



ASP CITTÀ DI BOLOGNA

Azienda pubblica di servizi alla persona

Relazione sulla gestione 2022

Allegato D) alla deliberazione dell'Amministratore unico

n. 14 del 31/05/2023

Indice

1. Il Conto Economico 2022 – Sintesi, dettaglio e scostamenti	3
1.1 <i>Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2021 e al Budget 2022</i>	4
2. Criticità e opportunità	33
3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	36
4. Gli investimenti	38
4.1 <i>Il contesto di riferimento</i>	38
4.2 <i>Il piano degli investimenti: programmazione e monitoraggio</i>	38
4.2.1 <i>Le commesse insistenti sul patrimonio indisponibile</i>	39
4.2.2 <i>Le commesse insistenti sul Patrimonio di pregio storico - architettonico</i>	41
4.2.3 <i>Le commesse insistenti sul patrimonio disponibile</i>	42
4.2.4 <i>Patrimonio rurale</i>	43
5. Le risorse umane e la loro valorizzazione	44
6. Conto economico 2022 riclassificato a margini per macro aree	52
6.1 <i>Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti di area</i>	52
6.2 <i>Riclassificato full costing a margini di contribuzione per macro Aree aziendali</i>	53
6.3 <i>Conti economici di Area con margini di contribuzione al bilancio consuntivo aziendale</i>	56
7. Obiettivi e attività 2022 di ASP Città di Bologna	69
7.1 <i>Premessa</i>	69
7.2 <i>Il Piano degli obiettivi 2022 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte</i>	69
7.3 <i>- Mappa Stakeholder su Linee Strategiche 2022</i>	81
8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna – destinazione dell'utile	82

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

1. Il Conto Economico 2022 – Sintesi, dettaglio e scostamenti

Nel 2022 l'economia globale ha registrato il perdurare della contrazione economica, effetto del prolungarsi della pandemia Covid-19 nonché dell'aumento dei costi energetici e del conseguente aumento generale dei costi di beni e servizi.

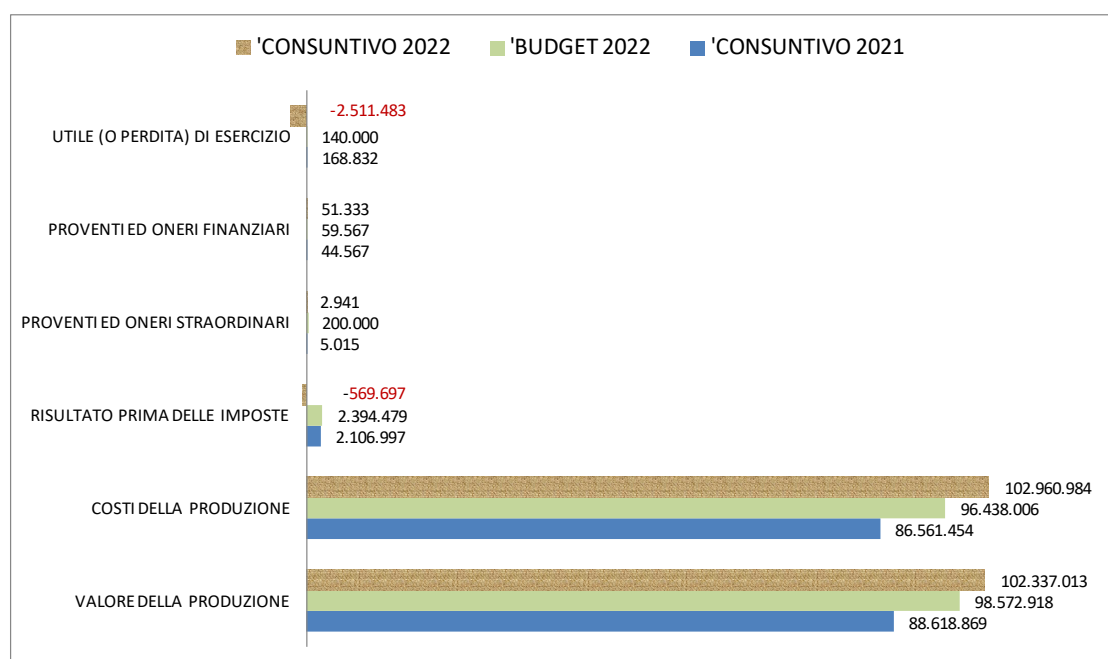
In considerazione della fortissima evoluzione del contesto causata dal Covid-19, l'Azienda, in piena sinergia con il Comune di Bologna, in continuità con gli anni precedenti, ha cercato di consolidare strategie, attività e modalità operative per far fronte alla crisi. Tuttavia, l'incidenza dei ricavi cessanti connessi ai bassi tassi di copertura area anziani non più coperti da contributi regionali compensativi, unitamente all'inflazione e all'aumento dei costi energetici, hanno determinato una situazione economico-finanziaria critica.

Il quadro economico 2022 connesso alla gestione di ASP Città di Bologna, registra un saldo negativo quantificato in euro 2.511.483. Tale saldo è già nettizzato dal contributo straordinario deliberato dal Comune di Bologna per euro 1.700.000 (DG/PRO/2022/387).

Si rimanda ai contenuti del capitolo 8 della presente Relazione sulla gestione per le modalità di copertura della perdita di esercizio 2022 e definizione piano di rientro.

Di seguito i dati aggregati del Conto Economico 2022, comparati con il Budget 2022 e il Conto Economico dell'anno precedente.

CONTTO ECONOMICO AGGREGATO	CONSUNTIVO 2021	BUDGET 2022	CONSUNTIVO 2022
A) Valore della produzione	88.618.869 €	98.572.918 €	102.337.013 €
B) Costi della produzione	86.561.454 €	96.438.006 €	102.960.984 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.057.415 €	2.134.912 €	-623.972 €
C) Proventi e oneri finanziari	44.567 €	59.567 €	51.333 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0 €	0 €	0 €
E) Proventi e oneri straordinari	5.015 €	200.000 €	2.941 €
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	2.106.997 €	2.394.479 €	-569.697 €
22) Imposte sul reddito	1.938.165 €	2.254.479 €	1.941.786 €
23) Utile o (perdita) di esercizio	168.832 €	140.000 €	-2.511.483 €



1.1 Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2021 e al Budget 2022

A seguire il dettaglio delle voci che caratterizzano la gestione economica 2022 con analisi comparata rispetto alla programmazione e all'anno precedente.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A1a) Rette

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Rette	8.165.383 €	10.725.669 €	9.389.389 €	1.224.006 €	-1.336.280 €	-12,5%
30010101 Rette alberghiere residenziali	6.705.470 €	8.425.273 €	7.735.840 €	1.030.370 €	-689.433 €	-8,2%
30010102 Rette alberghiere semiresidenziali	179.012 €	845.371 €	355.137 €	176.125 €	-490.235 €	-58,0%
30010103 Rette per appartamenti protetti	871.049 €	921.655 €	905.520 €	34.471 €	-16.135 €	-1,8%
30010106 Rette gruppo appartamento multiutenza	146.752 €	205.115 €	133.359 €	-13.392 €	-71.756 €	-35,0%
30010107 Rette comunità alloggi anziani	255.570 €	306.600 €	250.152 €	-5.418 €	-56.448 €	-18,4%
30010188 Altre rette e proventi socio sanitari	7.530 €	21.654 €	9.381 €	1.851 €	-12.273 €	-56,7%

Nell'anno 2022 si rilevano sull'aggregato rette +1.224.006 € rispetto all'anno precedente per effetto del graduale ripristino dei normali tassi di copertura delle strutture per anziani. Rispetto al budget 2022 invece si registrano minori rette per -1.336.280€ derivanti dal protrarsi della pandemia che ha colpito prevalentemente l'area anziani.

Per quanto riguarda la **Casa Residenza Anziani (CRA)** e la **Casa di Riposo (CR)**, infatti i tassi di copertura medi 2022 sono stati rispettivamente di 95,1% e 92,5%, superiori agli stessi dell'anno precedente (rispettivamente 81,3% - 71,8%).

In tutte le CRA, in continuità con l'anno precedente, nel 1° semestre 2022 sono stati mantenuti vuoti i posti per garantire l'isolamento Covid (CRA n.16 posti non occupabili, CR n.4 posti non occupabili), che gradualmente si sono ridotti nel 2° semestre. Inoltre, nelle CRA Giovanni XXIII e Saliceto sono stati mantenuti ancora n. 2 posti vuoti ciascuna per assicurare l'isolamento e fino al 31 dicembre 2022.

Rispetto alle attese (budget 2022: posti isolamento per 1 trimestre e successiva copertura al 99,9%), nel 2022 si registrano minori ricavi rispetto al Budget 2022 per -8.255 giornate non coperte e non fatturate.

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.

Per quanto riguarda i **Centri Diurni (CD)** i tassi di copertura medi 2022 sono stati del 47,4% (giornate coperte da contratto con l'utente su giornate di apertura a budget) superiori agli stessi dell'anno precedente (25,7%). I tassi di occupazione medi 2022 sono stati del 41,8% (giornate di effettiva presenza su giornate di apertura a budget) superiori agli stessi dell'anno precedente (22,8%).

In tutti i CD, in continuità con l'anno precedente, nel 1° trimestre 2022 i posti attivati, in linea con le indicazioni regionali, sono ridotti a n. 68 totali, di molto inferiori all'effettiva capienza dei CD. Dal mese di

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

aprile sono state ripristinate le modalità di frequenza ordinaria, ma i tassi di occupazione sono rimasti inferiori alle attese (budget 2022: copertura al 97,9%) con conseguenti minori ricavi da rette utente.

Non si rilevano scostamenti significativi sull'andamento dei ricavi da rette **appartamenti protetti**.

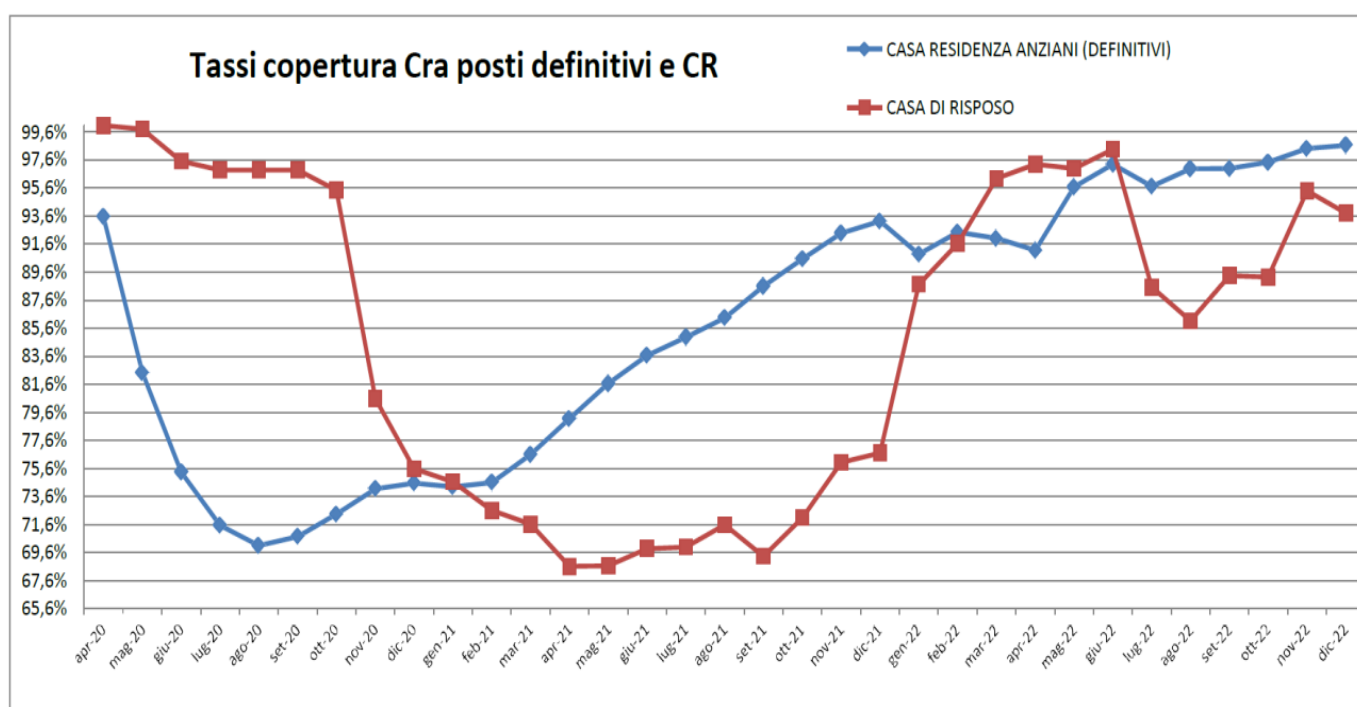
Per quanto riguarda gli altri servizi residenziali si registra il decremento del tasso di occupazione sia da quello atteso (budget 2022: 100%), sia quello dell'anno precedente.

Nello specifico l'unità di offerta **Comunità Alloggio** anziani di n. 12 posti, è stata occupata per l'81,6%, in leggero calo rispetto all'occupazione dell'anno precedente, 83,4%; l'unità di offerta **Gruppo Appartamento multiutenza** di n. 6 posti, è stata occupata per il 65,8%, anch'essa in lieve flessione rispetto all'anno precedente, 72,7%.

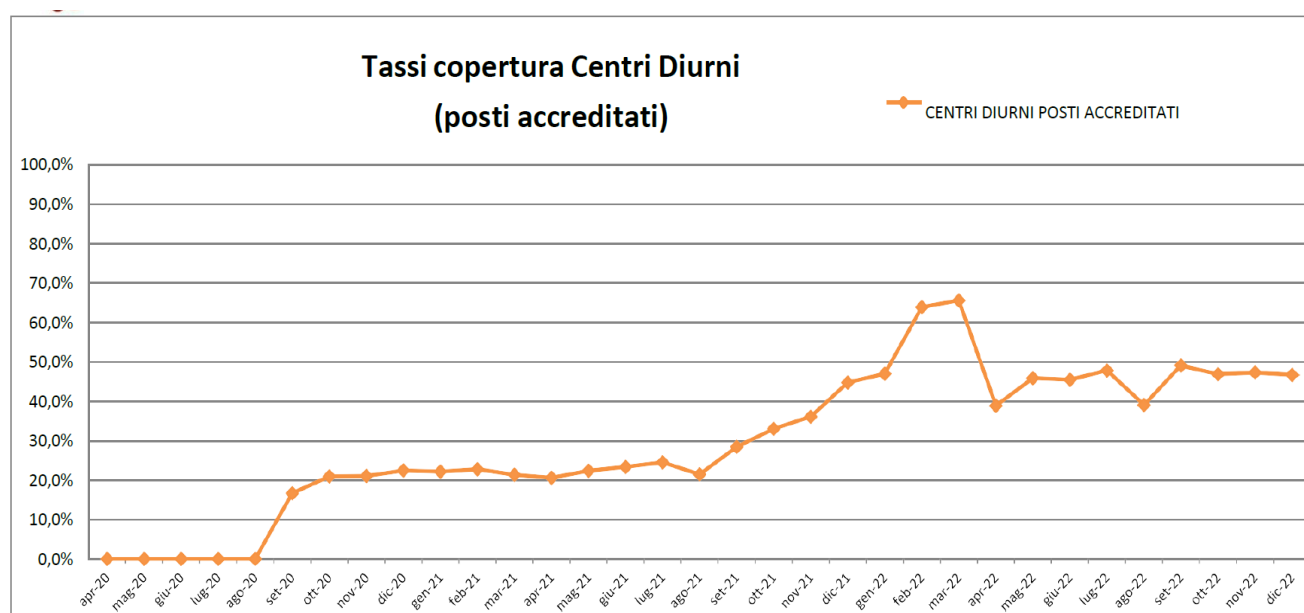
Alla voce "Altre rette e proventi socio sanitari" sono registrate le quote a carico utente del **Progetto Teniamoci per mano** e del **Centro incontro Margherita**. Nel corso del 2022 sono aumentate le giornate di apertura rispetto all'anno precedente con conseguente aumento delle entrate, ma ancora inferiori alle attese e agli anni pre-Covid.

Tutte le **tariffe** delle rette a carico utente dei servizi su descritti, nell'anno 2022 sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente, ad eccezione della retta Casa di Riposo che dal mese di dicembre 2022 è stata aumentata di 2 euro/gg quale prima fase di attuazione del piano graduale di aumento previsto dalla delibera Amm.re Unico n.36/2022.

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 2022



A1b) Oneri a rilievo sanitario

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
b) Oneri a rilievo sanitario	5.545.270 €	7.298.899 €	6.932.114 €	1.386.844 €	-366.785 €	-5,0%
30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	5.545.270 €	7.298.899 €	6.932.114 €	1.386.844 €	-366.785 €	-5,0%

Il dato chiude con un incremento pari a € 1.386.844 rispetto all'anno precedente, ma un decremento pari a - € 366.785 rispetto al budget 2022. Lo scostamento rispetto al budget deriva dal minor introito FRNA sui Centri Diurni e sulle CRA per i minori tassi di occupazione.

Per quanto riguarda i rimborsi oneri a rilievo sanitario per le **CRA**, si registra il rimborso AUSL, per la quota finanziata da FRNA, per remunerazione giornate vuote sui soli posti vuoti per isolamento previsti dalla Dgr 856 del 09/06/2021 e dalla Dgr 486 del 28/03/2022. **Poiché il rimborso non comprende le giornate vuote globali, rimangono a carico ASP i mancati ricavi sulle altre giornate.** 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".

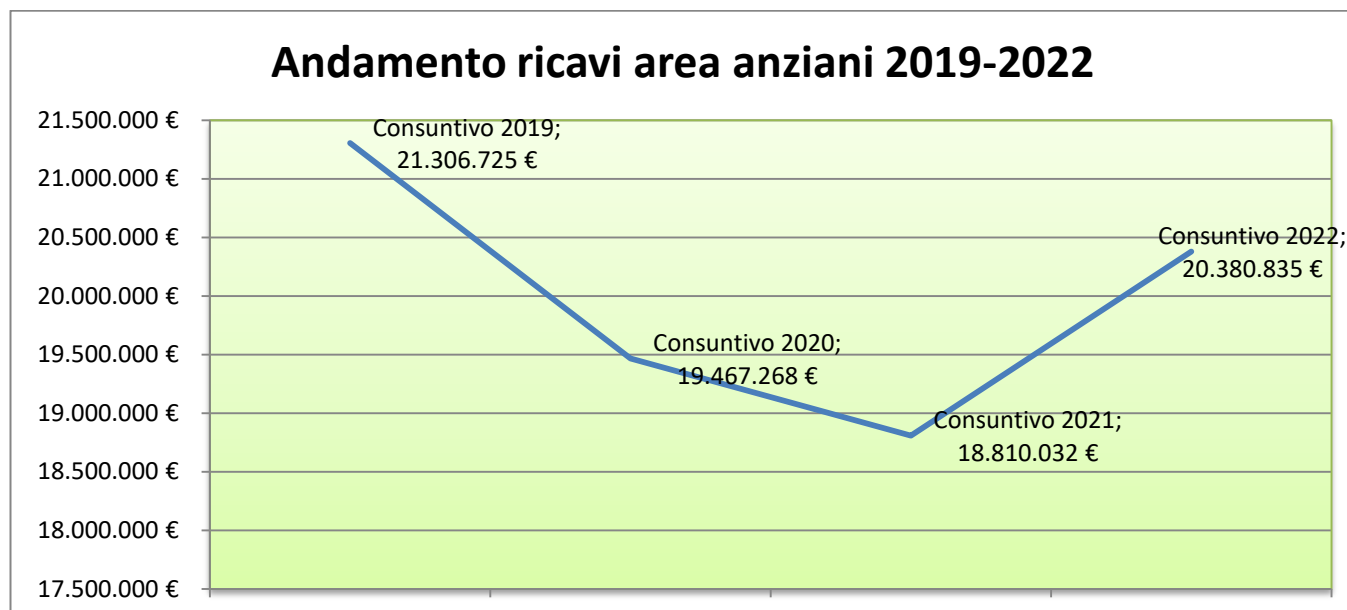
Per le giornate vuote dei **Centri diurni** si riporta un minor introito in questa sezione rispetto al budget, ma rimborsi compensativi sui progetti di riattivazione dei Centri Diurni sul 1°trimestre 2022, erogati da ASL/Comune di Bologna e registrati nella sezione successiva al conto 30010388 "Altri rimborsi socio-sanitari" (rif. "funzionamento temporaneo secondo la riprogettazione Comune e Ausl" - prot. ASP n.20517/2020 e n.14671/2021).

Dal 2° trimestre 2022 sono ripristinate le modalità di frequenza ordinaria dei Centri Diurni, comprese le modalità ordinarie di remunerazione previste dai contratti di servizio.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

I minori rimborsi rispetto al budget derivanti dai ridotti tassi di copertura posti CRA e CD sopra dettagliati, sono mitigati dall'adeguamento, non a budget 2022, delle tariffe quota a carico del FRNA. L'aumento della remunerazione, applicata dal 01/04/2022, è stata di +3 € pro capite/pro die su CRA e +0,80€ pro capite/pro die su CD. L'aumento deriva dal riconoscimento dei maggiori costi conseguenti all'impatto organizzativo nei servizi socio-sanitari generati dalla pandemia da COVID-19 e all'esponenziale e generalizzato aumento dei costi energetici (DGR Num. 1625 del 28/09/2022).

Si rappresenta di seguito l'andamento dei ricavi area anziani riferito agli aggregati di bilancio: A1a) Rette; A1b) Oneri a rilievo sanitario; 30010301 Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario); 30010388 Altri rimborsi socio-sanitari.



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

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 - Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 - Budget 2022
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	55.470.291 €	63.679.482 €	67.527.478 €	12.057.186 €	3.847.996 €	6,0%
30010301 Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	2.991.106 €	3.446.206 €	3.342.214 €	351.108 €	-103.992 €	-3,0%
30010303 Rimborso farmaci	14.250 €	11.776 €	14.736 €	486 €	2.959 €	25,1%
30010308 Rimborsi servizi assistenza domiciliare	3.717.434 €	4.801.933 €	3.902.104 €	184.670 €	-899.829 €	-18,7%
30010310 Rimborsi servizio minori	12.854.065 €	13.488.838 €	13.865.657 €	1.011.592 €	376.820 €	2,8%
30010312 Rimborsi servizio disagio adulto (grave em adulta)	6.053.281 €	6.008.883 €	6.564.792 €	511.511 €	555.909 €	9,3%
30010314 Rimborsi servizio protezioni internazionali	24.714.935 €	31.750.279 €	35.298.958 €	10.584.023 €	3.548.679 €	11,2%
30010315 Rimborsi servizio transizione abitativa	2.605.128 €	2.904.042 €	2.900.084 €	294.955 €	-3.958 €	-0,1%
30010316 Rimborsi servizio Pris_pronto int.soc.	404.287 €	669.279 €	912.434 €	508.147 €	243.155 €	36,3%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
30010317 Rimborsi servizio adulti disabili	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0%
30010388 Altri rimborsi socio-sanitari	2.115.804 €	598.246 €	726.499 €	-1.389.306 €	128.253 €	21,4%

L'aggregato chiude a € 67.527.478.

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 conferiti 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).

I **Rimborsi spese sanitarie**, nell'ambito dell'area anziani, chiudono con un incremento pari a € 351.108 rispetto all'anno precedente, ma un decremento pari a -€ 103.992 rispetto al budget 2022. Lo scostamento rispetto al budget deriva dal minor introito sulle CRA per i minori tassi di occupazione.

Il rimborso AUSL, finanziato dal Fondo Sanitario, remunera le spese sanitarie e la quota sanitaria per le giornate vuote CRA sui soli posti vuoti per isolamento previsti dalla Dgr 856 del 09/06/2021 e dalla Dgr 486 del 28/03/2022. Poiché il rimborso non comprende le giornate vuote globali, rimangono a carico ASP i mancati ricavi sulle altre giornate. 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 socio-sanitari**" di euro 726.499, sono registrati:

- a) euro 304.133 per i progetti di riattivazione dei Centri Diurni e finanziati da FRNA
- b) euro 111.946 per i rimborsi, da parte dell'AUSL, dei costi per DPI e per esecuzione tamponi
- c) residuo per rimborsi Progetto Teniamoci per mano, Centro di incontro Margherita, altri rimborsi area anziani

Lo scostamento positivo rispetto al budget di euro 128.253 deriva prevalentemente dai rimborsi di cui al punto a); lo scostamento negativo rispetto all'anno precedente di euro -1.389.306, deriva dalla iscrizione nel 2021 di maggiori rimborsi compensativi per i progetti di riattivazione dei Centri Diurni chiusi per pandemia e maggiori rimborsi DPI.

In entrambi i casi gli scostamenti vanno analizzati congiuntamente con i precedenti aggregati "rette" e "oneri a rilievo sanitario" per effettivo compensativo.

I **rimborsi dei Servizi di Coesione Sociale** da parte del Comune di Bologna nell'ambito del Contratto di Servizio, oltre alle attività direttamente connesse all'erogazione dei servizi, riconoscono anche parte dell'attività diretta svolta dal personale interno ASP per il coordinamento e la gestione dei servizi stessi. ASP Città di Bologna partecipa alla spesa di gestione dei servizi di coesione sociale con risorse proprie per circa 1.087.000 € (rif. capitolo 6.2 tabella b-conto economico *full costing* / centri di costo ausiliari e generali, detratta valorizzazione immobili ASP ai servizi di coesione sociale).

Tutti i servizi alla persona di questa area sono incrementati nella logica di una sempre pronta risposta ai bisogni della comunità e alle circostanze fattuali in corso in accordo con il Comune di Bologna. Si registra

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

infatti un incremento di tali valori rispetto all'anno precedente conseguenti sia all'imprevedibile flusso di utenti che alle dinamiche socio-politiche comunitarie che impattano prevalentemente sulla gestione dell'accoglienza in ambito di protezioni internazionali (minori stranieri non accompagnati, emergenza Ucraina, famiglie in rientro da altri paesi europei al primo punto di accoglienza).

