

Bilancio annuale economico preventivo – esercizio 2023

Relazione illustrativa

Si riporta di seguito la quantificazione delle risorse economiche previste per il raggiungimento degli obiettivi dell'Azienda nel triennio 2023-2025, confrontati con il consuntivo relativo all'esercizio 2022.

ASP CITTA' DI PIACENZA - CONTO ECONOMICO	2022 consuntivo	2023 preventivo	2024 preventivo	2025 preventivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona				
a) rette	7.954.384	8.796.725	9.273.043	9.351.883
b) oneri a rilievo sanitario	3.748.186	3.948.329	4.063.272	4.063.272
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.162.136	1.202.700	1.238.500	1.238.500
d) altri ricavi	36.594	36.000	36.000	36.000
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	12.901.301	13.983.754	14.610.815	14.689.655
2) Costi Capitalizzati				
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazione vincolate ad investimenti	83.614	83.000	80.000	77.000
Totale costi capitalizzati	83.614	83.000	80.000	77.000
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	-	-	-	-

4) Proventi e ricavi diversi				
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	542.661	532.000	538.000	449.000
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	393.524	425.285	418.285	418.285
c) plusvalenze ordinarie	-	-	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	223.389	8.600	-	-
e) altri ricavi istituzionali	1.808.185	1.800.000	1.800.000	1.800.000
f) ricavi da attività commerciale	359.148	335.000	345.000	360.000
Totale proventi e ricavi diversi	3.326.907	3.100.885	3.101.285	3.027.285
5) Contributi in conto esercizio				
a) contributi dalla Regione	-	-	-	-
b) contributi dalla Provincia	-	-	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	204.366	258.000	258.000	258.000
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-	-
e) contributi dallo Stato e altri Enti pubblici	-	-	-	-
f) altri contributi da privati	-	-	-	-
Totale contributi in conto esercizio	204.366	258.000	258.000	258.000
TOTALE A)	16.516.188	17.425.639	18.050.100	18.051.940
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti di beni				
a) beni socio sanitari	169.222	175.000	175.000	175.000
b) beni tecnico-economici	173.851	180.500	185.500	193.000
Totale acquisto beni	343.073	355.500	360.500	368.000
7) Acquisti di servizi				

a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	1.497.705	1.781.000	1.824.000	1.824.000
b) servizi esternalizzati	1.728.784	1.705.500	1.861.567	1.861.567
c) trasporti	2.173	192.745	192.745	192.745
d) consulenze socio sanitario e socio assistenziali	681.343	643.850	643.850	643.850
e) altre consulenze	34.820	45.000	40.000	40.000
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	2.561.417	3.150.000	3.150.000	3.150.000
g) utenze	1.576.352	1.245.500	1.254.500	1.254.500
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	371.983	420.500	420.500	420.500
i) costi per organi Istituzionali	32.004	38.100	38.100	38.100
j) assicurazioni	64.512	70.000	70.000	70.000
k) altri	45.855	75.000	75.000	75.000
Totale Acquisti di servizi	8.596.947	9.367.195	9.570.262	9.570.262
8) Godimento di beni di terzi				
a) affitti	-	-	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-
c) service	10.746	12.000	12.000	12.000
Totale costi per godimento di beni di terzi	10.746	12.000	12.000	12.000
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	5.408.361	5.269.168	5.522.928	5.522.928
b) oneri sociali	1.302.354	1.269.119	1.330.239	1.330.239
c) trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) altri costi per il personale	109.645	106.314	111.434	111.434
Totale Costi per il personale	6.820.361	6.644.600	6.964.600	6.964.600

10) Ammortamenti o svalutazioni				
a) ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	39.057	10.614	10.614	10.614
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	250.807	252.500	252.500	252.500
c) svalutazioni delle immobilizzazioni	56.770	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	110.311	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	456.945	263.114	263.114	263.114
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo				
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	22.349	-	-	-
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-21.862	-	-	-
Totale Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	487	-	-	-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	14.054	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione				
a) costi amministrativi	64.097	43.450	35.850	35.850
b) imposte non sul reddito	117.752	120.600	120.600	120.600
c) tasse	98.452	100.000	102.000	102.000
d) altri	30.472	65.000	65.000	65.000

e) minusvalenze ordinarie	-	-	-	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	-	-	-
g) contributi erogati ad aziende non-profit	7.200	7.200	7.200	7.200
Totale oneri diversi di gestione	317.973	336.250	330.650	330.650
TOTALE B)	16.560.587	16.978.659	17.501.126	17.508.626
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-44.399	446.981	548.974	543.314
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
a) in società partecipate	-	-	-	-
b) da altri soggetti	-	-	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-	-	-
b) interessi attivi bancari e postali	178	-	-	-
c) proventi finanziari diversi	-	-	-	-
Totale altri proventi finanziari	178	-	-	-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
a) su mutui	28.197	35.737	33.950	32.253
b) bancari	3.670	46.854	40.000	40.000
c) oneri finanziari diversi	1.336	8.000	3.000	3.000
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	33.203	90.591	76.950	75.253
TOTALE C)	-33.025	-90.591	-76.950	-75.253

