	-38,1%
40070803 Manutenzioni e riparazioni terreni	1.986 €	15.000 €	1.098 €	-888 €	-13.902 €	-92,7%
40070804 Canoni manutenzione impianti e macchinari	408.091 €	441.829 €	421.705 €	13.614 €	-20.124 €	-4,6%
40070805 Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	131.136 €	170.000 €	156.776 €	25.640 €	-13.224 €	-7,8%
40070806 Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative e sanitarie	27.741 €	36.410 €	25.137 €	-2.604 €	-11.273 €	-31,0%
40070807 Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	9.355 €	8.000 €	10.857 €	1.503 €	2.857 €	35,7%
40070809 Manutenzione e riparazioni automezzi	56.484 €	52.000 €	29.019 €	-27.466 €	-22.981 €	-44,2%
40070810 Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	33.079 €	20.000 €	12.719 €	-20.360 €	-7.281 €	-36,4%
40070811 Manutenzione verde	84.579 €	98.182 €	89.023 €	4.444 €	-9.159 €	-9,3%
40070814 Manutenzione impianti e macchinari	50.149 €	178.700 €	258.108 €	207.960 €	79.408 €	44,4%
40070815 Manutenzioni hardware, software e macchine d'ufficio	720 €	0 €	0 €	-720 €	0 €	-
40070888 Altre manutenzioni e riparazioni	7.265 €	15.000 €	7.314 €	49 €	-7.686 €	-51,2%

Questo aggregato di bilancio comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione sui beni mobili (attrezzature socio sanitarie e generiche) ed immobili (facenti parte del patrimonio da reddito e del patrimonio istituzionale). Si registra un sostanziale allineamento del consuntivo con l'andamento storico dell'anno precedente.

B7i) Costi per organi istituzionali

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
i) Costi per organi Istituzionali	72.044 €	73.655 €	74.549 €	2.505 €	894 €	1,2%
40070901 Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	41.389 €	43.000 €	42.067 €	678 €	-933 €	-2,2%
40070902 Compensi, oneri e costi per Collegio dei Revisori	30.655 €	30.655 €	32.481 €	1.826 €	1.826 €	6,0%

Questa voce comprende i compensi e i rimborsi per l'Amministratrice unica e per il collegio di revisione contabile.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

B7j) Assicurazioni

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
j) Assicurazioni	509.461 €	446.567 €	438.202 €	-71.259 €	-8.365 €	-1,9%
40071001 Assicurazione per la responsabilità civile (RCT e RCO)	153.680 €	143.263 €	157.915 €	4.235 €	14.651 €	10,2%
40071002 Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	225.000 €	210.000 €	199.229 €	-25.771 €	-10.771 €	-5,1%
40071003 Assicurazione RC automezzi e casco auto dipendenti	50.000 €	33.704 €	30.813 €	-19.187 €	-2.891 €	-8,6%
40071004 Polizza infortuni per non dipendenti	28.345 €	25.000 €	10.345 €	-18.000 €	-14.655 €	-58,6%
40071005 Tutela giudiziaria	38.000 €	28.000 €	28.000 €	-10.000 €	0 €	0,0%
40071006 Assicurazione per RC patrimoniale	14.436 €	6.600 €	11.900 €	-2.536 €	5.300 €	80,3%

Le assicurazioni si rivelano in sostanziale allineamento con il budget previsto.

B7k) Altri costi

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
k) Altri costi	929.739 €	1.226.286 €	1.003.174 €	73.435 €	-223.112 €	-18,2%
40071101 Manifestazioni ed animazioni per ospiti	1.762 €	7.801 €	41 €	-1.722 €	-7.761 €	-99,5%
40071104 Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	9.880 €	35.000 €	4.744 €	-5.136 €	-30.256 €	-86,4%
40071106 Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	13.335 €	14.799 €	11.288 €	-2.047 €	-3.511 €	-23,7%
40071107 Altri sussidi e borse lavoro	756.007 €	998.862 €	876.651 €	120.644 €	-122.211 €	-12,2%
40071109 Pubblicazioni	1.416 €	4.454 €	3.444 €	2.028 €	-1.010 €	-22,7%
40071188 Altri servizi	147.339 €	165.370 €	107.006 €	-40.333 €	-58.364 €	-35,3%

Le voci hanno registrato un prevalente decremento di valore rispetto all'anno precedente. Lo scostamento sul conto "altri sussidi e borse lavoro" è strettamente connesso all'evoluzione delle attività promosse all'interno del Contratto di Servizio con il Comune di Bologna e trova la corrispondente remunerazione tra i rimborsi.

B8a) Affitti

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
a) Affitti	49.850 €	63.252 €	60.675 €	10.825 €	-2.577 €	-4,1%
40080101 Fitti passivi	49.850 €	63.252 €	60.675 €	10.825 €	-2.577 €	-4,1%

Si tratta di affitti pagati su immobili di terzi utilizzati per il Centro diurno Savioli, il Centro per le famiglie e il CD via di Vincenzo del servizio Grave emarginazione adulta.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

B8c) Service e noleggi

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 - Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 - Budget 2021
c) Service e Noleggi	145.529 €	174.043 €	175.240 €	29.711 €	1.197 €	0,7%
40080301 Service	36.160 €	48.081 €	47.495 €	11.335 €	-586 €	-1,2%
40080302 Noleggi	109.369 €	125.962 €	127.745 €	18.376 €	1.783 €	1,4%

Comprende il costo per service (noleggio apparecchiature per ufficio come stampanti e fotocopiatrici), noleggi di apparecchiatura varia per l'assistenza in dotazione ai reparti ed estintori.

L'aggregato registra un leggero incremento rispetto l'anno precedente.

B9a) Costi per il personale – Salari e stipendi

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 - Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 - Budget 2021
a) Salari e stipendi	11.719.889 €	12.350.357 €	11.641.134 €	-78.755 €	-709.224 €	-5,7%
40090101 Competenze fisse personale dipendente	11.227.957 €	11.623.038 €	10.717.131 €	-510.826 €	-905.907 €	-7,8%
40090102 Competenze per lavoro straordinario	33.411 €	74.106 €	37.016 €	3.605 €	-37.090 €	-50,0%
40090103 Altre competenze per incentivazione alla produttività	933.043 €	1.006.525 €	828.482 €	-104.561 €	-178.043 €	-17,7%
40090130 Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	-169.021 €	0 €	230.832 €	399.852 €	230.832 €	100,0%
40090150 Rimborso competenze personale in comando e prestato	-305.502 €	-353.312 €	-172.328 €	133.175 €	180.984 €	-51,2%

Lo scostamento di -5,7% è motivato dallo slittamento temporale dell'applicazione del piano assunzionale previsto per il periodo. Il risparmio in questa sezione trova maggiori costi nelle sezioni "consulenze e collaborazioni" sopra esposte.

Si evidenzia il significativo incremento nella voce "Variazione fondi personale dipendente", determinato in prevalenza dall'incremento del fondo eccedenze orarie al 31/12/2021 rispetto alla stessa data dell'anno precedente.

In questo aggregato si registra anche il rimborso per personale in comando presso altri enti.

B9b) Costi per il personale – Oneri sociali

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 - Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 - Budget 2021
b) Oneri sociali	3.202.073 €	3.364.708 €	3.201.385 €	-688 €	-163.324 €	-4,9%
40090201 Oneri su competenze personale dipendente	3.228.338 €	3.340.601 €	3.072.691 €	-155.647 €	-267.910 €	-8,0%
40090202 Inail	110.050 €	119.155 €	100.674 €	-9.376 €	-18.481 €	-15,5%
40090230 Oneri su variazione fondi personale dipendente	-54.184 €	0 €	74.601 €	128.785 €	74.601 €	100,0%
40090250 Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	-82.131 €	-95.048 €	-46.582 €	35.550 €	48.466 €	-51,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

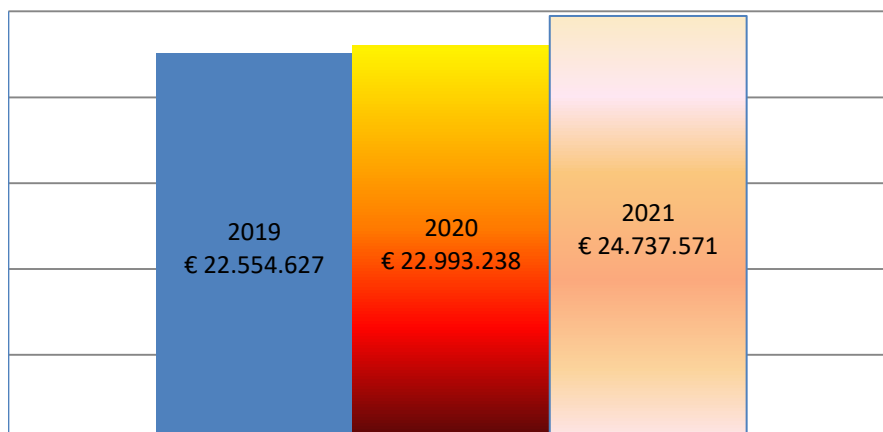
Questo aggregato ricomprende la parte di costi carico azienda legata alle retribuzioni ed è in strettissima relazione con la voce precedente.

L'IRAP non è compresa in questa voce, ma viene inserita (analogamente allo schema di bilancio civilistico) nelle imposte sul reddito alla sezione E22.

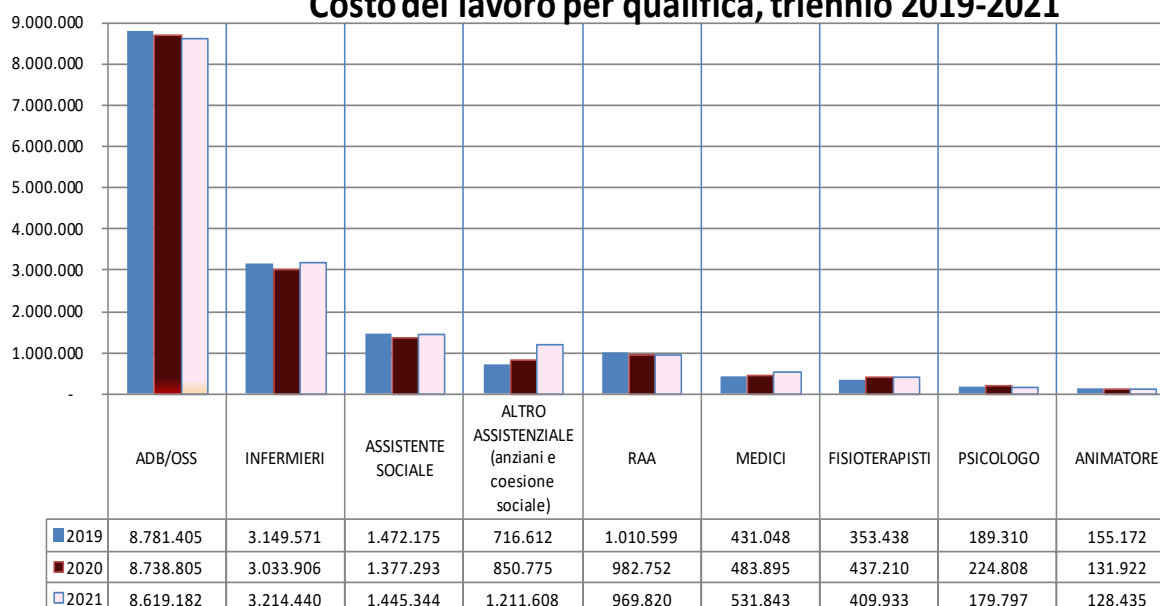
L'analisi dell'andamento del costo del lavoro complessivo di ASP deve tener conto di tutti gli aggregati sopra descritti (B7d-B7e-B7f-B9a-B9b-E22-dipendenti, collaboratori/somministrati e consulenti).

Di seguito la rappresentazione grafica dell'andamento del triennio:

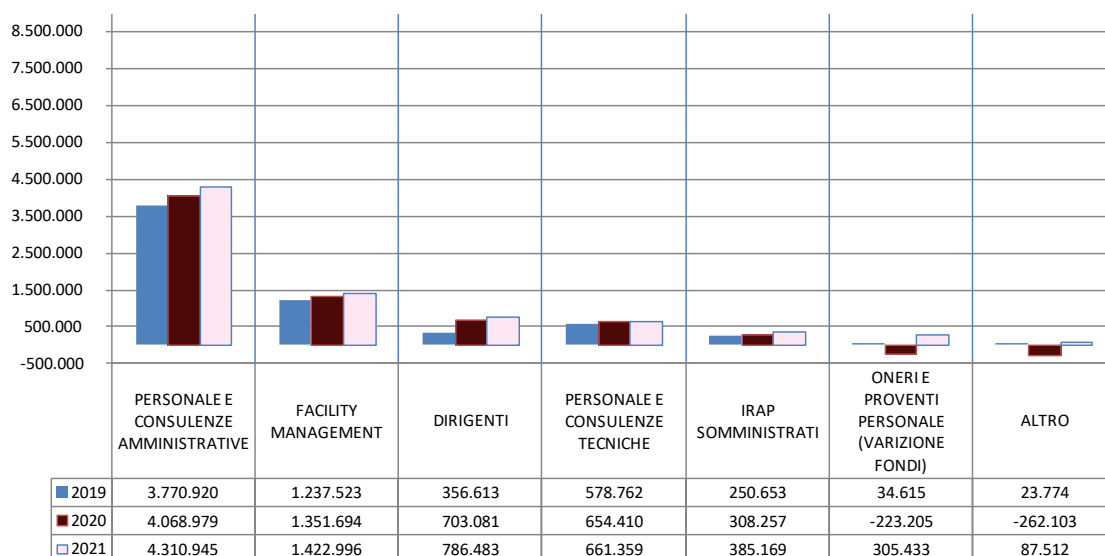
Costo del lavoro totale triennio 2019-2021



Costo del lavoro per qualifica, triennio 2019-2021



ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021



B9d) Altri costi per il personale

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
d) Altri costi	268.036 €	404.685 €	210.609 €	-57.427 €	-194.076 €	-48,0%
40090401 Costi per la formazione e aggiornamento	84.886 €	115.000 €	44.132 €	-40.755 €	-70.868 €	-61,6%
40090403 Spese sanitarie per il personale dipendente	37.017 €	18.000 €	20.079 €	-16.938 €	2.079 €	11,5%
40090404 Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	3.196 €	137.000 €	2.001 €	-1.195 €	-134.999 €	-98,5%
40090405 Rimborsi spese trasferte (non per aggiornamento)	1.444 €	16.005 €	1.522 €	78 €	-14.483 €	-90,5%
40090406 Buoni pasto e mensa	108.424 €	96.000 €	116.948 €	8.524 €	20.948 €	21,8%
40090488 Altri costi personale dipendente	33.069 €	22.680 €	25.928 €	-7.141 €	3.248 €	14,3%

Tale voce residuale dei costi del personale presenta un decremento complessivo del 48,0%.

Gli scostamenti maggiori rispetto al budget derivano da:

- “costi per la formazione e aggiornamento” poiché l’attività svolta ha interessato prevalentemente formazione di natura pluriennale (iscrizione a bilancio sullo stato patrimoniale);
- spese per commissioni e concorsi rinviate all’esercizio successivo nel quale viene data attuazione della parte del piano assunzionale non realizzato nell’anno 2021 (criterio adottato anche per il conto 30040207-Tasse di concorso);

B10) Ammortamenti e svalutazioni

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.099.735 €	5.754.357 €	5.215.007 €	-884.728 €	-539.350 €	-9,4%
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	67.833 €	107.799 €	131.862 €	64.029 €	24.062 €	22,3%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.711.843 €	5.646.558 €	5.083.146 €	-628.697 €	-563.412 €	-10,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	320.060 €	0 €	0 €	-320.060 €	0 €	0,0%
---	-----------	-----	-----	------------	-----	------

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale, sia per i beni mobili che immobili.

Queste voci trovano in nota integrativa esaustiva esplicazione.

B11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-330.732 €	0 €	14.030 €	344.762 €	14.030 €	100,0%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	-316.026 €	0 €	34.095 €	350.121 €	34.095 €	100,0%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	-14.706 €	0 €	-20.065 €	-5.359 €	-20.065 €	100,0%

Tale voce esprime, attraverso la variazione tra inizio e fine esercizio, il segno positivo o negativo della gestione delle scorte a magazzino che può generare un costo o un ricavo.

Al 31/12/2021 si registra la variazione in positivo delle rimanenze di prodotti socio-sanitari necessari a fronteggiare la gestione pandemica (es. DPI): le rimanenze finali sono minori di quelle iniziali, ossia si è provveduto ad utilizzare nel 2021 scorte accumulate nell'anno precedente.

Nella formulazione del budget non vengono stimate queste poste poiché il costo annuo è espresso dai consumi derivanti da scarichi a reparto (iscrizione sui singoli fattori produttivi).

B12 e B13) Accantonamenti

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
12) Accantonamenti ai fondi rischi	102.606 €	0 €	6.681 €	-95.925 €	6.681 €	100,0%
40120111 Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	15.000 €	0 €	0 €	-15.000 €	0 €	100,0%
40120121 Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	87.606 €	0 €	6.281 €	-81.325 €	6.281 €	100,0%
40120122 Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	0 €	0 €	400 €	400 €	400 €	100,0%
13) Altri accantonamenti	489.662 €	0 €	48.194 €	-441.468 €	48.194 €	100,0%
40130109 Accantonamenti spese legali	130.865 €	0 €	48.194 €	-82.671 €	48.194 €	100,0%
40130111 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	125.425 €	0 €	0 €	-125.425 €	0 €	100,0%
40130112 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	180.000 €	0 €	0 €	-180.000 €	0 €	100,0%
40130114 Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	25.937 €	0 €	0 €	-25.937 €	0 €	100,0%
40130116 Accantonamenti quota formazione CCNL	27.436 €	0 €	0 €	-27.436 €	0 €	100,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Le risorse destinate agli accantonamenti sono previste all'interno della normativa contabile e allo schema di regolamento di contabilità regionale al fine di costituire fondi per rischi ed oneri, a fronte di debiti di cui non è possibile determinare la liquidabilità. Tali fondi sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti tengono conto di una attenta valutazione dei fatti in essere e quindi del preventivo di rischi ed oneri. Queste voci trovano in nota integrativa il dettaglio delle singole movimentazioni.