In senso generale le variazioni del consuntivo rispetto al budget, riferite a rimborsi derivanti dal contratto di servizio, derivano da:

- rimodulazione dei servizi (volumi, tariffe e previsioni contrattuali)
- nuove progettualità che emergono nel corso del periodo
- aggiunta di progetti europei o nazionali concorrenti che insistono su tipologie analoghe di servizi, ma finanziati da altri (es. importante ampliamento SAI)

Nello specifico a consuntivo 2022, rispetto al budget, si rilevano:

- per quanto riguarda i **Servizi sociali per la domiciliarità**, il decremento deriva dal progetto Care Giver avviato nel 2021 e solo parzialmente realizzato;
- per quanto riguarda il **Servizio Minori e Famiglie**, l'incremento è riconducibile alla crescita di interventi di accoglienza residenziale di minori e nuclei madre/bambino richiesti dai Servizi di Tutela Minori del Comune anche sulla base dei decreti del Tribunale dei Minori. Tale fenomeno in crescita, osservato anche con riferimento al Servizio di Assistenza Educativa Domiciliare rivolta a famiglie e minori in condizioni di grave difficoltà, unitamente all'incremento delle tariffe, determina l'aumento dei rimborsi comunali correlati alle spese. Molti casi di "minori soli" collocati sono oggetto di presa in carico congiunta con AUSL Distretto di Bologna e la progettualità è condivisa in Unità di valutazione multidimensionale (UVM);
- per quanto riguarda il **Servizio Grave emarginazione adulta**, l'incremento riguarda l'estensione del lotto 3 (Unità di Strada) per la delocalizzazione della sede da Via Polese a Via Carracci con costi aggiuntivi inerenti il lavoro di comunità rispetto all'impatto sul territorio; le azioni aggiuntive da garantire per favorire l'accoglienza delle persone tossicodipendenti; aumento dei tirocini carcere e dei tirocini servizio sociale bassa soglia;
- per quanto riguarda il **Servizio Protezioni internazionali**, l'incremento più significativo si rileva nell'ampliamento del progetto SAI, delle accoglienze per minori stranieri non accompagnati e dei nuclei familiari in arrivo sul territorio;
- per quanto riguarda i **Servizi Abitativi** si registrano attività in linea con le previsioni.
- in ambito di **Pronto intervento sociale** si registra un aumento rispetto alla previsione derivante da maggiori accoglienze in emergenza e necessità di copertura più ampia del servizio.

A1d) Altri ricavi

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
d) Altri ricavi	27.804 €	55.716 €	27.429 €	-375 €	-28.287 €	-50,8%
30010488 Altri rimborsi	27.804 €	55.716 €	27.429 €	-375 €	-28.287 €	-50,8%

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 a minori rimborsi su trasporto carico utenti sia degli appartamenti protetti, che dei Centri Diurni (minori presenze).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

A2a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	598.549 €	0 €	0 €	-598.549 €	0 €	0,0%
30020101 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	598.549 €	0 €	0 €	-598.549 €	0 €	0,0%

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni rappresentati in questo aggregato nell'anno precedente, 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. Nell'anno 2022 non sono stati attuati nuovi progetti a utilità futura.

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

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	4.584.520 €	5.254.509 €	5.050.971 €	466.452 €	-203.537 €	-3,9%
30020201 Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	4.584.520 €	5.254.509 €	5.050.971 €	466.452 €	-203.537 €	-3,9%

In questa voce del conto economico, si rileva la 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 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.878.123 €	8.754.096 €	8.143.373 €	265.251 €	-610.723 €	-7,0%
30040101 Fitti attivi da fondi e terreni	1.407.340 €	1.539.284 €	1.408.933 €	1.594 €	-130.351 €	-8,5%
30040102 Fitti attivi da fabbricati urbani	6.032.102 €	6.689.496 €	6.187.514 €	155.412 €	-501.982 €	-7,5%
30040103 Altri fitti attivi istituzionali	438.681 €	525.316 €	452.531 €	13.850 €	-72.785 €	-13,9%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
30040104 Fitti attivi fabbricati attività sociale	0 €	0 €	94.395 €	94.395 €	94.395 €	100,0%

Si rileva un generale *trend* positivo rispetto al consuntivo dell'anno precedente, dei proventi e ricavi derivante da utilizzo del patrimonio immobiliare.

La flessione, invece, negativa, rispetto alle attese a *budget* 2022, deriva dalle seguenti macro variabili:

- **per i fitti da fondi e terreni** si risente degli esiti degli avvisi di locazione 2022; il risultato è comunque in linea con l'anno precedente;
- **per i fitti da fabbricati urbani**, durante l'anno si sono verificati fatti non attesi in sede di *budget*, principalmente il recesso anticipato di contratti di locazione e lo slittamento del recupero di alcuni immobili per i quali era attesa la locazione nell'anno. Si rileva però la messa a locazione di una parte del Centro Arno e l'assegnazione degli uffici di Palazzo Ratta al Centro per l'Impiego e all'AUSL per una parte dell'anno con normalizzazione del ricavo negli anni successivi. Si è verificato anche lo slittamento della assegnazione di immobili di ASP ai Servizi della Coesione Sociale.

Il conto "Fitti attivi da fabbricati urbani" va analizzato congiuntamente a:

a) conto "**Fitti attivi fabbricati attività sociale**" di euro 94.395 nel quale, dal 2022, vengono imputati i fitti attivi su immobili contrattualizzati con i gestori dei Servizi di coesione sociale (Protezione rifugiati e richiedenti asilo (SAI), servizi abitativi, grave emarginazione adulta).

b) centro di costo "**Immobili ASP valorizzati nel contratto di servizio COBO**" iscritto nel precedente aggregato di bilancio "A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona" per € 294.724 riferito a valorizzazioni di immobili del patrimonio disponibile adibiti ai Servizi nell'ambito del Contratto di Servizio col Comune di Bologna.

Il conto "**Altri Fitti Attivi Istituzionali**" accoglie prevalentemente i ricavi fatturati alle cooperative che gestiscono alcuni servizi accreditati presso locali del Centro Servizi Giovanni XXIII e del Centro Servizi Madre Teresa di Calcutta. Il contratto prevede un ricavo giornaliero per presenza effettiva, ipotizzando in sede di *budget* una copertura pari al 95%, evidentemente verificatesi più bassa in sede di consuntivo.

Il conto comprende inoltre proventi per utilizzo di aree per stazione radio per telecomunicazioni, fitti di piccole aree non agricole a usi diversi (insegne, depositi, orti, ...) e utilizzo dei locali da parte del Comune di Bologna per la scuola materna.

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

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.135.085 €	1.808.966 €	1.534.067 €	398.982 €	-274.899 €	-15,2%
30040202 Rimborso spese condominiali da conduttore	599.783 €	654.020 €	602.132 €	2.348 €	-51.888 €	-7,9%
30040203 Rimborso spese lavori	2.004 €	2.044 €	0 €	-2.004 €	-2.044 €	100,0%
30040204 Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	2.298 €	6.281 €	4.069 €	1.771 €	-2.212 €	100,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
30040205 Rimborsi INAIL	13.825 €	20.000 €	31.711 €	17.887 €	11.711 €	58,6%
30040207 Tasse di concorso	348 €	60.000 €	31.213 €	30.865 €	-28.787 €	-48,0%
30040208 Altri rimborsi personale dipendente	43.229 €	46.346 €	47.405 €	4.176 €	1.059 €	2,3%
30040210 Rimborsi assicurativi	28.720 €	21.000 €	164.652 €	135.932 €	143.652 €	684,1%
30040211 Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	67.346 €	77.500 €	80.522 €	13.176 €	3.022 €	3,9%
30040213 Rimborso spese legali	27.485 €	20.000 €	22.536 €	-4.949 €	2.536 €	12,7%
30040288 Altri rimborsi per attività diverse	350.046 €	901.776 €	549.826 €	199.780 €	-351.950 €	-39,0%
30040299 Arrotondamenti attivi	1 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100,0%

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

Per quanto riguarda i Rimborsi per Tasse di concorso, sono inferiori al budget poiché non è stato possibile espletare tutte le procedure concorsuali previste, in particolar modo è stata rimandata ai primi mesi dell'anno successivo quella rivolta all'assunzione di operatori socio sanitari.

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

Nel 2022 si sono manifestati Rimborsi assicurativi superiori alle previsioni (+ 143.652 €) conseguenti alla definizione di una causa in via transattiva riferita a danni su immobile rilasciato da un conduttore.

Rileva la voce "Altri rimborsi per attività diverse" che registra principalmente:

- a) il rimborso di alcuni servizi forniti da ASP alle cooperative che gestiscono i servizi accreditati dell'area anziani (utenze, manutenzioni e altro per € 360.624);
- b) i rimborsi legati alla gestione immobiliare per recupero spese condominiali (es. utenze, spese, tributi vari, ... € 98.980);

Il decremento rispetto al *budget* è prevalentemente riferito alla stima di un intervento economico regionale atteso e non verificatosi di euro 640.000, calcolato sul 50% del dato Irap anno 2020, come da interlocuzione aperta in sede Cispel con la Regione Emilia Romagna. Il rimborso avrebbe avuto natura compensativa della sperequazione fiscale su IRAP dovuta dalle ASP per la gestione dei servizi alla persona rispetto ad altri gestori privati, e per i costi sanitari non completamente remunerati.

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.919.322 €	0 €	1.186.577 €	-1.732.745 €	1.186.577 €	100,0%

Tali poste non rientrano tra le previsioni di budget trattandosi di poste non stimabili rilevate in sede di chiusura del consuntivo per: ricavi di competenza 2021, non previsti, relativi a conguagli spese condominiali e fitti attivi, cancellazione dei debiti per fatture da ricevere anni precedenti, cancellazione dei debiti per produttività personale dipendente anni precedenti, rimborsi personale in comando per arretrati contrattuali, cancellazione debiti per IRES ed IMU anni precedenti, note di accredito ricevute di competenza 2021, rimborsi progetti di competenza anno 2021, cancellazione debiti per regalie a seguito di verifica di non esigibilità.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

Si rimanda alla nota integrativa per ulteriori dettagli.

A4e) Altri ricavi istituzionali

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
e) Altri ricavi istituzionali	52.723 €	0 €	0 €	-52.723 €	0 €	100,0%
30040588 Altri ricavi istituzionali	52.723 €	0 €	0 €	-52.723 €	0 €	100,0%

Nel 2022, a differenza dell'anno precedente, non si registrano ricavi derivanti da crediti di imposta e/o rettifiche a fondi idonei ad essere iscritti nel conto qui analizzato.

A4f) Proventi e ricavi diversi - da attività commerciale

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
f) Ricavi da attività commerciale	130.254 €	109.193 €	122.856 €	-7.398 €	13.663 €	12,5%
30040603 Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad IVA)	40.603 €	39.193 €	33.283 €	-7.320 €	-5.910 €	-15,1%
30040606 Ricavi da fotovoltaico	50.566 €	30.000 €	52.542 €	1.977 €	22.542 €	75,1%
30040688 Ricavi da servizi diversi non istituzionali	39.086 €	40.000 €	37.031 €	-2.055 €	-2.969 €	-7,4%

In questo aggregato confluiscono i ricavi prodotti da attività commerciali extracaratteristiche: al conto "Ricavi da servizi diversi non istituzionali" i ricavi derivanti dai servizi resi a favore di una cooperativa sociale che gestisce alcuni reparti localizzati presso i CS Giovanni XXIII, già ceduti per effetto dell'accreditamento; al conto "ricavi da fotovoltaico" quelli generati dall'impianto installato presso il Centro Servizi Lercaro; al conto "Fitti attivi e concessioni" i ricavi derivanti dalla concessione degli spazi per distributori automatici di alimenti e bevande.

A5) Contributi in conto esercizio

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) contributi dalla Regione	402.285 €	402.285 €	392.117 €	-10.168 €	-10.168 €	-2,5%
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.130.000 €	0 €	1.700.000 €	570.000 €	1.700.000 €	100,0%
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	565.080 €	484.103 €	328.633 €	-236.447 €	-155.470 €	-32,1%
f) altri contributi da privati	14.181 €	0 €	2.008 €	-12.173 €	2.008 €	100,0%
Totale Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	2.111.546 €	886.388 €	2.422.758 €	311.212 €	1.536.370 €	173,3%

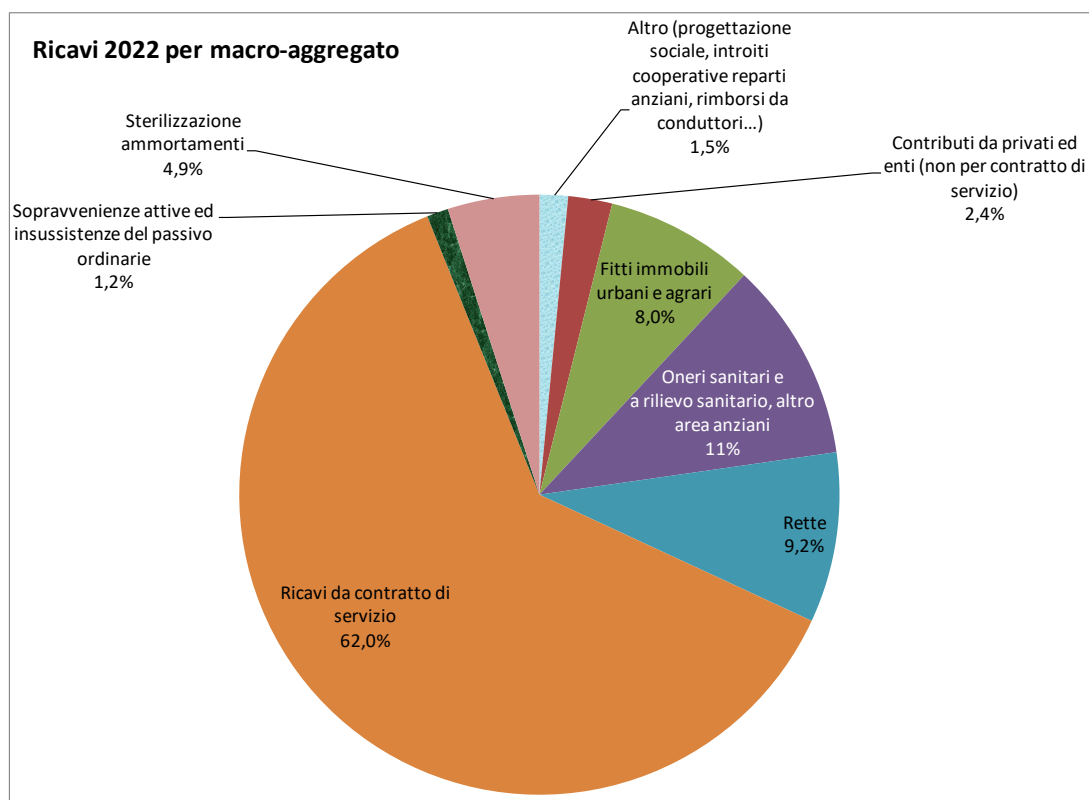
Al punto a) "Contributi dalla Regione" si rileva il contributo regionale di cui alla DGR n.1747 del 02/11/2021, a sostegno dello sviluppo e della razionalizzazione delle ASP regionali operanti nell'ambito dei servizi sociali e socio-sanitari, a valere sugli anni 2021-2022-2023. La differenza del contributo ricevuto rispetto all'atteso è

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

determinato dalle variazioni intervenute nel corso dell'anno sul criterio prescelto di ripartizione del contributo totale.

Al punto c) **“Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale”** si registra il terzo contributo da parte del Comune di Bologna di euro 1.700.000 a parziale copertura della perdita 2022. Per gli anni 2020 e 2021 i contributi da parte del Comune sono stati rispettivamente di euro 2.800.000 e euro 1.130.000 a parziale copertura delle perdite conseguenti all'emergenza pandemica Covid-19.

Ai punti e) **“Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici”** e f) **“altri contributi da privati”**, sono iscritte le quote parte dei contributi pubblici e privati per l'annualità relativa ai progetti a cui ASP aderisce (FAMI Sempre, SiforREF, Micado, F@STER-Famiglie, Progetto Grande, NEAR, A.C.T.). Rileva lo scostamento derivante dalle tempistiche di attuazione delle progettualità sociali ed europee.



B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Beni socio sanitari	608.205 €	447.784 €	429.694 €	-178.511 €	-18.090 €	-4,0%
40060101 Farmaci	24.768 €	30.000 €	27.025 €	2.257 €	-2.975 €	-9,9%
40060102 Presidi per incontinenza	161.789 €	204.200 €	193.468 €	31.679 €	-10.732 €	-5,3%
40060103 Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	35.457 €	20.000 €	61.132 €	25.674 €	41.132 €	205,7%
40060104 Altri presidi sanitari DPI (guanti, cuffie, ...)	372.279 €	170.834 €	142.233 €	-230.047 €	-28.601 €	-16,7%
40060188 Altri beni socio sanitari	13.911 €	22.750 €	5.837 €	-8.075 €	-16.913 €	-74,3%

In questo aggregato si rileva un decremento di costi sia rispetto al budget, che rispetto l'esercizio precedente e generato prevalentemente dal minor uso di DPI per il graduale ridursi del fenomeno pandemico. Tali costi, in continuità con gli anni 2020 e 2021, sono stati parzialmente rimborsati dall'Ausl con iscrizione del rimborso al conto di ricavo "Altri rimborsi socio-sanitari" per euro 101.368.

Sono invece in incremento rispetto all'anno precedente i costi riferiti ai presidi per incontinenza e agli altri presidi sanitari (DPI esclusi) dovuto principalmente al peggioramento delle congiuntura economica e all'esponentiale aumento dell'inflazione intervenuti durante l'anno, fattori che hanno portato ad incrementi tariffari generalizzati dei costi di beni e servizi.

B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
b) Beni tecnico-economici	243.756 €	268.063 €	236.319 €	-7.437 €	-31.744 €	-11,8%
40060201 Generi alimentari	20 €	200 €	359 €	338 €	158 €	79,2%
40060202 Materiali di pulizia e convivenza	5.082 €	5.928 €	11.054 €	5.971 €	5.126 €	86,5%
40060203 Prodotti per l'igiene personale	36.394 €	30.000 €	29.650 €	-6.745 €	-350 €	-1,2%
40060204 Articoli per manutenzione	41.706 €	53.032 €	36.767 €	-4.940 €	-16.265 €	-30,7%
40060205 Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	12.966 €	6.500 €	18.430 €	5.465 €	11.930 €	183,5%
40060207 Piante fiori ed ornamenti	0 €	50 €	0 €	0 €	-50 €	-100,0%
40060208 Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	3.626 €	5.440 €	3.372 €	-254 €	-2.068 €	-38,0%
40060209 Vestiario personale dipendente (DPI)	7.703 €	9.000 €	2.620 €	-5.083 €	-6.380 €	-70,9%
40060210 Vestiario ospiti	5.606 €	6.500 €	7.700 €	2.094 €	1.200 €	18,5%
40060211 Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	20.805 €	28.000 €	26.267 €	5.462 €	-1.733 €	-6,2%
40060212 Materiale a perdere per reparti	81.724 €	81.312 €	65.110 €	-16.614 €	-16.202 €	-19,9%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
40060213 Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	3.858 €	4.180 €	3.287 €	-571 €	-893 €	-21,4%
40060214 Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	0 €	50 €	0 €	0 €	-50 €	-100,0%
40060288 Altri beni tecnico - economici	22.916 €	30.870 €	31.140 €	8.224 €	269 €	0,9%
40060289 Altri beni tecnico - economici (Sicurezza)	1.348 €	7.000 €	564 €	-784 €	-6.436 €	-91,9%

La voce relativa all'acquisto dei beni tecnico economici risulta inferiore al budget 2022 del -11,8%.

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

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	45.084.215 €	52.737.214 €	56.288.313 €	11.204.098 €	3.551.099 €	6,7%
40070101 Gestione attività socio assistenziale	144.000 €	144.000 €	157.839 €	13.839 €	13.839 €	9,6%
40070103 Appalto gestione attività servizio disagio adulti	5.383.638 €	5.163.686 €	5.634.314 €	250.676 €	470.628 €	9,1%
40070106 Appalto gestione attività domiciliare	2.362.724 €	3.249.670 €	2.507.065 €	144.341 €	-742.605 €	-22,9%
40070109 Gestione servizio minori	11.110.567 €	11.707.131 €	11.787.748 €	677.181 €	80.617 €	0,7%
40070110 Spese aggiuntive servizio minori	390.443 €	112.488 €	486.779 €	96.336 €	374.291 €	332,7%
40070111 Appalto servizi all'infanzia	73.326 €	35.074 €	33.906 €	-39.420 €	-1.168 €	-3,3%
40070112 Appalto gestione attività servizio protezioni intern.	160.392 €	139.652 €	215.324 €	54.932 €	75.672 €	54,2%
40070114 Appalto gestione attività servizio transizione abitativa	1.610.044 €	1.868.864 €	1.793.021 €	182.978 €	-75.842 €	-4,1%
40070115 Gestione servizio Sprar/SAI Adulti	11.395.847 €	15.261.822 €	14.483.621 €	3.087.774 €	-778.202 €	-5,1%
40070116 Gestione servizio Sprar/SAI Minori	6.648.709 €	8.702.061 €	8.426.180 €	1.777.471 €	-275.882 €	-3,2%
40070117 Gestione servizio Sprar/SAI Vulnerabili	1.856.519 €	3.785.290 €	2.933.034 €	1.076.514 €	-852.256 €	-22,5%
40070118 Appalto gestione pronto intervento sociale	554.928 €	574.657 €	652.430 €	97.503 €	77.773 €	13,5%
40070120 Servizio primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, trasporti)	1.793.095 €	1.292.819 €	2.733.116 €	940.021 €	1.440.297 €	111,4%
40070121 Gestione servizio protezioni internazionali	1.599.984 €	700.000 €	4.443.936 €	2.843.953 €	3.743.936 €	534,8%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

In questo aggregato sono compresi costi per la gestione dei servizi della Coesione Sociale riferiti all'acquisto di servizi da soggetti terzi: gli scostamenti più rilevanti, in aumento, sono relativi ai servizi nell'ambito del primo intervento per l'accoglienza e al servizio protezioni internazionali. In tutti i casi lo scostamento rilevante è da ricondurre ad un forte incremento e potenziamento di attività e di servizi nelle rispettive aree di azione.

Per quanto riguarda gli aumenti delle spese per i servizi minori, essi derivano dal numero di inserimenti e dall'impatto economico dell'accordo quadro con gli operatori economici conclusosi e applicato nel corso del 2022.

I costi rappresentati in questo aggregato, unitamente ad altre spese per la gestione del contratto di servizio (personale, altri servizi) sono parimenti rimborsati dal Comune di Bologna e iscritti alla precedente voce di ricavo "A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona" alla quale si rinvia per ulteriori dettagli.

B7b) Servizi esternalizzati

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
b) Servizi esternalizzati	3.329.551 €	3.577.300 €	3.734.934 €	405.383 €	157.634 €	4,4%
40070201 Servizio smaltimento rifiuti	41.275 €	60.000 €	39.452 €	-1.822 €	-20.548 €	-34,2%
40070202 Servizio lavanolo	608.158 €	610.000 €	699.953 €	91.795 €	89.953 €	14,7%
40070203 Servizio disinfestazione ed igienizzazione	1.033.519 €	1.026.185 €	1.026.279 €	-7.240 €	94 €	0,0%
40070204 Servizio di mensa	1.587.242 €	1.790.543 €	1.882.097 €	294.856 €	91.554 €	5,1%
40070205 Servizio di vigilanza	5.504 €	6.100 €	5.602 €	98 €	-498 €	-8,2%
40070206 Service paghe	23.536 €	30.000 €	28.995 €	5.458 €	-1.005 €	-3,4%
40070288 Altri servizi esternalizzati	30.317 €	54.472 €	52.556 €	22.239 €	-1.916 €	-3,5%

In questa sezione sono compresi, tra gli altri, i servizi esternalizzati intermedi rispetto al prodotto finale. Si rilevano maggiori costi a consuntivo sia rispetto all'anno precedente che alle previsioni di budget.

I principali aumenti si registrano a causa delle peggiorate condizioni di contesto economico legate all'aumento esponenziale dell'inflazione e di conseguenza dell'aumento di tutti i costi generali di gestione dei servizi.

Per il **servizio mensa** l'aumento, rispetto all'anno precedente, deriva anche dalla graduale riapertura dei Centri diurni e all'aumento dei tassi di copertura nelle CRA, in ogni caso per l'aumento dei prezzi. Sono stati altresì erogati maggiori quantitativi di pasti nell'ambito dell'accoglienza di nuclei familiari e minori stranieri non accompagnati, non preventivati a budget 2022, ma comunque remunerati nel contratto di servizio con il Comune di Bologna per 106.308 euro.

B7c) Trasporti

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
c) Trasporti	264.330 €	329.550 €	317.973 €	53.643 €	-11.577 €	-3,5%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

In questo aggregato sono iscritti i costi dei trasporti generici e quelli relativi ai trasporti degli ospiti delle strutture assistenziali per anziani, per i quali è necessario l'utilizzo dei mezzi di soccorso e per il servizio di trasporto degli ospiti dei Centri Diurni. Una parte comprende anche i costi sostenuti per i trasferimenti dei minori e TPER per utenti SAI/protezioni internazionali, rimborsati da Contrato di servizio.

Rispetto all'anno precedente si rilevano maggiori costi derivanti dall'incremento delle attività nell'area della coesione sociale. La riduzione del 3,5% dei costi a consuntivo rispetto al budget deriva invece dalle minori presenze utenti nelle strutture per anziani.