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	-	-	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-	-	-
Totale rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	-	-	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-	-	-
Totale svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE D)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)	-77.424	356.390	472.024	468.061
22) Imposte sul reddito				
a) irap	651.227	717.669	739.239	739.239
b) ires	33.421	34.000	34.000	34.000
Totale imposte sul reddito	684.648	751.669	773.239	773.239
23) Utile (o perdita) di esercizio	-762.072	-395.280	-301.215	-305.178

Si riportano, di seguito, i dettagli relativi alle principali voci di ricavo e di costo, raffrontando l'esercizio 2022 (valori a consuntivo) con i valori previsionali per il 2023 – 2025.

RICAVI

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
-------------	---------	---------	---------	---------

1003 - a) rette	7.954.384	8.796.725	9.273.043	9.351.883
30010101 - Rette E Rette Comuni	5.581.644	6.984.000	7.594.000	7.672.840
30010102 - Rette Comuni	1.040.841	133.682	0	0
30010103 - Ricavi rette profughi	1.331.899	1.679.043	1.679.043	1.679.043
1004 - b) oneri a rilievo sanitario	3.748.186	3.948.329	4.063.272	4.063.272
30010201 - Rimborso Oneri A Rilievo Sanitario	3.748.186	3.948.329	4.063.272	4.063.272
1005 - c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.162.136	1.202.700	1.238.500	1.238.500
30010301 - Rimborsi Spese Personale Sanitario	1.162.136	1.193.700	1.229.500	1.229.500
30010302 - Altri Rimborsi Da Attività Tipiche	0	9.000	9.000	9.000
1006 - d) altri ricavi	36.594	36.000	36.000	36.000
30010402 - Ribassi, Abbuoni E Sconti Attivi	28	0	0	0
30010499 - Rimborso Spese Sostenute Arnica	36.566	36.000	36.000	36.000

Rette

Le rette sono state calcolate come da contratti di servizio quindi con previsione dell'aumento Istat (7.8%) per i contratti Minori e disabilità.

Le rette della Cra sono state previste con un aumento di 1.5 € al dì dal 2° semestre (tasso di occupazione del 98%).

Sono stati previsti per tutto l'anno 2 minori in più in Albratos 1 in quanto si prevede di avere sempre occupati almeno 2 dei tre posti previsti per l'emergenza. Sono stati inseriti anche i rimborsi del diurno minori per l'intero anno.

Le rette del servizio profughi sono state calcolate con l'aumento previsto da marzo per una media di 150 presenze tutto l'anno.

Oneri a rilievo sanitario

L'onere a rilievo socio-sanitario è stato ipotizzato per il secondo semestre con un aumento di € 3 al dì per i 216 posti di CRA accreditata a valere sul FRNA (tasso di occupazione del 98%).

Il rimborso del personale sanitario è stato considerato con i parametri da contratto di servizio e non sono stati previsti aumenti nei rimborsi

Costi capitalizzati

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1010 - b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazione vincolate ad investimenti	83.614	83.000	80.000	77.000
30020201 - Util Contr In C/Capit E Donaz Per Invest	83.614	83.000	80.000	77.000

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1014 - a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	542.661	532.000	538.000	449.000
30040101 - Fitti Attivi Da Fondi E Terreni	277.147	275.000	275.000	175.000
30040102 - Fitti Attivi Da Fabbricati Urbani	197.840	189.000	195.000	206.000
30040103 - Altri Fitti Attivi Istituzionali	15.976	16.000	16.000	16.000
30040107 - Ricavi Da Utilizzo Con Domiciliazion Iva	45.800	46.000	46.000	46.000
30040108 - Ricavi Da Fotovoltaico	5.898	6.000	6.000	6.000
1015 - b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	393.524	425.285	418.285	418.285
30040109 - Ricavo Da Comodato Attività Medica Di Guardia	13.000	13.000	13.000	13.000
30040202 - Rimb Spese Condomin Ed Altre Da Condutt	80.512	80.000	80.000	80.000
30040203 - Rimborsi Inail	5.504	3.500	3.500	3.500
30040204 - Rimborsi Assicurativi	14.054	0	0	0
30040206 - Altri Rimborsi Da Personale Dipendente	1.180	0	0	0
30040207 - Rimborsi Spese	164.116	226.285	226.285	226.285
30040208 - Tasse Di Concorso	52	5.000	500	500