B14) Oneri diversi di gestione

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
14) Oneri diversi di gestione	2.764.590 €	2.512.713 €	3.145.177 €	380.587 €	632.465 €	25,2%
a) Costi amministrativi	378.521 €	385.331 €	408.192 €	29.671 €	22.861 €	5,9%
40140101 Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	7.899 €	12.658 €	10.456 €	2.557 €	-2.202 €	-17,4%
40140102 Spese di rappresentanza	719 €	600 €	7.613 €	6.894 €	7.013 €	1168,8%
40140103 Spese condominiali	301.198 €	272.945 €	275.801 €	-25.397 €	2.856 €	1,0%
40140104 Quote associative (iscrizioni)	4.440 €	4.500 €	4.440 €	0 €	-60 €	-1,3%
40140105 Oneri bancari e spese di tesoreria	41.971 €	50.000 €	42.674 €	703 €	-7.326 €	-14,7%
40140106 Abbonamenti, riviste e libri	10.223 €	12.500 €	10.296 €	73 €	-2.204 €	-17,6%
40140188 Altri costi amministrativi	12.071 €	32.128 €	56.912 €	44.840 €	24.784 €	77,1%
b) Imposte non sul reddito	1.677.618 €	1.720.002 €	1.715.760 €	38.141 €	-4.242 €	-0,2%
40140201 IMU	1.553.111 €	1.561.000 €	1.567.255 €	14.144 €	6.255 €	0,4%
40140203 Imposta di registro	112.579 €	140.000 €	131.312 €	18.733 €	-8.688 €	-6,2%
40140204 Imposta di bollo	11.699 €	18.902 €	17.193 €	5.494 €	-1.709 €	-9,0%
40140288 Altre imposte non sul reddito	230 €	100 €	0 €	-230 €	-100 €	-100,0%
c) Tasse	358.128 €	374.850 €	373.039 €	14.912 €	-1.811 €	-0,5%
40140301 Tassa smaltimento rifiuti	238.611 €	247.600 €	247.600 €	8.989 €	0 €	0,0%
40140302 Tassa di proprietà automezzi	3.515 €	9.500 €	3.350 €	-165 €	-6.150 €	-64,7%
40140303 Tributi a consorzi di bonifica	111.681 €	110.850 €	116.039 €	4.358 €	5.189 €	4,7%
40140388 Altre tasse	4.320 €	6.900 €	6.051 €	1.730 €	-849 €	-12,3%
d) Altri	8.805 €	10.100 €	69.687 €	60.882 €	59.587 €	590,0%
40140402 Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	0 €	0 €	5 €	5 €	5 €	100,0%
40140404 Spese legali	6.593 €	10.000 €	14.746 €	8.153 €	4.746 €	47,5%
40140405 Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	2.212 €	100 €	5.840 €	3.628 €	5.740 €	5740,5%
40140406 Spese per esecuzione sfratti	0 €	0 €	49.096 €	49.096 €	49.096 €	100,0%
e) Minusvalenze ordinarie	0 €	0 €	380 €	380 €	380 €	100,0%
40140501 Minusvalenze ordinarie	0 €	0 €	380 €	380 €	380 €	100,0%
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	321.056 €	0 €	382.558 €	61.502 €	382.558 €	100,0%
40140601 Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	91.389 €	0 €	63.309 €	-28.080 €	63.309 €	100,0%
40140602 Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	67.879 €	0 €	18.104 €	-49.775 €	18.104 €	100,0%
40140603 Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	1.679 €	0 €	55.975 €	54.296 €	55.975 €	100,0%
40140604 Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	7.100 €	0 €	5.943 €	-1.157 €	5.943 €	100,0%
40140605 Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	153.010 €	0 €	239.227 €	86.218 €	239.227 €	100,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
40140606 Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0%
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	20.462 €	22.430 €	195.561 €	175.099 €	173.131 €	771,9%

L'aggregato di bilancio contiene i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti, fra cui spiccano, per importanza, le imposte e le tasse.

Lo scostamento rispetto al budget si riferisce prevalentemente a sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie non preventivabili e per la cui lettura si rimanda alla nota integrativa.

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
16) Altri proventi finanziari	75.608 €	75.567 €	76.041 €	432 €	473 €	0,6%
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567 €	75.567 €	75.567 €	0 €	0 €	0,0%
50160101 Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567 €	75.567 €	75.567 €	0 €	0 €	0,0%
b) interessi attivi bancari e postali	41 €	0 €	31 €	-10 €	31 €	100,0%
50160201 Interessi attivi bancari e postali	41 €	0 €	31 €	-10 €	31 €	100,0%
c) proventi finanziari diversi	0 €	0 €	442 €	442 €	442 €	100,0%
50160301 Interessi attivi da clienti/inquilini	0 €	0 €	442 €	442 €	442 €	100,0%

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	26.828 €	20.650 €	31.474 €	4.646 €	10.824 €	52,4%
a) su mutui	19.557 €	20.150 €	12.025 €	-7.532 €	-8.125 €	-40,3%
50170101 Interessi passivi su mutui	19.557 €	20.150 €	12.025 €	-7.532 €	-8.125 €	-40,3%
c) oneri finanziari diversi	7.271 €	500 €	19.449 €	12.178 €	18.949 €	3789,7%
50170301 Interessi passivi fornitori	7.195 €	500 €	19.448 €	12.252 €	18.948 €	3789,5%
50170302 Interessi passivi su depositi cauzionali	76 €	0 €	1 €	-75 €	1 €	100,0%

La gestione finanziaria esprime un saldo positivo derivante da interessi attivi su titoli.

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
20) Proventi da:	361.270 €	150.000 €	5.015 €	-356.255 €	-144.985 €	-96,7%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	361.270 €	150.000 €	4.936 €	-356.334 €	-145.064 €	-96,7%
70200101 Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	100 €	0 €	646 €	546 €	646 €	100,0%
70200102 Donazioni deducibili/detraibili	1.955 €	150.000 €	2.600 €	645 €	-147.400 €	-98,3%
70200103 Donazioni emergenza COVID-19	359.215 €	0 €	1.690 €	-357.525 €	1.690 €	100,0%
b) plusvalenze straordinarie	0 €	0 €	78 €	78 €	78 €	100,0%
70200201 Plusvalenze straordinarie	0 €	0 €	78 €	78 €	78 €	100,0%

Il 2021 ha visto il prorogarsi della campagna raccolta fondi, rivolta ai piccoli donatori, per fronteggiare la pandemia.

L'iniziativa ha registrato, in totale nell'anno, 26 donatori per un totale di euro + 4.936 di donazioni, molto inferiore alle attese.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

22) Imposte sul reddito

	Consuntivo 2020	BUDGET 2021	Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2021 - Consuntivo 2020	Scostamento Consuntivo 2021 -Budget 2021	Scostamento % Consuntivo 2021 -Budget 2021
22) Imposte sul reddito	2.067.396 €	2.110.006 €	1.938.165 €	-129.231 €	-171.842 €	-8,1%
a) IRAP	1.303.142 €	1.368.896 €	1.338.222 €	35.080 €	-30.675 €	-2,2%
80220101 Irap personale dipendente	976.345 €	1.028.420 €	936.743 €	-39.603 €	-91.677 €	-8,9%
80220102 Irap altri	326.797 €	340.477 €	401.479 €	74.683 €	61.003 €	17,9%
b) IRES	764.254 €	741.110 €	599.943 €	-164.311 €	-141.167 €	-19,0%

L'IRAP sul costo del lavoro (calcolata con il metodo retributivo aliquota dell'8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e figure fiscalmente ad essi assimilate) è inferiore al budget in modo analogo ai costi per salari e stipendi. L'IRAP su altro costo del lavoro, prevalentemente su collaborazioni socio-sanitarie, è superiore al budget a causa del maggior costo per lavoro somministrato.

Si registra la riduzione dell'imposta diretta su redditi fondiari (IRES) sugli immobili di interesse storico ed artistico: nel corso del 2021 questi immobili sono stati documentati come tali dalla Sovrintendenza e, pertanto, si è potuto usufruire degli sgravi fiscali previsti per tali tipologie di immobili.

1.2 Analisi della gestione economica dell'emergenza Covid-19

Come avvenuto per l'anno 2020, anche per l'anno 2021 l'impatto dell'emergenza Covid è stato rilevante e ha richiesto una costante analisi della gestione per garantire interventi specifici e straordinari.

Di seguito si riporta una rappresentazione sintetica dei dati correlati alla gestione dell'emergenza Covid che ha trascinato i propri effetti per l'intera durata dell'anno.

Per quanto riguarda la situazione che si registra al 31 Dicembre 2021 nelle strutture di ASP, in relazione ai tassi di copertura dei Servizi Anziani, alle giornate vuote e a quelle effettivamente rimborsate, in termini economici si rileva quanto segue:

- a) una riduzione complessiva per l'anno 2021 di ricavi da rette CRA di **€ 3.178.335,67**:

FRNA	CRA	€ 1.301.802,95
FONDO SANITARIO	CRA	€ 549.995,12
RETTE a carico dell'utente	CRA	€ 1.326.537,60
TOTALE		€ 3.178.335,67

- b) una riduzione dei ricavi da rette CD di **€ 1.226.354,88**:

FRNA	CD	€ 570.524,53
RETTE a carico dell'utente	CD	€ 615.820,35
RETTE POSTI PRIVATI	CD	€ 40.010,00
TOTALE		€ 1.226.354,88

- c) una riduzione dei ricavi da rette a carico dell'utente della Casa di Riposo e dei Gestori, per un totale di **€ 455.822,92**:

RETTE a carico dell'utente	Casa di Riposo	€ 366.862,92
Minori introiti coop. In Cammino	Anziani	€ 74.746,00
Minori introiti coop. Ancora	Anziani	€ 14.214,00
TOTALE		€ 455.822,92

- d) ed infine, sempre tra i minori ricavi, si registra una riduzione degli affitti degli immobili di ASP locati a conduttori appartenenti a determinate categorie per un totale di **€ 130.028,50**.

Questa riduzione di ricavi è data dal fatto che, con delibera AU n. 11/2021 l'ASP ha individuato ulteriori misure a sostegno di determinate categorie di conduttori di immobili di sua proprietà che sono stati danneggiati dal perdurare dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del Covid, e per le quali si è proceduto ad applicare uno sconto sull'importo corrispondente ai canoni sospesi, qualora i conduttori optino per il pagamento in una unica soluzione entro il mese di settembre 2021, pari al 30% per le attività di ristorazione, bar, attività alberghiere, ricreative e sportive e al 20% per tutte le altre attività ritenute agevolabili da ASP.

In sintesi si registra un importo corrispondente ai **Minori Ricavi** per l'anno 2021 pari ad **€ 4.990.541,97**.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Per quanto riguarda i **maggiori ricavi**, lo schema riepilogativo è il seguente:

Maggiori ricavi

Donazioni	€ 690,00
Rimborsi INAIL assenze Covid19	€ 2.574,58
Rimborso DPI da parte dell'AUSL	€ 322.971,80
Rinvio al 2021 rimborso DPI AUSL per rimanenze finali (risconto passivo)	€ 168.186,93
Rimborso AUSL tempo esecuzione Tamponi	€ 16.547,85
FAST Covid	€ 204.893,26
Reperibilità medica giorni festivi e ore medici Fast	€ 3.206,39
Fondo sanitario su giornate vuote - costi IP AUSL limitatamente al numero dei posti di isolamento previsti nell' allegato economico	€ 198.048,65
Rimborso costi compensativi posti non occupati CRA finanziati da FRNA periodo pandemia limitatamente al numero dei posti di isolamento previsti nell' allegato economico	€ 431.591,10
Rimborso costi fissi generali e mantenimento Centri Diurni finanziati da FRNA periodo chiusura (Aquilone)	€ 86.626,89
Rimborsi costi da FRNA CD aperti	€ 772.476,55
Rimborso FRNA trasporti AUSL	€ 40.038,29
Canone mensile quota sociale Comune di Bologna	€ 253.515,27
Credito d'imposta D.L. 25/05/2021 n. 73	€ 23.167,00
TOTALE	€ 2.524.534,56

Spostando l'attenzione ai costi, nel periodo indicato si è registrato un incremento di costi, in prevalenza nell'area dei servizi per anziani, relativi a interventi diversi e riconducibili alla gestione dell'emergenza, al mantenimento dello standard di servizio e all'adozione delle indicazioni ministeriali e regionali.

Di seguito si riporta il dettaglio del costo del lavoro:

Consulenze sanitarie (infermieri, terapisti, medici)	€ 51.219,20
Collaborazioni Socio Assistenziali e Sanitarie	€ 32.221,46
Altri costi per collaborazioni e somministrazione	€ 50.960,00
TOTALE COSTO DEL LAVORO	€ 134.400,66

Un'altra voce significativa di maggior costo è quella relativa all'acquisto di **dispositivi di protezione individuale**. ASP ha sempre garantito la fornitura di DPI ai propri operatori, e deve anche garantire la fornitura ai familiari che fanno visita ai propri cari nelle strutture, e questo ha comportato un maggior costo al 31 Dicembre 2021 che ammonta ad **€ 437.335,81**:

Altri presidi sanitari dpi (guanti, cuffie, ...)	€ 423.013,43
Materiali di pulizia e convivenza	€ 12.643,65
Altri beni tecnico-economici (sicurezza)	€ 202,00

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Altri beni socio sanitari	€ 1.242,88
Materiale a perdere per reparti	€ 233,86
TOTALE	€ 437.335,81

Infine, un ulteriore costo si registra anche in relazione alle misure di sanificazione ambienti e smaltimento rifiuti speciali e alle misure per la rilevazione della temperatura e il controllo del green pass per gli accessi nelle strutture, per un valore complessivo pari a **€ 130.726,30**. Anche questi interventi sono necessari per dare piena attuazione alle disposizioni ministeriali, regionali e alle indicazioni operative promosse dagli organismi locali competenti.

Servizio smaltimento rifiuti	€ 25.594,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	€ 78.252,65
Altri servizi esternalizzati (misurazione temperatura e controllo green pass)	€ 26.879,65
TOTALE	€ 130.726,30

A fronte di questi maggiori costi sostenuti, si registrano minori costi come di seguito descritti:

Minori costi

Pasti ospiti non somministrati su giornate vuote (scostamento budget - consuntivo)	€ 203.301,42
Prestazioni podologi e parrucchieri (attività non svolta) (scostamento budget - consuntivo)	€ 145.235,03
Servizio Lavanolo (scostamento budget - consuntivo)	€ 1.841,60
TOTALE MINORI COSTI	€ 350.378,05

Si riporta di seguito una tabella di sintesi relativa ai costi:

Beni	
Altri presidi sanitari dpi (guanti, cuffie, ...)	423.013,43
Materiali di pulizia e convivenza	12.643,65
Altri beni tecnico - economici (sicurezza)	202,00
Altri beni socio sanitari	1.242,88
Prodotti per l'igiene personale	5,37
Materiale a perdere per reparti	233,86
Servizi	
Altri servizi	7.720,36
Servizio smaltimento rifiuti	25.594,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	78.252,65
Manutenzione impianti e macchinari	117.120,28
Altri servizi esternalizzati (misurazione temperatura e controllo green pass)	26.879,65
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	60,00
Consulenze, collaborazioni, personale, INAIL, IRAP	
Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	30.799,36

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Consulenze mediche	20.419,84
Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo, adb)	32.221,46
Altri costi per collaborazioni e somministrazione	50.960,00
Competenze fisse personale dipendente	35.771,39
Altre competenze per incentivazione alla produttività	1.730,27
Oneri su competenze personale dipendente	12.767,84
Inail	285,08
Irap personale dipendente	2.210,65
Irap altri	1.733,88
Totale Maggiori Costi	881.867,88
Minori Costi	- 350.378,05
Saldo Costi	531.489,83

Sulla base di quanto espresso, si può affermare che il quadro economico connesso alla gestione dell'emergenza Covid, considerati i maggiori costi e i minori ricavi rilevati al 31 dicembre 2021 registra un saldo negativo quantificabile in € 2.997.497,24.

Considerando il contributo straordinario deliberato dal Comune di Bologna pari ad € 1.130.000 il saldo della gestione relativa all'emergenza COVID è pari ad € - **1.867.497,24**.

2. Criticità e opportunità

Nel 2021 l'economia globale ha registrato il perdurare della contrazione economica, effetto del prolungarsi dell'emergenza epidemiologica legata al Covid-19 sul tessuto economico e sociale, con conseguenze e ricadute sul piano socio-assistenziale, oltre che sanitario.

I servizi offerti da ASP, in particolare quelli per gli anziani, hanno quindi subito pesanti spese aggiuntive e al contempo riduzioni di copertura di posti. Non solo, la pandemia ha anche pesato sulla gestione del patrimonio che fino al 2019 aveva consentito all'Azienda di chiudere in pareggio.

Il costante adeguamento delle modalità di erogazione dei servizi ha coinvolto tutto l'assetto aziendale, toccando trasversalmente ogni area strategica descritta e rendendo ancora necessaria l'importante riorganizzazione già avviata nel corso del 2020 su tutte le attività socio-sanitarie, socio-assistenziali, educative, amministrative e tecniche.

L'anno 2021 è stato caratterizzato da azioni finalizzate a dare una piena attuazione del nuovo modello organizzativo. In particolare, si è operato per procedere in direzione del completamento degli organici previsti. Assumono rilevanza strategica la formazione aziendale, quale leva per il consolidamento di una cultura manageriale e per accompagnare l'attuazione del modello organizzativo, l'informatizzazione dei processi di lavoro, le modalità di reclutamento e di gestione del personale. L'impegno profuso ha permesso di valorizzare l'apporto professionale dei lavoratori anche attraverso la promozione di una continua crescita delle competenze in relazione ai contenuti operativi che caratterizzano i diversi Servizi.

Nel corso del 2021, l'Azienda ha infatti intrapreso una ampia, sistematica e diffusa attività volta allo sviluppo di competenze manageriali e professionali attraverso sia percorsi formativi espliciti, sia mediante l'applicazione di nuovi principi e metodi organizzativi che hanno interessato il Management e la struttura aziendale, specie in ambito amministrativo.

L'esigenza e l'opportunità di un rinnovato investimento sull'area anziani si colloca all'interno di un processo di ripensamento delle politiche e dei servizi in atto a livello nazionale, regionale e locale: l'esperienza vissuta a seguito della pandemia connessa al Covid-19 ha ulteriormente evidenziato la necessità di un processo di riprogettazione.

Anche la valorizzazione del patrimonio, che si è costituito negli anni e che ancora deve continuare a crescere, è direttamente connessa alla mission aziendale sia nel momento in cui il patrimonio viene direttamente impiegato a scopi sociali a favore di specifici target, sia quando la sua redditività consente di sostenere piani di sviluppo e la costruzione di nuovi servizi per l'intera comunità locale.

Lo sforzo di ASP, anche in un momento di crisi come quello di questi ultimi due anni, è stato quello di tendere costantemente ad essere punto di riferimento per la comunità locale nell'ambito della progettazione e della gestione di servizi e opportunità a favore della popolazione più fragile.