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.212.785 €	987.972 €	1.171.394 €	-41.391 €	183.421 €	18,6%
40070401 Consulenze socio-assistenziali (psicologo-ADB)	179.797 €	234.304 €	202.543 €	22.746 €	-31.761 €	-13,6%
40070402 Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	486.186 €	233.969 €	416.612 €	-69.574 €	182.643 €	78,1%
40070403 Consulenze mediche	531.843 €	494.700 €	519.966 €	-11.877 €	25.266 €	5,1%
40070488 Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	14.959 €	25.000 €	32.273 €	17.315 €	7.273 €	29,1%

I costi su esposti si riferiscono a compensi erogati a soggetti con contratto di consulenza impiegati nell'area anziani oltre alle consulenze psicologiche a favore di utenti delle aree protezioni internazionali/SAI, Servizio grave emarginazione adulta, Centro per le famiglie, Servizio Sociale.

Rispetto all'anno precedente si registra una lieve diminuzione globale 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 rinvia alla sezione B9 a-b per l'analisi congiunta con il costo dei dipendenti.

B7e) Altre consulenze

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
e) Altre consulenze	494.470 €	634.767 €	531.928 €	37.459 €	-102.838 €	-16,2%
40070501 Consulenze amministrative	148.872 €	157.767 €	168.816 €	19.945 €	11.050 €	7,0%
40070502 Consulenze tecniche	90.898 €	85.000 €	58.745 €	-32.153 €	-26.255 €	-30,9%
40070503 Consulenze legali	95.623 €	162.000 €	119.809 €	24.186 €	-42.191 €	-26,0%
40070504 Consulenze informatiche	159.077 €	230.000 €	184.558 €	25.481 €	-45.442 €	-19,8%

In questa voce confluiscono le consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona. Il dato è complessivamente diminuito rispetto al budget del 16,2%, con *trend* in aumento solamente sulle consulenze amministrative (legate ad importanti progettualità principalmente dell'area del patrimonio e della coesione sociale).

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

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

B7f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	6.849.576 €	5.425.789 €	8.352.594 €	1.503.018 €	2.926.805 €	53,9%
40070601 Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo, ADB)	3.465.935 €	3.012.488 €	4.603.219 €	1.137.283 €	1.590.731 €	52,8%
40070602 Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	2.071.482 €	1.157.128 €	2.228.069 €	156.587 €	1.070.941 €	92,6%
40070603 Collaborazioni socio-educative	291.319 €	242.403 €	311.068 €	19.749 €	68.665 €	28,3%
40070604 Collaborazioni amministrative	336.921 €	230.215 €	353.127 €	16.206 €	122.912 €	53,4%
40070605 Collaborazioni tecniche	97.645 €	113.812 €	96.415 €	-1.229 €	-17.397 €	-15,3%
40070607 Collaborazioni informatiche	11.614 €	19.136 €	22.745 €	11.131 €	3.609 €	18,9%
40070609 Altre collaborazioni socio-assistenziali (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	220.649 €	457.846 €	476.829 €	256.180 €	18.984 €	4,1%
40070610 Altre collaborazioni	303.051 €	192.761 €	261.121 €	-41.930 €	68.360 €	35,5%
40070611 Altri costi per collaborazioni e somministrazione	50.960 €	0 €	0 €	-50.960 €	0 €	0,0%

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra, che vedono un sostanziale scostamento rispetto al budget iniziale di +53,9%. A contribuire principalmente a questo fenomeno due fattori:

- 1) il rinvio dell'espletamento di alcune selezioni pubbliche finalizzate all'assunzione di personale dipendente tra cui quelle per le figure socio-assistenziali e socio-sanitarie, inizialmente previste in corso d'anno (e a budget nell'aggregato B9a) Salari e Stipendi) ma di fatto realizzate a partire da fine anno o rimandate all'anno successivo;
- 2) la sottoscrizione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto funzioni locali relativo al triennio 2019 – 2021, la quale ha visto un aumento contrattuale superiore all'1,8% previsto a budget. Tale evento ha generato altresì sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente e assimilati (rif. aggregato B14f) poiché gli accantonamenti nei bilanci degli anni precedenti per rinnovo CCNL, sono risultati insufficienti in fase di pagamento degli arretrati erogati nel 2022.

Il graduale termine del periodo pandemico ha fatto venir meno la necessità di sostenere costi per ospitalità alberghiera connessa ai processi di reclutamento di personale socio-sanitario proveniente da altri contesti territoriali (conto "Altri costi per collaborazioni e somministrazioni").

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

B7g) Utenze

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
g) Utenze	1.886.056 €	1.903.872 €	3.396.872 €	1.510.816 €	1.493.000 €	78,4%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
40070701 Spese telefoniche ed internet	82.952 €	129.100 €	81.963 €	-989 €	-47.137 €	-36,5%
40070702 Energia elettrica	881.949 €	833.695 €	1.880.120 €	998.171 €	1.046.424 €	125,5%
40070703 Gas e riscaldamento	659.827 €	632.607 €	1.147.359 €	487.532 €	514.752 €	81,4%
40070704 Acqua	261.328 €	308.470 €	287.429 €	26.101 €	-21.041 €	-6,8%

Complessivamente le utenze registrano un forte scostamento rispetto al budget di +78,4%. Lo scostamento è in linea con il generale aumento dei costi energetici sul mercato (energia elettrica e gas), e parzialmente compensato da risparmi sulle utenze previste per acqua e telefonia.

In particolare, il rilevante scostamento sull'energia elettrica è determinato anche dalla specificità delle strutture per anziani che devono essere mantenute a temperatura costante a 26°C e la particolare escursione termica dell'estate 2022 ha necessitato di maggiore consumo di energia elettrica per il condizionamento estivo.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.354.454 €	1.492.105 €	1.335.429 €	-19.025 €	-156.676 €	-10,5%
40070801 Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	203.506 €	240.000 €	84.040 €	-119.466 €	-155.960 €	-65,0%
40070802 Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	139.192 €	215.903 €	128.116 €	-11.076 €	-87.787 €	-40,7%
40070803 Manutenzioni e riparazioni terreni	1.098 €	10.000 €	0 €	-1.098 €	-10.000 €	-100,0%
40070804 Canoni manutenzione impianti e macchinari	421.705 €	416.829 €	514.962 €	93.257 €	98.133 €	23,5%
40070805 Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	156.776 €	180.000 €	184.599 €	27.823 €	4.599 €	2,6%
40070806 Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative e sanitarie	25.137 €	52.295 €	33.146 €	8.009 €	-19.149 €	-36,6%
40070807 Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	10.857 €	13.000 €	16.704 €	5.846 €	3.704 €	28,5%
40070809 Manutenzione e riparazioni automezzi	29.019 €	52.000 €	20.634 €	-8.384 €	-31.366 €	-60,3%
40070810 Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	12.719 €	20.000 €	26.392 €	13.673 €	6.392 €	32,0%
40070811 Manutenzione verde	89.023 €	98.278 €	57.007 €	-32.016 €	-41.271 €	-42,0%
40070814 Manutenzione impianti e macchinari	258.108 €	178.800 €	262.401 €	4.292 €	83.601 €	46,8%
40070888 Altre manutenzioni e riparazioni	7.314 €	15.000 €	7.429 €	115 €	-7.571 €	-50,5%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

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 dell'aggregato globale con l'andamento storico dell'anno precedente e un risparmio rispetto al *budget*, ma con impatti differenti dei diversi conti:

- a) il costo delle **manutenzioni e riparazioni fabbricati** risulta inferiore alle previsioni poiché le attività di manutenzione e riparazione sui fabbricati (istituzionali e non) effettuate nel 2022, sono state in parte caratterizzate dalla natura di manutenzioni cicliche e sostenute con l'utilizzo dei fondi manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali e urbani iscritti a Stato Patrimoniale (alimentati dagli accantonamenti degli anni precedenti - rif voce B13 – Accantonamenti);
- b) il maggior costo per **canoni manutenzione impianti e macchinari**, è coperto dai minori costi per manutenzione fabbricati istituzionali e/o urbani a seguito della diversa imputazione contabile derivante dalla natura della prestazione contrattuale c.d. SIE4 (Servizio integrato energia edizione 4) rispetto a c.d. SIE3 (Servizio integrato energia edizione 3);
- c) il maggior costo rispetto al budget per **manutenzione impianti e macchinari** si riferisce a interventi resi necessari su impianti delle strutture per anziani e sugli immobili del patrimonio disponibile (elevatori, impianti areazione, rete fognaria, ...), comunque in linea con l'anno precedente;
- d) i minori costi di **manutenzione verde e automezzi** derivano rispettivamente dal rinvio di alcuni interventi sulle corti coloniche e da minor uso dei mezzi.

B7i) Costi per organi istituzionali

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
i) Costi per organi Istituzionali	74.549 €	75.481 €	76.475 €	1.926 €	994 €	1,3%
40070901 Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	42.067 €	43.000 €	43.994 €	1.926 €	994 €	2,3%
40070902 Compensi, oneri e costi per Collegio dei Revisori	32.481 €	32.481 €	32.481 €	0 €	0 €	0,0%

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

B7j) Assicurazioni

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
j) Assicurazioni	438.202 €	608.203 €	441.769 €	3.567 €	-166.434 €	-27,4%
40071001 Assicurazione per la responsabilità civile (RCT e RCO)	157.915 €	191.587 €	163.095 €	5.180 €	-28.493 €	-14,9%
40071002 Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	199.229 €	283.500 €	187.680 €	-11.549 €	-95.820 €	-33,8%
40071003 Assicurazione RC automezzi e casco auto dipendenti	30.813 €	45.500 €	28.615 €	-2.198 €	-16.885 €	-37,1%
40071004 Polizza infortuni per non dipendenti	10.345 €	33.750 €	25.079 €	14.734 €	-8.671 €	-25,7%
40071005 Tutela giudiziaria	28.000 €	37.800 €	28.000 €	0 €	-9.800 €	-25,9%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
40071006 Assicurazione per RC patrimoniale	11.900 €	16.065 €	9.300 €	-2.600 €	-6.765 €	-42,1%

L'aggregato "Assicurazioni" si chiude in sostanziale allineamento con il consuntivo dell'anno precedente.

A seguito gara per l'affidamento dei servizi assicurativi 2022-2025 aggiudicata con determina n 291 del 26/04/2022, il costo complessivo 2022 risulta inferiori a quanto previsto in sede di *budget* (+35%).

B7k) Altri costi

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
k) Altri costi	1.003.174 €	1.253.314 €	1.143.603 €	140.429 €	-109.711 €	-8,8%
40071101 Manifestazioni ed animazioni per ospiti	41 €	5.669 €	558 €	517 €	-5.111 €	-90,2%
40071104 Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	4.744 €	11.281 €	19.750 €	15.006 €	8.469 €	75,1%
40071106 Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	11.288 €	15.000 €	7.642 €	-3.646 €	-7.358 €	-49,1%
40071107 Altri sussidi e borse lavoro	876.651 €	1.088.914 €	937.933 €	61.282 €	-150.980 €	-13,9%
40071109 Pubblicazioni	3.444 €	6.950 €	1.244 €	-2.200 €	-5.706 €	-82,1%
40071188 Altri servizi	107.006 €	125.500 €	176.475 €	69.470 €	50.975 €	40,6%

L'aggregato ha registrato un leggero incremento di valore rispetto all'anno precedente.

Il maggiore scostamento si registra al conto "Altri sussidi e borse lavoro". Esso 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 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Affitti	60.675 €	60.399 €	83.087 €	22.412 €	22.688 €	37,6%
40080101 Fitti passivi	60.675 €	60.399 €	83.087 €	22.412 €	22.688 €	37,6%

Si tratta di affitti pagati su immobili di terzi utilizzati per il Centro diurno Savioli (via Savioli), il Centro per le famiglie (via Carracci) e i Servizi per la Grave emarginazione adulta (via De' Vincenzo). Il consuntivo 2022 si discosta dal *budget* iniziale per la sottoscrizione, in corso d'anno e non prevista, del contratto di locazione di un ufficio in via De' Gombruti 18 per le necessità e l'incremento delle attività e dell'utenza del Servizio Protezioni Internazionali.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

B8c) Service e noleggi

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
c) Service e Noleggi	175.240 €	200.001 €	183.747 €	8.508 €	-16.254 €	-8,1%
40080301 Service	47.495 €	66.939 €	52.467 €	4.971 €	-14.473 €	-21,6%
40080302 Noleggi	127.745 €	133.062 €	131.281 €	3.536 €	-1.781 €	-1,3%

Comprende il costo per *service* (apparecchiature per ufficio come stampanti, fotocopiatrici e apparecchiature telefoniche), noleggi estintori, noleggio automezzi, noleggio di apparecchiatura varia in dotazione ai reparti per l'assistenza degli anziani (dispositivi medici per la prevenzione e cura delle lesioni da pressione, ...).

L'aggregato registra un leggero incremento rispetto l'anno precedente come atteso in sede di previsione.

B9a) Costi per il personale – Salari e stipendi

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
a) Salari e stipendi	11.641.134 €	13.474.828 €	11.364.746 €	-276.387 €	-2.110.082 €	-15,7%
40090101 Competenze fisse personale dipendente	10.717.131 €	12.519.114 €	10.460.017 €	-257.114 €	-2.059.097 €	-16,4%
40090102 Competenze per lavoro straordinario	37.016 €	74.106 €	29.899 €	-7.118 €	-44.208 €	-59,7%
40090103 Altre competenze per incentivazione alla produttività	828.482 €	1.025.971 €	875.284 €	46.801 €	-150.688 €	-14,7%
40090130 Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	230.832 €	0 €	77.522 €	-153.310 €	77.522 €	100,0%
40090150 Rimborso competenze personale in comando e prestato	-172.328 €	-144.364 €	-77.975 €	94.353 €	66.389 €	-46,0%

L'aggregato "Salari e Stipendi" espone il risparmio di -15,7% rispetto al budget, principalmente generato dallo slittamento temporale dell'applicazione del piano assunzionale previsto per l'anno 2022.

Tali risparmi hanno parzialmente coperto l'aumento contrattuale verificatosi con la sottoscrizione, avvenuta a novembre 2022, del nuovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto funzioni locali relativo al triennio 2019 – 2021, il quale ha comportato un aumento dei costi superiore all'1,8% previsto a budget. Tale evento ha generato altresì sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente e assimilati (rif. aggregato B14f) poiché gli accantonamenti nei bilanci degli anni precedenti per rinnovo CCNL, sono risultati insufficienti in fase di pagamento degli arretrati erogati nel 2022.

Il risparmio sul costo dei dipendenti, trova maggiori costi per acquisto di lavoro interinale/somministrato già esposto nella precedente sezione B7f).

Si evidenzia alla voce "Variazione fondi personale dipendente" il valore delle ferie spettanti nell'anno e non godute nonché le ore lavorate in eccedenza nel periodo stesso che generano un aggravio sul bilancio per debito verso i dipendenti e non previsto a budget.

In questo aggregato si registra anche il rimborso per personale in comando presso altri enti che trova il relativo costo nelle voci precedenti dell'aggregato stesso.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

B9b) Costi per il personale – Oneri sociali

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
b) Oneri sociali	3.201.385 €	3.641.909 €	3.118.457 €	-82.928 €	-523.452 €	-14,4%
40090201 Oneri su competenze personale dipendente	3.072.691 €	3.568.239 €	3.013.544 €	-59.147 €	-554.696 €	-15,5%
40090202 Inail	100.674 €	124.280 €	100.992 €	318 €	-23.288 €	-18,7%
40090230 Oneri su variazione fondi personale dipendente	74.601 €	0 €	25.040 €	-49.562 €	25.040 €	100,0%
40090250 Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	-46.582 €	-50.610 €	-21.118 €	25.463 €	29.492 €	-58,3%

Questo aggregato ricomprende la parte di costi a carico azienda legata alle retribuzioni ed è in strettissima relazione con la voce precedente, e pertanto ne segue l'andamento.

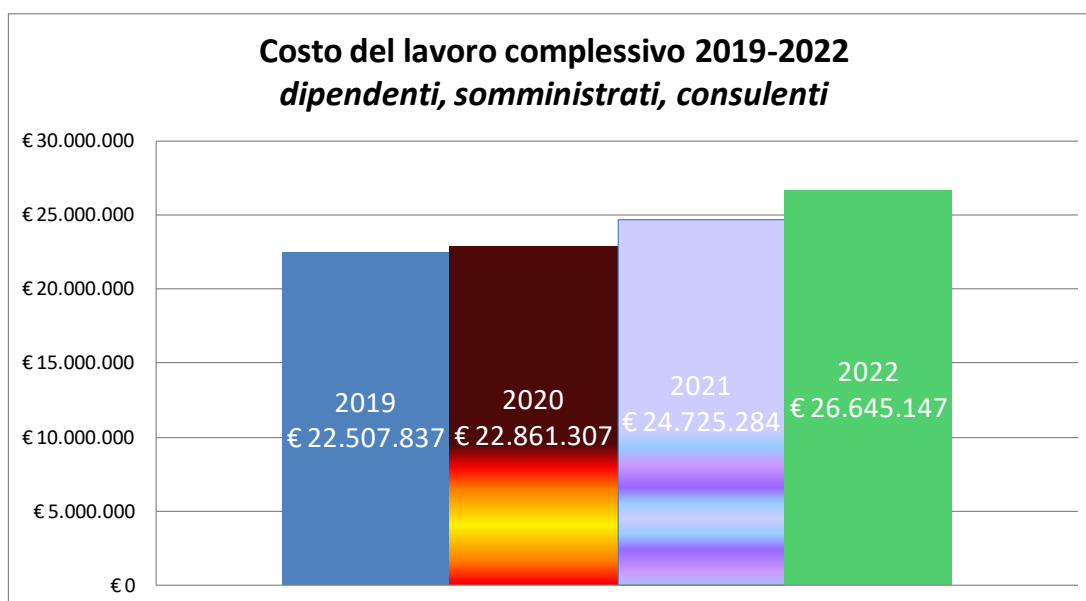
L'IRAP non è compresa in questa voce, ma viene inserita (analogamente allo schema di bilancio civilistico) nelle imposte sul reddito alla sezione 22a).

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-22a-dipendenti, collaboratori/somministrati e consulenti).

Tabella sintetica dei suddetti costi del lavoro

RIEPILOGO COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
PERSONALE DIPENDENTE, compresi oneri e irap	15.817.934 €	18.244.652 €	15.806.750 €	-11.184 €	-2.437.902 €	-13,4%
PERSONALE SOMMINISTRATO, compreso irap	7.200.096 €	5.778.402 €	9.135.074 €	1.934.979 €	3.356.672 €	58,1%
CONSULENTI LIBERI PROFESSIONISTI	1.707.255 €	1.622.739 €	1.703.322 €	-3.932 €	80.583 €	5,0%
TOTALE COSTI DIRETTI PERSONALE	24.725.284 €	25.645.793 €	26.645.147 €	1.919.862 €	999.353 €	3,9%

Rappresentazione grafica dell'andamento della spesa del quadriennio



I dati sopra esposti relativi all'aumento del costo complessivo del personale vanno analizzati tenendo conto di quanto segue:

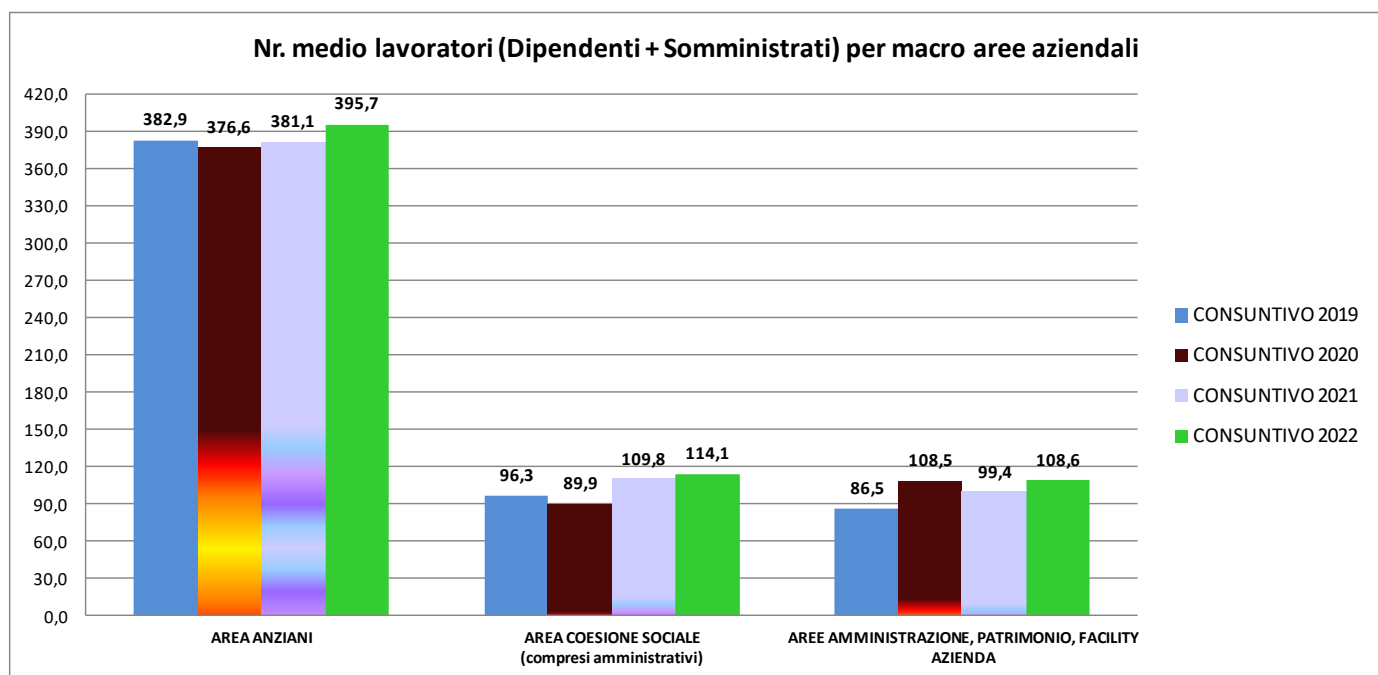
- a) a novembre 2022 è avvenuta la sottoscrizione del **rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro** del comparto funzioni locali relativo al triennio 2019–2021, con aumenti contrattuali superiori agli accantonamenti a bilancio;
- b) il **numero medio dei lavoratori** (inclusi comandi e esclusi consulenti liberi professionisti) è aumentato nel periodo in esame come rappresentato di seguito.

Unità Lavorative Annue ULA - numero complessivo di occupati nell'anno corrispondente a quello medio mensile degli occupati durante i dodici mesi in rapporto al valore % di part-time e di giorni di presenza per dimessi e assunti:

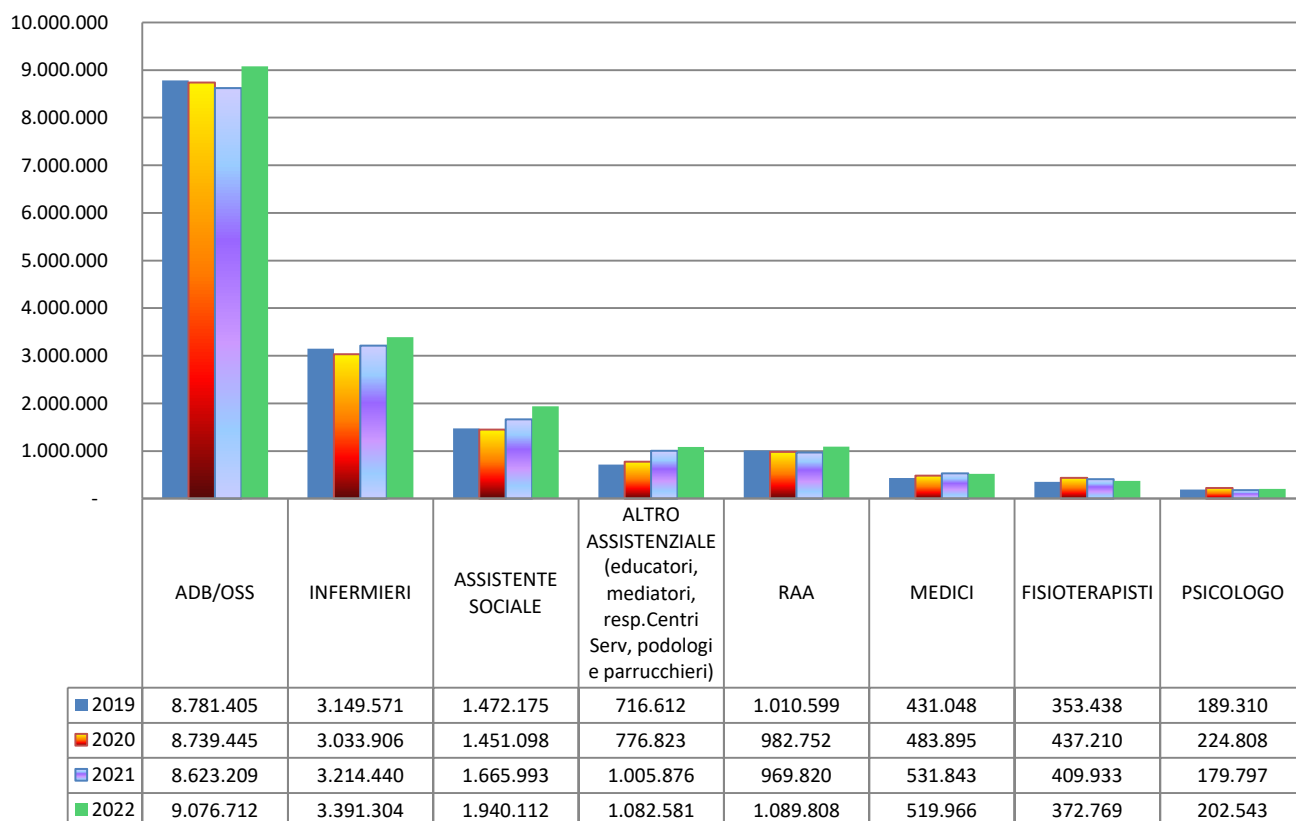
	Dipendenti	Somministrati	TOTALE
Consuntivo 2019	454,4	111,3	565,7
Consuntivo 2020	444,4	130,6	575,0
Consuntivo 2021	414,0	176,3	590,3
Budget 2022	481,7	134,4	616,1
Consuntivo 2022	403,8	214,6	618,4

Grafico numero medio lavoratori (Unità Lavorative Annue ULA, dipendenti + somministrati) per macro aree di attività aziendali.