30040211 - Rimborso Spese Anticipate Per Ospiti	64.943	65.000	65.000	65.000
30040213 - Recupero Spese Santa Chiara	15.014	15.000	15.000	15.000
30040288 - Altri Rimborsi Diversi	35.151	2.500	0	0
30040606 - Iva Pro-Rata	0	15.000	15.000	15.000
1017 - d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	223.389	8.600	0	0
30040405 - Sopravvenienze attive da revisione stime	191.074	0	0	0
30040501 - Risarcim danni e penalità contrattuali	32.195	8.600	0	0
70200101 - Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	120	0	0	0
1018 - e) altri ricavi istituzionali	1.808.185	1.800.000	1.800.000	1.800.000
30040694 - Ricavi Contratto Servizio Territoriale Sociale	1.808.185	1.800.000	1.800.000	1.800.000
1019 - f) ricavi da attività commerciale	359.148	335.000	345.000	360.000
30040601 - Ricavi per attività Bar	42.309	75.000	85.000	100.000
30040695 - Ricavi contr servizio area socio educati	316.839	260.000	260.000	260.000

30040101 Fitti attivi da fondi e terreni

I ricavi sono definiti con riferimento ai seguenti fondi agricoli con canone di affitto di € 60 alla pertica piacentina:

Fondi		
denominazione	Comune	p. p. (pertiche piacentine)
Ca' del Lupo	Pontenure/Caorso	540,99
Camolina	Sarmato	556,28
Casanova di sotto	San Giorgio P.no	390,92
Casturzano	San Giorgio P.no	314,61
Formigara	Pontenure	746,11
Franzone	Pontenure	258,65
Partitore	Gossolengo/Piacenza	460,53
Pozzo Pagano	San Giorgio P.no	282,59
Ribera	San Giorgio P.no	368,96
Scottina	Pontenure	534,12
Torretta	Piacenza	245
		4.698,76

Sono stati considerati per l'affitto tutto l'anno; non sono stati decurtati affitti in previsione di eventuali vendite se non a partire dall'esercizio 2025.

30040102 Fitti attivi da fabbr. urbani

I ricavi sono definiti con riferimento ai seguenti fabbricati affittati:

Fabbricati
via Taverna 74/a e 76 "Condominio Valverde" PC
Appartamenti di Chiaravalle- Alseno
via Nino di Giovanni – PC

corso Vittorio Emanuele – PC
via Landi – PC (centro autismo)
via Landi – “Residenza Lilla”
via Scalabrini - minialloggi

Tra i rimborsi rientrano prevalentemente i rimborsi dal Comune di Piacenza dei costi per il trasporto degli utenti del CSO, le spese condominiali anticipate da A.S.P., il rimborso delle minute spese anticipate per gli ospiti, il recupero delle spese per lo stabile di via Melchiorre Gioia, il rimborso per i locali alla Guardia Medica, il rimborso delle royalties su pasti prodotti nella cucina centrale

Tra le previsioni dei ricavi da attività commerciale le più consistenti riguardano il rimborso dei fattori produttivi impiegati per la gestione dei C.S.S.R. A e B da parte di soggetto terzo, sulla base del contratto di servizio, i ricavi derivanti dal bar sociale, il rimborso per il servizio Spazio 2.

Il rimborso per il Servizio Sociale Territoriale di Base è stato inserito sulla base del Contratto di servizio con l'aggiunta del personale richiesto a tempo determinato per l'anno 2023 da parte del Comune di Piacenza.

Contributi in conto esercizio

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1024 - c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	204.366	258.000	258.000	258.000
30050301 - Contrib Dai Comuni Dell'Ambito Distrett	204.366	258.000	258.000	258.000

E' stato previsto il contributo regionale di euro 148.000 in base alla Legge Regionale n. 11/2021 (valore confermato in via di ipotesi anche per gli esercizi 2024 e 2025).

Nei Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale sono stati inclusi il contributo dal Comune di Piacenza per la realizzazione dei progetti “C.L.E.P.A.” e il contributo per le attività di sensibilizzazione.