3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I primi mesi del 2022 sono stati segnati dai seguenti elementi di rilievo:

- ✓ Dalla seconda metà di febbraio la guerra in Ucraina ha richiesto un notevole sforzo per l'accoglienza dei profughi in fuga verso il nostro Paese e la nostra città e un lavoro congiunto tra ASP e Comune, con la costituzione di una task force e il rafforzamento del servizio Protezioni Internazionali in termini di risorse umane e strumentali.
- ✓ Nel mese di febbraio ASP e Comune hanno avviato un percorso congiunto di approfondimento e verifica che ha coinvolto i Responsabili dei servizi di Coesione sociale di ASP e quelli del Dipartimento Welfare e Promozione del Benessere di Comunità del Comune per una riflessione condivisa sui servizi oggetto del Contratto di Servizio e sull'attuale assetto delle funzioni e attività finalizzata a semplificare, migliorare e qualificare il sistema complessivo e favorire l'integrazione inter-organizzativa.
- ✓ Nel mese di aprile la Giunta del Comune di Bologna ha approvato un atto di orientamento che, in coerenza con il processo sopra citato, punta ad aprire un confronto e un approfondimento relativo all'assetto delle funzioni e dei servizi, nella relazione Comune/ASP anche in relazione alle azioni di committenza e subcommittenza per realizzare al meglio e ulteriormente qualificare le azioni di welfare della città e a definire le prospettive di sviluppo dell'Azienda e la sua crescita identitaria, qualificandone l'azione nel suo rapporto con la città.
- ✓ Nel mese di maggio, grazie alla sinergia tra ASP e comune di Bologna, è stata formalizzata la partecipazione del Comune al noto e prestigioso concorso internazionale di progettazione denominato "Reinventing cities C40", mediante la candidatura di un complesso immobiliare di proprietà di ASP, il Palazzo di Aiuto materno posto tra le vie Don Minzoni - Del porto – fratelli Rosselli, meglio noto come "Quadrilatero". La candidatura riguarda la proposta di recupero dell'edificio che, nel rispetto dei vincoli di tutela culturale cui è sottoposto, assolve alle finalità, cui da sempre è improntato il concorso internazionale, di sostenibilità ambientale ed energetica in tutte le sue articolazioni: efficienza energetica, gestione sostenibile delle risorse idriche, benessere microclimatico, implementazione del verde.
Nello specifico l'intervento proposto è finalizzato ad innescare forme di abitazione collaborativa in particolare tra studenti universitari e ricercatori/artisti in residenza. Una parte dell'intervento deve essere dedicata a soggetti con limitate possibilità di accesso al mercato immobiliare, al fine di favorire l'aumento di offerta abitativa sociale. Per tale motivo è prevista una quota non inferiore al 30% del volume per funzioni residenziali da destinare ad Edilizia Residenziale Sociale (ERS). In tal modo viene soddisfatto e valorizzato il ruolo, ormai consolidato di ASP, di "facilitatore sociale" e di soggetto aggregatore dei bisogni di ulteriori fasce deboli della popolazione urbana. Nel concreto, e in funzione della candidatura comunale, la sinergia tra i due enti si esplicherà attraverso l'attribuzione di un diritto reale di durata adeguata al complesso dell'intervento di da realizzare.
- ✓ A fine aprile 2022 è stato formalizzato tra ASP ed Acer Bologna un addendum al protocollo di cooperazione attuativo, già esistente tra i due enti dal 2020, per la gestione manutentiva degli immobili di ASP tramite Acer, che ora si amplia con la collaborazione sancita per la programmazione di interventi ricadenti nella disciplina nazionale delle detrazioni spettanti per gli interventi di ristrutturazione edilizia, recupero o restauro della facciata degli edifici, riqualificazione energetica, riduzione del rischio sismico, installazione di impianti solari fotovoltaici e infrastrutture per la ricarica di veicoli elettrici, prevista dalle disposizioni degli articoli 119 e 121 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, e da ultimo modificato dalla legge 30 dicembre 2021, n. 234 e meglio nota come "bonus 110".

L'accordo aggiuntivo è un concreto esempio di valore aggiunto prodotto dalla collaborazione tra enti perché, sfruttando le possibilità della normativa nazionale, mette a sistema le rispettive azioni ed ambiti di competenza di ASP e di Acer per valorizzare il patrimonio pubblico, in particolare quello destinato all'edilizia sociale, nell'ottica di una migliore fruibilità per la collettività oltretutto del raggiungimento di economie di spesa senza pregiudicare la qualità degli immobili.

- ✓ Nel corso dei primi mesi del 2022 il Comune ha chiesto la disponibilità di ASP a mettere a disposizione, nell'ambito della Missione 5 del PNRR ("Inclusione e coesione"), alcuni immobili di proprietà di ASP e, in particolare:
 - I locali dell'ex teatro di Viale Roma per la realizzazione di alloggi protetti finalizzati alla prevenzione della istituzionalizzazione degli anziani (investimento 1.1 - linea sub investimento 1.1.2)
 - Gli immobili di Via Raimondi e Via Quirino di Marzio per interventi finalizzati all'housing first (investimento 1.3 - linea sub investimento 1.3.1)
 - L'immobile di via del Milliaro per la realizzazione di una stazione di posta (investimento 1.3 - linea sub investimento 1.3.2)

- ✓ A maggio 2022 è stato deliberato l'accordo tra ASP, Comune di Bologna ed Agenzia regionale per il lavoro dell'Emilia Romagna, che consente di individuare in tempi brevi una sede provvisoria dell'agenzia presso un immobile di proprietà di ASP, nelle more del completamento dei lavori sulla nuova sede in locali di proprietà del comune di Bologna, in attuazione del Piano di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro di cui al D.M. 74/2019 e ss.mm.ii. L'accordo è stato sottoscritto ai sensi dell'art. 15 della Legge 241/1990 per formalizzare obblighi che, pur se diversi per ciascun Ente sottoscrittore, convergono nell'obiettivo di garantire la continuità del funzionamento dell'agenzia come presidio di centro per l'impiego e al contempo garantiscono un interlocutore pubblico nella disciplina dei rapporti di utilizzo del bene.

4. Gli investimenti

La pandemia da Covid-19 ha condotto ad una crisi sanitaria ed economica. Si tratta di un momento eccezionale per le pubbliche amministrazioni, le quali sono presidio fondamentale per i cittadini.

I diversi provvedimenti governativi ed i decreti-legge adottati per far fronte, dapprima all'emergenza, poi al riavvio delle attività ed alla rilancio del Paese, hanno implicato repentine modifiche procedurali. Mentre il 2020 si è caratterizzato per essere l'anno del *lockdown* e delle conseguenti sospensioni, il 2021 si può denominare "l'anno della ripresa".

In tale contesto, la Direzione Patrimonio si è attivata per il recupero e il ripristino del patrimonio di ASP Città di Bologna.

4.1 Patrimonio indisponibile

Ai sensi dell'articolo 5 del "*Regolamento per l'alienazione e per la definizione di altre modalità di utilizzo da parte di soggetti privati e pubblici dei beni immobili dell'ASP Città di Bologna*" fanno parte del patrimonio indisponibile i beni destinati ai fini istituzionali dell'Azienda ed al soddisfacimento di interessi pubblici, finché permanga tale destinazione, come meglio individuati dall'art.826 del codice civile.

I beni del patrimonio indisponibile, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2021 sono i seguenti:

- Centro servizi Giovanni XXIII

I lavori relativi all'ampliamento e riqualificazione energetica del Corpo C facente parte del Centro Servizi Giovanni XXIII volgono al termine.

Dopo la definizione dell'atto di transazione con il quale la Stazione Appaltante ha definito con l'impresa affidataria i termini per la conclusione dei lavori, sono in corso le attività di collaudo tecnico amministrativo che sancirà la conclusione dei lavori al fine di poter liquidare il S.A.L. finale e gli importi trattenuti a garanzia all'impresa.

- Lavori di sostituzione UTA e adeguamento della rete idrica del Centro Servizi Saliceto

Il progetto prevede la sostituzione delle UTA (unità trattamento aria) a servizio delle sale da pranzo e della sala polivalente presenti al piano terra del Centro Servizi Saliceto, oltre all'adeguamento della rete idrica relativa all'impianto di riscaldamento/condizionamento, che presenta diversi punti di ammaloramento. Sono state posizionate le due UTA nelle aree a loro dedicate in copertura con inizio della posa delle tubazioni di collegamento ai diffusori da posizionarsi all'interno dei locali così come previsto da progetto esecutivo.

- Riqualificazione delle unità immobiliari site in via De' Buttieri per il trasferimento di alcuni servizi ASP

In ottemperanza all'aggiornamento del "Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio" deliberato dall'Assemblea dei Soci del 26/05/2021 è stato autorizzato il trasferimento dei Servizi di ASP Città di Bologna "Centro per le Famiglie", attualmente con sede in via De' Carracci n. 59, e "Servizi Minori", attualmente con sede in via Bigari n. 3, nell'immobile di proprietà di ASP sito in via De Buttieri n. 5/A. Il trasferimento si è reso necessario per permettere ai Servizi di poter disporre di spazi più ampi e comunque conformi alle rispettive esigenze e per favorire una miglior fruizione da parte dei cittadini-utenti.

La Direzione Patrimonio, avuto mandato dal Direttore Generale di procedere con l'adeguamento dei locali, ha quindi proceduto ad effettuare un sopralluogo con il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione di ASP, è stato individuato il RUP nella figura del Project Manager, e si è provveduto ad affidare un primo incarico per la misurazione dei campi elettromagnetici finalizzata alla valutazione dei rischi ai sensi del Titolo VIII Capo IV del D. Lgs. 81/2008. La progettazione è stata eseguita dalla U.O. Gestione Tecnica e Tutela Culturale del Patrimonio Immobiliare.

- Restauro del complesso di “Santa Marta” con realizzazione di un senior housing per anziani autosufficienti

Il Progetto prevede la realizzazione di appartamenti per anziani autosufficienti nel complesso storico-monumentale “Santa Marta”, ubicato in Strada Maggiore 74, nel Centro di Bologna.

Tale progetto assume una rilevanza peculiare per la rigenerazione e la riqualificazione del contesto urbano storico in cui si inserisce il complesso di Santa Marta. Improntato sul pieno rispetto della struttura storica, il progetto persegue comunque la massimizzazione dell’efficienza energetica e antisismica, non prevedendo ampliamenti e quindi preservando anche la resilienza idraulica.

Nell’appalto è compreso anche il completamento dei lavori di restauro degli elementi pittorici e lapidei, iniziati nel corso di un intervento precedente e mai ultimati.

La gara per l’affidamento dei lavori, espletata da ASP Città di Bologna con il metodo di aggiudicazione dell’offerta economicamente più vantaggiosa, ha portato alla consegna dei lavori nel luglio 2020 all’impresa aggiudicataria. La durata dei lavori è fissata, da contratto, in 540 giorni naturali e consecutivi, a cui si aggiungono ulteriori 25 giorni approvati in seguito all’emergenza sanitaria da Covid-19 ed in relazione al DPCM 24/04/20 e s.m.i.

Inoltre, nel corso dei lavori, si è riscontrata la necessità di consolidare le strutture portanti di alcuni solai che non rispondono ai criteri di sicurezza della normativa tecnica di riferimento attualmente in vigore, variante che porterà ad un prolungarsi della durata dei lavori di circa 2-3 mesi. Tale innovazione progettuale è stata accolta con una seconda modifica al contratto d’appalto, ricontratti i benefici in merito alla migliore l’arredabilità degli ambienti conseguente all’assenza di convettori a parete.

4.2 Patrimonio di pregio storico - architettonico

I beni di peculiare pregio storico-architettonico, su cui sono stati effettuati investimenti nell’annualità 2021 sono i seguenti:

- Palazzo Guastavillani e Palazzo Ratta

L’ASP è proprietaria di due palazzi storici di pregio in via Castiglione, ai civici 22 “Palazzo Guastavillan” e 24-26 “Palazzo Ratta”, sottoposti a tutela della Soprintendenza per i Beni Architettonici e del Paesaggio. Sono edifici di ASP con unità immobiliari di diverse destinazioni d’uso: ospitano infatti uffici, residenze e anche l’archivio dell’ex ASP Irides.

La Direzione Patrimonio, ed in particolare, l’U.O. Gestione Tecnica e Tutela Culturale del Patrimonio Immobiliare, si è occupata di diverse opere di manutenzione, adeguamento o ripristino dei locali dei suddetti palazzi. Dati i vincoli, per ogni intervento è necessario un processo autorizzativo e di dialogo continuo con la Soprintendenza. A tal fine è pervenuto rilascio dell’autorizzazione per i lavori necessari su Palazzo Guastavillani (prot.n. 16322/2020) e rilascio dell’autorizzazione per i lavori necessari su Palazzo Ratta (prot.n. 16965/2020).

Per poter locare gli alloggi, è stato necessario adeguare parti di forometrie esistenti in quanto i bancali presenti non soddisfano le attuali normative di sicurezza, installando delle balaustre a protezione delle finestre di un appartamento e delle parti comuni che affacciano sulla corte interna, aventi la banchina ad altezza 80 cm. La balaustra, costituita da due piatti in ferro color micaceo sorretti da due montanti posti in corrispondenza dei telai degli infissi, è stata studiata per impattare il meno possibile con la storicità del contesto. Inoltre, cogliendo l’opportunità del “Progetto Portici” del Comune di Bologna l’ASP ha provveduto al rifacimento della pavimentazione in battuto alla veneziana dei portici di Palazzo Ratta siti in via Castiglione 22-24 e in via De’ Chiari civ. 1-3.

Peraltro, all’interno della cappella sita al primo piano di Palazzo Guastavillani, si sono verificati diversi distacchi del controsoffitto affrescato dalla struttura portante. Si è quindi provveduto a un puntellamento del

controsoffitto operato con procedura di somma urgenza secondo art. 27 del D.Lgs. 42/2004 ed in seguito, è stata affidata all'Arch. Francisco Giordano la progettazione per l'intervento di restauro del soffitto affrescato della cappella, a cui è seguito l'affidamento per l'esecuzione delle opere nell'estate 2021.

- Adeguamento funzionale di Palazzo Salaroli di Strada Maggiore 80

È stato predisposto un progetto per l'adeguamento alla L.13/89 dei servizi igienici posti ai piani terra e secondo per Palazzo Salaroli, posto in Strada Maggiore n. 80 a Bologna.

Poiché il fabbricato è sottoposto alle disposizioni del D. Lgs. 29/10/1999 n. 490 (art. 13) "T.U. delle disposizioni legislative in materia di beni culturali ed ambientali", per atto 12 settembre 1918 (emanato ex lege 20.06.1909 n.364 - senza obbligo di trascrizione), ASP ha anche provveduto ad ottenere, dalla Soprintendenza, la necessaria autorizzazione all'esecuzione dei lavori. Il progetto, redatto dalla Responsabile Gestione Tecnica e Tutela Culturale del Patrimonio Immobiliare, è stato validato il 30.08.2021 da Project Manager, in qualità di Responsabile Unico del Procedimento.

Inoltre, il progetto esecutivo, il relativo Quadro Economico unitamente a tutti gli elaborati ritenuti necessari per indire la gara di affidamento dei lavori è stato poi approvato con determina da parte del Direttore del Patrimonio.

4.3 Patrimonio disponibile

Ai sensi dell'articolo 6 del "*Regolamento per l'alienazione e per la definizione di altre modalità di utilizzo da parte di soggetti privati e pubblici dei beni immobili dell'ASP Città di Bologna*" sono beni del patrimonio disponibile quelli che non rientrano nella categoria dei beni patrimoniali indisponibili e che, pertanto, non sono destinati a finalità istituzionali dell'Azienda.

I beni del patrimonio disponibile, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2021 sono i seguenti:

- Recupero funzionale del Centro Commerciale Arno

ASP Città di Bologna è proprietaria di un'unità immobiliare a destinazione commerciale posta al piano terra di un fabbricato in Via Arno 36-38 – Via Ravenna 1 a Bologna, di consistenza complessiva pari a 1.100,00 mq - costruita nel 1967.

Nel corso del 2021 è stato avviato un progetto per l'ampliamento degli ambulatori medici portandoli da due a quattro con allargamento della sala d'attesa e la creazione di una segreteria. L'ingresso agli ambulatori è prevista dal fronte lungo Via Arno. Il progetto ha voluto costituire una medicina di gruppo i cui vantaggi per la comunità sono ormai indiscussi. Il RUP del progetto è stato il Resp.le della U.O. Project Management.

La progettazione dei locali medici è stata realizzata secondo i criteri stabiliti dalla Delibera di Giunta regionale n. 327 del 23 febbraio 2004 "Applicazione della L.R. 34/98 in materia di autorizzazione e di accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie e dei professionisti alla luce dell'evoluzione del quadro normativo nazionale. Revoca di precedenti provvedimenti".

Il progetto ha previsto l'ampliamento degli ambulatori con accorpamento della porzione di corridoio centrale antistante e dei due locali commerciali sfitti, realizzando partizioni interne in cartongesso con interposto pannello in lana di vetro. È stato realizzato un nuovo controsoffitto in pannelli di fibre minerali e posata una nuova pavimentazione in gres; sono stati inoltre sostituiti gli infissi esterni della porzione in ampliamento e internamente sono state installate porte bianche.

Sono già stati eseguiti i lavori e gli ambulatori sono stati consegnati ai locatari a dicembre 2021, l'incarico di D.L. è stato assolto dal Resp.le della U.O. Project Management.

Parallelamente al progetto degli studi medici, sono state condotte alcune verifiche di mercato che hanno manifestato un potenziale interesse per la parte nord-ovest dell'attuale galleria, nell'ipotesi di riconversione a spazio unitario a destinazione commerciale o direzionale.

- Altri beni del patrimonio disponibile

È stato rinnovato l'impianto meccanico per l'acqua sanitaria a servizio dell'edificio alberghiero di via Bertiera 2 locato per l'esercizio della relativa attività ricettiva. Il rinnovamento degli impianti ha interessato anche le singole unità immobiliari costituenti il patrimonio disponibile, attraverso la sostituzione di generatori autonomi di produzione del calore e acqua calda sanitaria su 20 abitazioni, che grazie all'impiego di caldaie a condensazione hanno potuto conseguire un effettivo incremento delle prestazioni energetiche dell'impianto di riscaldamento, in aggiunta all'adeguamento normativo del generatore. In aggiunta l'unità immobiliare di via San Donato 150 ha visto la sostituzione dei corpi scaldanti, intesa a risolvere alcune criticità sull'effettiva capacità convettiva.

L'accordo di collaborazione con ACER Bologna ha consentito il rinnovamento dei serramenti di 4 appartamenti del complesso di via Quirino di Marzio 12, ed inoltre il rinnovamento con adeguamento dell'impianto di una unità abitativa, sempre del medesimo condominio.

4.4 Patrimonio rurale

Relativamente al patrimonio rurale nell'annualità 2021, sono stati effettuati i seguenti interventi:

- Fondo Vignola dei Conti

Il fondo denominato "Vignola dei Conti" è stato acquisito da ASP a seguito di donazione del 18 dicembre 2018. A seguito del quale è stato pubblicato il bando per la locazione dell'intero Fondo che contempla anche lo sviluppo di un progetto di agricoltura sociale.

Si sono affidati i lavori di demolizione di alcuni manufatti, realizzati in abuso dalla precedente proprietà, così da rispettare la conformità edilizia e catastale del fondo.

- Altri fondi

Altri fabbricati rurali sono stati interessati da opere di messa in sicurezza e di superamento di quelle tipiche criticità che possono pregiudicare nel tempo la qualità del corpo edilizio anche in relazione alla progressiva dismissione. I principali interventi hanno interessato alcuni dei fabbricati colonici dei fondi: Nuova in Comune di Castenaso, Gallo a Castel San Pietro Terme, Stiatico a San Giorgio di Piano, Marescotta a Medicina e Boara ad Anzola dell'Emilia, Romea Barabana a Sant'Agata Bolognese, Grande a Quarto inferiore in Comune di Granarolo dell'Emilia e Corniolo a San Gabriele di Baricella.