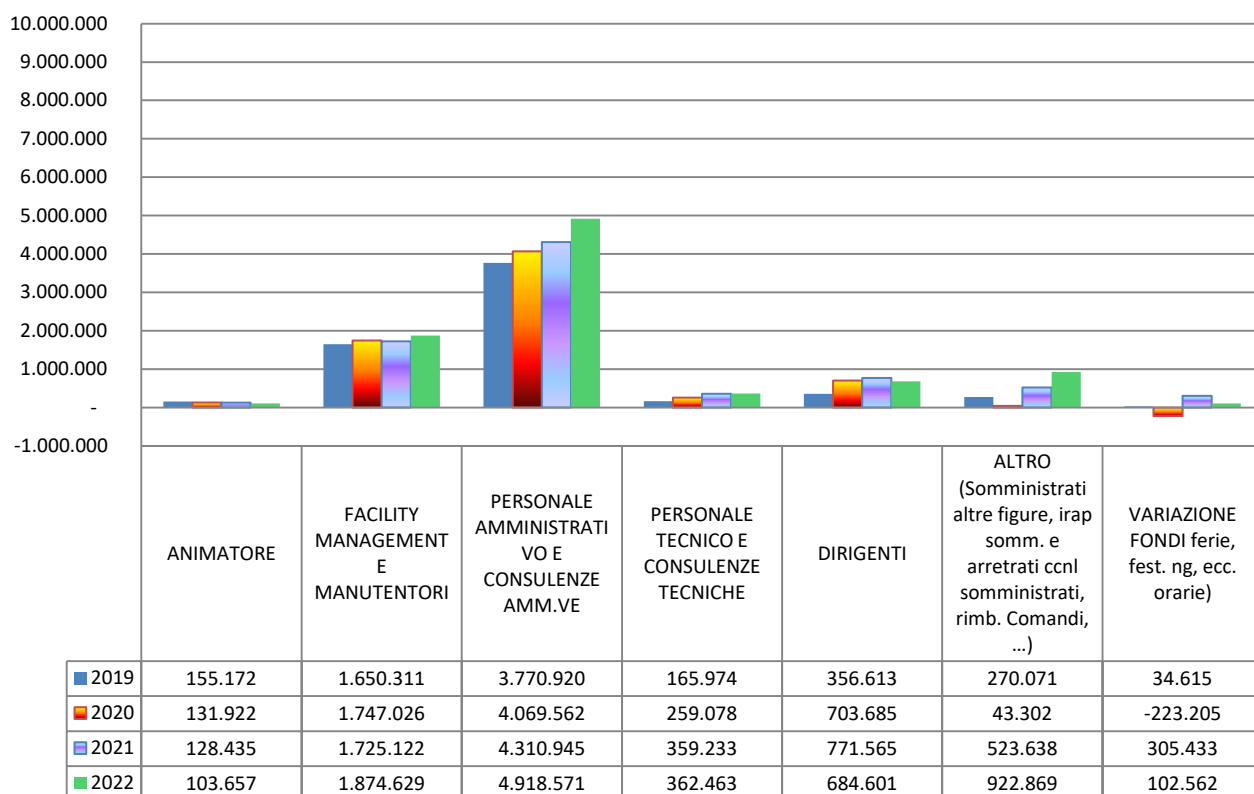
ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022



Costo del lavoro per qualifica 2019-2022 dipendenti, somministrati, consulenti



ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022



B9d) Altri costi per il personale

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
d) Altri costi	210.609 €	337.388 €	273.627 €	63.018 €	-63.761 €	-18,9%
40090401 Costi per la formazione e aggiornamento	44.132 €	115.000 €	49.674 €	5.542 €	-65.326 €	-56,8%
40090403 Spese sanitarie per il personale dipendente	20.079 €	18.000 €	13.660 €	-6.419 €	-4.340 €	-24,1%
40090404 Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	2.001 €	68.500 €	69.576 €	67.575 €	1.076 €	1,6%
40090405 Rimborsi spese trasferte (non per aggiornamento)	1.522 €	9.960 €	5.278 €	3.755 €	-4.682 €	-47,0%
40090406 Buoni pasto e mensa	116.948 €	100.000 €	116.614 €	-334 €	16.614 €	16,6%
40090488 Altri costi personale dipendente	25.928 €	25.928 €	18.826 €	-7.102 €	-7.102 €	-27,4%

Tale voce residuale dei costi del personale presenta un decremento complessivo del 18,9% rispetto al previsto.

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 “Formazione e consulenze pluriennali” per € 79.313);
- “rimborsi spese trasferte” poiché nell’anno sono state effettuate minori trasferte rispetto al previsto, soprattutto per quanto riguarda i progetti speciali ed europei;

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

- “altri costi personale dipendente” per minori costi per abbonamenti annuali agevolati per il trasporto pubblico cittadino TPER.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.215.007 €	6.092.642 €	5.873.131 €	658.124 €	-219.511 €	-3,6%
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	131.862 €	248.560 €	209.213 €	77.352 €	-39.347 €	-15,8%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.083.146 €	5.844.082 €	5.663.918 €	580.772 €	-180.164 €	-3,1%

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 esauriva esplicazione in nota integrativa.

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

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	14.030 €	0 €	73.328 €	59.298 €	73.328 €	100,0%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	34.095 €	0 €	58.187 €	24.092 €	58.187 €	100,0%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-20.065 €	0 €	15.141 €	35.206 €	15.141 €	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 31/12/2022 si registra la riduzione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo: le rimanenze finali risultano minori delle rimanenze iniziali e pertanto generano un maggior costo a bilancio.

B12 e B13) Accantonamenti

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
12) Accantonamenti ai fondi rischi	6.681 €	0 €	110.629 €	103.948 €	110.629 €	100,0%
40120121 Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	6.281 €	0 €	109.629 €	103.348 €	109.629 €	100,0%
40120122 Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	400 €	0 €	1.000 €	600 €	1.000 €	100,0%
13) Altri accantonamenti	48.194 €	0 €	430.435 €	382.241 €	430.435 €	100,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
40130109 Accantonamenti spese legali	48.194 €	0 €	98.935 €	50.741 €	98.935 €	100,0%
40130111 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	0 €	0 €	157.000 €	157.000 €	157.000 €	100,0%
40130112 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	0 €	0 €	160.500 €	160.500 €	160.500 €	100,0%
40130114 Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	0 €	0 €	14.000 €	14.000 €	14.000 €	100,0%

Le risorse destinate agli accantonamenti sono previste dai principi contabili nazionali e dal 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.

Queste voci trovano in nota integrativa il dettaglio delle singole movimentazioni.

B14) Oneri diversi di gestione

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
14) Oneri diversi di gestione	3.145.177 €	2.889.425 €	3.992.500 €	847.323 €	1.103.075 €	38,2%
a) Costi amministrativi	408.192 €	468.759 €	449.135 €	40.943 €	-19.624 €	-4,2%
40140101 Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	10.456 €	15.000 €	14.904 €	4.448 €	-96 €	-0,6%
40140102 Spese di rappresentanza	7.613 €	600 €	76 €	-7.536 €	-524 €	-87,3%
40140103 Spese condominiali	275.801 €	340.831 €	331.297 €	55.496 €	-9.534 €	-2,8%
40140104 Quote associative (iscrizioni)	4.440 €	4.500 €	4.440 €	0 €	-60 €	-1,3%
40140105 Oneri bancari e spese di tesoreria	42.674 €	50.000 €	44.733 €	2.059 €	-5.267 €	-10,5%
40140106 Abbonamenti, riviste e libri	10.296 €	12.761 €	10.773 €	477 €	-1.988 €	-15,6%
40140188 Altri costi amministrativi	56.912 €	45.067 €	42.912 €	-14.000 €	-2.155 €	-4,8%
b) Imposte non sul reddito	1.715.760 €	1.829.900 €	1.715.623 €	-136 €	-114.277 €	-6,2%
40140201 IMU	1.567.255 €	1.674.800 €	1.565.981 €	-1.274 €	-108.819 €	-6,5%
40140203 Imposta di registro	131.312 €	135.000 €	137.297 €	5.985 €	2.297 €	1,7%
40140204 Imposta di bollo	17.193 €	20.000 €	12.345 €	-4.847 €	-7.655 €	-38,3%
40140288 Altre imposte non sul reddito	0 €	100 €	0 €	0 €	-100 €	-100,0%
c) Tasse	373.039 €	378.179 €	364.855 €	-8.184 €	-13.324 €	-3,5%
40140301 Tassa smaltimento rifiuti	247.600 €	247.600 €	239.423 €	-8.177 €	-8.177 €	-3,3%
40140302 Tassa di proprietà automezzi	3.350 €	9.500 €	5.213 €	1.863 €	-4.287 €	-45,1%
40140303 Tributi a consorzi di	116.039 €	114.179 €	114.884 €	-1.155 €	704 €	0,6%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
bonifica						
40140388 Altre tasse	6.051 €	6.900 €	5.335 €	-716 €	-1.565 €	-22,7%
d) Altri	69.687 €	10.100 €	64.211 €	-5.476 €	54.111 €	535,8%
40140402 Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	5 €	0 €	9 €	4 €	9 €	100,0%
40140404 Spese legali	14.746 €	10.000 €	7.466 €	-7.280 €	-2.534 €	-25,3%
40140405 Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	5.840 €	100 €	6.925 €	1.084 €	6.825 €	6824,7%
40140406 Spese per esecuzione sfratti e indennità a conduttori	49.096 €	0 €	49.812 €	716 €	49.812 €	100,0%
e) Minusvalenze ordinarie	380 €	0 €	167 €	-213 €	167 €	100,0%
40140501 Minusvalenze ordinarie	380 €	0 €	167 €	-213 €	167 €	100,0%
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	382.558 €	0 €	1.226.630 €	844.072 €	1.226.630 €	100,0%
40140601 Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	63.309 €	0 €	74.612 €	11.302 €	74.612 €	100,0%
40140602 Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	18.104 €	0 €	65.827 €	47.723 €	65.827 €	100,0%
40140603 Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	55.975 €	0 €	719.177 €	663.203 €	719.177 €	100,0%
40140604 Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	5.943 €	0 €	248.623 €	242.681 €	248.623 €	100,0%
40140605 Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	239.227 €	0 €	80.924 €	-158.303 €	80.924 €	100,0%
40140606 Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	0 €	0 €	37.466 €	37.466 €	37.466 €	100,0%
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	195.561 €	202.487 €	171.880 €	-23.681 €	-30.607 €	100,0%

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

Lo scostamento rispetto al budget si riferisce prevalentemente a **sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie** non preventivabili poiché riferite principalmente a: costi determinati da operazioni di conguagli di spese condominiali, costi di competenza 2021, non contabilizzati nell'esercizio di riferimento, cancellazione di crediti per note di credito da ricevere non dovute, costi relativi al personale dipendente e somministrato, di competenza anni precedenti, relativi al rinnovo CCNL per la parte non accantonata nell'anno 2021.

Si rimanda alla nota integrativa per ulteriori dettagli.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
16) Altri proventi finanziari	76.041 €	75.567 €	83.017 €	6.976 €	7.450 €	9,9%
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	31 €	0 €	7.149 €	7.118 €	7.149 €	100,0%
50160201 Interessi attivi bancari e postali	31 €	0 €	7.149 €	7.118 €	7.149 €	100,0%
c) proventi finanziari diversi	442 €	0 €	301 €	-141 €	301 €	100,0%
50160301 Interessi attivi da clienti/inquilini	442 €	0 €	301 €	-141 €	301 €	100,0%

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	31.474 €	16.000 €	31.684 €	210 €	15.684 €	98,0%
a) su mutui	12.025 €	15.000 €	20.347 €	8.322 €	5.347 €	35,6%
50170101 Interessi passivi su mutui	12.025 €	15.000 €	20.347 €	8.322 €	5.347 €	35,6%
b) bancari	0 €	0 €	3.054 €	3.054 €	3.054 €	100,0%
50170201 Interessi passivi bancari	0 €	0 €	3.054 €	3.054 €	3.054 €	100,0%
c) oneri finanziari diversi	19.449 €	1.000 €	8.282 €	-11.166 €	7.282 €	728,2%
50170301 Interessi passivi fornitori	19.448 €	500 €	8.064 €	-11.383 €	7.564 €	1512,8%
50170302 Interessi passivi su depositi cauzionali	1 €	500 €	218 €	217 €	-282 €	-56,4%

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

Durante l'anno 2022 ASP ha attivato un fido/anticipazione di cassa (per n.18 giorni di utilizzo nell'anno 2022 - rif. Determina n.661 del 17/10/2022 – come previsto dall'art.222 del TUEL) per esigenze di liquidità con un costo a bilancio non previsto per interessi passivi bancari pari a € 3.054.

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
20) Proventi da:	5.015 €	200.000 €	2.941 €	-2.073 €	-197.059 €	-98,5%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	4.936 €	200.000 €	2.941 €	-1.995 €	-197.059 €	-98,5%
70200101 Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	646 €	0 €	2.341 €	1.695 €	2.341 €	100,0%
70200102 Donazioni deducibili/detraibili	2.600 €	200.000 €	600 €	-2.000 €	-199.400 €	-99,7%
70200103 Donazioni emergenza COVID-19	1.690 €	0 €	0 €	-1.690 €	0 €	0,0%
b) plusvalenze straordinarie	78 €	0 €	0 €	-78 €	0 €	0,0%
70200201 Plusvalenze straordinarie	78 €	0 €	0 €	-78 €	0 €	0,0%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

Nel corso del 2022 l'attività di raccolta fondi è stata sospesa per differenti priorità aziendali non realizzando ricavi per donazioni come previsti a budget (+200.000€).

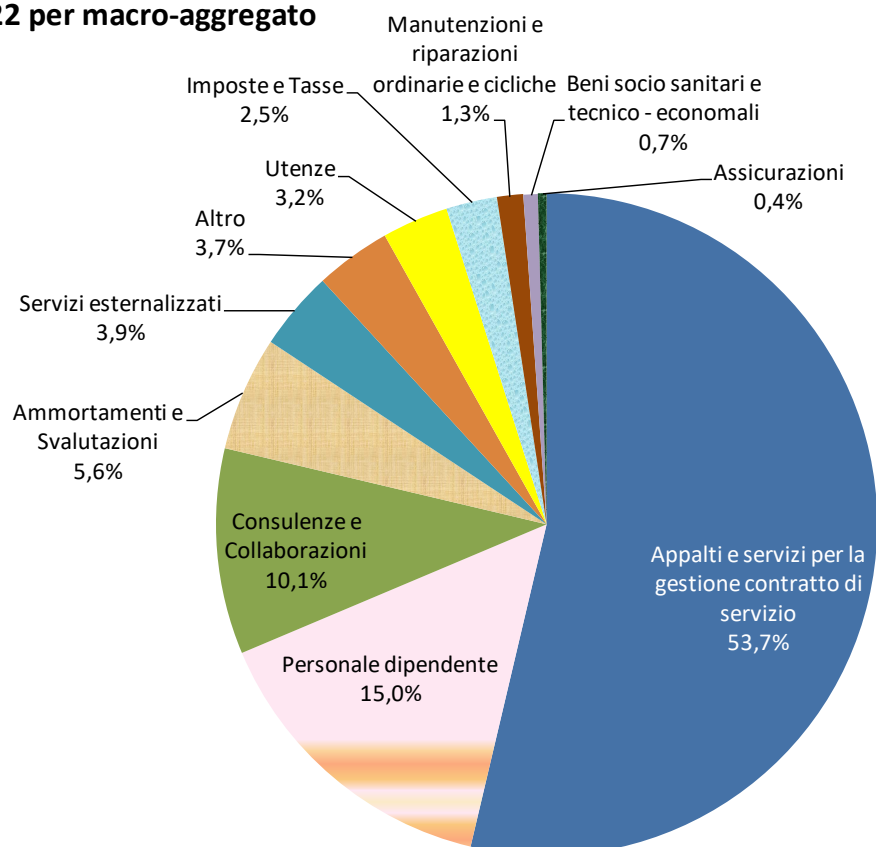
22) Imposte sul reddito

	Consuntivo 2021	BUDGET 2022	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 - Consuntivo 2021	Scostamento Consuntivo 2022 -Budget 2022	Scostamento % Consuntivo 2022 -Budget 2022
22) Imposte sul reddito	1.938.165 €	2.254.479 €	1.941.786 €	3.621 €	-312.693 €	-13,9%
a) IRAP	1.338.222 €	1.500.947 €	1.415.429 €	77.207 €	-85.518 €	-5,7%
80220101 Irap personale dipendente	936.743 €	1.148.333 €	923.795 €	-12.948 €	-224.538 €	-19,6%
80220102 Irap altri	401.479 €	352.613 €	491.634 €	90.155 €	139.020 €	39,4%
b) IRES	599.943 €	753.532 €	526.357 €	-73.586 €	-227.175 €	-30,1%

L'IRAP sul costo del lavoro dipendente (calcolata con il metodo retributivo con l'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* analogamente ai maggiori costi per lavoro somministrato.

Si registra la riduzione, rispetto alla previsione, dell'imposta diretta su redditi fondiari (IRES) dovuta alla possibilità di usufruire della detrazione fiscale prevista per interventi di ristrutturazione su edifici di interesse storico artistico, nello specifico il fabbricato di Strada Maggiore 74 (complesso Santa Marta).

Costi 2022 per macro-aggregato



2. Criticità e opportunità

L'economia globale nel 2022 è cresciuta, ma inflazione e crisi energetica, oltre al prolungarsi dell'emergenza epidemiologica legata al Covid-19, hanno determinato una rilevante crescita dei costi energetici e dei prezzi relativi all'approvvigionamento di beni, con conseguenze e forti ricadute anche sul piano socio-assistenziale, oltre che sanitario.

I servizi offerti da ASP, in particolare quelli per gli anziani, hanno subito importanti effetti di riduzione delle entrate soprattutto nel primo semestre dell'anno, per la mancata copertura di posti nelle CRA non più compensati da contratti di servizio, e pesanti spese aggiuntive, sia in termini di costi energetici anche per le caratteristiche del servizio, sia per l'acquisto dei beni e dei servizi.

Inoltre il 2022 si è aperto con lo scoppio della guerra in Ucraina che ha determinato un importante sforzo organizzativo e di risposta ai bisogni delle persone che sono arrivate ai nostri servizi di Protezioni internazionali, mettendo a dura prova il servizio stesso, già gravato dal rilevante numero di arrivi di Minori Stranieri non accompagnati e di famiglie in rientro da paesi europei al paese di prima accoglienza. Questi eventi hanno aggravato in modo significativo l'onere del Comune di Bologna sul contratto di servizio, ma anche lo sforzo e le difficoltà di Asp nella gestione dei programmi e delle risorse destinate ad affrontare l'emergenza, determinando un impegno organizzativo significativo.

Nel corso del 2022 sono stati modificati in modo rilevante gli assetti organizzativi dell'Azienda, a partire dalla nomina di un nuovo Amministratore Unico, della Direzione Generale e la ridefinizione degli incarichi dirigenziali dell'azienda. È stato un percorso complesso, che, a fine anno, ha consegnato un assetto organizzativo robusto con la nomina della Direzione Generale attuale, del Direttore del Patrimonio, delle Direzioni Coesione Sociale e Servizi Anziani (scomponendo le funzioni del Direttore Servizi alla Persona), figure dirigenziali che compongono l'assetto direzionale complessivo insieme alla figura Direttore amministrativo.

In relazione alla oggettiva difficoltà dell'azienda rispetto alla contingente situazione economica, nel corso dell'anno è stato rafforzato il sistema di Controllo Direzionale e di gestione e sviluppata una approfondita analisi in ordine alla gestione e alle linee di intervento da assumere per la definizione dello sviluppo aziendale.

Nel mese di aprile la Giunta del Comune di Bologna ha approvato un atto di orientamento finalizzato ad aprire un confronto e un approfondimento relativo all'assetto delle funzioni e dei servizi, nella relazione Comune/ASP anche rispetto 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. Pertanto insieme al Comune di Bologna, avvalendosi della consulenza di Cergas Bocconi, è stato realizzato un approfondito studio relativo all'attuale posizionamento strategico di ASP nel sistema di *welfare* cittadino, e più complessivamente in ordine al senso e al ruolo di Asp quale azienda pubblica di produzione di servizi, nella relazione con funzione e ruolo del Servizio Sociale Territoriale del Comune di Bologna e con il terzo settore. Queste azioni sono state la premessa per la definizione dell'assetto dei servizi e la definizione di un nuovo piano strategico, che saranno descritti nel prossimo paragrafo.

Sotto il profilo organizzativo l'azienda è stata impegnata in importanti processi di superamento del lavoro in somministrazione; nel 2022 si sono concluse le procedure concorsuali per l'assunzione degli infermieri (50 unità) e si è data forma alle procedure, che sono in corso, per l'assunzione degli OO.SS. (100 unità). Inoltre i processi di informatizzazione hanno portato alla implementazione del sistema informativo integrato per la gestione patrimoniale, consentendo rilevanti miglioramenti gestionali e strategici relativi al patrimonio, che sostiene l'azienda sotto il profilo della redditività. Nell'ambito anziani è si è realizzato il processo di costruzione della cartella sanitaria digitale, che favorisce la sistematizzazione delle informazioni e, di conseguenza, un intervento più qualificato per anziani, caregiver e famiglie.

La valorizzazione del patrimonio, che si è costituito negli anni e che ancora deve continuare a crescere e che 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, è uno dei punti centrali dell'attività dell'azienda. Nel 2022 si è finalmente invertito il trend negativo di riduzione della redditività che ha caratterizzato gli anni della pandemia, anche mediante nuove importanti locazioni di spazi direzionali realizzate nella relazione con altri soggetti pubblici o comunque istituzionali.

Nel 2022, sono stati presentati e approvati quattro progetti a valere sui fondi PNRR, si tratta di investimenti sugli immobili di Asp destinati alla realizzazione di servizi: il miglioramento dell'accessibilità fisica e non, della Quadreria, la realizzazione di venti alloggi protetti in Viale Roma, la qualificazione dell'immobile di Via Raimondi (8 alloggi) per i servizi di Housing First, la destinazione dell'immobile di via del Miliario alla realizzazione di una Stazione di Posta per la grave emarginazione adulta. Si tratta di interventi importanti di qualificazione patrimoniale e di sviluppo del sistema dei servizi, anche nella relazione con le realtà associative territoriali.

Inoltre è stata formalizzata la partecipazione al 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, ma anche ad favorire forme di abitazione collaborativa in particolare tra studenti universitari e ricercatori/artisti in residenza. Una parte dell'intervento è dedicata a soggetti con limitate possibilità di accesso al mercato immobiliare, per tale motivo è prevista una quota non inferiore al 30% del volume per funzioni residenziali da destinare ad Edilizia Residenziale Sociale (ERS). A fine 2022 sono state valutate le proposte della prima fase di manifestazione d'interesse.

Questi progetti valorizzano il ruolo di ASP quale "facilitatore sociale" e di creazione di valore pubblico, a partire dai bisogni di fasce deboli della popolazione urbana.

Per quanto riguarda i servizi di coesione sociale, oltre a queste prospettive di sviluppo dei servizi per la grave emarginazione, si evidenzia la pubblicazione nel 2022 del bando di avvio della coprogettazione del SAI (Servizio di Accoglienza e Integrazione) metropolitano, che per dimensione e complessità si configura come uno dei più grandi progetti nazionali di integrazione dei migranti svolto dal sistema comunale. La coprogettazione, quale sistema di definizione di progettazione avanzata, favorisce la qualificazione del sistema dei servizi e la responsabilità nella produzione degli stessi; è uno strumento fondamentale per la definizione di un sistema evoluto basato sul confronto e il miglioramento continuo del sistema consentendo

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

di affrontare sfide sempre più rilevanti con unitarietà di obiettivi e impiego qualificato delle risorse. Sotto il profilo aziendale questo significa rafforzare il ruolo di Asp quale soggetto pubblico in grado di fare sistema e realizzare una connessione strutturata dei gestori e produttori di servizi.

Un altro risultato dei servizi di coesione sociale che conferma le capacità operative e strategiche dell'azienda nella gestione dei servizi è il superamento dell'area sosta nomadi di via Erbosa e il corrispondente avvio di due microaree; si tratta di un passaggio atteso da molti anni e realizzato nonostante le molte, intrinseche, difficoltà.

In relazione alla criticità finanziaria è stato confermato nel 2022 il contributo del Comune che è stato corrisposto per 1,7 milioni di euro.

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

I primi mesi del 2023 sono stati segnati dai seguenti elementi di rilievo:

- ✓ Il 25 gennaio 2023 il Comune ha assunto una Deliberazione di revisione organizzativa nel sistema dei servizi nella relazione Comune/Asp, che chiarisce l'assetto delle funzioni dei due enti e il superamento di frammentazioni organizzative, legate ad assetti di presa in carico. Per questo la delibera ha previsto il rientro al Comune del servizio risorse minori e del Centro per le famiglie e dei nuclei per la domiciliarità. Le funzioni sono rientrate al 1 aprile, secondo i tempi previsti dalla delibera.
- ✓ Nella medesima delibera il Comune ha chiesto la definizione di un piano strategico entro 90 giorni, a partire dalla qualificazione del ruolo dell'azienda stessa. Il piano è stato presentato all'assemblea dei soci il 20 aprile 2023; a questo seguirà la definizione di un nuovo piano industriale con la definizione delle azioni necessarie anche a superare le attuali difficoltà economiche dell'azienda. Il piano affronta i temi centrali che oggi investono l'attività dell'azienda a partire dal ruolo pubblico che deve essere esercitato, le prospettive di sviluppo dei servizi per gli anziani anche alla luce della nuova disciplina sulla non autosufficienza e le necessità di soluzioni differenziate per dare risposta ai bisogni degli anziani e delle loro famiglie, la gestione patrimoniale in una rinnovata visione che chiarifica funzione e priorità, avendo ben presente la necessità di crescere nella redditività e realizzare investimenti, la sostenibilità economica, a partire dalla chiarezza delle questioni che devono essere affrontate a partire dai servizi accreditati, il consolidamento dei servizi di coesione sociale e la definizione strutturata delle azioni necessarie per la conservazione e valorizzazione del patrimonio artistico.
- ✓ Nei primi mesi del 2023 si registrano la piena copertura dei posti CRA e diverse regole per la gestione pandemica che consentono di usare meglio tutti i posti disponibili; il tasso di copertura dei centri diurni è in progressivo miglioramento. Le nuove regole consentono la prudente ripresa di tutte le attività delle strutture e dunque un miglioramento della condizione di vita di chi le abita. Si è conclusa la prima fase di selezione del concorso degli OO.SS (3600 domande) e la procedura si concluderà entro la fine dell'estate.
- ✓ E' stato strutturato il contenuto e il processo di alienazione di immobili non funzionali alle esigenze dell'azienda, a partire dalla espressione di interesse del Comune di Bologna all'acquisto dell'immobile di via Capo di Lucca e la conferma d'interesse della Bonifica Renana all'acquisto del Fondo Marsili, già definita, oltre ad altri fondi e immobili che saranno messi a bando. Siamo nella fase di definizione della stima dei beni e procederemo con la definizione degli avvisi e dei contratti.
- ✓ E' stata presentata ad Asp una proposta di PPP (Partnership Pubblico Privato) per la realizzazione di due interventi: a) un impianto fotovoltaico sui tetti di Viale Roma e la realizzazione di una Comunità energetica; b) interventi di riduzione dei consumi energetici (cappotto) sempre su Viale Roma, che ci ha consentito di partecipare al programma regionale Por Fesr per reperire parte rilevante delle risorse pubbliche necessarie. Questo apre un importante spazio di lavoro in ordine all'utilizzo di strutture e aree del patrimonio disponibile per la produzione di energia, nella relazione con partner privati.

- ✓ E' stato strutturato un assetto, un metodo e un coordinamento per la gestione dei contenuti del contratto di servizio per definirne meglio la gestione amministrativa, contabile e di monitoraggio della spesa, nella relazione strutturata con il Dipartimento Welfare del Comune, per migliorare e qualificare il sistema, garantire il migliore utilizzo delle risorse e l'integrazione organizzativa interna ad Asp e nella relazione Comune/Asp.
- ✓ E' in corso la co-progettazione del SAI che si concluderà nel primo semestre; è già stata avviata la coprogrammazione dei servizi per la grave emarginazione adulta e i servizi abitativi, che precede la co-progettazione che si concluderà entro l'anno.
- ✓ Con un finanziamento della Carisbo è stata avviata una collaborazione specialistica ed è stata strutturata l'organizzazione per riavviare le attività progettuali e di sviluppo sul patrimonio artistico dell'azienda. Questa azione si collega al progetto finanziato dal PNRR sulla Quadreria.
- ✓ E' stata avviata una collaborazione per la gestione delle attività di comunicazione e si stanno completando le attività per la costruzione del nuovo sito aziendale; migliorare il posizionamento dell'azienda ha come presupposto necessario lo sviluppo di attività che rafforzino la relazione con i cittadini e restituiscano il senso della qualificazione dei servizi aziendali.

4. Gli investimenti

4.1 Il contesto di riferimento

Il caro energia, la guerra in Ucraina, unitamente alle difficoltà derivanti dalle sospensioni e dalle riprese dei cantieri causati dall'emergenza epidemiologica da Covid-19, hanno reso il 2022 un anno complesso per il comparto edile.

L'aumento dei prezzi dei fattori produttivi genera importanti effetti diretti ed indiretti sulla spesa delle Pubbliche Amministrazioni. In particolare, si registra un forte incremento di istanze degli operatori economici affidatari di contratti pubblici volte alla riconduzione ad equità o al riconoscimento di un maggior corrispettivo finalizzato a compensare gli aumenti dei costi che gli stessi operatori sostengono per svolgere le prestazioni, i lavori o le forniture.

Pertanto, è risultato prioritario individuare gli strumenti a disposizione della stazione appaltante, sia riguardo agli istituti ordinari dell'ordinamento giuridico, che alle numerose novità normative volte a compensare il c.d. caro prezzi tra cui il decreto-legge 25 maggio, n.73 *Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali* ed il decreto-legge 17 maggio 2022, n.50, *Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina*.

4.2 Il piano degli investimenti: programmazione e monitoraggio

Nell'annualità 2022 il piano pluriennale degli investimenti allegato al Documento di programmazione 2022/2024 approvato dall'Assemblea dei soci n. 5 del 20/12/2021 è stato revisionato con delibera dell'Assemblea dei soci n. 3 del 17/6/2022 al fine di renderlo coerente alle linee d'indirizzo ed alle priorità di mandato.

Piano degli investimenti				
	Totale investimento pluriennale atteso	di cui previsto nei documenti di programmazione 2022-2024 annualità 2022	Variazioni dell'investimento nel piano triennale - deliberazione Assemblea dei Soci n.3 giugno 2022	Totale investimento annualità 2022
Valore commesse in corso	€ 29.861.971	€ 7.831.367	€ 5.262.488	€ 13.093.855

Nell'annualità 2022 risultano contabilizzate sulla programmazione annuale un totale di € 1.944.468 – n. 17 commesse movimentate contabilmente.

<u>Monitoraggio degli investimenti</u>			
Totale contabilizzato sull'intero investimento	Tot. Contrattualizzato* sull'intero investimento non ancora contabilizzato alla data del monitoraggio	% stato avanzamento prestazione sul totale dell'investimento	Contabilizzato al 31/12/2022 sulla programmazione annuale
€ 5.195.403	€ 2.841.479	22,9%	€ 1.944.468
n.26	n.19		n.17

4.2.1 Le commesse insistenti sul patrimonio indisponibile

Conformemente all'articolo 5 della L.R. 26 luglio 2013, n. 12 *Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona* fanno parte del patrimonio indisponibile i beni utilizzati per la realizzazione dei fini statutari ed assistenziali, che comprenda le sedi amministrative ed operative, le strutture per l'utenza.

I beni del patrimonio indisponibile, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2022 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 sono stati ultimati in data 06.07.2022.

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 e sono state eseguite le prove statiche per il relativo collaudo.

Nel corso dell'anno, da parte della D.L., sono state espletate tutte le attività necessarie alla chiusura dei lavori con la redazione dello Stato Finale; nel corso dell'anno è stato liquidato il SALn.29 per € 71.500,00.

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

Nel progetto è prevista 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 a causa della condensa, dovuta alle tubazioni che sono utilizzate sia in estate che in inverno, ma non sono adeguatamente coibentate in riferimento alle temperature di funzionamento dell'impianto in base alla stagione.

I lavori, consegnati in data 28.10.2021, sono poi stati sospesi, per ragioni tecniche, in data 25.11.2021 all'atto della ripresa, ordinata dal RUP, l'Appaltatore ha avanzato richiesta di risoluzione contrattuale. Con nota il RUP, per conto di ASP Città di Bologna, ha accolto la richiesta dell'Impresa. I lavori eseguiti consistono nella fornitura e posa in opera in copertura delle due UTA oltre che di una parte delle tubazioni.

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

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

In ottemperanza all'aggiornamento del "Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio" deliberato dall'Assemblea dei Soci del 26.05.2021, a seguito della determinazione del Direttore Generale n. 409 del 30.06.2021 in cui era autorizzato il trasferimento dei Servizi di "Centro per le Famiglie" e "Servizi Minori", dalle sedi di via De' Carracci e via Bigari, nell'immobile, di proprietà di ASP, sito in via De Buttieri n. 5/A la Direzione Patrimonio ha avviato le attività per l'adeguamento dei locali.

In particolare la U.O. Gestione Tecnica e Tutela Culturale del Patrimonio Immobiliare è stata incaricata della progettazione architettonica e sono stati individuati i lavori da realizzare.

In particolare si è reso necessario un intervento importante sugli impianti meccanici relativi al condizionamento invernale/estivo con sostituzione delle macchine esistenti con pompe di calore; gli impianti elettrici sono stati adeguati con interventi sui quadri elettrici e con la sostituzione dei corpi illuminanti e sulle vetrate sia interne che esterne è stato necessario posare in opera idonea pellicola di sicurezza per garantire l'incolumità dei lavoratori.

Nell'anno 2022 sono stati affidati i lavori degli impianti meccanici e delle opere in ferro.

Le opere edili e di finitura sono state poste in essere da ACER con cui ASP Città di Bologna ha siglato, nel dicembre 2020, un "Protocollo di cooperazione tra Enti per la gestione manutentiva degli immobili".

Inoltre, stante la presenza di una centrale elettrica di trasformazione in adiacenza ai locali interrati è stato necessario affidare un incarico per la misurazione dei campi elettromagnetici finalizzata alla valutazione dei rischi ai sensi del Titolo VIII Capo IV del D. Lgs. 81/2008.

L'investimento complessivo ammonta a € 270.000,00.

- Restauro del complesso di "Santa Marta" con realizzazione di appartamenti 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 al pieno rispetto della struttura storica, il progetto persegue, comunque, la massimizzazione dell'efficienza energetica e antisismica.

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 si è svolta nel 2019 mentre la consegna dei lavori all'impresa aggiudicataria è stata effettuata nel luglio 2020; la durata dei lavori, inizialmente stimata in 565 giorni n.c., stante le n.2 perizie di variante già approvate oltre a quella in corso di redazione posticiperanno la data di ultimazione del cantiere.

Nel corso dei lavori si è riscontrata la necessità di migliorare le caratteristiche statiche delle strutture portanti di alcuni solai oltre a prevedere, per la sola parte degli appartamenti, un riscaldamento/condizionamento a pavimento così da garantire una migliore arredabilità degli ambienti. A seguito dell'approvazione delle due perizie di variante l'importo dei lavori è di circa € 4.360.000, comprensivi degli oneri di sicurezza.

Nell'anno 2022 sono stati eseguiti lavori per circa € 1.500.000,00; l'investimento complessivo ammonta a € 7.091.000,00.

- Fornitura e posa nuovo addolcitore presso Centro Servizi in Via Paradiso n.11 . Bologna

Asp Città di Bologna è proprietaria del centro servizi San Nicolò ubicato a Bologna in via Paradiso n. 11 e nel corso dell'anno 2022 si è proceduto alla fornitura e posa di un nuovo addolcitore automatico in sostituzione del vecchio non più funzionante, allo scopo di ripristinare il corretto funzionamento dell'impianto addetto alla rimozione della durezza dell'acqua.

- Manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione estiva del Centro Servizi Lercaro

A seguito dell'approvazione del progetto preliminare per la manutenzione straordinaria in oggetto, predisposto internamente dalla Direzione Patrimonio, agli atti con nota prot. 1590 del 27.01.2020, è stato affidato l'appalto dei lavori di manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione estiva con la sostituzione dei gruppi frigo e dei ventilconvettori interni del Centro Servizi Mons. Giacomo Lercaro al per un valore dell'attività complessiva che ammonta ad € 144.249,41. In data 02.12.2022 il RUP ha provveduto alla consegna dei lavori.

4.2.2 Le commesse insistenti sul Patrimonio di pregio storico - architettonico

I beni di peculiare pregio storico-architettonico, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2022 sono i seguenti:

- Palazzo Guastavillani e Palazzo Ratta

ASP è proprietaria di due palazzi storici di pregio in via Castiglione, ai civici 22 (palazzo "Guastavillani Opera Pia Cassoli") e 24-26 (Palazzo "Ratta"), sottoposti a tutela della Soprintendenza per i Beni Architettonici e del Paesaggio. Sono edifici comprendenti unità immobiliari con diverse destinazioni d'uso: ospitano infatti uffici, residenze e anche l'archivio dell'ex ASP Irides. La Direzione Patrimonio è occupata di diverse opere di manutenzione, adeguamento o ripristino dei locali dei suddetti palazzi; stante il vincolo, ogni intervento richiede un processo autorizzativo da parte della Soprintendenza.

Stante l'"*Indagine di mercato a scopo esplorativo per l'accertamento nell'area del Comune di Bologna della disponibilità di immobili in locazione onde poter trasferire gli uffici posti all'interno del Padiglione 17" indetta nel 2021 dall'Azienda Ospedaliera – Universitaria di Bologna "Policlinico S. Orsola-Malpighi"*, la proposta di locazione di alcune unità immobiliari poste in Via Castiglione 22 appartenenti al complesso immobiliare di Palazzo Guastavillani, inoltrata dalla Direzione Patrimonio, ed il riscontro positivo dell'Azienda Ospedaliera.

E' stata ravvisata, pertanto, la necessità, al fine di concludere la locazione e di addivenire alla stipula del contratto di locazione, di dover eseguire un adeguamento degli impianti elettrici, d'illuminazione di emergenza e trasmissione dati oltre che lavori di tinteggiatura di tutti locali e di ripristino degli infissi, sia interni che esterni.

I lavori di manutenzione ordinaria sono stati consegnati in data 05.09.2022 all'impresa aggiudicataria per un importo complessivo di € 152.085,42.

Inoltre è stato effettuato il restauro del marmorino degli imbotti di alcune finestre. I lavori sono stati ultimati il 17.11.2022.

E' stato necessario intervenire anche in alcune unità immobiliari di Via Castiglione n.24 (Palazzo Ratta) in vista di una futura rilocazione per cui sono stati eseguiti alcuni interventi sugli infissi sia interni che esterni per migliorarne la funzionalità, la posa in opera di una pellicola protettiva sui vetri degli infissi esterni, la sostituzione dei ventilconvettori esistenti per garantire un migliore confort termico oltre ad un adeguamento dell'impianto elettrico.

L'esecuzione dei lavori è stata affidata ad ACER con cui ASP Città di Bologna ha siglato, nel dicembre 2020, un "Protocollo di cooperazione tra Enti per la gestione manutentiva degli immobili".

I lavori sono stati ultimati a novembre 2022.

- Adeguamento funzionale di Palazzo Salaroli di Strada Maggiore 80

Per il Palazzo Salaroli, posto in Strada Maggiore n. 80 a Bologna, di proprietà di ASP Città di Bologna, oltre alla verifica di Vulnerabilità Sismica è anche stato predisposto un progetto per l'adeguamento alla L.13/89 dell'ingresso e dei servizi igienici posti ai piani terra e secondo.

Il progetto, redatto dalla Responsabile Gestione Tecnica e Tutela Culturale del Patrimonio Immobiliare, è stato validato dal Responsabile Unico del Procedimento in data 30.08.2021.

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 precedente Direttore del Patrimonio.

Il 26.04.2022 sono stati consegnati i lavori di manutenzione straordinaria, volti all'adeguamento funzionale. In corso d'opera è stata redatta una variante al progetto esecutivo.

Tale variante ha comportato una modifica al contratto, durante l'efficacia dell'appalto, come dettagliato nella perizia suppletiva redatta dal Direttore Lavori rideterminando così il quadro economico per complessivi € 75.000,00. I lavori sono ultimati il 20.12.2022.

- Intervento di compartecipazione di manutenzione straordinaria del coperto del Castello Manservisi nel Comune dell'Alto Reno Terme

ASP Città di Bologna è proprietaria di alcuni fabbricati e terreni appartenenti al lascito Manservisi, in località Castelluccio nel Comune di Alto Reno Terme, tra cui il Castello e i pertinenti fabbricati, nonché l'annesso giardino, tutti locati nel 1989 dall'allora Colonia scolastica Alessandro Manservisi del Comune di Porretta Terme per 40 anni e precisamente fino al 31/12/2029, allo scopo di incentivare e promuovere le attività culturali, sociali, turistiche e ricreative del territorio montano.

Durante la locazione si sono evidenziate pessime condizioni di conservazione del coperto e per queste motivazioni il Comune di Alto Reno Terme ha chiesto ad ASP il nulla-osta, sotto il profilo tecnico, alla realizzazione delle opere di manutenzione straordinaria alla copertura del museo etnografico Laborantes di Castelluccio facente parte del complesso "Castello Manservisi".

4.2.3 Le commesse insistenti sul patrimonio disponibile

Conformemente all'articolo 5 della L.R. 26 luglio 2013, n. 12 *Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona* fanno parte del patrimonio disponibile, i beni che per caratteristiche possono essere destinate a reddito.

I beni del patrimonio disponibile, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2022 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 realizzato un progetto riguardante l'ampliamento degli ambulatori medici esistenti portandoli da due a quattro con allargamento della sala d'attesa e la creazione di una segreteria.

Parallelamente all'ampliamento degli studi medici, sono state condotte altre verifiche di mercato che hanno evidenziato un potenziale interesse per altri locali all'interno dell'attuale galleria.

In particolare è stata rilevata la necessità di trasformare alcuni locali a destinazione d'uso commerciale in uffici al fine di addivenire alla stipula di alcuni contratti di locazione, per locali attualmente non locati, secondo i termini stabiliti dalla competente Direzione per la gestione amministrativa del patrimonio immobiliare disponibile. Sono anche stati adeguati, all'attuale normativa, i servizi igienici esistenti comuni.

L'appalto dei lavori di manutenzione straordinaria è stato affidato, i lavori sono stati consegnati in data 20.10.2022 ed ultimati in data 09.11.2022.

Si è provveduto, inoltre, ad affidare il servizio di ingegneria e architettura per una valutazione, ai fini della prevenzione incendi, dell'interno complesso.

- Altri beni del patrimonio disponibile

Le unità immobiliari facenti parte del patrimonio edilizio disponibile di proprietà dell'ASP Città di Bologna per una gran parte è dotata di impianti di riscaldamento e produzione di acqua calda sanitaria serviti da caldaia

autonoma murale, in molti casi ancora non a condensazione. In data 01.12.2022 è stato concluso il contratto d'appalto con l'impresa Impianti Tecnologici srl per la fornitura e posa di n. 12 caldaie a condensazione. In data 28.11.2022 è stato stipulato un nuovo contratto d'appalto per la fornitura e posa di n.20 caldaie.

4.2.4 Patrimonio rurale

Relativamente al patrimonio rurale nell'annualità 2022, sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- Fondo Vignola dei Conti

Il fondo denominato "Vignola dei Conti" è stato acquisito da ASP a seguito di donazione del 18 dicembre 2018.

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

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.

5. Le risorse umane e la loro valorizzazione

Dati analitici relativi al personale dipendente suddiviso per categoria contrattuale, con le variazioni intervenute nell'anno

La Tabella sottostante riporta i dati riferiti al personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato al 31 Dicembre 2022 (*ivi compreso il personale in posizione di comando ed il personale in aspettativa):

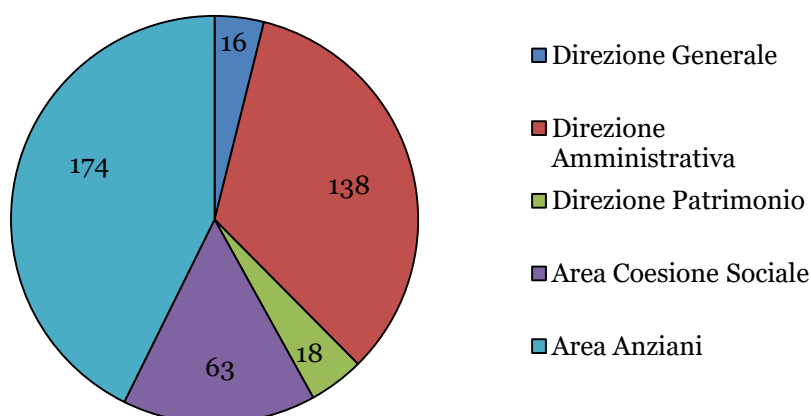
Categoria	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Totale
B	183	1	184
C	101	8	109
D	77	5	82
P.O./Alte professionalità/art. 110	21	5	26
Dirigenti/Dir. Gen.	3	5	8
Totale	385	24	409
Totale %	94,13%	5,87%	100 %

Dati di sintesi sulla consistenza di personale

Personale (*compreso nella rilevazione il personale in aspettativa ed escluso il personale in comando in entrata da altro ente): ripartizione per genere

	Personale in forza al 31/12/2022 Femmine	Personale in forza al 31/12/2022 Maschi	Totale complessivo
Dirigenti	3	5	8
Cat. D	91	17	108
Cat. C	81	28	109
Cat. B	124	60	184
Totale	299	110	409

Ripartizione del personale nelle diverse Direzioni Aziendali (n° dipendenti alla data del 31/12/2022)



ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

Il dato della consistenza di personale per Direzioni/Aree comprende il personale a tempo indeterminato e determinato, dirigenti, posizioni organizzative ed alte specializzazioni ex art. 110 TUEL.

Ripartizione del personale per categoria: dati triennio 2020-2021-2022

Categoria	2020		2021		2022	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
B	236	48,77	199	48,77	184	44,99
C	104	25,00	102	25,00	109	26,65
D	84	18,38	75	18,38	82	20,05
Posizioni organizzative, Incarichi di alta professionalità ex art. 110 TUEL (dal 2020)	26	5,88	24	5,88	26	6,36
Dirigenti, Direttore Generale	8	1,96	8	1,96	8	1,96
TOTALE	458	100%	408	100%	409	100%

Nel 2022 il numero dei lavoratori e delle lavoratrici si è sostanzialmente attestato sul valore in termini assoluti dell'anno precedente.

	2020	2021	2022
Servizi alla persona	141,33	167,94	198,26
Altre Direzioni	4,67	8,38	5,67
TOTALE	146,00	176,32	203,93

Assunzioni e selezioni

L'anno 2022 è stato caratterizzato da un numero elevato di assunzioni di personale, presso i diversi Servizi e Direzioni aziendali, effettuate in larga parte a seguito della conclusione di 4 rilevanti selezioni pubbliche per l'assunzione di figure di Istruttori Amministrativi e Direttivi, sia in Area amministrativo-contabile che in Area giuridico-amministrativa, nonché della selezione, nell'ambito della Coesione Sociale, per il profilo di Specialista Tecnico degli interventi di promozione e coordinamento dello sviluppo sociale, presso i Servizi Contrasto alla Grave Emarginazione Adulta, Abitativi e Protezioni Internazionali.

In attesa della copertura dei posti vacanti tramite selezione pubblica per le figure infermieristiche, indetta nel mese di settembre in forma congiunta con altre ASP della Città Metropolitana di Bologna per un totale complessivo di n° 62 posti messi a concorso (selezione espletata nei mesi di dicembre, gennaio e febbraio, e conclusasi con l'approvazione della Graduatoria finale di merito nel mese di febbraio 2023), è proseguita l'adesione 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, concretizzandosi nell'assunzione di n° 2 Infermieri.

Sono poi proseguite, in ambito socio-sanitario, le assunzioni di Responsabili delle Attività Assistenziali (R. A. A.) a tempo determinato, attraverso lo scorrimento della graduatoria in essere per assunzioni a termine, legate ad esigenze di sostituzione e/o copertura di lunghe assenze dal servizio.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

Presso i Servizi sociali per la Domiciliarità, è stata esperita e conclusa una procedura di stabilizzazione riservata al personale titolare di contratto a tempo determinato con profilo di Assistente Sociale Cat. D, ai sensi dell'art. 20 comma 1 del D. Lgs. n. 75/2017, così come modificato dall'art. 1 comma 3-bis del D.L. 30 dicembre 2021, n. 228 convertito in L. 25 febbraio 2022, n. 15, che ha condotto all'assunzione, a tempo pieno ed indeterminato, di n° 2 Assistenti Sociali.

É stata espletata e conclusa la selezione pubblica comparativa per il conferimento dell'incarico di alta specializzazione a tempo determinato -ex art. 110 c. 1 D. Lgs. 267/2000 e ss. mm. ii.- di Istruttore Direttivo Specialista Tecnico, Responsabile del Servizio Manutenzione Incrementativa con ruolo di "Coordinatore tecnico Building Management" presso l'Area del Patrimonio.

Sono state inoltre indette, espletate e concluse entro il termine dell'anno n° 2 procedure dirette al conferimento di incarichi di natura dirigenziale, e nello specifico l'assunzione a tempo determinato extra-dotazione organica di un Dirigente all'interno dell'Area Coesione Sociale (concretizzatasi ad inizio ottobre), e l'assunzione a tempo determinato del Direttore del Patrimonio (concretizzatasi a metà del mese di novembre).

Cessazioni

Le cessazioni del rapporto di lavoro nell'anno di riferimento sono state invece complessivamente n° **42** (in netta diminuzione rispetto all'anno precedente), così ripartite:

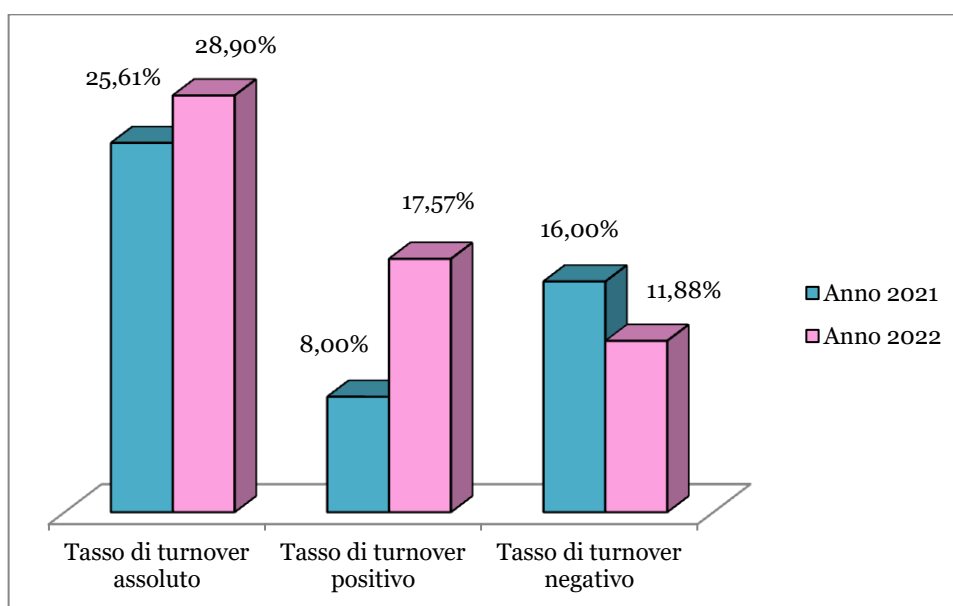
TIPOLOGIA CESSAZIONE	N. DIMESSI
DIMISSIONI VOLONTARIE	26
PENSIONAMENTO/RISOLUZIONE PER INABILITÀ	13
MOBILITÀ ESTERNA - STABILIZZAZIONE COMANDO IN USCITA	2
MOBILITÀ ESTERNA - TRASFERIMENTO PRESSO ALTRO ENTE	1
ALTRA CAUSA	0
TOTALE	42

Tasso di *turn-over* aziendale biennio 2021-2022

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 in corso d'anno.