5. Le risorse umane e la loro valorizzazione

Dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni intervenute nell'anno

La tabella sottostante riporta i dati riferiti al personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato al 31 Dicembre 2021 (ivi compreso il personale in posizione di comando):

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	2019	2020	2021
Dipendenti a tempo indeterminato	449	377	372
Dipendenti a tempo determinato	29	81	36
TOTALE	478	458	408

Suddivisione per categoria al 31/12/2021

L'organizzazione aziendale continua a prevedere la prevalente presenza di personale che, per tipo di attività, svolge un servizio afferente all'Area dei Servizi alla persona e/o a diretto contatto con l'utenza, affiancato e sostenuto da figure amministrative e tecniche di staff; si rileva che la percentuale di dipendenti che opera nell'Area dei Servizi alla persona è quella prevalente, e pari al 64,22%, mentre la parte restante dei dipendenti opera nei servizi amministrativi e tecnici (il 23,04%) e presso il Servizio di Facility Management (il 12,75%).

Categoria	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
B	262	54,8	236	51,53	199	48,77
C	112	23,4	104	22,70	102	25,00
D	76	15,9	84	18,34	75	18,38
Posizioni organizzative, Incarichi di alta professionalità ex art. 110 TUEL (dal 2020)	21	4,4	26	5,64	24	5,88
Dirigenti, Direttore Generale	7	1,5	8	1,75	8	1,96
TOTALE	478	100%	458	100%	408	100%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Nel 2021 il numero dei lavoratori e delle lavoratrici rispetto al precedente anno è, in termini assoluti, diminuito a causa delle numerose cessazioni dal servizio intercorse nell'anno.

N. Lavoratori medi in somministrazione al 31/12/2021			
	2019	2020	2021
Direzione Servizi alla Persona	108,79	141,33	167,94
Altre Direzioni	1,67	4,67	8,38
TOTALE	110,46	146,00	176,32

Assunzioni, cessazioni, selezioni

L'anno 2021 si è in larga parte caratterizzato per l'espletamento di n°4 rilevanti selezioni pubbliche per l'assunzione, presso le diverse Direzioni e Servizi dell'Azienda, di figure di Istruttori Amministrativi e Direttivi, sia in Area amministrativo-contabile che in Area giuridico-amministrativa, previste nel Piano occupazionale 2021; lo svolgimento delle prove selettive è stato di fatto condizionato dal proseguire dell'emergenza legata al Covid-19, incidendo di fatto sulla gestione ed organizzazione delle stesse, anche considerato l'elevato numero di candidature complessivamente pervenute.

In via sperimentale, ed in applicazione della normativa emergenziale in materia, le prove pre-selettive e scritte delle selezioni per le figure amministrative sono state pertanto espletate in modalità a distanza, con collegamento dei candidati da remoto, mediante affidamento ad Azienda specializzata nel settore, con riscontro pienamente positivo.

Sono inoltre state attivate n°2 selezioni per la copertura di figure di Operatore di Manutenzione presso l'Area del Patrimonio e presso il Servizio Facility Management attraverso un'asta pubblica con l'Agenzia Regionale per il Lavoro.

Di rilevante importanza anche la conclusione della procedura concorsuale per l'assunzione n. 6 "Responsabili delle Attività Assistenziali" (R. A. A.) nell'Area Anziani, selezione il cui svolgimento era stato sospeso, nel 2020, per l'emergenza pandemica, portato a termine anche grazie all'organizzazione, in forma sperimentale, delle prove orali in modalità "a distanza", con collegamento da remoto, nel mese di Aprile 2021.

È stata inoltre attivata, in attuazione del Piano occupazionale, nella seconda metà dell'anno, una selezione pubblica per n° 4 Istruttori Direttivi/Specialisti tecnici degli interventi di promozione e coordinamento dello sviluppo sociale, destinati ai Servizi afferenti all'Area della Coesione Sociale.

Si è inoltre aderito alla procedura di Manifestazione di interesse della Regione Emilia-Romagna per professionisti di area sanitaria formati all'estero, assumendo a tempo determinato, in relazione al periodo di emergenza pandemica da Covid-19 ed in attesa della copertura dei posti vacanti tramite selezione pubblica per le figure infermieristiche prevista per il 2022, n° 2 Infermieri.

Sono poi proseguite le assunzioni in area amministrativa di personale a tempo determinato, attraverso lo scorrimento della graduatoria in essere per assunzioni a termine, di ulteriori n. 4 unità.

Sono inoltre state attivate e concluse le procedure di selezione pubblica comparativa per la copertura delle figure di coordinamento, mediante incarichi di elevata specializzazione ex art. 110 artt. 1 e 2 D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.: nello specifico, sono state concluse le selezioni per la figura di Coordinatore Coesione Sociale,

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Coordinatore Amministrativo Direzione Amministrativa, Responsabile Amministrativo Direzione Patrimonio, ed altresì Istruttore Direttivo Tecnico con funzione di Energy Manager.

Le cessazioni del rapporto di lavoro sono state invece complessivamente n. **70**, così ripartite:

TIPOLOGIA CESSAZIONE	N. DIMESSI
DIMISSIONI VOLONTARIE	40
PENSIONAMENTO/RISOLUZIONE PER INABILITÀ	17
MOBILITÀ ESTERNA - STABILIZZAZIONE COMANDO IN USCITA	7
MOBILITÀ ESTERNA - TRASFERIMENTO PRESSO ALTRO ENTE	5
ALTRA CAUSA	1
TOTALE	70

Nella maggior parte dei casi le dimissioni volontarie coinvolgono le figure di Operatore socio-sanitario o Assistente di base, mentre i trasferimenti presso altri Enti tramite mobilità esterna coinvolgono nella quasi totalità figure amministrative.

Tasso di turnover aziendale biennio 2020-2021

Il dato relativo al turn-over del personale, inteso sia in termini complessivi/assoluti che in termini positivi e negativi (ovvero nuove assunzioni/riassunzioni ed uscite dal servizio, variamente intese) rappresenta un indicatore rilevante nel monitorare la rotazione dei dipendenti che si è verificata nel corso dell'anno.

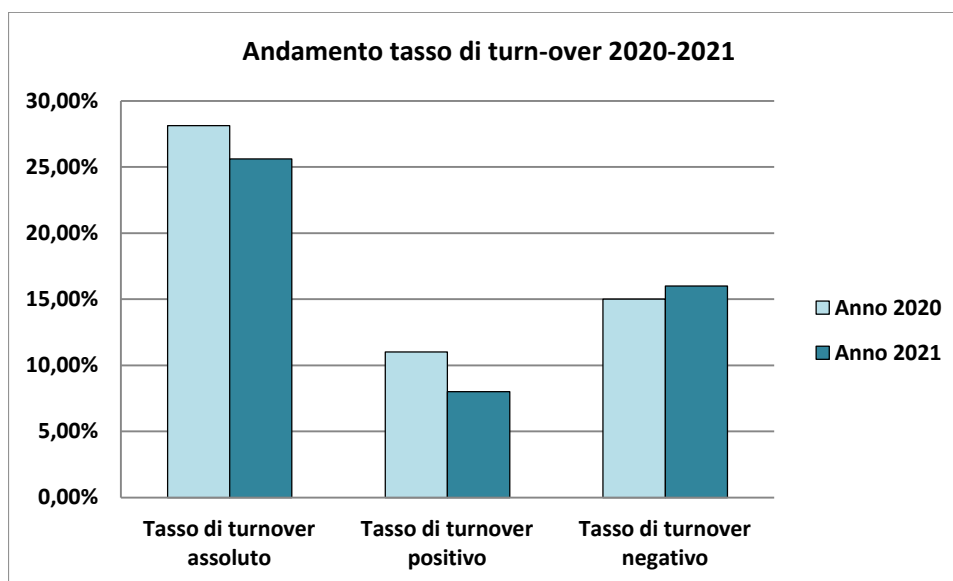
Il grafico riportato a seguire illustra i dati del flusso di turn-over risultante dal confronto del biennio 2020-2021; dal confronto tra i livelli assoluti di tasso di turn-over emerge un lieve miglioramento, nell'anno 2021, rispetto al dato dell'anno precedente.

Emerge tuttavia un lieve peggioramento per quanto concerne i dati sul turn-over positivo e negativo.

Si esplicita a tal proposito che l'anno 2021 è stato in larga parte caratterizzato per l'attivazione e lo svolgimento, durante tutto il corso dell'anno, di numerose e rilevanti selezioni pubbliche (conclusione selezione pubblica RAA, n° 4 selezioni pubbliche per complessive 28 figure amministrative, sia di istruttore amministrativo che di istruttore direttivo, e attivazione selezione pubblica per Specialista tecnico-sociale), che consentiranno poi nell'anno 2022 di realizzare una consistente copertura dei posti vacanti del modello organizzativo tramite assunzioni da graduatorie, da cui ci si attende un ulteriore miglioramento dei dati complessivi sul turn-over aziendale.

I tempi di svolgimento delle procedure selettive hanno poi scontato il proseguire dell'emergenza pandemica da Covid-19 e la necessità di organizzazione delle prove di concorso in ottemperanza alle misure di sicurezza anti-contagio emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica, ivi compresa la possibilità di svolgimento delle prove selettive (soluzione, quest'ultima, opzionata da ASP Città di Bologna) in modalità a distanza, con collegamento dei candidati da remoto, da cui è derivata una dilatazione dei tempi di conclusione delle procedure, necessaria all'individuazione degli operatori economici specializzati nel settore e alla attivazione delle risorse necessarie alla realizzazione, in via sperimentale, di concorsi interamente svolti in digitale.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021



Età media

I dati aziendali sull'età media del personale dipendente, in particolare di quello a tempo indeterminato, sono coerenti con quelli rilevati a livello nazionale, e confermano un lieve incremento rispetto all'anno precedente.

	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021
Età media dipendenti	47	48	49

La suddivisione dei dipendenti per genere

Resta fortemente prevalente la componente femminile, impegnata a tutti i livelli, compresi quelli dirigenziali e direttivi.

	Uomini	%	Donne	%	Totale
Anno 2019	133	27,8%	345	72,2%	478
Anno 2020	128	27,95%	330	72,05%	458
Anno 2021	116	28,43%	292	71,57%	408

Tutela e garanzie dei diritti contrattuali: maternità, aspettativa

Nel corso dell'anno 2021, ASP Città di Bologna ha garantito al proprio personale dipendente l'applicazione e la piena fruizione di tutti gli istituti contrattuali di tutela miranti a conciliare le esigenze lavorative con quelle di cura familiare.

Nel prospetto a seguire si evidenziano le giornate di astensione dal lavoro per maternità usufruite dal personale di ASP nel corso del 2021:

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

Giorni di astensione per maternità	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Interdizione anticipata	338	3	696
Astensione obbligatoria	1.291	405	937
Astensione facoltativa	802	1.415	652,5
Malattia figlio retribuita (al 100%)	232	244	114
Totale	2.663	2.067	2.399,5

A seguito dell'emergenza Covid-19 e dei vari decreti emergenziali in vigore anche nell'anno 2021, l'Azienda ha riconosciuto nell'ambito dei congedi parentali ulteriori 149 giornate retribuite al 50%.

La determinazione delle assenze medie retribuite di ogni dipendente

	N. dipendenti medi	Totale assenze retribuite	Giorni medi
Anno 2019	454,48	13.679	30,10
Anno 2020	444,43	18.322	41,23
Anno 2021	413,95	13.130	31,30

Il dato di raffronto con l'anno 2020 evidenzia un consistente abbattimento delle assenze a rilevanza economica, che avevano inciso particolarmente nel primo periodo di pandemia da Covid-19.

Infortuni

Gli infortuni nel 2021 sono stati nel complesso 14, per un totale di giorni pari a 316, di cui 3 legati al contagio in servizio da Sars-Cov2, e 4 avvenuti *in itinere*, legati al tragitto casa-lavoro; il dato risulta sensibilmente inferiore all'anno 2020.

La valorizzazione delle risorse umane: azioni ed interventi

Nel corso dell'anno 2021, ASP Città di Bologna ha proseguito nel solco iniziato nell'anno precedente e consolidato percorsi di valorizzazione delle proprie risorse umane, realizzati principalmente mediante:

- un'ulteriore evoluzione nel processo di riorganizzazione che ha portato, nel mese di luglio 2021, all'approvazione di una revisione del modello organizzativo che, pur mantenendo il suo impianto complessivo, è stata basata su un nuovo modello che ha previsto l'istituzione di nuovi ruoli di coordinamento che ha contraddistinto il modello gestionale adottato dall'Azienda sin dai primi interventi del 2019;
- la conferma di un modello gestionale imperniato sulla responsabilità aziendale diffusa, che ha incluso un ulteriore nuovo livello di responsabilità, rappresentato dal consolidamento delle figure di coordinamento, individuate nel corso dell'anno tra l'organico dell'Azienda e mediante selezioni pubbliche comparative ex art. 110 TUEL: tali figure si collocano infatti in posizione intermedia tra le figure dei Direttori e i titolari di posizione organizzativa, con un ruolo di presidio e raccordo di processi, attività e progettualità complesse caratterizzate dalla trasversalità a più servizi/aree;
- il consolidamento del proprio sistema interno di gestione della *performance*, sia per il personale del comparto che per il personale con qualifica dirigenziale.

ANDAMENTO DELLE RELAZIONI SINDACALI

Contratto integrativo decentrato 2021 ed utilizzo del Fondo incentivante

Particolare rilevanza è stata assunta, nell'anno in oggetto, dalla sottoscrizione di un *Accordo integrativo aziendale in materia di tempi di vestizione/vestizione*, il quale ha inteso riconoscere, fra gli interventi previsti nell'ottica della valorizzazione del personale socio-sanitario dell'Azienda previsti nel Protocollo di Intesa in materia di qualità dei servizi alle persone siglato il 9/06/2021 da ASP Città di Bologna e CGIL, CISL, UIL, il riconoscimento dei tempi di vestizione.

La prosecuzione, anche per l'anno 2021, del persistente scenario emergenziale da diffusione del SARS-CoV2, ha ulteriormente richiamato l'importanza di riconoscere a tutti gli operatori di ASP Città di Bologna coinvolti in ambito assistenziale, il maggiore carico per le precauzioni aggiuntive rispetto alle procedure di vestizione e svestizione ordinaria connesse all'impiego dei Dispositivi di Protezione Individuale nello svolgimento dell'attività lavorativa.

Le relazioni sindacali che si sono tenute, tra le Parti, nel corso dell'anno 2021, hanno confermato un coinvolgimento, una partecipazione ed un'informazione attivi, da parte dell'Azienda, alle Organizzazioni sindacali e alla RSU, circa lo stato di evoluzione della situazione aziendale legata al contagio da Covid-19, agli aggiornamenti normativi in materia di obbligo vaccinale e possesso di certificazione verde Covid-19 nei luoghi di lavoro (*cd green-pass*), al continuo evolversi della normativa in materia di lavoro agile nelle pubbliche amministrazioni, ed altresì al percorso di revisione del modello organizzativo implementato nel mese di luglio 2021.

L'Accordo sulla distribuzione delle risorse del Fondo risorse decentrate anno 2021, sottoscritto in forma di Pre-intesa alla fine dell'anno, ha confermato una modalità che prevede quali criteri determinanti per il riconoscimento dell'incentivo economico di produttività, il merito e la valutazione della performance organizzativa ed individuale.

Il sistema prevede infatti che alla performance organizzativa venga destinato il 45% dei premi complessivi, mentre a quella individuale il 55% dei premi complessivi, ivi compresa la quota da destinare al differenziale del premio individuale, elemento introdotto dal CCNL Funzioni Locali 2016-2018.

Per quanto concerne, poi, le assenze con incidenza sulla produttività, si è confermato il criterio che non considera come assenza le giornate di riposo o festive non lavorative all'interno del periodo di malattia, e per il persistere della situazione epidemiologica nazionale da Covid-19 anche nell'anno 2021, le Parti hanno inteso confermare l'esenzione dal computo dei giorni di assenza considerati validi per il conteggio del premio incentivante, i giorni di isolamento fiduciario e di quarantena per Covid-19, nonché i periodi di assenza dei "lavoratori fragili" come individuati dalla normativa.

Smart-working

All'inizio dell'anno 2021, con Deliberazione dell'Amministratrice unica n. 2 del 29/01/2021, ASP Città di Bologna ha approvato il proprio **Piano Organizzativo del Lavoro Agile** (*cd POLA*), contenente per il triennio 2021-2023 la programmazione del lavoro agile e le relative modalità di attuazione e sviluppo, sulla base di un'articolata mappatura di tutte le attività peculiari e caratterizzanti i Servizi dell'Azienda che possono essere rese in modalità agile.

Si è quindi lavorato, in corso d'anno, per addivenire entro fine 2021 ad un percorso condiviso che consentisse l'introduzione di un lavoro agile oltre la fase emergenziale; tale percorso è confluito in un *Verbale di confronto con le Organizzazioni Sindacali per l'introduzione dello smart-working*, condiviso con le OO. SS. a fine anno e successivamente sottoscritto da entrambe le Parti, contenente la definizione della *policy* aziendale in materia di *smart-working*, alla quale farà quindi seguito la sottoscrizione di accordi individuali in materia.

6. Conto economico 2021 riclassificato a margini per macro aree

6.1 Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti di area

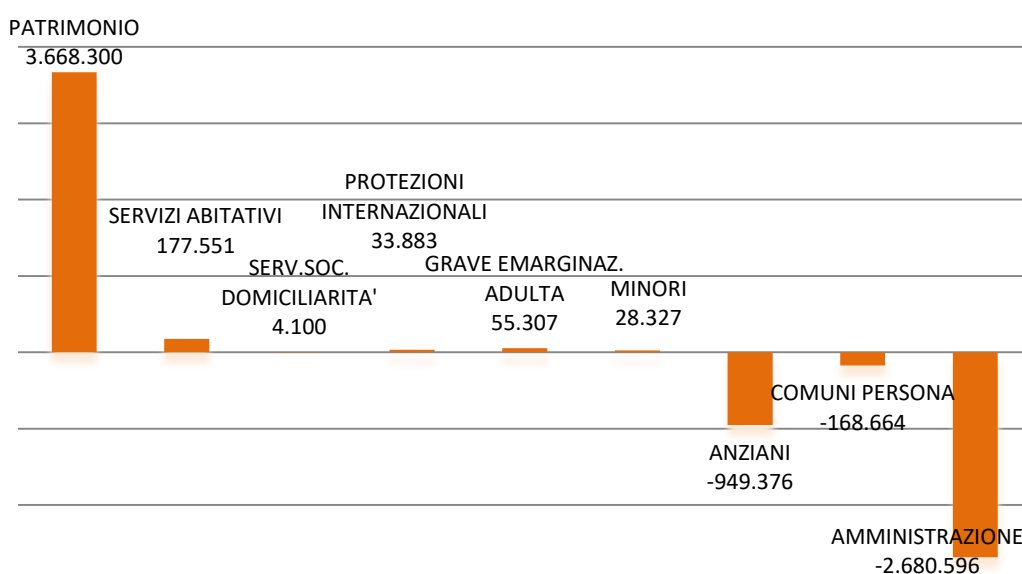
La rappresentazione seguente evidenzia il bilancio per singola macro area aziendale con l'attribuzione diretta di costi e ricavi. I costi generali dell'azienda (area "amministrazione") non sono ribaltati; il costo del personale è attribuito col sistema "pesi_per", ovvero sulle aree dove insiste il carico di lavoro del singolo lavoratore.

Tab. a) – valori espressi in euro

Saldi di bilancio / Aree	COMUNI PERSONA	ANZIANI	SERV.SOC. DOMICILIARITA'	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PROTEZIONI INTERNAZ.	SERVIZI ABITATIVI	PATRIMONIO	AMMINISTRAZ .	Totale
A - Valore della produzione	250.496	23.334.273	3.729.750	6.216.622	12.930.251	25.431.626	2.657.401	12.984.152	1.084.299	88.618.869
B - Costi della produzione	-398.172	-23.403.601	-3.658.888	-6.137.791	-12.841.269	-25.321.423	-2.459.653	-8.662.118	-3.678.538	-86.561.454
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-147.676	-69.328	70.862	78.831	88.982	110.202	197.748	4.322.034	-2.594.240	2.057.415
C - Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	-18.248	0	0	-11.584	74.398	44.567
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E - Proventi e oneri straordinari	0	1.270	0	0	0	0	0	276	3.468	5.015
Risultato prima delle imposte	-147.676	-68.058	70.862	78.831	70.734	110.202	197.748	4.310.726	-2.516.373	2.106.997
Imposte e Tasse	-20.988	-881.318	-66.762	-23.524	-42.406	-76.320	-20.197	-642.426	-164.223	-1.938.165
Risultato di esercizio	-168.664	-949.376	4.100	55.307	28.327	33.883	177.551	3.668.300	-2.680.596	168.832

Si rimanda alla sezione 6.3 per i bilanci dettagliati per fattore produttivo di ogni singola macro area.

Rappresentazione grafica dei margini di contribuzione per macro aree aziendali



6.2 Riclassificato *full costing* a margini di contribuzione per macro Aree aziendali

La rappresentazione seguente evidenzia il bilancio per singola area dopo il ribaltamento dei costi generali dell'azienda. Per tale ribaltamento è stato adottato il criterio "graduato-soggettivo" dove la base di imputazione considerata è l'incidenza dei ricavi dei centri finali delle singole aree sul totale dei ricavi azienda a consuntivo. Rispetto alla tabella a), i margini di contribuzione delle singole aree "produttive" includono pertanto i costi dell'area "amministrazione" e di altri costi comuni tra le aree.

Tab. b) – valori espressi in euro

Tipo imputazioni ai centri / Aree	PROGETTI EUROPEI E SOCIALI, ASILO NIDO	ANZIANI	SERV.SOC. DOMICILIARITA'	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PROTEZIONI INTERNAZ.	SERVIZI ABITATIVI	PATRIMONIO	Totale
Centri di costo finali e comuni di struttura	-96.612	-126.380	13.126	70.392	59.733	95.580	183.980	4.961.529	5.161.348
Centri di costo comuni di area	0	-822.996	0	0	0	0	0	-1.293.229	-2.116.225
Risultato ricavi - costi diretti di area	-96.612	-949.376	13.126	70.392	59.733	95.580	183.980	3.668.300	3.045.122
Centri di costo comuni servizi alla persona	0	-38.362	-6.774	-11.307	-23.504	-46.236	-4.835	0	-131.017
Risultato prima del ribaltamento costi generali	-96.612	-987.737	6.352	59.085	36.228	49.344	179.146	3.668.300	2.914.106
Centri di costo ausiliari e generali azienda	0	-712.399	-125.734	-209.739	-436.224	-858.173	-89.770	-313.236	-2.745.274
<i>incidenza % costi ausiliari e generali sulle aree</i>	<i>0,0%</i>	<i>26,0%</i>	<i>4,6%</i>	<i>7,6%</i>	<i>15,9%</i>	<i>31,3%</i>	<i>3,3%</i>	<i>11,4%</i>	<i>100,0%</i>
Risultato di esercizio	-96.612	-1.700.136	-119.381	-150.654	-399.996	-808.828	89.375	3.355.065	168.832

La **struttura informativa dei costi e ricavi per il controllo direzionale** si basa sulla contabilità analitica (Co.A) e l'ASP ha adottato la

➤ **METODOLOGIA di analisi FULL COSTING** => analisi a COSTI PIENI

I costi sono classificati, in base alla modalità di attribuzione contabile, in:

- SPECIALI => imputazione diretta sui centri di costo finali
- COMUNI => imputazione indiretta previa localizzazione dei costi sui centri intermedi e successivo ribaltamento sui centri finali



➤ **L'IMPUTAZIONE DEI COSTI INDIRETTI: la scelta delle basi di imputazione**

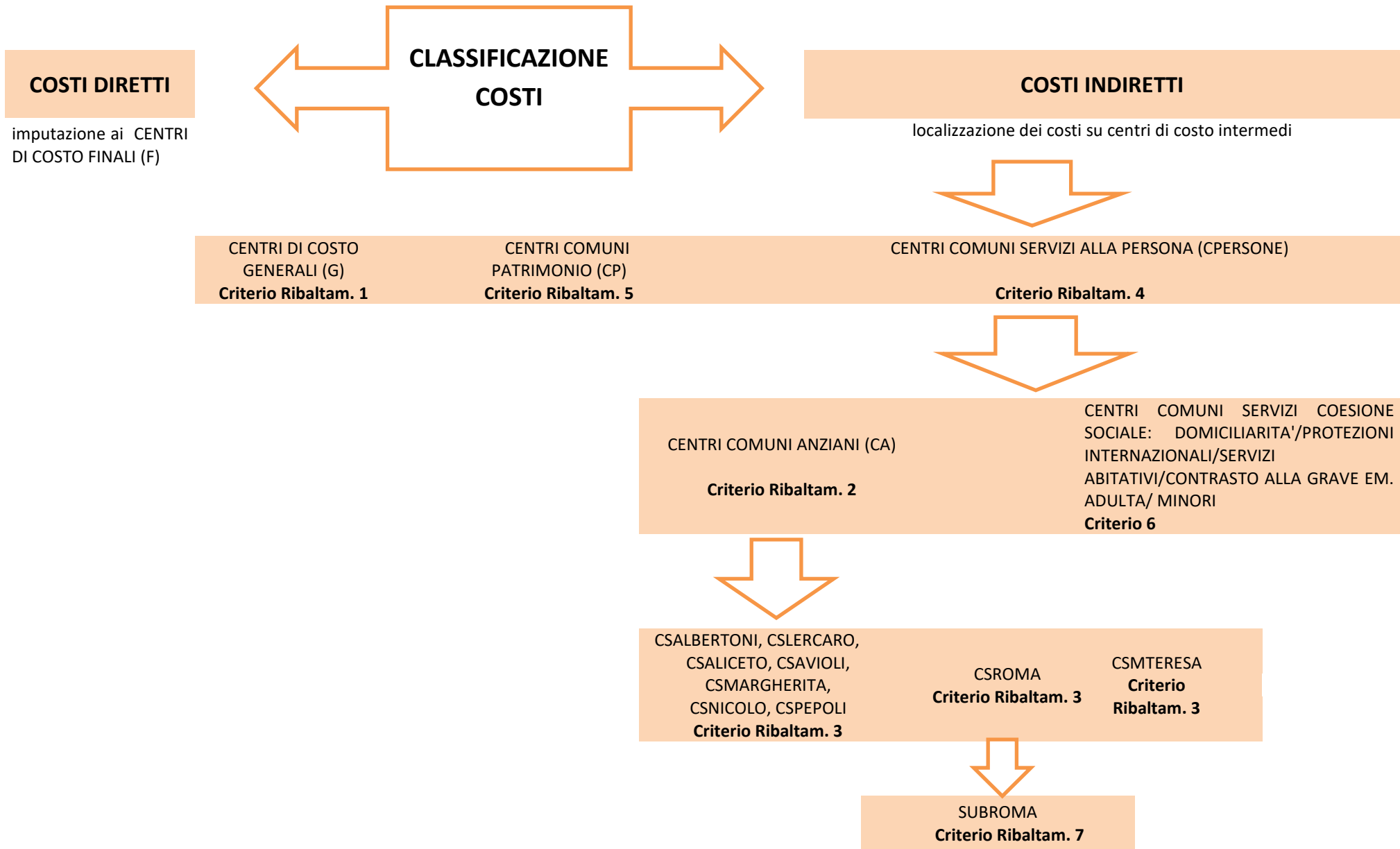
L'imputazione dei costi indiretti avviene su base multipla aziendale di centro applicando 7 criteri per il ribaltamento (7 basi di imputazione).

Con questo procedimento i costi indiretti vengono localizzati in una pluralità di aggregati in ciascuno dei quali vengono ricompresi costi indiretti che risultano omogenei secondo un predefinito aspetto. Successivamente tali costi vengono ripartiti utilizzando per ciascun raggruppamento la base d'imputazione che è ritenuta più opportuna.



A. Il criterio tecnico-funzionale: tende ad individuare una relazione causale fra i costi indiretti da imputare e i fattori produttivi sottostanti ai costi diretti (posti letto, stime auto valutative, costi, n. lavoratori, ore lavorate,)

B. Il criterio graduato-soggettivo: tende ad individuare una relazione fra i costi indiretti da imputare ed il valore prodotto dei servizi. Con tale criterio si riconducono i costi indiretti alla capacità delle singole aree di attività di assorbirli (ricavi).



6.3 Conti economici di Area con margini di contribuzione al bilancio consuntivo aziendale

Le rappresentazioni di cui alle tabelle successivamente riportate sono riferite a imputazioni dirette di costi e ricavi sui segmenti aziendali (prima dei ribaltamenti a centri di costo finali).

SERVIZI ANZIANI - Conto Economico 2021 per centro servizi (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
300101	Rette	6.290	863.273	1.475.965	138.036		3.034.512	2.320.100		292.218	34.989	8.165.383
300102	Oneri a rilievo sanitario		839.916	1.202.774			1.332.664	2.169.916				5.545.270
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	192.370	642.695	1.238.125			1.141.846	1.325.323		324.960	255.841	5.121.160
300104	Altri ricavi		2.278	13.185			2.959			4.290	3.656	26.367
300201	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		59.273	49.632			97.938	130.123		14.304	11.614	362.884
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	7.075	50.028	168.096	359		391.447	100.979	119.697	26.737		864.418
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare				137.891		221.634					359.525
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	2.191	1.693	5.244			226.415	8.756		259	136	244.694
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	85.915	37.550	73.600	46		631.644	101.180	40	17.732	2.709	950.417
300405	Altri ricavi istituzionali	38.805										38.805
300406	Ricavi da attività commerciale		4.309	56.850		7.167	41.904	4.669				114.899
300501	Contributi dalla Regione		58.475	79.695			106.930	134.386		10.419	12.380	402.285
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		165.585	179.438			460.557	277.359			47.061	1.130.000
300506	Altri contributi da privati	8.165										8.165
	Totale Ricavi	340.811	2.725.075	4.542.604	276.333	7.167	7.690.451	6.572.790	119.737	690.918	368.387	23.334.273

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
400601	Acquisti beni socio sanitari	-16.295	-71.435	-139.020			-188.960	-197.120		-8.557	-6.522	-627.909
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-35.193	-13.778	-39.001	-3.808		-52.049	-36.902		-2.566	-4.480	-187.777
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale				-144.000							-144.000
400702	Servizi esternalizzati	-9.675	-353.720	-597.758	-3.775		-1.127.028	-963.801		-40.534	-22.525	-3.118.816
400703	Trasporti	0	-32.167	-25.633			-6.960	-4.624		-24.219	-6.767	-100.370
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-65.890	-153.655	-177.267		-343	-330.911	-324.180		-30.758	-849	-1.083.852
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-50.960	-750.253	-1.504.470	-13.223		-1.642.169	-1.673.340		-61.374	-144.608	-5.840.397
400707	Utenze	-468	-129.719	-253.629	-188	-880	-427.465	-241.870	-2.109	-53.335	-8.417	-1.118.079
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-17.164	-66.251	-143.012	-17.408		-322.913	-153.243	-2.224	-52.161	-16.213	-790.589
400710	Assicurazioni	-146.856		-1.564			-3.298	-884		-884	-1.326	-154.814
400711	Altri servizi	-981	-1.653	-8.886			-6.674	-618		-7.049	-1.922	-27.783
400801	Affitti										-21.569	-21.569
400803	Service	-395	-5.890	-41.633	-28		-43.146	-11.582		-1.024	-726	-104.423
400901	Salari e stipendi	-557.856	-973.905	-945.002	-1.719		-1.879.791	-1.910.795		-221.117	-149.926	-6.640.111
400902	Oneri sociali	-157.495	-266.512	-260.362	-462		-510.950	-521.983		-59.975	-41.514	-1.819.253
400904	Altri costi personale dipendente	-1.104	-6.605	-12.137			-24.148	-15.404		-9.162	-2.045	-70.605
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-3.401		-490			-1.153					-5.044
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-7.831	-63.715	-182.012	-7.019	-40	-547.938	-159.617	-119.697	-32.032	-514	-1.120.413
401201	Accantonamenti ai fondi rischi							-400				-400
401301	Altri accantonamenti			-4.494								-4.494

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
401401	Costi amministrativi		-976	-969			-3.007	-997			-969	-6.917
401402	Imposte non sul reddito		-48	-130	-59.930		-39.502	-144	-20.502	-437	-16	-120.708
401403	Tasse	-536	-20.759	-53.348	-491		-98.583	-35.534	-571	-5.337	-2.133	-217.292
401404	Altri oneri diversi di gestione						-1					-1
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-18.430	-7.183	-13.138			-19.122	-15.120	-1.052	-1.922	-2.019	-77.985
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			50			1.020	200				1.270
802201	Irap	-45.527	-118.003	-160.992	-797		-242.451	-248.836		-21.880	-21.677	-860.164
802202	Ires	-21.154										-21.154
Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.		-1.157.213	-3.036.226	-4.564.897	-252.846	-1.263	-7.517.199	-6.516.795	-146.155	-634.321	-456.735	-24.283.649
Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)		-816.402	-311.152	-22.293	23.487	5.904	173.252	55.995	-26.418	56.597	-88.348	-949.376

L'area anziani è comprensiva della quota di ricavi e di costi generati dalla gestione dei reparti in accredito alle Cooperative.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

SERVIZI SOCIALI PER LA DOMICILIARITA' - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI SOCIALI DOMICILIARITA'
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	3.717.434
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.127
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.174
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	9.015
	Totale Ricavi	3.729.750
400601	Acquisti beni socio sanitari	-2
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-1.526
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-2.362.724
400702	Servizi esternalizzati	-168
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-55.766
400707	Utenze	-3.308
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-7.893
400710	Assicurazioni	-9.437
400711	Altri servizi	-188.564
400803	Service	-25.684
400901	Salari e stipendi	-773.317
400902	Oneri sociali	-214.515
400904	Altri costi personale dipendente	-9.017
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-2.492
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.760
401405	Minusvalenze ordinarie	-164
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-553
802201	Irap	-66.762
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-3.725.650
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	4.100

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti (es. non rientrano tra i rendiconti al Comune: ammortamenti e sterilizzazioni, accantonamenti e svalutazioni qui rappresentati).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	6.053.281
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	18
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	31.066
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	127.257
300506	Altri contributi da privati	5.000
	Totale Ricavi	6.216.622
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-131
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-5.383.638
400702	Servizi esternalizzati	-3.083
400703	Trasporti	-38
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-7.375
400705	Altre consulenze	-8.010
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-105.816
400707	Utenze	-57.551
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-17.641
400710	Assicurazioni	-3.437
400711	Altri servizi	-236.543
400801	Affitti	-15.465
400803	Service	-4.018
400901	Salari e stipendi	-190.123
400902	Oneri sociali	-51.829
400904	Altri costi personale dipendente	-7.963
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-880
401401	Costi amministrativi	-8.506
401402	Imposte non sul reddito	-553
401403	Tasse	-647
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-29.505
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-5.042
802201	Irap	-23.524
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-6.161.315
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	55.307

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti (es. non rientrano tra i rendiconti al Comune: ammortamenti e sterilizzazioni, accantonamenti e svalutazioni qui rappresentati).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

SERVIZIO MINORI - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZIO MINORI E CENTRO PER LE FAMIGLIE
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	12.854.065
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	753
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.612
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	70.949
300406	Ricavi da attività commerciale	2.872
	Totale Ricavi	12.930.251
400601	Acquisti beni socio sanitari	-67
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-765
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-11.919.417
400702	Servizi esternalizzati	-8.347
400703	Trasporti	-65.001
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-21.541
400705	Altre consulenze	-1.269
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-38.312
400707	Utenze	-17.670
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-24.895
400710	Assicurazioni	-7.111
400711	Altri servizi	-18.495
400801	Affitti	-23.642
400803	Service	-2.346
400901	Salari e stipendi	-515.974
400902	Oneri sociali	-144.427
400904	Altri costi personale dipendente	-6.192
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-6.219
401401	Costi amministrativi	-705
401402	Imposte non sul reddito	-566
401403	Tasse	-2.132
401404	Altri oneri diversi di gestione	-60
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-16.117
501703	Oneri finanziari diversi	-18.248
802201	Irap	-42.358
802202	Ires	-48
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-12.901.924
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	28.327

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti (es. non rientrano tra i rendiconti al Comune: ammortamenti e sterilizzazioni, accantonamenti e svalutazioni qui rappresentati).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

PROTEZIONI INTERNAZIONALI - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PROTEZIONI INTERNAZIONALI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	25.119.222
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	911
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	349
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	23.722
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	286.405
300506	Altri contributi da privati	1.017
	Totale Ricavi	25.431.626
400601	Acquisti beni socio sanitari	-10
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-1.677
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-23.338.535
400702	Servizi esternalizzati	-33.777
400703	Trasporti	-98.921
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-63.993
400705	Altre consulenze	-114.613
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-274.255
400707	Utenze	-4.160
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-15.740
400710	Assicurazioni	-9.057
400711	Altri servizi	-350.815
400803	Service	-2.798
400901	Salari e stipendi	-621.443
400902	Oneri sociali	-170.736
400904	Altri costi personale dipendente	-10.647
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.868
401402	Imposte non sul reddito	-9.036
401403	Tasse	-2.039
401405	Minusvalenze ordinarie	-52
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-9.734
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-185.519
802201	Irap	-73.728
802202	Ires	-2.591
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-25.397.743
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	33.883

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti (es. non rientrano tra i rendiconti al Comune: ammortamenti e sterilizzazioni, accantonamenti e svalutazioni qui rappresentati).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

SERVIZI ABITATIVI - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI ABITATIVI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	2.605.128
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.585
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	13
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	50.674
	Totale Ricavi	2.657.401
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-219
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-1.862.575
400702	Servizi esternalizzati	-2.834
400705	Altre consulenze	-8.010
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-51.730
400707	Utenze	-71.280
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-10.321
400710	Assicurazioni	-4.415
400711	Altri servizi	-87.370
400803	Service	-3.312
400901	Salari e stipendi	-234.248
400902	Oneri sociali	-64.406
400904	Altri costi personale dipendente	-4.021
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-363
401401	Costi amministrativi	-42.723
401402	Imposte non sul reddito	-1.635
401403	Tasse	-199
401404	Altri oneri diversi di gestione	-32
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-9.959
802201	Irap	-20.197
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-2.479.850
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	177.551

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti (es. non rientrano tra i rendiconti al Comune: ammortamenti e sterilizzazioni, accantonamenti e svalutazioni qui rappresentati).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

COMUNI SERVIZI ALLA PERSONA - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI SERVIZI ALLA PERSONA
300201	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	133.101
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.663
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	114.732
	Totale Ricavi	250.496
400601	Acquisti beni socio sanitari	-87
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-6.527
400702	Servizi esternalizzati	-3.952
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-204.218
400707	Utenze	-3.117
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-3.365
400710	Assicurazioni	-12.420
400711	Altri servizi	-1.079
400803	Service	-3.446
400901	Salari e stipendi	-95.888
400902	Oneri sociali	-27.140
400904	Altri costi personale dipendente	-19.427
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-10
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-9.882
401402	Imposte non sul reddito	-16
401403	Tasse	-6.493
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-1.106
802201	Irap	-20.988
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-419.160
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	-168.664

In questa rappresentazione sono esposti costi comuni all'area servizi alla persona quando non direttamente imputati all'area specifica (es.: personale impiegato "trasversalmente" per la manutenzione del patrimonio indisponibile, dietista, servizi di facility management comuni, ...)