Il grafico riportato a seguire illustra i dati del flusso di *turn-over* risultante dal confronto del biennio 2021-2022; dal confronto tra i livelli assoluti di tasso di *turn-over* emerge un lieve incremento, in termini assoluti (\rightarrow entrati + usciti nel periodo/organico medio del periodo)*100, nell'anno 2022, rispetto al dato dell'anno precedente.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022



Emerge inoltre un abbassamento per quanto concerne i dati sul *turn-over* negativo (\rightarrow usciti nel periodo / organico inizio periodo*100), e parallelamente risulta notevolmente incrementato, rispetto all'anno precedente, il tasso di *turn-over* positivo (\rightarrow entrati nel periodo/organico inizio periodo*100), frutto delle numerose assunzioni effettuate in corso d'anno.

Trend età media

Si rileva, nel 2022, una media dell'età anagrafica dei dipendenti relativamente in linea con l'anno precedente, e con il dato nazionale.

Le nuove assunzioni che sono previste nel corso del 2023, vista la forte partecipazione di giovani, potrà contribuire ad abbassare il dato medio.

	al 31/12/2019	al 31/12/2020	al 31/12/2021	al 31/12/2022
Media età anagrafica dei dipendenti	47,47	47,24	48,86	48,84

La suddivisione dei dipendenti per genere (*compreso nella rilevazione il personale in aspettativa ed escluso il personale in comando in entrata da altro ente)

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

	Uomini	%	Donne	%	Totale
Anno 2020	128	27,95%	330	72,05%	458
Anno 2021	116	28,43%	292	71,57%	408
Anno 2022	110	26,90%	299	73,10%	409

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2022

Tutela e garanzie dei diritti contrattuali: maternità, aspettativa

Nel corso dell'anno 2022, 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 2022:

Giorni di astensione per maternità	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Interdizione anticipata	3	696	455
Astensione obbligatoria	405	937	610
Astensione facoltativa	1.415	652,5	891,5
Malattia figlio retribuita (al 100%)	244	114	164
Totale	2.067	2.399,5	2.120,5

A seguito dell'emergenza Covid-19 e dei vari decreti emergenziali in vigore anche nell'anno 2022, l'Azienda ha riconosciuto nell'ambito dei congedi parentali ulteriori 27 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	30,1
Anno 2020	444,43	18.322	41,23
Anno 2021	413,95	13.130	31,30
Anno 2022	403,75	14.630	36,23

Rispetto al primo periodo di pandemia da Covid-19 - anno 2020, il dato relativo al 2022 evidenzia una diminuzione delle assenze a rilevanza economica. Tuttavia, sia rispetto all'anno 2019 situazione pre-emergenziale, sia rispetto all'anno 2021, il dato relativo al 2022 evidenzia un aumento delle stesse.

Infortuni

Gli infortuni nel 2022 sono stati nel complesso 17, per un totale di giorni pari a 425, di cui n° 8 legati al contagio in servizio da Sars-Cov2, n° 3 avvenuti in itinere legati al tragitto casa-lavoro, n°2 per caduta accidentale, n°1 per movimentazione ospiti e n°3 per cause varie ed eventuali.

La valorizzazione delle risorse umane: azioni ed interventi

Nel corso dell'anno 2022, ASP Città di Bologna ha proseguito e consolidato percorsi di valorizzazione delle proprie risorse umane, principalmente mediante:

- la redazione di un nuovo *Piano degli Spostamenti Casa-Lavoro (PSCL)*, relativo al biennio 2022-2024: un questionario mirato alla raccolta dei dati relativi alle abitudini negli spostamenti quotidiani all'interno del territorio metropolitano di Bologna, ha portato l'Azienda ad un'analisi volta ad una pianificazione di lungo respiro diretta alla riduzione delle emissioni e all'incentivazione di forme di trasporto alternativo all'utilizzo massivo dell'auto personale, quali il ricorso al trasporto pubblico locale; tra le misure di incentivazione (che vedranno, i loro primi effetti, a partire dal 2023) l'accesso ai finanziamenti del Progetto React-EU/PON Metro, grazie al quale il personale dipendente dell'Azienda potrà usufruire di una notevole riduzione del costo dell'abbonamento speciale annuale. La percentuale di adesione al sondaggio, rispetto all'ultimo anno di rilevazione (2018), è notevolmente incrementata, passando dal 24% al 52,91% (53,83% con riferimento ai dati assunzione riferiti all'epoca dell'inserimento dei dati nel Mobility Management System), con un incremento netto di 28,91% (29,83%) punti percentuali: questo a piena dimostrazione di un aumentato interesse e sensibilizzazione, del personale, rispetto ai temi trattati, e alle diverse misure di incentivazione della mobilità sostenibile sul territorio metropolitano sondate e proposte.
- il consolidamento, a regime ed in fase post-emergenziale, della disciplina del lavoro agile (si veda dettaglio nel paragrafo a seguire);
- 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 2022 ed utilizzo del Fondo incentivante

Il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo anno 2022 (la cui Pre-intesa è stata sottoscritta a dicembre 2022) ha previsto l'attivazione ed il riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali per ciascuna delle categorie economiche di riferimento, ed 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.

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, in relazione al perdurare dell'emergenza epidemiologica nazionale da Covid-19, anche per l'anno 2022 sono stati esentati dal computo dei giorni di assenza considerati validi per il conteggio del premio incentivante, i giorni di malattia Covid-19, i giorni di isolamento fiduciario e di quarantena per Covid-19, i periodi di assenza dei "lavoratori fragili", le assenze a copertura oraria per accertamenti sanitari legati al Covid-19 ed i giorni di congedo parentale al 50% e i congedi parentali non retribuiti legati alle assenze scolastiche per quarantena o accertata positività dei figli minori di anni 16, temporalmente vigenti nell'arco del 2022.

Lo scorso 16 Novembre è inoltre stato sottoscritto il nuovo CCNL Funzioni Locali relativo al triennio 2019-2021: l'articolato contrattuale prevede numerosi istituti di considerevole impatto su molteplici aspetti della gestione del personale (quali, a mero titolo di esempio, un nuovo inquadramento professionale e di progressione e sviluppo di carriera, la revisione dei profili, la disciplina dei tempi di vestizione, una nuova sezione dedicata al personale sanitario e socio-sanitario, la disciplina del lavoro agile, ...): su questi aspetti, la Delegazione Trattante di ASP Città di Bologna si confronterà in specifiche sessioni negoziali che saranno avviate nei primi mesi del 2023.

Lavoro agile (Disciplina dello *smart-working*) in ASP Città di Bologna

Nel corso del 2022 l'Azienda ha lavorato per addivenire 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 Organizzazioni Sindacali e sottoscritto in data 31/03/2022, che contiene finalità, modalità, organizzazione e gestione di tale forma flessibile di prestazione dell'attività lavorativa, nella fase ordinaria avviata al termine della prima fase emergenziale legata alla diffusione del Covid-19.

Il Verbale di confronto completa, insieme al più precedente PIAO approvato per il triennio 2023-2025, il quadro delle misure, modalità e obiettivi che ASP intende implementare gradualmente e in una prospettiva di sviluppo pluriennale, in materia di lavoro agile, nell'ottica di conciliazione dei tempi di vita e lavoro dei lavoratori e delle lavoratrici, di benessere, di responsabilizzazione dei risultati e di una maggiore autonomia e flessibilità nell'organizzazione del lavoro.

Nel corso del 2022, con la diffusione a tutto il personale dipendente di ASP Città di Bologna di apposita Nota Circolare Prot. n° 19814 del 03/10/2022, si è definitivamente sancito il consolidamento del lavoro agile quale modalità ordinaria di prestazione lavorativa, in alternanza con la modalità di lavoro in presenza, mediante l'avvio dell'iter per la sottoscrizione degli Accordi individuali di *smart-working* da parte del personale dell'Azienda.

Hanno avuto così accesso, tramite richiesta volontaria, allo *smart-working* ordinario tutti i lavoratori e le lavoratrici impegnati nei Servizi/Unità Operative aziendali e nello svolgimento delle attività che possono essere eseguite in modalità agile, come contenute e richiamate nel dettaglio nella Mappatura allegata al PIAO 2022-2024, con contratto di lavoro indeterminato o determinato, sia a tempo pieno che parziale.

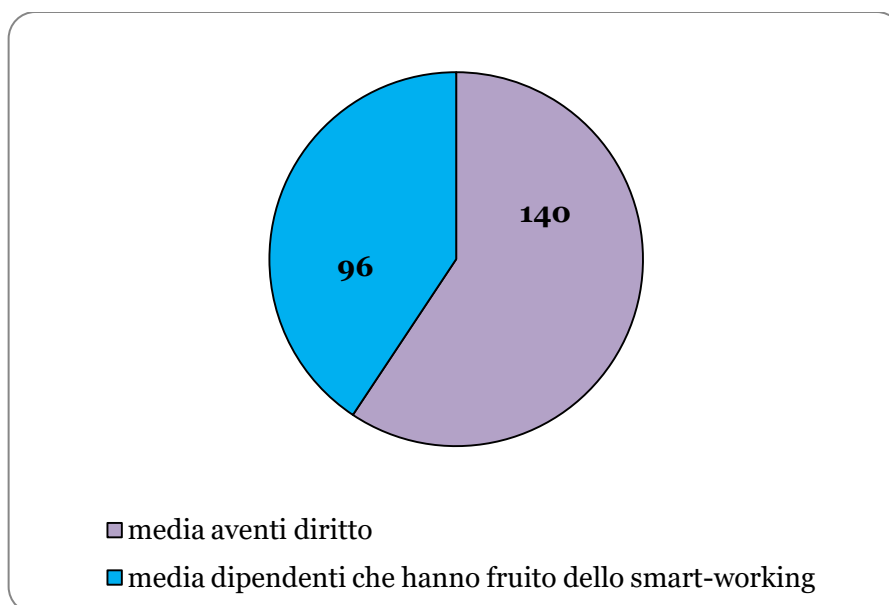
La campagna di adesione mediante manifestazione di volontà alla sottoscrizione degli Accordi individuali di lavoro agile (formalizzata, da ogni dipendente, al proprio Dirigente/Responsabile di riferimento) ha portato alla sottoscrizione, alla data del 31/12/2022, di n° 141 Accordi individuali di *smart-working* (base aventi diritto).

Un ulteriore passo significativo nella direzione del consolidamento del lavoro agile quale nuovo modo di lavorare, è stato infine rappresentato dalla firma dell'Accordo territoriale SMART-BO (nel mese di settembre 2022), che ha visto ASP Città di Bologna aderire formalmente al Tavolo di rete "Smart-BO"; il Tavolo nasce ad ottobre 2019 con l'obiettivo di valorizzare ed incentivare lo *smart-working* come leva strategica per promuovere l'innovazione organizzativa di imprese e Pubbliche Amministrazioni, nonché lo sviluppo sostenibile del territorio, anche grazie alla possibilità di scambio e confronto continuo di buone prassi tra le diverse Organizzazioni coinvolte.

Proseguirà inoltre, nel corso del 2023, il monitoraggio del lavoro agile all'interno dell'Azienda, con il contributo esterno di Variazioni, sia per l'attivazione di percorsi formativi dedicati che per il lancio di specifiche *survey* per la raccolta e la successiva analisi dati di impatto sulla prima fase di implementazione del lavoro agile a regime.

Si forniscono, qui a seguire, i primi risultati emersi dal monitoraggio mensile attivato dal Servizio Risorse Umane relativi ai primi due mesi del 2022 che hanno seguito l'attivazione dello *smart-working* ordinario.

Media fruizione giornate di smart-working nel primo bimestre di attivazione (dati Nov-Dic 2022)



Con riferimento al primo bimestre di attivazione dello *smart-working* ordinario, ha usufruito, in media, dello stesso, una percentuale di dipendenti pari al **68,6%** dei potenziali aventi diritto.

6. Conto economico 2022 riclassificato a margini per macro aree

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

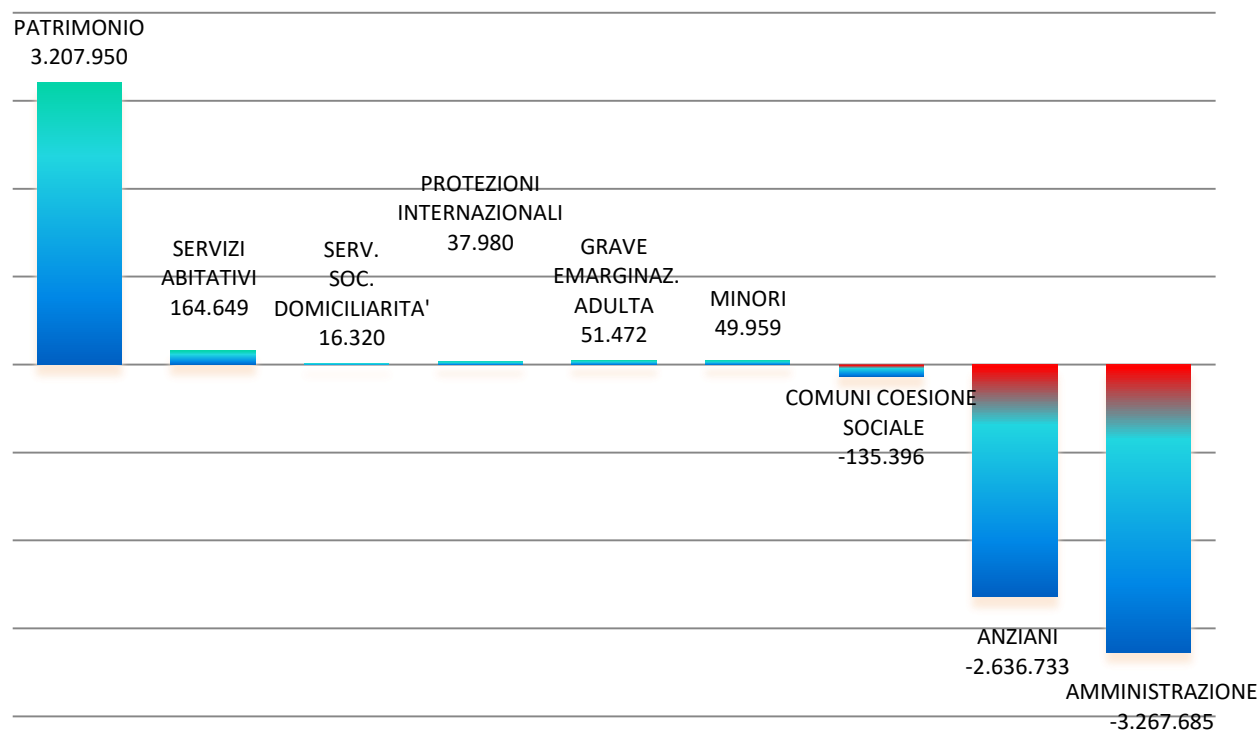
La rappresentazione seguente evidenzia il bilancio per singola macro area aziendale con l'attribuzione diretta di costi e ricavi. I costi generali dell'azienda (area "amministrazione") non sono ribaltati; il costo del personale è attribuito col sistema "pesi_per", ovvero sulle aree dove insiste il carico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

Tab. a) – valori espressi in euro

Saldi di bilancio / Aree	ANZIANI	COMUNI COESIONE SOCIALE	SERV.SOC. DOMICILIARITA'	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PROTEZIONI INTERNAZ.	SERVIZI ABITATIVI	PATRIMONIO	AMMINISTRAZ.	Totale
A - Valore della produzione	24.189.093	290.477	3.871.634	6.497.635	13.745.160	36.417.810	2.874.951	13.148.814	1.301.437	102.337.013
B - Costi della produzione	-25.900.392	-416.868	-3.790.436	-6.419.679	-13.642.990	-36.266.524	-2.687.375	-9.351.383	-4.485.337	-102.960.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.711.298	-126.391	81.197	77.957	102.171	151.286	187.576	3.797.431	-3.183.899	-623.972
C - Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	-7.372	0	0	-20.265	78.970	51.333
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E - Proventi e oneri straordinari	980	0	0	0	0	0	0	825	1.137	2.941
Risultato prima delle imposte	-1.710.318	-126.391	81.197	77.957	94.799	151.286	187.576	3.777.991	-3.103.793	-569.698
Imposte sul reddito	-926.414	-9.005	-64.877	-26.484	-44.840	-113.306	-22.927	-570.041	-163.892	-1.941.786
Risultato di esercizio	-2.636.733	-135.396	16.320	51.472	49.959	37.980	164.649	3.207.950	-3.267.685	-2.511.483

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

Rappresentazione grafica dei margini di contribuzione 2022 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.

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	20.700	-2.609.831	12.765	45.498	37.322	4.499	162.008	4.567.046	2.240.007
Centri di costo comuni di area	0	-26.902	0	0	0	0	0	-1.359.096	-1.385.998
Risultato ricavi - costi diretti di area	20.700	-2.636.733	12.765	45.498	37.322	4.499	162.008	3.207.950	854.009
Centri di costo comuni servizi alla persona	0	-64.502	-12.027	-20.185	-42.696	-113.107	-8.942	0	-261.458
Risultato prima del ribaltamento costi generali	20.700	-2.701.234	738	25.313	-5.374	-108.607	153.066	3.207.950	592.551
Centri di costo ausiliari e generali azienda	0	-1.461.690	-146.510	-135.646	-280.915	-741.554	-77.290	-260.429	-3.104.035
<i>incidenza % costi ausiliari e generali sulle aree</i>	<i>0,0%</i>	<i>47,1%</i>	<i>4,7%</i>	<i>4,4%</i>	<i>9,1%</i>	<i>23,9%</i>	<i>2,5%</i>	<i>8,4%</i>	<i>100,0%</i>
Risultato di esercizio	20.700	-4.162.924	-145.773	-110.333	-286.289	-850.161	75.776	2.947.521	-2.511.483

Per il ribaltamento dei costi ausiliari e generali è stato adottato un criterio "misto" dove la base di imputazione considerata è la media tra l'incidenza dei ricavi dei centri finali delle singole aree sul totale dei ricavi azienda a consuntivo e l'incidenza dei lavoratori medi (dipendenti + somministrati) sui centri di costo finali rispetto al totale dei lavoratori medi a consuntivo.

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

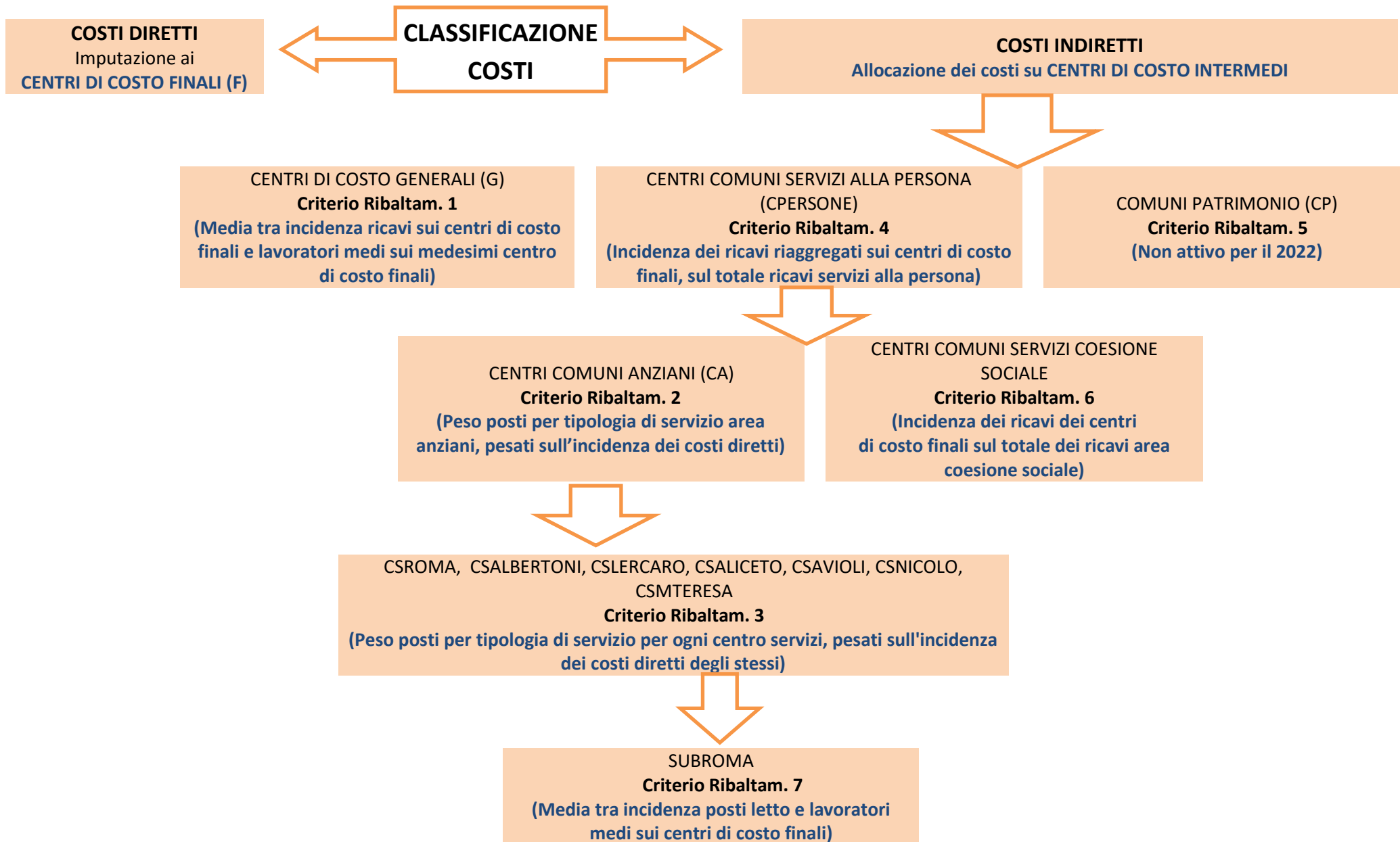
➤ **L'IMPUTAZIONE DEI COSTI INDIRETTI: la scelta delle basi di imputazione**

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,)

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 2022 per centro servizi (ricavi e costi diretti)

Gruppo	Desgruppo	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. SAVIOLI	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. LERCARO	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. SANTA MARTA	TOTALE
300101	Rette	9.381	1.026.791	55.577	3.521.240	2.675.370	1.603.225	335.857	161.948			9.389.389
300102	Oneri a rilievo sanitario		1.024.724	46.757	1.741.808	2.655.580	1.384.909	78.336	0			6.932.114
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	275.305	510.455	65.409	890.906	1.234.425	986.693	94.255	0			4.057.448
300104	Altri ricavi		2.197	3.941	7.929	148	7.577	4.982	16			26.789
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	7.120	70.869	0	546.954	147.345	238.466	37.914	0	0	119.697	1.168.364
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare				224.868				149.665			374.533
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	-3.799	2.023	1.392	366.401	29.343	6.747	352	0		401	402.860
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	353.745	2.022		7.194	2.957			118.527			484.446
300406	Ricavi da attività commerciale		3.594		39.344	3.594	57.335		0	7.167		111.034
300501	Contributi dalla Regione		65.115	12.457	103.611	119.065	80.017	11.852	0			392.117
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	850.000			0				0			850.000
	Totale Ricavi	1.491.753	2.707.790	185.533	7.450.254	6.867.828	4.364.967	563.548	430.156	7.167	120.098	24.189.093

Gruppo	Desgruppo	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. SAVIOLI	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. LERCARO	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. SANTA MARTA	TOTALE
400601	Acquisti beni socio sanitari	-870	-65.791	-3.404	-157.369	-152.496	-110.637	-6.542	0			-497.107
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-12.612	-17.080	-3.072	-69.164	-41.224	-38.962	-4.735	-198			-187.047
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale				0				-157.839			-157.839
400702	Servizi esternalizzati	-24.826	-411.023	-20.836	-1.241.624	-1.010.031	-572.232	-61.077	-10.789			-3.352.437
400703	Trasporti	0	-28.387	-7.600	-8.250	-8.469	-28.622	-33.877	0			-115.206
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-99.687	-131.953	-946	-305.867	-292.312	-173.545	-35.456	0			-1.039.766
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-39.070	-997.872	-125.095	-2.137.248	-1.941.675	-1.704.895	-123.918	-13.202			-7.082.975
400707	Utenze	-11.312	-267.059	-8.395	-986.393	-513.686	-307.669	-120.571	-155	-631	-2.197	-2.218.067
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-59.569	-63.515	-3.955	-288.966	-120.128	-144.216	-54.501	-8.709		-557	-744.116
400710	Assicurazioni	-115.330		-1.385	-2.356	-1.153	-1.911	-923	0			-123.058
400711	Altri servizi	-2.993	-1.230	-2.108	-3.901	0	-5.326	-8.343	-1.745			-25.645
400801	Affitti			-21.569	0				0			-21.569
400803	Service	-1.238	-6.426	-623	-46.499	-12.906	-43.460	-697	-17			-111.866
400901	Salari e stipendi	-717.956	-832.334	-166.018	-1.410.030	-1.875.134	-870.237	-205.232	-1.547			-6.078.487
400902	Oneri sociali	-203.309	-228.506	-45.615	-385.337	-515.310	-237.497	-57.437	-426			-1.673.437
400904	Altri costi personale dipendente	-3.567	-6.762	-1.621	-13.158	-12.912	-14.714	-7.111	0			-59.845

Gruppo	Desgruppo	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. SAVIOLI	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. LERCARO	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. SANTA MARTA	TOTALE
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-13.379			-1.190		-490		0			-15.058
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-8.471	-91.409	-625	-741.783	-194.635	-255.822	-43.181	-8.730	0	-119.697	-1.464.354
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-2.101			0				0			-2.101
401301	Altri accantonamenti	-71.000			0				0			-71.000
401401	Costi amministrativi		0	0	-199	0	-23		-3		-16	-241
401402	Imposte non sul reddito	-224			-30.110		-98	-421	-59.930		-20.470	-111.252
401403	Tasse	-986	-20.759	-2.122	-101.565	-35.501	-53.293	-5.331	-496		-572	-220.625
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-50.902	-65.203	-11.940	-140.885	-138.326	-106.891	-12.291	-856		0	-527.294
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali				0	350	130	500	0			980
802201	Irap	-62.103	-135.266	-25.422	-233.974	-255.295	-165.557	-24.661	-1.225			-903.503
802202	Ires	-22.911			0				0			-22.911
Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.		-1.524.415	-3.370.575	-452.349	-8.305.867	-7.120.844	-4.835.966	-805.805	-265.866	-631	-143.508	-26.825.826
Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)		-32.662	-662.785	-266.816	-855.613	-253.016	-470.999	-242.257	164.289	6.536	-23.410	-2.636.733

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

SERVIZI SOCIALI PER LA DOMICILIARITA' - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI SOCIALI DOMICILIARITA'
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	3.867.104
300104	Altri ricavi	76
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.127
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	801
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.526
	Totale Ricavi	3.871.634
400601	Acquisti beni socio sanitari	-62
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-613
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-2.507.065
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-138.070
400707	Utenze	-2.730
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-4.968
400710	Assicurazioni	-6.998
400711	Altri servizi	-196.691
400803	Service	-18.328
400901	Salari e stipendi	-682.543
400902	Oneri sociali	-188.177
400904	Altri costi personale dipendente	-9.214
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.770
401403	Tasse	-896
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-30.311
802201	Irap	-64.877
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-3.855.314
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	16.320

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).

GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	6.494.323
300104	Altri ricavi	12
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	320
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	66
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.914
	Totale Ricavi	6.497.635
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-92
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-5.634.314
400702	Servizi esternalizzati	-2.657
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-614
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-43.309
400707	Utenze	-64.986
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-13.026
400710	Assicurazioni	-2.094
400711	Altri servizi	-223.197
400801	Affitti	-35.731
400803	Service	-46
400901	Salari e stipendi	-276.421
400902	Oneri sociali	-75.520
400904	Altri costi personale dipendente	-2.891
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-503
401401	Costi amministrativi	-14.444
401402	Imposte non sul reddito	-165
401403	Tasse	-2.728
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-15.092
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-11.850
802201	Irap	-26.484
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-6.446.163
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	51.472

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).

SERVIZIO MINORI - Conto Economico 2022 (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	13.736.028
300104	Altri ricavi	32
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	1.075
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.748
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	3.881
300406	Ricavi da attività commerciale	2.396
	Totale Ricavi	13.745.160
400601	Acquisti beni socio sanitari	-11
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-16.627
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-12.688.860
400702	Servizi esternalizzati	-12.567
400703	Trasporti	-49.552
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-21.905
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-29.196
400707	Utenze	-17.647
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-12.516
400710	Assicurazioni	-6.379
400711	Altri servizi	-21.190
400801	Affitti	-7.087
400803	Service	-5.332
400901	Salari e stipendi	-556.329
400902	Oneri sociali	-150.541
400904	Altri costi personale dipendente	-8.284
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-7.612
401401	Costi amministrativi	-612
401402	Imposte non sul reddito	-131
401403	Tasse	-1.716
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-28.895
501703	Oneri finanziari diversi	-7.372
802201	Irap	-44.540
802202	Ires	-299
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-13.695.202
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	49.959

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).

PROTEZIONI INTERNAZIONALI - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PROTEZIONI INTERNAZIONALI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	36.144.158
300104	Altri ricavi	8
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	1.266
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.839
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	76.506
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	192.025
300506	Altri contributi da privati	2.008
	Totale Ricavi	36.417.810
400601	Acquisti beni socio sanitari	-479
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-3.331
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-33.210.683
400702	Servizi esternalizzati	-117.892
400703	Trasporti	-153.215
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-61.434
400705	Altre consulenze	-119.809
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-744.341
400707	Utenze	-10.194
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-16.423
400710	Assicurazioni	-7.653
400711	Altri servizi	-471.031
400803	Service	-7.185
400901	Salari e stipendi	-806.810
400902	Oneri sociali	-220.941
400904	Altri costi personale dipendente	-18.245
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.277
401401	Costi amministrativi	-23.390
401402	Imposte non sul reddito	-9.099
401403	Tasse	-2.235
401404	Altri oneri diversi di gestione	-100
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-98.726
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-160.030
802201	Irap	-112.100
802202	Ires	-1.205
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-36.379.830
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	37.980

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)

SERVIZI ABITATIVI - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI ABITATIVI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	2.872.692
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	101
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.158
	Totale Ricavi	2.874.951
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-964
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-2.055.647
400702	Servizi esternalizzati	-12.303
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-7.280
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-71.466
400707	Utenze	-95.404
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-10.329
400710	Assicurazioni	-4.263
400711	Altri servizi	-101.376
400803	Service	-3.046
400901	Salari e stipendi	-243.063
400902	Oneri sociali	-66.431
400904	Altri costi personale dipendente	-3.443
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-455
401401	Costi amministrativi	-2.092
401402	Imposte non sul reddito	-681
401403	Tasse	-372
401404	Altri oneri diversi di gestione	-24
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-8.736
802201	Irap	-22.927
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-2.710.302
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	164.649

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).

COMUNI COESIONE SOCIALE - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI COESIONE SOCIALE
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	61.000
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	25
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	266
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	229.186
	Totale Ricavi	290.477
400601	Acquisti beni socio sanitari	-52
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-785
400705	Altre consulenze	-61.000
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-39.576
400707	Utenze	-138
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-4.441
400711	Altri servizi	-444
400803	Service	-1.331
400901	Salari e stipendi	-21.923
400902	Oneri sociali	-7.622
400904	Altri costi personale dipendente	-33.709
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-3.485
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-875
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-241.488
802201	Irap	-9.005
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-425.874
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	-135.396

In questa rappresentazione sono esposti costi comuni all'area coesione sociale quando non direttamente imputati all'area specifica (include costo lavoratori U.O. Monitoraggio Rendicontazione non pesato sulle aree, altri costi comuni)

PATRIMONIO E SERVIZIO MANUTENZIONE - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

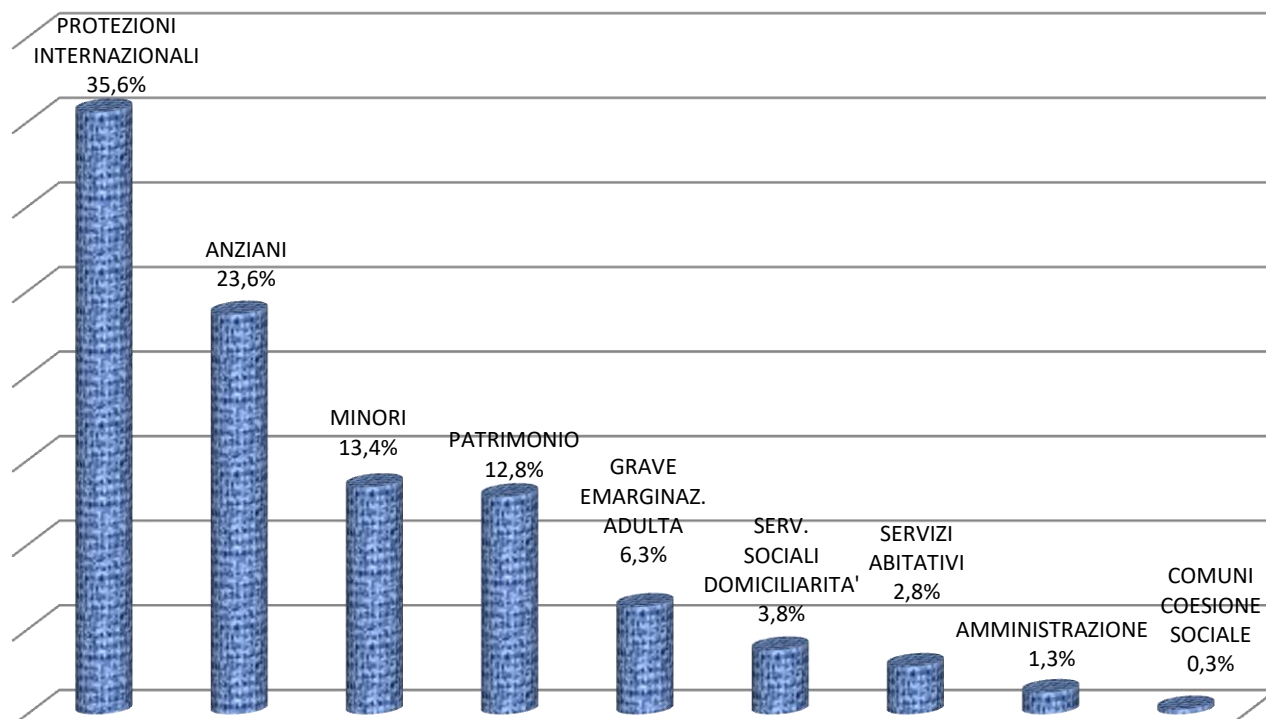
GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PATRIMONIO
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	294.724
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.818.646
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.768.841
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.027.527
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	234.031
300406	Ricavi da attività commerciale	5.046
	Totale Ricavi	13.148.814
400601	Acquisti beni socio sanitari	-196
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-8.949
400702	Servizi esternalizzati	-122.646
400705	Altre consulenze	-37.644
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-70.805
400707	Utenze	-714.028
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-347.119
400710	Assicurazioni	-134.737
400711	Altri servizi	-70.010
400803	Service	-10.682
400901	Salari e stipendi	-973.471
400902	Oneri sociali	-280.376
400904	Altri costi personale dipendente	-18.736
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-14.905
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.095.441
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-7.659
401301	Altri accantonamenti	-198.733
401401	Costi amministrativi	-334.173
401402	Imposte non sul reddito	-1.580.157
401403	Tasse	-128.907
401404	Altri oneri diversi di gestione	-58.489
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-143.521
501603	Proventi finanziari diversi	301
501701	Interessi passivi su mutui	-20.347
501703	Oneri finanziari diversi	-218
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	825
802201	Irap	-86.576
802202	Ires	-483.465
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-9.940.864
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	3.207.950

AMMINISTRAZIONE - Conto Economico 2022 (ricavi e costi diretti)

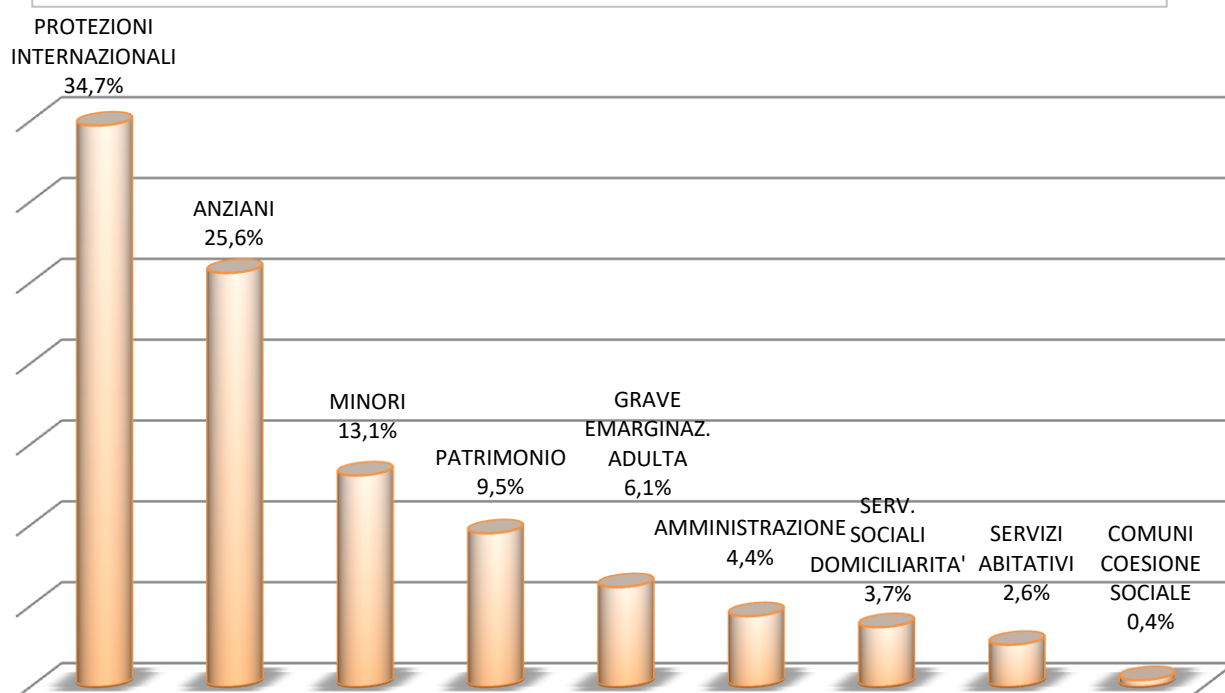
GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	AMMINISTRAZIONE
300104	Altri ricavi	512
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	59.149
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	98.859
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	151.929
300406	Ricavi da attività commerciale	4.380
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	850.000
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	136.608
	Totale Ricavi	1.301.437
400601	Acquisti beni socio sanitari	-3.841
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-19.184
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-33.906
400702	Servizi esternalizzati	-114.433
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-40.394
400705	Altre consulenze	-313.475
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-132.856
400707	Utenze	-273.677
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-182.491
400709	Costi per organi Istituzionali	-76.475
400710	Assicurazioni	-156.585
400711	Altri servizi	-34.020
400801	Affitti	-18.700
400803	Service	-25.932
400901	Salari e stipendi	-1.725.700
400902	Oneri sociali	-455.411
400904	Altri costi personale dipendente	-119.261
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-175.765
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-87.631
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-100.869
401301	Altri accantonamenti	-160.703
401401	Costi amministrativi	-74.183
401402	Imposte non sul reddito	-14.139
401403	Tasse	-7.376
401404	Altri oneri diversi di gestione	-5.597
401405	Minusvalenze ordinarie	-167
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-132.565
501601	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567
501602	Interessi attivi bancari e postali	7.149
501702	Interessi passivi bancari	-3.054
501703	Oneri finanziari diversi	-692
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.137
802201	Irap	-145.415
802202	Ires	-18.477
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-4.569.122
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	-3.267.685

Oltre alla gestione della Direzione Generale e Amministrativa, sono inclusi i costi *facility management* azienda, i costi della Quadreria e quelli relativi ai progetti.

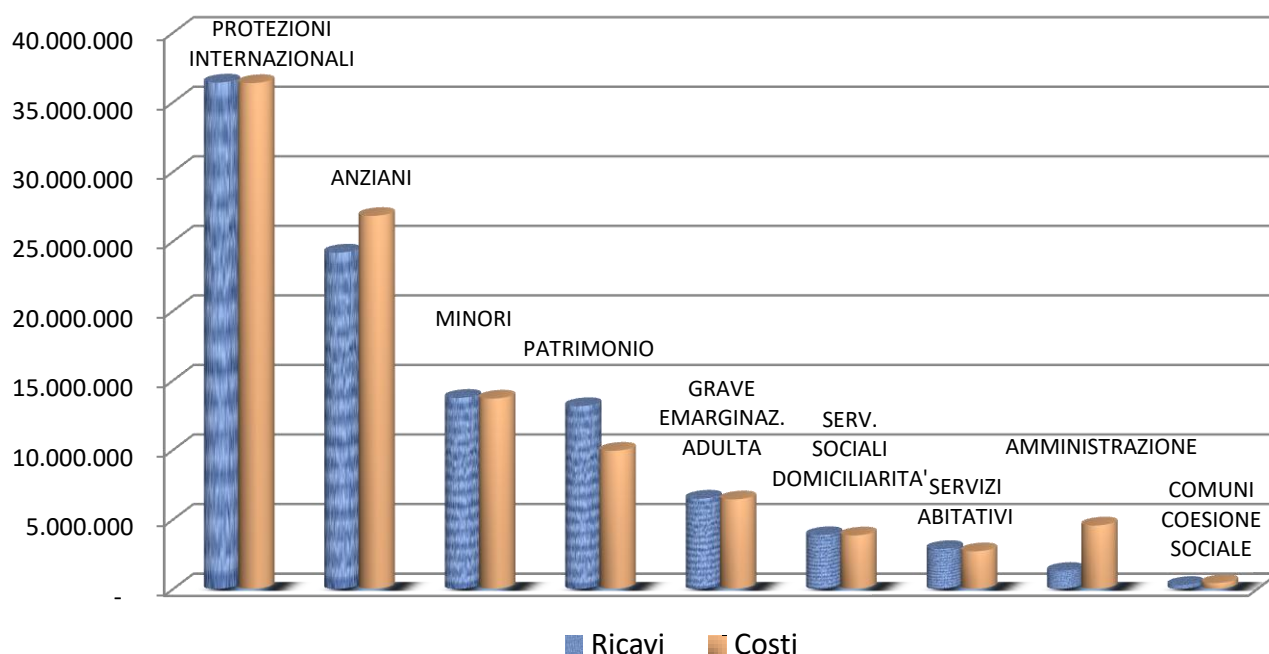
Bilancio consuntivo 2022- Ricavi per Area - Incidenza sul Totale



Bilancio consuntivo 2022 - Costi per Area - Incidenza sul Totale



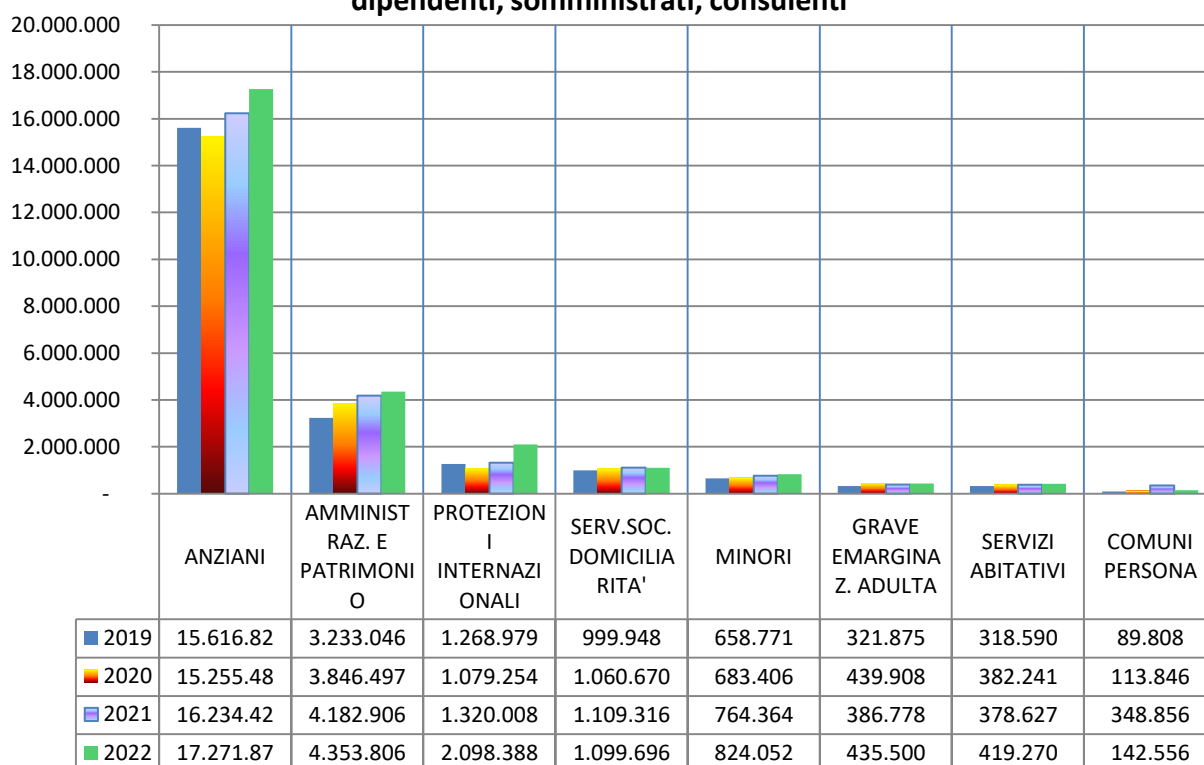
- Ricavi e Costi Diretti 2022 per Area -



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

Si rappresenta di seguito l'andamento negli anni dal 2019 al 2022 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 2019-2022
dipendenti, somministrati, consulenti**



7. Obiettivi e attività 2022 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 2022 in un'ottica di perseguimento 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 socio-sanitaria formalizzate nel Piano di zona per la salute e il benessere sociale del distretto Città di Bologna.

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'impoverimento 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 2022-2024 (delibera n.30 del 07/09/2021). A seguire l'Assemblea dei Soci, con propria deliberazione n. 5 del 20/12/2021, ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2022-2024 nel quale sono contenuti i macro-obiettivi per il triennio che sono stati successivamente declinati in obiettivi gestionali nel Piano della *Performance* 2022-2024, approvato con deliberazione n. 4 del 31/01/2022 dell'Amministratore Unico.

7.2 Il Piano degli obiettivi 2022 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte

Il Piano della *Performance* 2022-2024 succitato e altresì allegato al PIAO 2022-2024 (Piano Integrato di Attività e organizzazione approvato con Deliberazione n. 21 del 24/06/2022 dall'Amministratore Unico), è stato oggetto di parziale integrazione/revisione nel corso dell'anno, sia per adeguare gli obiettivi alla rimodulazione di alcune linee strategiche affidate all'Azienda e ai conseguenti nuovi obiettivi prioritari, sia per recepire la *Parziale revisione dello schema organizzativo di ASP Città di Bologna* (rif. Deliberazione Amministratore Unico n.31 del 05/10/2022) che ha visto la soppressione della "Direzione

Servizi alla Persona” con il mantenimento dell’articolazione dei servizi sottostanti, relativi alla Coesione Sociale e agli Anziani.

Linee strategiche di ASP Città di Bologna anno 2022



Si riporta, di seguito, il piano degli obiettivi 2022 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* 2022.

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 2022 ASP Città di Bologna ha continuato ad investire sullo sviluppo di una propria consolidata identità aziendale fondata sulla missione di servizio per la comunità, a fianco del Comune di Bologna 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* 2022-2024 come segue:

- ✓ *Rilevanza identitaria dei servizi a gestione diretta per anziani*
- ✓ *Processi di integrazione e trasversalità tra i servizi di Coesione Sociale*
- ✓ *Accoglienza, front-office e contatti con i cittadini in relazione al patrimonio abitativo*
- ✓ *Comunicazione istituzionale*
- ✓ *Mappatura missioni aziendali*

Tra le azioni svolte nel corso del 2022 riferite alle linee strategiche di cui sopra, hanno assunto particolare rilevanza:

- l'analisi, svolta congiuntamente con il Comune di Bologna avvalendosi della consulenza di Cergas Bocconi, dell'attuale posizionamento strategico di ASP nel *welfare* cittadino con evidenza dei punti di forza e delle linee di sviluppo organizzativo;
- la ricerca per intercettare bisogni emergenti della popolazione anziana volta a progettare nuove risposte efficaci che favoriscano, tra le altre, l'autonomia abitativa. Di particolare rilevanza, la fase di progettazione dei servizi presso i nuovi appartamenti del complesso denominato Santa Marta;
- la crescita di processi di collaborazione trasversale e linee di raccordo operativo tra i Servizi dell'Area Coesione sociale di ASP e altri attori del territorio (Questura, Servizi Sociali, terzo settore e privato sociale) grazie anche a progettualità mirate, in particolare sui temi dell'abitare, dell'inclusione attiva, sul sostegno alle persone con fragilità e disabilità, sul supporto all'integrazione interculturale della comunità locale, sulle competenze legali degli operatori dei servizi, sulla formazione e l'inserimento lavorativo;
- il consolidamento dei tavoli già avviati in Area coesione sociale che hanno permesso di dare continuità al confronto tra servizi abitativi, protezioni internazionali e grave emarginazione adulta, arricchendolo con un percorso di analisi insieme al servizio minori sul sistema delle pronte accoglienze;
- il posizionamento di ASP nel contesto del *welfare* cittadino attraverso la promozione e l'organizzazione di eventi, comunicati stampa, documenti divulgativi, che favoriscono la condivisione del senso del lavoro sociale e di un sistema di valori caratteristico;
- la definizione di linee di intervento gestionali per il biennio 2022-2023 atte a mantenere la sostenibilità economica dell'Azienda a fronte di uno scenario economico generale critico che

risente dell'effetto del periodo pandemico e dell'inflazione, in particolar modo dovuta all'aumento dei costi delle fonti energetiche.

2. Sviluppo organizzativo

Sono state diverse le azioni volte a **dare una piena attuazione del nuovo modello organizzativo**; ormai concluso il processo di **completamento degli organici previsti** per le figure amministrative, si sono avviati i processi di selezione per le figure professionali nei servizi rivolti agli anziani sempre **ponendo particolare attenzione alle modalità di accoglienza e inserimento accompagnato in azienda dei neo-assunti**, nonché, alla **rilevanza strategica della formazione aziendale**. A supporto dello sviluppo organizzativo per la gestione dei servizi aziendali si è voluto rivolgere particolare attenzione all'**informatizzazione dei processi di lavoro**.