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

PATRIMONIO E SERVIZIO MANUTENZIONE - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PATRIMONIO
300201	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.250
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.669.368
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.517.012
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	822.037
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	939.448
300405	Altri ricavi istituzionali	4.315
300406	Ricavi da attività commerciale	1.721
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	2.000
	Totale Ricavi	12.984.152
400601	Acquisti beni socio sanitari	-285
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-8.096
400702	Servizi esternalizzati	-93.997
400705	Altre consulenze	-77.628
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-137.838
400707	Utenze	-402.523
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-350.725
400710	Assicurazioni	-159.062
400711	Altri servizi	-14.496
400803	Service	-9.670
400901	Salari e stipendi	-939.621
400902	Oneri sociali	-263.120
400904	Altri costi personale dipendente	-17.773
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-18.847
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.880.743
401301	Altri accantonamenti	-10.416
401401	Costi amministrativi	-281.578
401402	Imposte non sul reddito	-1.576.070
401403	Tasse	-140.379
401404	Altri oneri diversi di gestione	-56.936
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-222.314
501603	Proventi finanziari diversi	442
501701	Interessi passivi su mutui	-12.025
501703	Oneri finanziari diversi	-1
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	276
802201	Irap	-87.414
802202	Ires	-555.012
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-9.315.851
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	3.668.300

Il margine di contribuzione dell'area patrimonio risulta superiore all'anno precedente non per effetto dell'aumento della redditività, ma per la rilevazione delle sopravvenienze attive da valutazione e accertamento delle poste passive dell'area (fatture da ricevere, fondi rischi e oneri, ...).

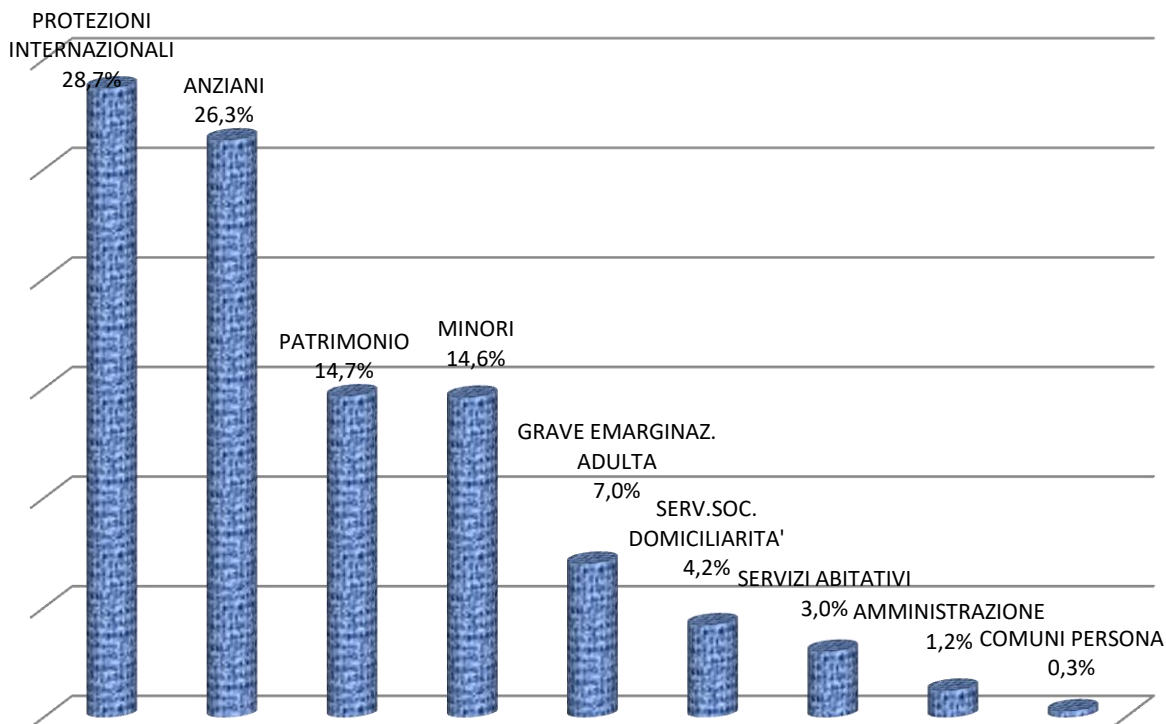
ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2021

AMMINISTRAZIONE - Conto Economico 2021 (ricavi e costi diretti)

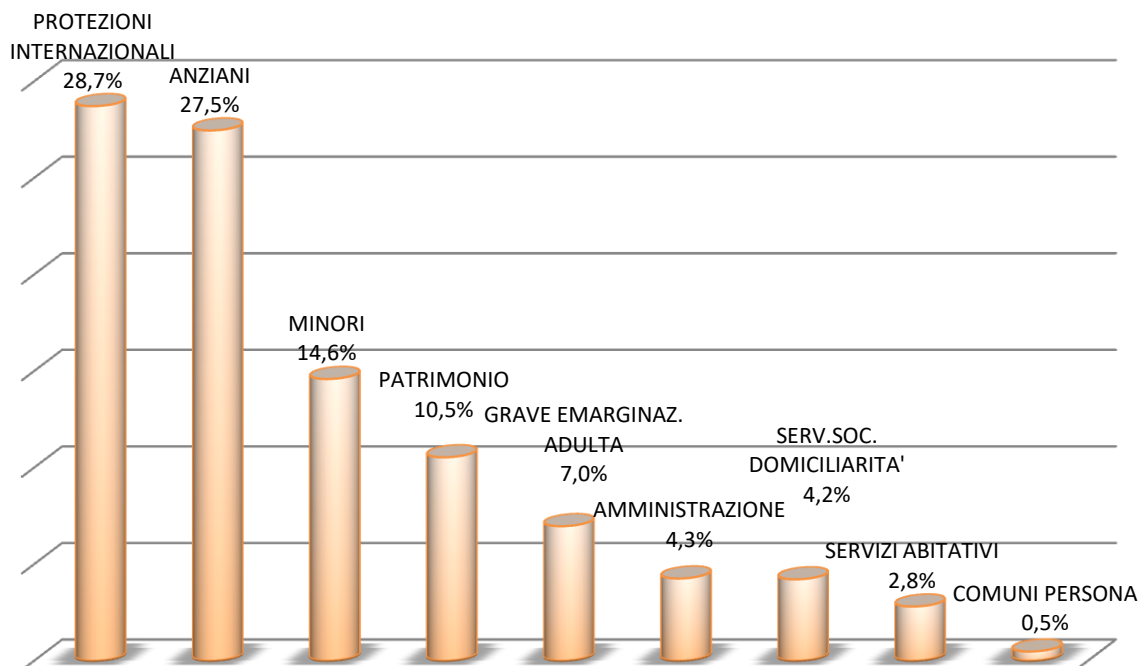
GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	AMMINISTRAZIONE
300104	Altri ricavi	1.437
300201	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	74.314
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	44.279
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	65.188
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	729.299
300405	Altri ricavi istituzionali	9.603
300406	Ricavi da attività commerciale	10.761
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	149.418
	Totale Ricavi	1.084.299
400601	Acquisti beni socio sanitari	-9.295
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-21.619
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-73.326
400702	Servizi esternalizzati	-64.577
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-36.024
400705	Altre consulenze	-284.941
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-141.245
400707	Utenze	-208.368
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-133.285
400709	Costi per organi Istituzionali	-74.549
400710	Assicurazioni	-78.448
400711	Altri servizi	-78.030
400803	Service	-19.543
400901	Salari e stipendi	-1.630.408
400902	Oneri sociali	-445.959
400904	Altri costi personale dipendente	-64.965
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-105.469
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-57.017
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-6.281
401301	Altri accantonamenti	-33.284
401401	Costi amministrativi	-67.763
401402	Imposte non sul reddito	-7.176
401403	Tasse	-3.858
401404	Altri oneri diversi di gestione	-12.659
401405	Minusvalenze ordinarie	-164
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-15.284
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-5.000
501601	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567
501602	Interessi attivi bancari e postali	31
501703	Oneri finanziari diversi	-1.200
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.390
702002	Plusvalenze straordinarie	78
802201	Irap	-143.086
802202	Ires	-21.137
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-3.764.895
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	-2.680.596

Oltre alla gestione delle Direzioni Generale e Amministrativa, sono inclusi i costi facility management azienda (portinerie, ...) la pinacoteca e i progetti speciali.

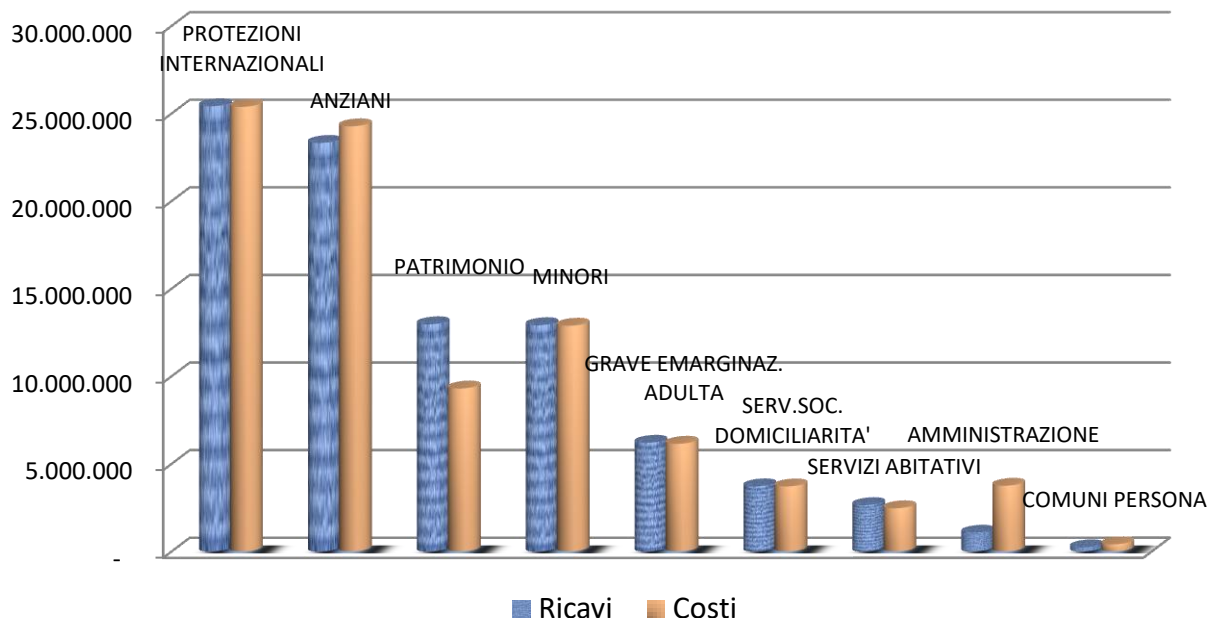
Bilancio consuntivo 2021- Ricavi per Area - Incidenza sul Totale



Bilancio consuntivo 2021 - Costi per Area - Incidenza sul Totale



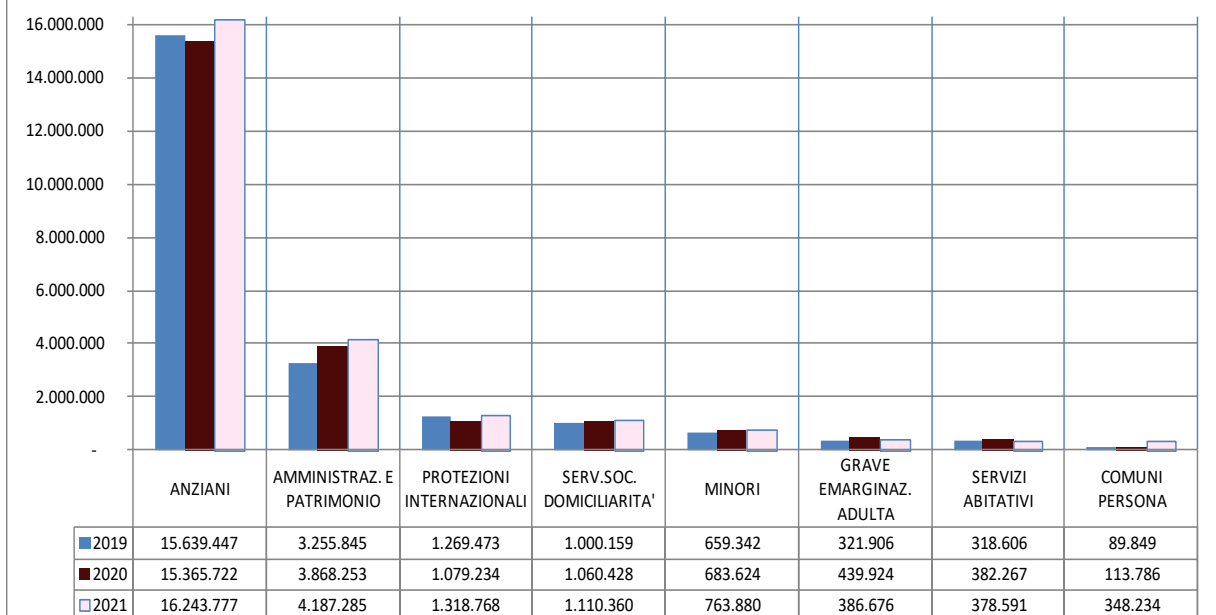
- Ricavi e Costi Diretti 2021 per Area -



Il costo del lavoro è variabile di elevato impatto sul bilancio di ASP.

Si rappresenta di seguito l'andamento del triennio tenendo conto di tutti gli aggregati di bilancio afferenti a questa tipologia di spesa (B7d-B7e-B7f-B9a-B9b-E22-dipendenti, collaboratori/somministrati e consulenti).

Costo del lavoro per area, triennio 2019-2021



7. Obiettivi e attività 2021 di ASP Città di Bologna

7.1 Premessa

La programmazione e la traduzione operativa in azioni di ASP Città di Bologna si sono sviluppate, per l'anno 2021, in continuità con quelle delineate nel corso dell'anno precedente, in un'ottica di continuità del processo di miglioramento e ampliamento dei servizi offerti. ASP si orienta all'interno del quadro generale dalle scelte strategiche operate dal Comune di Bologna in materia sociale e sanitaria formalizzate nel Piano di zona per la salute e il benessere sociale del distretto Città di Bologna (rif. triennio 2018-2020).

I Piani di zona distrettuali per la salute e per il benessere sociale, essendo strumento della programmazione integrata, individuano gli obiettivi generali e settoriali per la pianificazione locale in un'ottica di integrazione degli interventi nelle diverse aree: sociale, socio-sanitaria, compresa l'area della non autosufficienza e sanitaria relativa ai servizi territoriali, ricercando l'integrazione delle politiche sociali con le politiche sanitarie e, allo stesso tempo, di queste con le politiche ambientali, urbanistiche, abitative, formative, occupazionali e culturali, così come previsto dall'articolo 29 della legge 2/2003 e successive modifiche.

Gli obiettivi del Distretto Città di Bologna e le linee strategiche individuate dalla Regione Emilia-Romagna riconoscono la centralità del Distretto come ambito territoriale sul quale orientare la lettura dei bisogni e la programmazione degli interventi, nonché l'implementazione di nuovi strumenti e servizi sempre più vicini ai cittadini. In particolare, il contrasto alla povertà e all'impovertimento si confermano come un impegno centrale, in coerenza con le linee di mandato della Giunta comunale. Un ruolo importante nella definizione degli obiettivi strategici e gestionali che ASP Città di Bologna si è data è quello delle linee dettate dalla Regione nell'ambito dell'Agenda 2030, il Programma per lo Sviluppo Sostenibile che pone al centro alcuni punti fondamentali, quali la salute e il benessere, l'istruzione di qualità, la parità di genere, l'energia pulita e accessibile, lo sviluppo di infrastrutture sostenibili e di qualità, la riduzione delle disuguaglianze, il contrasto alla povertà, la costruzione di città, comunità e modelli di produzione/consumo sostenibili, nonché lo sviluppo di istituzioni efficaci, responsabili e trasparenti.

La programmazione regionale prima e distrettuale comunale poi, è stata successivamente contestualizzata nella realtà aziendale tramite individuazione da parte dell'Amministratrice Unica delle linee strategiche per il triennio 2021-2023 (rif. delibera n.23 del 27/08/2020). A seguire l'Assemblea dei Soci, con propria deliberazione n. 3 del 09/12/2020, ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2021-2023 nel quale sono contenuti i macro-obiettivi per il triennio che sono stati successivamente declinati in obiettivi gestionali nel Piano della Performance 2021-2023, approvato con delibera n.2 del 29/01/2021 dell'Amministratrice Unica.

Si riporta, di seguito, il piano degli obiettivi 2021 e un quadro sintetico sull'attività svolta nel corso dell'anno per ciascun obiettivo strategico, con evidenza del livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte. Il dettaglio valutativo sarà oggetto di apposita trattazione all'interno della *Relazione sulla Performance* 2021.

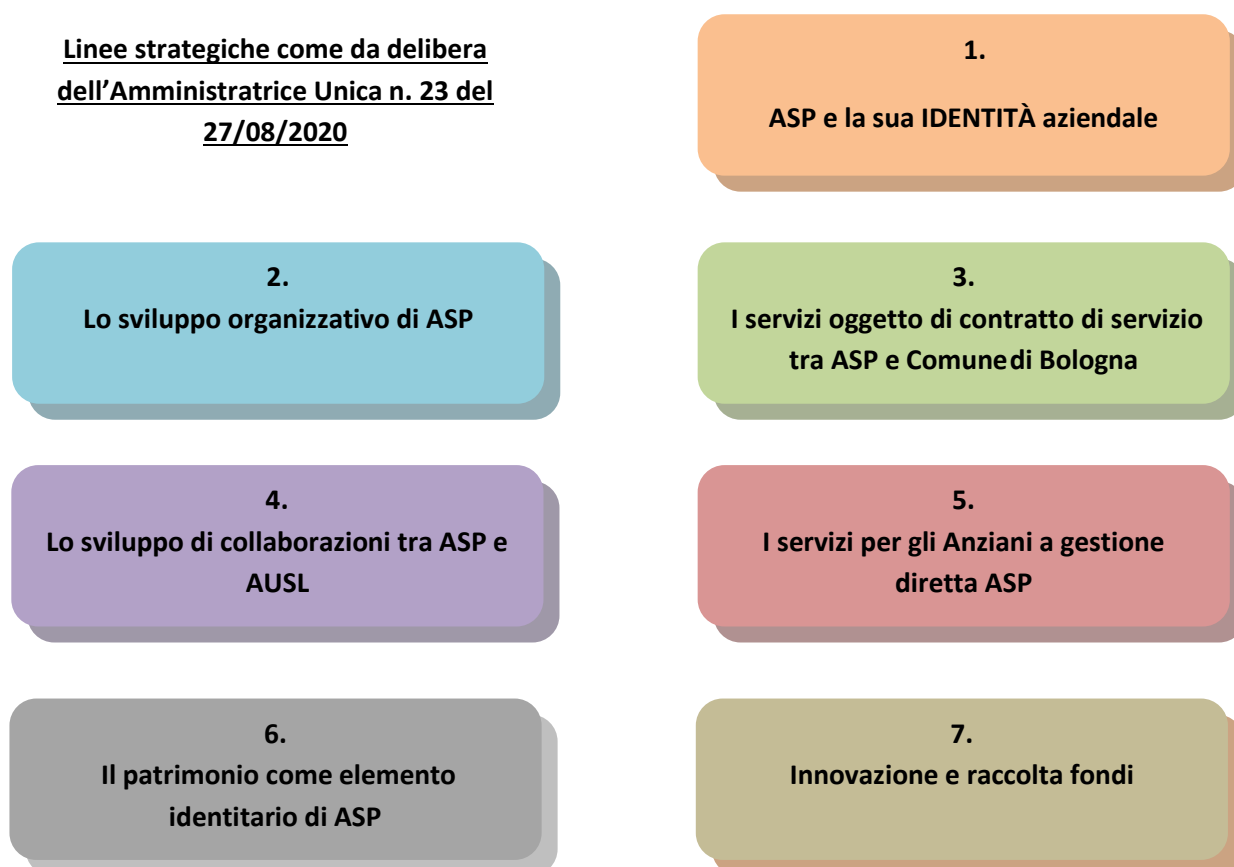
7.2 Il Piano degli obiettivi 2021 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte

Il piano della *Performance* 2021-2023 è stato approvato in un momento segnato dal perdurare della pandemia e delle sue conseguenze e ricadute da un punto di vista socio-assistenziale, oltre che sanitario.

L'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha imposto ad ASP la continuazione di un processo di costante adeguamento delle modalità di erogazione dei servizi coinvolgendo tutto l'assetto aziendale, toccando trasversalmente ogni area strategica descritta e rendendo ancora necessaria l'importante riorganizzazione già avviata nel corso del 2020 su tutte le attività socio-sanitarie, socio-assistenziali, educative, amministrative e tecniche.

In questo scenario, le linee strategiche ritenute maggiormente funzionali alle prospettive di ASP Città di Bologna per l'anno 2021 sono riportate nella seguente struttura "ad elenco":

Linee strategiche come da delibera
dell'Amministratrice Unica n. 23 del
27/08/2020



1. ASP e la sua IDENTITÀ aziendale

Individuare e delineare l'identità aziendale a partire dalla condivisione di un quadro valoriale di riferimento è la preconditione necessaria per far convergere l'impegno e l'azione quotidiana di chi opera nelle diverse posizioni aziendali: per questo motivo, nel corso del 2021 ASP Città di Bologna ha investito sullo sviluppo di una propria consolidata identità aziendale fondata sulla missione di servizio per la comunità, a fianco dell'Ente Locale e in piena integrazione con gli altri attori del sistema di *welfare*.

Gli ambiti di intervento rispondenti all'obiettivo generale di strutturare, consolidare e far conoscere le potenzialità di ASP quale soggetto portatore di una cultura aziendale di servizio alla comunità, sono stati individuati e formalizzati dal Piano della *Performance* 2021-2023 come segue:

- Promozione di una maggiore conoscenza reciproca tra i diversi Servizi e Uffici.
- Consolidamento della comunicazione verso l'esterno.
- Sviluppo di uno specifico piano di comunicazione interna in tema di sicurezza e qualità del lavoro.
- Avvio dell'attuazione di un piano di formazione per il triennio 2021-2023.
- Miglioramento delle strategie di anticorruzione, con particolare riguardo alla repressione e alla cultura amministrativa in materia.
- Rafforzamento del senso di identità e appartenenza dei dipendenti Area Anziani.
- Integrazione del Servizio Protezioni Internazionali all'interno di ASP, tramite momenti di conoscenza e scambio interni con gli altri Servizi della coesione Sociale.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- Redazione del Bilancio Sociale 2020 tramite un percorso di raccordo con tutti gli attori interni coinvolti. È stata prodotta una *brochure* divulgativa distribuita pubblicamente in occasione della relazione di metà mandato e inviata a tutti gli *stakeholder*.
- Progettazione dei corsi di formazione interna con un'apposita scheda contenente gli obiettivi formativi, gli argomenti trattati e la rilevazione del gradimento.
- Riprogettazione della sezione "Prevenzione e protezione" presente sull'intranet aziendale in modo da renderla una risorsa informativa per tutti i dipendenti.
- Partecipazione agli incontri del gruppo di lavoro interistituzionale (istituito dalla Rete per l'integrità e la trasparenza della Regione Emilia-Romagna) per approfondire il tema dei codici di comportamento delle Pubbliche Amministrazioni.
- Preparazione dei contenuti e messa a disposizione del materiale didattico ai dipendenti fruitori della formazione in materia di prevenzione della corruzione.
- Avvio dell'attività di supporto psicologico nei servizi residenziali dell'Area Anziani di ASP e coordinamento del *pull* di psicologi, rivolta al sostegno ai gruppi di lavoro e ai familiari degli ospiti dei Servizi. Elaborato un progetto unitario per i servizi residenziali e semiresidenziali di ASP, come base per la realizzazione di una procedura generale sul ruolo dello psicologo e sulla attività psicologica all'interno dei servizi dell'area anziani.

2. Lo sviluppo organizzativo di ASP

La revisione organizzativa avviata nel maggio 2020 ha favorito la puntualizzazione di alcune linee di azione finalizzate ad adeguare l'organizzazione, per far fronte ad aree di problematicità rilevate e per agire nella direzione di un cambiamento graduale nella prospettiva dell'investimento sulle direttrici di seguito richiamate:

- A) la promozione di luoghi e strumenti finalizzati a favorire unitarietà aziendale;
- B) la costruzione di un sistema di responsabilità condivise;
- C) la dimensione amministrativa a supporto della dimensione tecnica;
- D) l'investimento sul settore patrimonio;
- E) lo sviluppo di azioni per l'accreditamento, la formazione e la qualità.

L'anno 2021 è stato caratterizzato da azioni finalizzate a dare una piena attuazione del nuovo modello organizzativo. In particolare, si è operato per procedere in direzione del completamento degli organici previsti. Assumono rilevanza strategica la formazione aziendale, quale leva per il consolidamento di una cultura e di un modello organizzativo, l'informatizzazione dei processi di lavoro, le modalità di reclutamento e di gestione del personale. L'impegno ha permesso di valorizzare l'apporto professionale dei lavoratori anche attraverso la promozione di una continua crescita delle competenze in relazione ai contenuti operativi che caratterizzano i diversi Servizi. Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati individuati all'interno del Piano della Performance 2021-2023 come segue:

- Rafforzamento dell'azione di coordinamento e raccordo, favorendo unitarietà e condivisione di linee di indirizzo e decisioni strategiche (anche attraverso formazione mirata e investimento sugli strumenti di comunicazione).
- Costruzione di una rete di scambio in merito alla cultura della sicurezza con altri soggetti pubblici e privati.
- Avvio del percorso graduale di attuazione del piano occupazionale aziendale.
- Mappatura dei processi dell'Area Amministrativa.
- Identificazione degli elementi chiave per la progettazione di sistemi informativi per attività operative e analisi direzionali.
- Implementazione dei gestionali aziendali e *reengineering* di processi e procedure.
- Sviluppo e attuazione di un nuovo sistema di controllo e monitoraggio del budget.
- Progressiva "de-materializzazione" documentale e informatizzazione dei processi.
- Miglioramento dei processi di collaborazione trasversale tra i Servizi alla Persona di ASP.
- Sinergia con i servizi abitativi e con le diverse progettualità per lo sviluppo di interventi educativi in contesti di emergenza.
- Sviluppo di strategie comunicative innovative del Servizio Contrasto alla Grave Emarginazione Adulta.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- Definizione di un nuovo regolamento aziendale per la programmazione e il controllo di gestione, per giungere alla piena integrazione di nuove modalità di monitoraggio al fine di ottenere un sistema di conoscenza più strutturato (sia per le dimensioni amministrative, sia in relazione ad

output e outcome dei Servizi).

- Azioni volte a contribuire al processo di revisione organizzativa aziendale, anche tramite la definizione di un coordinamento tecnico e amministrativo per ogni Direzione (come presidi organizzativi).
- Implementazione e aggiornamento del modulo relativo al controllo del budget e contabilità analitica con la nuova procedura Ordini per l'acquisto di Servizi. Ne è conseguita la definizione, all'interno di ogni Direzione, di un impianto logico e metodologico di implementazione del ciclo di gestione ordini.
- Implementazione e aggiornamento dell'assetto organizzativo aziendale per la sicurezza e promozione della cultura in ASP sul tema.
- Incontri formativi rivolti ai Responsabili dei Servizi dell'Azienda sul corretto utilizzo dei processi informatizzati (es.: protocollo informatico, firma digitale, ecc.).
- Redazione di piani comunicativi mirati, a sostegno di processi quali la valorizzazione del complesso Quadrilatero e il piano aziendale di Raccolta Fondi.
- Redazione e attuazione del primo Piano Operativo per il Lavoro Agile in attuazione delle nuove indicazioni ministeriali.
- Introduzione e consolidamento di modalità operative di interscambio tra Direzione Amministrativa e Direzione Servizi alla Persona, individuando tematiche comuni e mappe dei processi condivisi.
- Gestione amministrativa, contabile e rendicontativa dei costi e ricavi per emergenza Covid-19.
- Definizione di una procedura rendicontativa sull'attività manutentiva prevista dal protocollo ASP Direzione Patrimonio e ACER.
- Redazione di linee guida per il *reengineering* del processo di indizione gara.
- Realizzazione del Piano Assunzionale previsto per il 2021, con prosecuzione del lavoro in ottica di dematerializzazione e digitalizzazione del processo di selezione, assicurando riduzione dei tempi e trasparenza.
- Valutazione e potenziamento delle misure di protezione dei dati personali (in riferimento alla GDPR).
- Efficientamento della Gestione Amministrativa del patrimonio disponibile e della Gestione condominiale e fiscale attraverso un servizio di supporto specialistico delle attività di *property management*.
- Qualificazione dei servizi di accoglienza informativa e *front office*, con predisposizione di questionari sulla soddisfazione degli utenti.
- Miglioramento dell'organizzazione e sistematizzazione del magazzino attraverso l'ottimizzazione degli spazi di stoccaggio e l'installazione di cartellonistica per una più razionale e rapida individuazione e movimentazione delle merci.

3. I servizi oggetto di contratto di servizio tra ASP e il Comune di Bologna

Il posizionamento strategico e identitario di ASP si declina in una chiara assunzione di ruolo nella relazione costruttiva con il Comune di Bologna e con i soggetti del terzo settore che, a vario titolo, collaborano con ASP nell'attuazione dei servizi oggetto di contratto di servizio. Il consolidamento di

queste relazioni è una linea strategica per ASP, in quanto permette di valorizzare ancora di più le numerose possibilità di integrazione e di coordinamento, sia sul piano dei servizi sia per la piena valorizzazione del patrimonio aziendale a favore di interventi con valenza sociale. In particolare, la relazione con il Comune, soggetto committente di riferimento, deve sempre più evolvere verso una solidale collaborazione per la co-costruzione e l'attuazione di servizi e progetti a partire da un'analisi dei bisogni per il conseguente sviluppo di azioni coerenti alle necessità riscontrate.

ASP è quindi chiamata ad assumere un ruolo che la vede non come mera attuatrice delle indicazioni ricevute, ma come co-responsabile nella promozione di servizi di interesse pubblico, in un dialogo che sappia valorizzare i differenti apporti in termini di punti di sensibilità, conoscenze, competenze ed esperienze. Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati individuati all'interno del Piano della *Performance 2021-2023* come segue:

- propensione dei Servizi alla Persona ad essere presenti all'interno dei principali tavoli di riflessione, programmazione e coordinamento promossi dal sistema Welfare a livello locale, regionale e nazionale.
- Ridefinizione del posizionamento del Servizio di Pronto Intervento Sociale, con un rilancio del gruppo di pilotaggio e regia a livello metropolitano, con un rinnovato ruolo di ASP quale guida del processo.
- Consolidamento delle progettualità SIPROIMI (Sistema di protezione per titolari di protezione internazionale e per minori stranieri non accompagnati) e FAMI (Fondo Asilo, Migrazione, Integrazione), con ruolo di regia progettuale da parte di ASP.
- Promozione e sperimentazione del Servizio Legale Protezioni Internazionali unitario di secondo livello, a disposizione dei Servizi Sociali Aziendali e Comunali.
- Progettazione di nuovi interventi nell'ambito dei minori stranieri non accompagnati (MSNA).
- Definizione di un modello unitario di intervento per i servizi cittadini di mediazione interculturale.
- Qualificazione del "Servizio Sociale Bassa Soglia" ed "Help Center"
- Congiuntamente con il Comune di Bologna, miglioramento e definizione di nuovi criteri per la competenza sociale nella presa in carico di persone senza dimora.
- Consolidamento dell'integrazione con il territorio dei Servizi della rete grave Emarginazione Adulta (GEA).
- Ridefinizione del processo di presa in carico e attribuzione ad ASP della parte dedicata alla non autosufficienza.
- Avvio del punto unico di prenotazione alberghiera, come regia sulle emergenze abitative che accedono al Servizio Sociale Territoriale, al Servizio Protezioni Internazionali e al Pronto Intervento Sociale.
- Strutturazione e consolidamento della raccolta dati dell'accoglienza dei Servizi Abitativi.
- Avvio di un confronto con il Comune di Bologna sul tema della disabilità e dell'accoglienza.
- Ulteriore sviluppo e consolidamento della trasversalità tra Servizi Abitativi e Protezioni Internazionali (Agenzia per l'Abitare).
- Promozione di un approccio unitario e integrato negli interventi a favore di "minori e famiglie" e promozione della genitorialità positiva.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- Progettazione partecipata, condivisione con il Comune e con il Terzo Settore e avvio sperimentale di un sistema strutturato di verifica del mantenimento di standard di qualità e/o di processo definiti dai relativi accordi contrattuali e di co-progettazione in relazione alle aree di intervento (Minori, GEA, SIPROIMI e Servizi Abitativi).
- Elaborazione di una nuova modalità strutturata per la gestione del Servizio Pronto Intervento Sociale.
- Avvio di azioni volte alla costruzione di una trasversalità sul tema abitare dei Servizi interni ad ASP, in vista di future aperture a soggetti esterni interessati al tema abitare.
- Avvio delle analisi relative alla morosità dei nuclei accolti nei servizi abitativi (sistema di monitoraggio incassi e rendicontazione trimestrale morosità).
- Analisi complessiva del fenomeno abitativo, con l'avvio del progetto "Salus Space" e inizio del confronto con altri progetti di *co-housing*, come "Porto 15".
- Avanzamento della procedura in essere per la definizione dell'Accordo Quadro Minori, funzionale ad una graduale transizione dal vecchio al nuovo modello, garantendo continuità ed equilibrio al sistema.
- Definizione di Linee Guida operative per le visite di monitoraggio alle strutture di accoglienza minori in modalità integrate.
- Formulazione del progetto "Affido in emergenza" proposto al Comune di Bologna; redazione di linee guida operative per lo svolgimento on-line di visite domiciliari per affido.
- Mediazione e *counseling* genitoriale ed educativo online per la promozione della genitorialità positiva.
- Redazione di patti collaborativi con associazioni al fine di collaborare ai progetti di vicinanza solidale, relativamente al sostegno dei nuclei con minori.
- Riprogettazione del Sistema Accoglienza Integrazione Minori Stranieri Non Accompagnati e definizione della procedura di accertamento dell'età.
- Su mandato del Comune di Bologna, progettazione di un servizio legale di secondo livello, trasversale alla rete dei servizi sociali cittadini.
- Costituzione di tavoli di confronto *intra e inter* aziendali finalizzati ad analizzare il fabbisogno e a proporre soluzioni per incrementare la gamma dei servizi esistenti nell'ambito delle soluzioni abitative per persone adulte con disabilità.
- Azioni volte alla valorizzazione e restituzione qualitativa del Servizio Grave Emarginazione adulta all'interno di progettualità locali, nazionali ed europee.
- Interventi di inclusione sociale sul territorio: costruzione di azioni di potenziamento tra i servizi della Grave Emarginazione Adulta e il territorio, con particolare attenzione all'accoglienza delle donne vittime di violenza e alla popolazione Sinti.

4. Lo sviluppo di collaborazioni tra ASP e AUSL

La volontà e la necessità di giungere a modalità relazionali e comunicative strutturate con l'AUSL di Bologna assumono un'importanza strategica, sia per la costruzione di sinergie e adeguate forme di collaborazione nel pieno rispetto dei ruoli, sia per valorizzare spazi di possibile integrazione in relazione ad ambiti progettuali di comune interesse e di sviluppo dei servizi necessari per il contesto locale. Una rinnovata integrazione tra ASP e AUSL si delinea quale premessa indispensabile per poter giungere alla

definizione di un accordo convenzionale per la gestione coordinata di personale, con particolare riferimento alle figure sanitarie e nello specifico alla figura professionale dell'infermiere nelle strutture residenziali per anziani, valorizzando le potenzialità di qualificazione dei servizi. Un'ulteriore linea strategica su cui ASP esprime l'intenzione di agire, mediante un rinnovato spazio di confronto con AUSL, è poi lo sviluppo di nuove aree di intervento e nuovi servizi (anche di natura sanitaria) che possano integrare e completare la filiera di offerta a favore della popolazione anziana.

Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati individuati all'interno del Piano della Performance 2021-2023 come segue:

- Sviluppo di strategie collaborative tra l'Area Servizi alle Persone di ASP e l'azienda AUSL di Bologna, in particolare con il Dipartimento Salute Mentale-Dipendenze patologiche (DSM-DP), salvaguardando le rispettive specificità ed esigenze dei servizi aziendali.
- Implementazione del servizio di continuità ospedale-territorio.
- Promozione di forme di integrazione nell'ambito della presa in carico dell'utenza adulta in carico al Servizio Protezioni Internazionali.
- Definizione di ruolo e funzioni del Servizio di consultazione culturale Protezioni Internazionali in collaborazione con Dipartimento di Salute Mentale.
- Sviluppo di strategie collaborative tra il Servizio Contrasto alla Grave Emarginazione Adulta e l'Azienda AUSL di Bologna (in particolare con il suo programma vulnerabilità).
- Individuazione di modalità operative e tipologie di accoglienza dedicate a persone adulte con patologie organiche e/o psichiatriche che presentano un quadro diagnostico di non autosufficienza.
- Predisposizione di azioni di assistenza domiciliare per persone accolte nelle strutture della Grave Emarginazione Adulta.
- Sviluppo di azioni sulle Dipendenze Patologiche rivolte alle persone senza dimora basate sulla metodologia d'approccio della riduzione del danno.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- analisi dei molteplici punti di contatto e delle aree di raccordo, collaborazione e integrazione tra ASP e AUSL con elaborazione di una proposta di accordo da sottoscrivere tra le parti con i contenuti attesi e condivisi, con particolare riferimento allo sviluppo e alla diversificazione dei servizi per anziani.
- Messa a sistema di interventi rivolti alle persone senza dimora con patologie di tossicodipendenza e psichiatriche in collaborazione con il programma integrato Dipendenze Patologiche e assistenza alle popolazioni Vulnerabili del DSM-DP, attraverso l'organizzazione di equipe congiunte che attivino un confronto tra servizi ASP e AUSL (definizione di linguaggi comuni e approcci unitari).
- Azioni per l'efficientamento della presa in carico di nuovi ospiti segnalati da DSM-SERT, tramite la redazione da parte dell'equipe di una procedura per la presa in carico di nuovi ospiti, anche alla luce delle disposizioni di prevenzione del contagio da Covid-19.
- Azioni volte a garantire l'integrazione socio-sanitaria a favore delle persone senza dimora non autosufficienti, con patologie psichiatriche e persone a rischio di contrarre il virus Covid-19 supportate da interventi della Azienda AUSL di Bologna.
- Potenziamento delle capacità di presa in carico delle persone con Dipendenza Patologica accolte

nelle strutture della grave Emarginazione Adulta.

5. I servizi per gli Anziani a gestione diretta ASP

L'esperienza acquisita negli anni da ASP nella progettazione e gestione dei servizi per gli anziani ha permesso all'Azienda di diventare uno dei principali punti di riferimento per le famiglie che si trovano ad assistere un proprio congiunto anziano con fragilità e con limitate condizioni di autonomia. Negli anni ASP ha costruito un'ampia gamma di servizi e di unità di offerta che costituiscono ora una "filiera" di opportunità e di possibili risposte: le CRA, i Centri Diurni, la Casa di Riposo, la Comunità alloggio, il Gruppo appartamento multiutenza, gli appartamenti protetti, i progetti di sostegno per i *care giver* e le misure per la domiciliarità. ASP conferma la propria linea di priorità sui servizi per gli anziani declinata sia attraverso azioni di riprogettazione e qualificazione dei servizi già presenti, sia grazie ad un nuovo investimento per lo sviluppo di nuove risposte per arricchire ulteriormente la gamma di attività e proposte per questo specifico ambito di intervento. L'esigenza e l'opportunità di un rinnovato investimento sull'area anziani si colloca all'interno di un processo di ripensamento delle politiche e dei servizi in atto a livello nazionale, regionale e locale: l'esperienza vissuta a seguito della pandemia connessa al Covid-19 ha ulteriormente evidenziato la necessità di un processo di riprogettazione.

Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati perciò individuati all'interno del Piano della Performance 2021-2023 come segue:

- tempestività nel fornire risposte alle mutate condizioni imposte dalla pandemia da Covid-19 rispondendo in tal modo in maniera efficace alle nuove esigenze.
- Definizione del progetto gestionale e avvio delle azioni di comunicazione e promozione del Servizio di *senior housing* Santa Marta.
- Miglioramento del processo di informatizzazione degli strumenti di lavoro dei servizi per anziani.
- Miglioramento delle tempistiche di acquisizione beni e servizi per l'Area Anziani.
- Rafforzamento dell'integrazione dei servizi di *facility* esternalizzati con le attività socio-assistenziali e sanitarie.
- Individuazione dei bisogni delle future generazioni di anziani.
- Intensificazione della sinergia tra servizio domiciliare, servizi residenziali e centri diurni.
- Collaborazione nella costruzione delle "Comunità Amiche" delle persone con demenza.
- Ampliamento del protagonismo di ASP nel mondo dell'assistenza familiare, anche in collaborazione con attori privati del settore.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- Monitoraggio dei requisiti di accreditamento: autovalutazione del possesso dei requisiti dandone evidenza su apposita *checklist*.
- Azioni di raccordo e coordinamento amministrativo dei Centri di responsabilità economica coinvolti nella gestione dell'emergenza Covid-19.
- Predisposizione dei criteri, delle modalità e dell'organizzazione del servizio lavanolo, necessari alla stesura del capitolato per la nuova gara.
- Formazione dedicata agli operatori alimentaristi.
- Studio del progetto gestionale del Servizio di *senior housing* Santa Marta e raccolta dati relativi a

persone interessate al servizio.

- Riorganizzazione dei servizi di podologia e cure estetiche alla persona (ridefinizione delle modalità post-Covid19).
- Miglioramento del controllo della spesa nell'ambito dell'uso di biancheria piana e guanti.
- Miglioramento delle tempistiche degli interventi di manutenzione ordinaria interne ai Centri Servizi per Anziani.
- Elaborazione di una nuova proposta di gestione del servizio Assistenti Familiari nell'ambito dell'azione comunale "*Care Givers*".
- Mappatura e rilevazione delle modalità in essere di integrazione socio-sanitaria all'interno delle CRA con miglioramento del sistema di comunicazione, aggiornamento e monitoraggio delle attività. Progettazione e sperimentazione di una "*Cartella/Diario*" per ogni utente del Centro Diurno S. Nicolò. Valorizzazione della comunicazione multidisciplinare all'interno della CRA.
- Aumento del numero di incontri individuali in modalità collegamento remoto con familiari, per garantire flessibilità nella presa in carico del *care giver* (ricepimento e ascolto delle nuove esigenze scaturite dal periodo di pandemia e distanziamento sociale).
- Aggiornamento puntuale del sistema documentale legato alla corretta gestione della pandemia, e tempestività nel fornire risposte alle condizioni mutevoli imposte dalla stessa.
- Continuità del sostegno alle famiglie del Centro Incontro Margherita, del Progetto Teniamoci per mano. Continuità dei servizi offerti dai Centri Diurni, anche alla luce delle mutevoli condizioni imposte dalla pandemia da Covid-19.
- Ulteriore sviluppo dei Servizi per la Domiciliarità, con la costituzione di un punto unico dedicato.
- Miglioramento della qualità di vita degli anziani affetti da deterioramento cognitivo attraverso l'individuazione e l'applicazione di terapie non farmacologiche.

6. Il patrimonio come elemento identitario di ASP.

La valorizzazione del patrimonio, che si è costituito negli anni e che ancora deve continuare a crescere, è una linea strategica direttamente connessa alla *mission* aziendale sia nel momento in cui il patrimonio viene direttamente impiegato a scopi sociali a favore di specifici *target*, sia quando la sua redditività consente di sostenere piani di sviluppo e la costruzione di nuovi servizi per l'intera comunità locale.

In quest'ottica, gli ambiti di intervento sono stati individuati e delineati all'interno del Piano della Performance 2021-2023 come segue:

- Ampliamento dell'offerta di appartamenti protetti per la terza età.
- Sviluppo del progetto per la realizzazione di Appartamenti per anziani autosufficienti nel complesso storico-monumentale "*Santa Marta*" in Strada Maggiore 74, Bologna.
- Adeguamento degli immobili adibiti a Case Residenze per Anziani non Autosufficienti (CRA) in relazione sia alle nuove necessità di spazi e di organizzazione, delineatesi a seguito dell'emergenza sanitaria ancora in corso, sia al perseguimento di un sistema di cure sempre più umanizzato.
- Progettazione all'interno dei Centri Servizi ASP di soluzioni residenziali sanitarie per le cure intermedie.
- Ristrutturazione e riqualificazione di edifici di proprietà ASP per strutture residenziali di *cohousing*.
- Realizzazione di un polo archivistico ASP.

- Interventi di recupero e rigenerazione dei fabbricati rurali dismessi o non utilizzabili.
- Realizzazione di interventi di riqualificazione energetica.
- Attuazione del piano degli investimenti.
- Attivazione di forme innovative di valorizzazione del patrimonio ASP a fini sociali nelle aree SIPROIMI, Grave Emarginazione Adulti, Minori e Servizi Abitativi.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- definizione di ipotesi contrattuali e procedurali per la valorizzazione dell'immobile noto come "Quadrilatero".
- Avvio sperimentale del protocollo ASP/ACER per la gestione manutentiva degli immobili di ASP.
- Completamento della procedura di individuazione del soggetto esterno incaricato quale *Advisor* per il *Property management*.
- Lavori di riqualificazione dell'unità immobiliare Centro Arno, privilegiando lo sviluppo di servizi di interesse pubblico.
- Consolidamento dell'attività di recupero crediti.
- Avvio del processo per l'informatizzazione della gestione patrimoniale, con la progressiva introduzione di strumenti quali le banche dati.
- Verifiche edilizie/urbanistiche delle CRA, analisi dello stato attuale, identificazione di criticità, valutazione delle linee di intervento in vista della futura progettazione.
- Riavvio progressivo del processo di attuazione del piano delle alienazioni.
- Supporto ai progetti di valorizzazione del patrimonio ASP attraverso studi di fattibilità ed elaborazioni amministrativo-giuridiche.
- Lavori di adeguamento del complesso "Santa Marta".
- Lavori di adeguamento degli impianti e opere di manutenzione impiantistica (raffrescamento-riscaldamento) dei Centri Servizi Anziani.
- Ripristino degli immobili ricompresi nei bandi di locazione, con interventi di manutenzione ordinaria.
- Interventi di riqualificazione per la certificazione energetica.
- Predisposizione per la futura realizzazione del polo archivistico ASP.

7. Innovazione e raccolta fondi.

ASP si propone di divenire un punto di riferimento per la comunità locale nell'ambito della progettazione e della gestione di servizi e opportunità a favore della popolazione anziana. Su questo filone di attività, ASP da anni opera nel campo dei servizi socio-sanitari a favore delle persone più fragili. ASP, consapevole della necessità di agire per l'innovazione e per la differenziazione dell'offerta, ha però anche avviato progettazioni mirate per mettere le persone in condizione di vivere la propria condizione di fragilità all'interno di contesti socializzanti, in forte relazione con altre persone, di trovare sicurezza e assicurazione, di ricevere alcuni servizi "leggeri", mantenendo le proprie autonomie e tutelando il legittimo desiderio di indipendenza. Per questi motivi, si delinea il bisogno di nuove forme di residenzialità, caratterizzate da strutture di dimensioni contenute, ad alta caratterizzazione domestica, con un'organizzazione leggera e con una elevata attenzione alla qualità relazionale. È su questi temi che si

delinea la linea strategica che prevede lo sviluppo di progetti innovativi in relazione ai quali attivare mirate campagne di raccolta fondi, offrendo alla comunità, ai singoli cittadini, agli Enti e alle Istituzioni la possibilità di concorrere alla realizzazione di un sistema di opportunità per le persone anziane mediante l'erogazione di un contributo economico, la partecipazione alla realizzazione di interventi mediante sponsorizzazioni e/o la definizione di un lascito a favore di ASP per il sostegno ad un progetto di natura sociale.

ASP, chiamata quindi a costituire un assetto organizzativo aziendale funzionale alla definizione e gestione di un piano aziendale di raccolta fondi, ha individuato all'interno del Piano della Performance 2021-2023 questi ambiti di intervento:

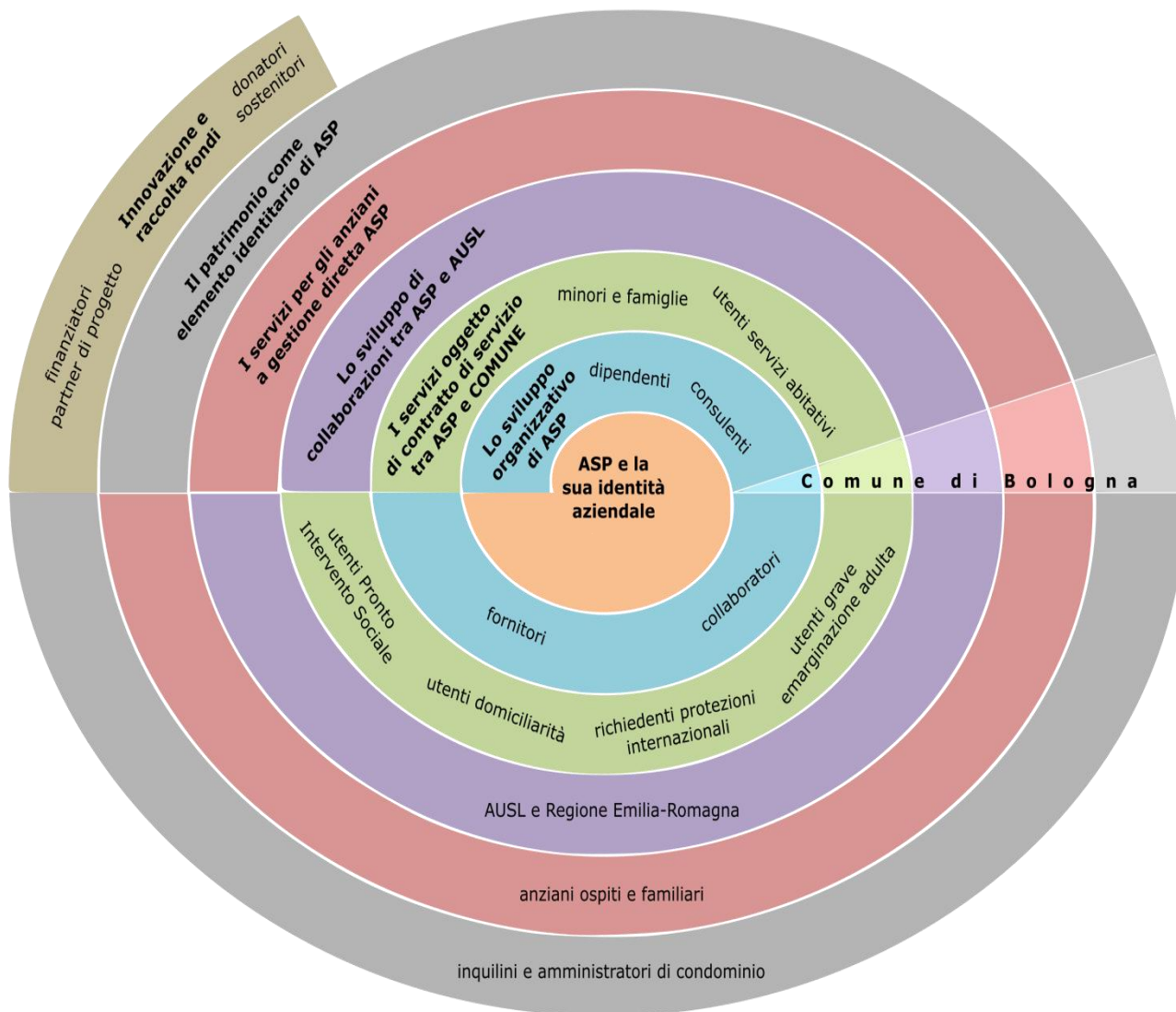
- Coordinamento di progettualità afferenti ad altri canali di finanziamento ma sempre finalizzate a progettare servizi in favore di cittadini di paesi terzi, mantenendo una logica di intervento unitaria, collegata alla progettualità SIPROIMI.
- Modernizzazione della tradizionale azione di raccolta fondi.
- Realizzazione della campagna di sensibilizzazione e comunicazione "*Donor Care*".
- Rafforzamento della qualità della progettazione e presentazione di proposte progettuali innovative, con particolare riguardo agli anziani all'interno degli immobili ASP.
- Promozione dell'immagine di ASP quale attrice di rilievo del panorama dei soggetti pubblici impegnati a sviluppare opportunità e servizi innovativi per la comunità.

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2021 nelle seguenti azioni:

- Impegno volto all'elaborazione di un Piano Aziendale di *fundraising*.
- Attivazione della campagna di raccolta fondi "*Vicino a chi cura: una scelta responsabile*", volta a offrire supporto psicologico agli utenti e ai loro familiari.
- Predisposizione dei lavori per la campagna "*Santa Marta. Arte e storia nel cuore di Bologna*", volta alla riqualificazione e valorizzazione del complesso storico-monumentale.

7.3 - Mappa Stakeholder su Linee Strategiche 2021

Di seguito si rappresenta una mappa dei principali *stakeholder* dell'Azienda classificati sulla base delle linee strategiche 2021. Si tratta di una prima mappa, redatta centralmente e "a tavolino" in attesa di poterla costruire in modo condiviso e attraverso strumenti partecipativi. Si è scelto di identificare i principali portatori di interessi, quelli dai quali in modo evidente l'Azienda dipende per la sua stessa sopravvivenza e che, in generale, possono (e devono) influenzare o essere influenzati dalla sua azione. Da questa mappa è incluso il Comune di Bologna che, oltre che *stakeholder* che condiziona l'azione di ASP e ne è a sua volta influenzato, è anche, in qualità di socio al 97%, lo *shareholder*.



8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna – destinazione dell'utile

ASP Città di Bologna chiude l'esercizio 2021 con un utile d'esercizio pari ad **€ 168.832**.

Richiamato il piano di rientro presentato ed approvato in Assemblea dei Soci il 25/10/2016 che presentava perdite pregresse pari ad € 1.616.596, richiamata la revisione del piano approvata in Assemblea dei Soci del 26/06/2017, richiamata la revisione approvata in Assemblea dei Soci del 26/05/2021 si riporta di seguito il piano con l'indicazione delle cifre già finalizzate ad assolvimento dell'impegno assunto negli anni 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020:

	1.616.596 €	
2016	- 160.905 €	Assolto
2017	- 50.000 €	Assolto
2018	- 100.000 €	Assolto
2019	- 150.000 €	Assolto
2020	- 41.716 €	Assolto
2021	- 140.000 €	
2022	- 140.000 €	
2023	- 140.000 €	
2024	- 140.000 €	
2025	- 140.000 €	
2026	- 140.000 €	
2027	- 140.000 €	
2028	- 133.975 €	

Si intende confermare il piano di rientro e si propone di destinare a copertura delle perdite portate a nuovo € 140.000 e di destinare a contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da realizzare € 28.832.

Nonostante non sia stata prevista la quota di copertura del piano di rientro in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2021 ASP rispetta l'impegno assunto di copertura del piano di rientro grazie alle azioni di razionalizzazione e contenimento della spesa.