Gli ambiti di intervento rispondenti all'obiettivo generale, sono stati individuati e formalizzati dal Piano della *Performance 2022-2024* come segue:

- ✓ *Micro-organizzazione favorente il lavoro di equipe*
- ✓ *Azioni mirate di revisione organizzativa per la coesione sociale*
- ✓ *Completamento organici e accoglienza neoassunti*
- ✓ *Informatizzazione degli strumenti di lavoro*
- ✓ *Piano Strategico e operativo della Formazione*
- ✓ *Piano per la gestione sistema della sicurezza*
- ✓ *Informatizzazione, accessibilità e semplificazione*

Tra le azioni svolte nel corso del 2022 riferite alle linee strategiche di cui sopra, hanno assunto particolare rilevanza:

- il percorso di revisione organizzativa aziendale che ha visto la nomina di due nuove figure dirigenziali alle quali è stata assegnata la gestione rispettivamente dell'Area Anziani e dell'Area Coesione Sociale. Questo ha contribuito al concretizzarsi dell'esigenza di consolidare e al tempo stesso di rinnovare l'identità aziendale; diverse sono state le sfide che hanno coinvolto collegialmente le due macro aree e diverse sono state le occasioni di coinvolgimento trasversale;
- ricognizione dei servizi afferenti all'Area Coesione Sociale relativamente al funzionamento degli stessi e al processo di riorganizzazione attivato con il Comune di Bologna con conseguente revisione del modello organizzativo dell'Area.
- introduzione dello *smartworking* come modalità organizzativa ordinaria del lavoro, dopo l'emergenza pandemica, come propulsore di cambiamento, produttività e innovazione;
- nuova composizione Ufficio Amministrativo del *Facility Management*;
- realizzazione della campagna di rilevazione del fabbisogno formativo presso i lavoratori e potenziamento della formazione interna; formazione in materia di prevenzione della corruzione rivolta ai dipendenti;

- produzione di regolamenti, procedure operative, linee guida, *vademecum* necessari per la migliore gestione delle attività in vari ambiti e settori (settore amministrativo, settore Patrimonio, settore socio assistenziale, acquisizione di beni, servizi e lavori), anche a supporto dei neo assunti, e della conservazione e valorizzazione del *know-how*;
- attualizzazione, sviluppo e verifica dell'impianto metodologico del ciclo di gestione ordini in coerenza alle necessità di rendicontazione dei servizi resi nell'ambito delle aree servizi alla persona.
- implementazione cartella socio-sanitaria informatizzata per una completa gestione del percorso di assistenza e cura degli ospiti delle strutture per anziani;
- completamento procedura per la selezione e nomina del Direttore Patrimonio;
- adozione di nuovo software per la gestione del patrimonio immobiliare con integrazione della gestione dei contratti di locazione, la gestione condominiale e la gestione fiscale, fondamentale per valorizzare le potenzialità e la redditività del patrimonio;

3. Investimento sulle risorse umane

In coerenza con le linee strategiche dettagliate nei punti precedenti e nella consapevolezza che ASP Città di Bologna **ha nel lavoro delle persone la componente di valore principale del proprio mandato e del proprio assetto istituzionale**, si è reso necessario investire per far fronte al fenomeno di elevato *turn over* che ha interessato il personale della nostra azienda. Sono state attivate azioni volte a **giungere al progressivo contenimento** e alla **valorizzazione del personale**, alla **strutturazione di percorsi di accoglienza per i neoassunti** e alla creazione di **modalità di ascolto organizzativo, comunicazione, informazione e partecipazione ai processi, di formazione e di sviluppo di carriera, di adesione agli obiettivi aziendali e di condivisione del progetto aziendale**.

Gli ambiti di intervento rispondenti all'obiettivo generale, sono stati individuati e formalizzati dal Piano della *Performance 2022-2024* come segue:

- ✓ *Inserimento personale a tempo indeterminato servizi Coesione Sociale*
- ✓ *Completamento organici e accoglienza neo assunti*
- ✓ *Accoglienza e formazione neo-assunti*
- ✓ *Nuove modalità di reclutamento e revisione contenuti contratto integrativo*

Tra le azioni intraprese in quest'ambito, rilevano:

- la immissione in ruolo di personale con contratto a tempo indeterminato, in conformità alle diverse competenze richieste nella gestione dei servizi e dalla dotazione organica, per consolidare le professionalità nonché garantire la sostenibilità nella gestione dei servizi;
- l'analisi organizzativa e dei processi svolta dalle nuove figure dirigenziali anche con il coinvolgimento attivo degli operatori dell'Area di afferenza;
- la predisposizione, sperimentazione e approvazione della procedura che definisce il processo di inserimento e accoglienza dei neoassunti e gli strumenti a supporto dell'inserimento, prevedendo anche degli indicatori di monitoraggio del percorso;
- la formazione rivolta ai neo-assunti con particolare utilizzo della formazione svolta da personale interno ad ASP e rivolta a diverse figure aziendali per approfondimento tematiche specifiche

4. Il personale socio-sanitario

Il quadro nazionale disomogeneo relativo all'impiego di personale socio-sanitario offre all'Azienda scarse opportunità nel reperire professionisti del settore e l'indizione di concorsi nel Sistema sanitario hanno reso necessario analizzare come **recuperare la necessaria attrattività** verso ASP Città di Bologna da parte delle figure professionali in questione; si sono perciò avviate procedure per il completamento degli organici e perseguito scelte strategiche connesse allo sviluppo di nuovi servizi nell'area anziani, dettagliate al punto successivo.

L'ambito di intervento corrispondente è stato individuato all'interno del Piano della Performance 2022-2024 come segue:

✓ *Azioni per promuovere l'adesione al ruolo di cura*

e le azioni in dettaglio concluse nell'anno, sono le seguenti:

- indizione selezione pubblica in convenzione con altre ASP del territorio Regionale per assunzione a tempo indeterminato di personale infermieristico ed avvio procedure selettive;
- indizione selezione pubblica per assunzione a tempo indeterminato di personale nel ruolo di operatore socio-sanitario;
- conclusione procedura selettiva di fisioterapisti come liberi professionisti.

5. Sviluppo di servizi a forte integrazione con il sanitario

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.

La lettura dell'attuale composizione dei bisogni della cittadinanza nonché dell'esistente e consolidato sistema dell'offerta, ha rivolto ASP Città di Bologna verso il ruolo di soggetto di raccordo e di integrazione tra il sociale e il sanitario al fine di **completare la filiera di servizi a favore della popolazione anziana** del territorio di competenza.

Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati individuati all'interno del Piano della *Performance* 2022-2024 come segue:

- ✓ *Sviluppo di opportunità integrate con il servizio sanitario per completare il sistema di servizi per anziani e loro familiari*
- ✓ *Sviluppo di strategie integrative di Coesione Sociale con i servizi AUSL Bologna*
- ✓ *Supporto alle direzioni da parte del Servizio Accreditamento*

Durante l'anno 2022 si è concretamente intervenuti su:

- rafforzamento del ruolo del responsabile Centro servizi nell'accoglienza dei familiari in fase di ingresso nel servizio centro diurno;
- analisi volte a ricomporre diverse linee di integrazione tra i Servizi di ASP Città di Bologna (area anziani e area coesione sociale) e i servizi AUSL (es. servizi per la domiciliarità);
- promozione della collaborazione tra l'Area Coesione Sociale di ASP e i dipartimenti dell'Azienda AUSL di Bologna salvaguardando le diverse specificità ed esigenze dei servizi aziendali. Rileva, tra queste, per il contrasto alla Grave Emarginazione Adulta il consolidamento di modalità operative di collaborazione con l'AUSL, in particolare con il Programma Integrato Dipendenze Patologiche e Assistenza alle Popolazioni Vulnerabili del DSM-D, l'individuazione di strategie di sistema in attuazione dell'Accordo di Programma, in accordo con l'AUSL e con il Comune di Bologna, il consolidamento e la messa a sistema delle misure di assistenza domiciliare per persone parzialmente non autosufficienti accolte nelle strutture, la diffusione interna alla rete delle strategie di intervento secondo la metodologia e l'approccio tipico della Riduzione del Danno. Per le Protezioni Internazionali sono state promosse forme di integrazione nell'ambito della presa in carico dell'utenza adulta (sperimentazione ETI dedicata), la definizione e valorizzazione di ruolo e funzioni del Servizio di consultazione culturale in collaborazione con il DSM e allo studio di fattibilità per l'attivazione, in via sperimentale, di una struttura per l'accoglienza di soggetti in dimissioni post-acuzie dai reparti psichiatrici, nell'ambito del SAI DS_DM. Per il PRIS è stato implementato il servizio di continuità ospedale-territorio, con possibile attivazione di collaborazione con AOSP S. Orsola.

6. Spazi di Co-programmazione e di Co-progettazione

Forti di una normativa che sempre più definisce il quadro di riferimento generale e le possibilità operative per costruire forme di collaborazione tra la Pubblica Amministrazione e gli Enti del Terzo Settore, nello spirito della condivisione della funzione pubblica indicata dal Codice del Terzo Settore, ASP si è posta nell'ottica di **consolidare, qualificare e ampliare** forme di co-programmazione e di co-progettazione rispetto a diversi filoni di intervento che caratterizzano la propria attività.

Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati individuati all'interno del Piano della *Performance* 2022-2024 come segue:

- ✓ *Percorsi co-programmazione, co-progettazione e di sviluppo nella relazione con il Terzo Settore da parte dei servizi di area Coesione Sociale*
- ✓ *Analisi, studio e applicazione dei contenuti del Codice del Terzo Settore*

e i risultati concreti realizzati sono:

- pubblicazione avviso per l'avvio della procedura di Co-progettazione per la gestione dei servizi di accoglienza integrata (SAI) in favore di richiedenti e titolari di protezione internazionale e complementare e di minori stranieri non accompagnati;

- conclusione del percorso di Co-progettazione per lo sviluppo di soluzioni abitative per la vita autonoma di persone adulte con disabilità;
- progettazione ed avvio delle azioni a contrasto della grave emarginazione adulta attraverso lo strumento della Co-progettazione e dei nuovi finanziamenti (Pon Inclusione - Avviso 4 bis e PNRR) tesi ad ottimizzare gli equilibri tra bisogni della popolazione senza dimora e bisogni dei cittadini con dimora;
- monitoraggio e valutazione della qualità dei servizi rivolti ai minori e utilizzo di strutture autorizzate come modalità di accoglienza di minori stranieri non accompagnati, superando la gestione emergenziale;
- incontri del gruppo di lavoro tra Area Coesione Sociale di ASP Città di Bologna, Comune di Bologna e Polizia locale sulle gravi forme di marginalità nella prospettiva della sicurezza urbana integrata.

7. Innovazione e raccolta fondi

I lasciti e donazioni hanno **permesso nei secoli di comporre l'attuale ingente patrimonio** di ASP Città di Bologna e rappresentano ancora oggi una **potenziale fonte di risorse aggiuntive per valorizzare il Patrimonio e concorrere al miglioramento dei servizi rivolti ai cittadini**.

Gli ambiti di intervento corrispondenti sono stati individuati all'interno del Piano della *Performance* 2022-2024 come segue:

- ✓ *Potenziamento e consolidamento strutturale per il presidio delle diverse linee di progettazione*
- ✓ *Assetti organizzativi per il monitoraggio e la rendicontazione di progettualità complesse*

Durante l'anno 2022 l'attività di maggiore rilievo si è concentrata sulla presentazione di progetti a valere su **PNRR** negli ambiti dei Servizi della Grave emarginazione adulta con la riqualificazione dell'immobile di Via Raimondi per Housing first, la realizzazione della stazione di posta via del Milliaro; nell'ambito dell'area anziani la realizzazione di n.20 appartamenti protetti nel CS di Viale Roma e nell'ambito del patrimonio artistico la qualificazione della quadreria in via Marsala.

Nell'ambito dell'area anziani sono stati realizzati i progetti Seuro (uso tecnologia per la tutela degli anziani) e Boom (stimolazione cognitiva anche con accesso ai luoghi dell'arte).

8. Servizi Abitativi

ASP Città di Bologna da anni è impegnata nella strutturazione di interventi e servizi inerenti le politiche abitative, dalla gestione dell'emergenza alla vicinanza e all'accompagnamento ai singoli e ai nuclei familiari interessati, con l'intenzione di sperimentare modalità innovative di **valorizzazione del patrimonio abitativo** pubblico e privato.

La linea strategica perseguita, inserita nel Piano della *performance* 2022-2024, ha realizzato un progetto per lo sviluppo di **soluzioni abitative innovative per la vita autonoma di persone adulte con disabilità**, presso l'immobile di Via Campana. Il percorso realizzato con gli strumenti di co-programmazione e co-progettazione ha visto coinvolte realtà del terzo settore ed è giunta alla definizione progettuale dell'intervento.

9. Le potenzialità del patrimonio

La valorizzazione del patrimonio, che si è costituito negli anni e che è necessario continui ad incrementarsi, 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**.

Volendo cogliere l'opportunità di promuovere il recupero di importanti complessi immobiliari, ci si è rivolti verso processi di collaborazione con altri enti pubblici e la costruzione di *partnership* che hanno consentito all'azienda di farsi promotrice di nuove forme di abitare condiviso come *social housing* e *co-living* con ampie prospettive di differenziazione di ambiti di intervento e di ampliamento della platea degli *stakeholders*.

Nel medesimo percorso si è voluto valorizzare il patrimonio rurale attraverso l'agricoltura "**sociale**".

In quest'ottica, gli ambiti di intervento sono stati individuati e delineati all'interno del Piano della Performance 2022-2024 come segue:

- ✓ *Accordi con enti pubblici e partnership pubbliche o private*
- ✓ Valorizzazione del patrimonio archivistico

e sono stati realizzati attraverso:

- la candidatura di una proposta progettuale *NextGenerationEU* avente ad oggetto la rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei e luoghi della cultura per un immobile di proprietà di ASP Città di Bologna;
- attuazione, verifica e monitoraggio delle attività di manutenzione ordinaria da eseguire negli stabili di proprietà ASP Città di Bologna ricompresi nel protocollo di cooperazione attuativo con ACER;
- condivisione della circolare sugli aspetti fiscali e contabili del protocollo ASP-ACER avente come oggetto l'attività di supporto fiscale e contabile nella prosecuzione del protocollo di cooperazione attuativo tra ASP ed ACER.

10. La redditività del patrimonio

Seppure siano stati diversi gli elementi congiunturali esterni all'azienda che hanno influito negativamente sulla redditività del Patrimonio immobiliare, durante l'anno si è rafforzata la convinzione di poter **reagire a queste criticità sia sul versante procedurale e amministrativo che sul piano tecnico e manutentivo** al fine di ridurre i tempi di ripristino dei locali e garantire la massima disponibilità degli stessi.

In quest'ottica, gli ambiti di intervento sono stati individuati e delineati all'interno del Piano della Performance 2022-2024 come segue:

- ✓ *Azioni manutentive per il ripristino di alloggi*

- ✓ *Pieno utilizzo degli strumenti informatici per la gestione del patrimonio*
- ✓ *Advisoring per il Property Management*

Le attività svolte nel 2022 di maggiore rilevanza per l'incremento della redditività del patrimonio, si riferiscono a:

- candidatura al concorso internazionale C40 per la valorizzazione attraverso la rigenerazione urbana di un complesso immobiliare di ASP Città di Bologna;
- iscrizione a ruolo di procedure per convalida locatizia per il recupero del possesso di immobili occupati, causa morosità o per finita locazione;
- avvio operativo nuovo *software* per la gestione del patrimonio immobiliare;
- progetto di valorizzazione del complesso immobiliare Centro Arno: incontri con interlocutori pubblici e privati per l'individuazione di spazi di interesse pubblico, ottimizzazione degli spazi e sottoscrizione contratti;
- conclusione accordi con Enti pubblici per locazione non abitativa (Agenzia Regionale per il Lavoro, Azienda ospedaliera Sant'Orsola);
- definizione di una procedura aziendale di programmazione e monitoraggio degli investimenti e degli interventi per il mantenimento del patrimonio volta alla riduzione delle tempistiche di manutenzione e rilocalizzazione degli immobili;
- realizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria sugli immobili ricompresi all'interno dei bandi di locazione;
- conclusione della progettazione impianti di climatizzazione estiva di un immobile.

11. La riprogettazione dei "luoghi" di ASP

Il macro obiettivo che prevede la **revisione delle sedi e delle strutture dedicate all'erogazione di servizi** per aumentare e diversificarne l'offerta, ha imposto lo studio di **nuove soluzioni strutturali, logistiche e organizzative** con la progettazione di nuove destinazioni degli ambienti rispetto gli utilizzi attuali.

E' proseguito durante l'anno lo studio di fattibilità volto alla riallocazione degli uffici amministrativi di Viale Roma in altri immobili disponibili di ASP; la ridestinazione degli spazi del Centro Servizi Giovanni XXIII è funzionale sia all'aumento degli spazi da destinare ai servizi per anziani, sia alla migliore collocazione degli uffici amministrativi.

In quest'ottica, gli ambiti di intervento sono stati individuati e delineati all'interno del Piano della Performance 2022-2024 come segue:

- ✓ *Partecipazione attiva degli operatori alla riprogettazione dei luoghi*
- ✓ *Nuova sede unitaria ASP*
- ✓ *Soluzioni coerenti per uffici e cura del patrimonio abitativo*
- ✓ *Nuova sede Servizi Minori*
- ✓ *Valutazione dei rischi sicurezza e progettazione di nuovi luoghi di lavoro*

Le linee strategiche di cui sopra si sono sostanziate nel corso del 2022 nelle seguenti azioni principali:

- trasferimento del Centro per le famiglie in una nuova unità immobiliare e destinazione di Via de' Carracci al Servizio Unità di strada;
- individuazione della sede per la futura collocazione dei servizi di coesione sociale;
- adesione alla convezione Sie4 per interventi di riqualificazione energetica di immobili di proprietà.

12. Le problematiche strutturali delle CRA

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 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.

L'importanza dei luoghi di vita e di lavoro analizzata anche nei paragrafi precedenti assume ancor più rilevanza se si tratta anche di luoghi di cura destinati agli anziani non autosufficienti. L'importanza della **cura degli ambienti** è risultata fondamentale durante la pandemia che ha influenzato fortemente la gestione degli spazi nello scorso anno.

Ci si è rivolti non solo all'**adeguamento normativo delle strutture**, ma anche all'**umanizzazione dei luoghi di vita degli ospiti, alla climatizzazione e alla realizzazione di spazi consoni all'erogazione dei servizi**.

In quest'ottica, gli ambiti di intervento sono stati individuati e delineati all'interno del Piano della Performance 2022-2024 come segue:

- ✓ *Partecipazione attiva degli operatori alla riprogettazione delle CRA*
- ✓ *MasterPlan CRA*
- ✓ *Circolarità delle informazioni e integrazione tra CRA e servizi di supporto.*
- ✓ *Accreditamento e Sicurezza a supporto del processo*

Nell'anno sono state realizzate:

- la valutazione dei requisiti di accreditamento e compilazione delle relative *check list* in autovalutazione, predisposizione della domanda di accreditamento e supporto alla visita OTAP;

- la progettazione rivolta alla riqualificazione energetica degli impianti di raffrescamento nei locali del Centro Servizi Albertoni, Centro Servizi Giovanni XXIII, Centro Servizi Lercaro;
- la condivisione con gli ospiti e le famiglie della nuova dei servizi;
- la progettazione dei nuovi spogliatoi della struttura di via Saliceto;
- l'analisi dei percorsi sporco e pulito del Centro Servizi di Viale Roma tenuto conto anche delle interazioni con la Cooperativa ente gestore di nuclei di CRA presenti nel centro servizio e individuazione delle soluzioni con la definizione dei nuovi percorsi rappresentati su planimetria.

13. I vincoli giuridici e gestionali delle ASP

Le ASP per la loro natura di Enti Pubblici non Economici si trovano a scontare un forte **svantaggio in termini di competitività rispetto agli altri soggetti privati**, sia *profit* che *no-profit*, in quanto appesantite da una mole di costi aggiuntivi (fiscali, previdenziali) e di adempimenti gravosi dai quali sono pressoché esonerati gli altri soggetti gestori presenti, ed in competizione, sullo stesso mercato.

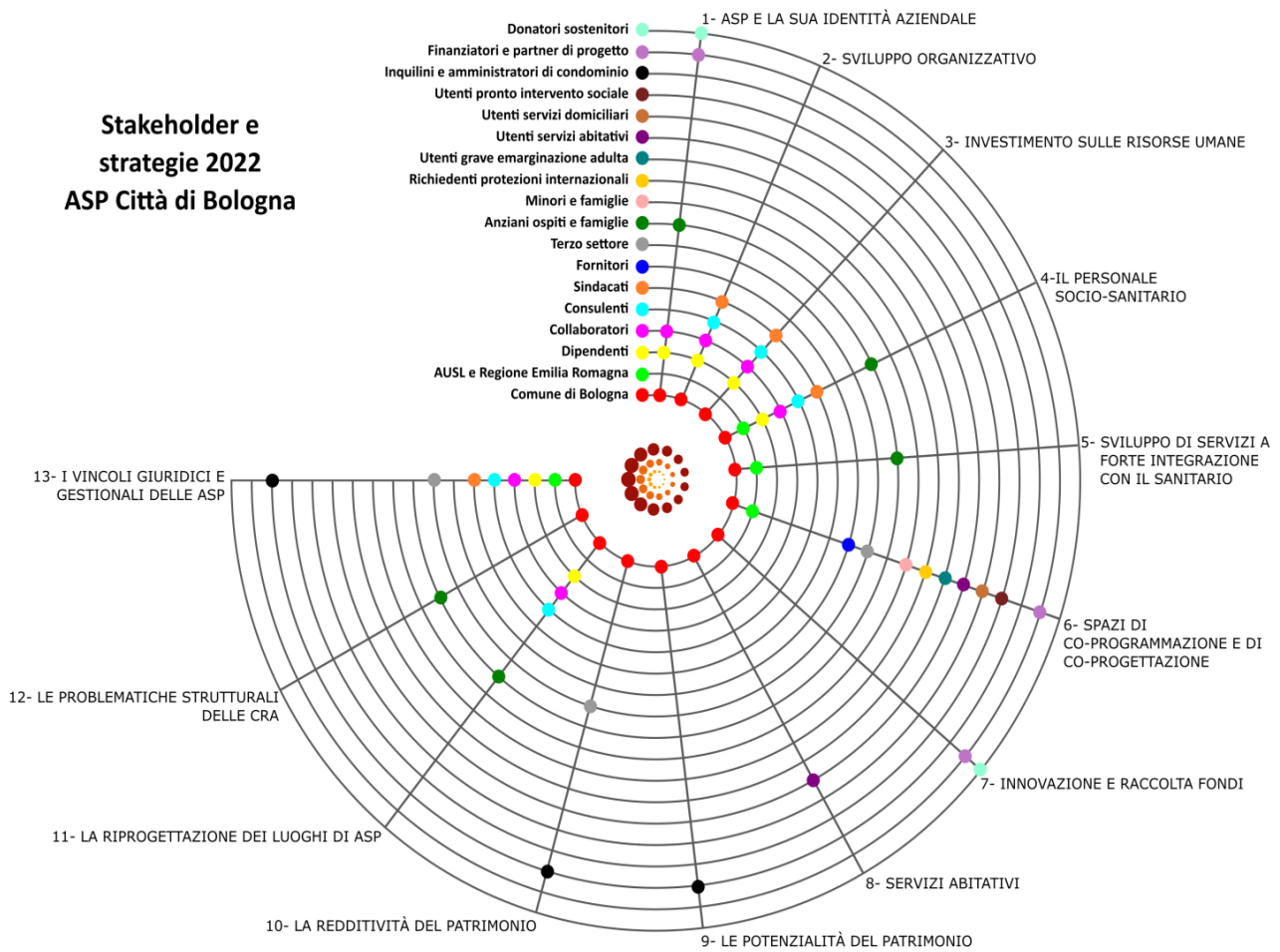
Questi elementi di criticità sono stati costantemente stimolo ad una riflessione costruttiva per cercare di individuare possibili spazi di innovazione da portare al confronto comune all'interno di CISPEL e con gli altri attori istituzionali coinvolti.

ASP Città di Bologna ha mantenuto e mantiene un **dialogo costruttivo** con la Regione Emilia Romagna e continua l'impegno nell'affrontare in maniera attiva la questione attraverso approfondimenti e azioni propositive verso le altre ASP coinvolte.

7.3 - Mappa Stakeholder su Linee Strategiche 2022

Si rappresentano di seguito i principali *stakeholder* dell'Azienda classificati sulla base delle linee strategiche 2022.

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 2022 con una perdita di esercizio pari a € **2.511.483,18**.

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, già assolto per € 642.621, 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, 2020 e 2021:

	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	Assolto
	973.975	

Considerata la situazione particolare connessa alla gestione dell'impatto economico dei fatti evidenziati nel capitolo 2 "Criticità e opportunità" della presente relazione sulla gestione, si propone il nuovo piano di rientro di seguito indicato, ridefinendo la tempistica di rientro con quote annuali costanti:

	3.485.458	
2023	-350.000	
2024	-350.000	
2025	-350.000	
2026	-350.000	
2027	-350.000	
2028	-350.000	
2029	-350.000	
2030	-350.000	
2031	-350.000	
2032	-335.458	

Si evidenzia che il Comune di Bologna ha corrisposto un contributo nel corso del 2022 di 1,7 milioni di euro, a supporto dell'attività dell'azienda, così come aveva già fatto nel 2020 e nel 2021, in relazione alle criticità evidenziate.

Secondo quanto riportato nel Capitolo 3 "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" si è dato corso nel 2023 al processo di alienazione di alcuni immobili non funzionali alle esigenze dell'azienda, che contribuiranno ad un risultato di esercizio in linea con il piano di rientro proposto.