COSTI

Acquisto di beni

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1032 - a) beni socio sanitari	169.222	175.000	175.000	175.000
40060101 - Medicinali Ed Altri Prodotti Terapeutici	6.527	7.500	7.500	7.500
40060102 - Presidi Per Incontinenza	113.148	115.000	115.000	115.000
40060103 - Altri Presidi Sanitari	49.063	50.000	50.000	50.000
40060188 - Altri Beni E Attrezzature Socio Sanit.	484	2.500	2.500	2.500
1033 - b) beni tecnico-economali	173.851	180.500	185.500	193.000
40060201 - Generi Alimentari	23.016	37.500	42.500	50.000
40060202 - Materiale Di Pulizia	58.358	65.000	65.000	65.000
40060203 - Articoli Per Manutenzione	2.650	3.500	3.500	3.500
40060204 - Cancelleria, Stampati E Mater. Di Cons	10.904	12.000	12.000	12.000
40060205 - Materiale Di Guardaroba (Vestiaro)	6.117	7.000	7.000	7.000
40060206 - Carburanti E Lubrificanti (Sp.Es. Autom)	4.804	5.000	5.000	5.000
40060207 - Altro Materiale Non Sanitario	40.553	20.000	20.000	20.000
40060250 - Attrezzature Tecnico-Econ. Rapida Obs	23.737	25.000	25.000	25.000
40060288 - Altri Beni Tecnico - Economali	419	1.000	1.000	1.000
40060289 - Acquisti Beni Per Servizio Animazione	3.293	4.000	4.000	4.000
40060290 - Supporti Infomatici	0	500	500	500

Le previsioni sono state formulate sui dati basati sui consumi storici, considerando l'aumento dei prezzi attuale.

Acquisto di servizi

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
-------------	---------	---------	---------	---------

1036 - a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	1.497.705	1.781.000	1.824.000	1.824.000
40070101 - Acquisto Servizi Attività Socio-Assisten	1.252.881	1.551.000	1.551.000	1.551.000
40070104 - Acquisto Servizi Att.Tà Di Animazione	14.286	20.000	20.000	20.000
40070105 - Spese Per Gestione Minori Fermati	61.297	65.000	108.000	108.000
40070106 - Spese Per Gestione Disabili	19.516	20.000	20.000	20.000
40070108 - Spese Per Attività Di Sensibilizzazione	148.213	125.000	125.000	125.000
40070109 - Spese per gestione Spazio 2	1.512	0	0	0
1037 - b) servizi esternalizzati	1.728.784	1.705.500	1.861.567	1.861.567
40070201 - Servizio Smaltimento Rifiuti Speciali	16.896	17.000	17.000	17.000
40070202 - Servizio Lavanderia E Lavanolo	237.763	85.000	85.000	85.000
40070203 - Servizio Disinfestazione Ed Igienizzaz.	7.282	8.500	8.500	8.500
40070204 - Servizio Di Ristorazione	867.228	980.000	1.136.067	1.136.067
40070205 - Servizio Di Vigilanza	2.050	5.000	5.000	5.000
40070207 - Servizio Pulizia	470.515	480.000	480.000	480.000
40070288 - Altri Servizi Diversi	127.051	130.000	130.000	130.000
1038 - c) trasporti	2.173	192.745	192.745	192.745
40070301 - Spese Di Trasporto Utenti	2.115	2.500	2.500	2.500
40070302 - Altre Spese Di Trasporto	58	190.245	190.245	190.245
1039 - d) consulenze socio sanitario e socio assistenziali	681.343	643.850	643.850	643.850
40070402 - Consulenze Infermieristiche E Riabilitat	495.841	470.000	470.000	470.000
40070403 - Consulenze Mediche	185.502	173.850	173.850	173.850
1040 - e) altre consulenze	34.820	45.000	40.000	40.000
30040691 - Utilizzo fondo spese legali	-18.677	0	0	0
40070501 - Consulenze Amministrative	18.575	20.000	20.000	20.000

40070502 - Consulenze Tecniche	15.860	10.000	10.000	10.000
40070503 - Consulenze Legali	18.677	15.000	10.000	10.000
40070588 - Altre Consulenze	384	0	0	0
1041 - f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	2.561.417	3.150.000	3.150.000	3.150.000
40070601 - Lav. Interinale A Altre F. Collab. S.S.	2.561.417	3.150.000	3.150.000	3.150.000
1042 - g) utenze	1.576.352	1.245.500	1.254.500	1.254.500
40070701 - Spese Telefoniche Ed Internet	41.035	42.000	42.000	42.000
40070702 - Energia Elettrica	656.422	411.000	420.000	420.000
40070704 - Acqua	89.979	90.000	90.000	90.000
40070708 - Altre Utenze	2.450	2.500	2.500	2.500
40070709 - Gestione Calore	786.467	700.000	700.000	700.000
1043 - h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	371.983	420.500	420.500	420.500
40070802 - Manutenzioni E Riparazioni Fabbricati	184.739	350.000	350.000	350.000
40070803 - Canoni Per Manut. Imp. Macch. E Attrezz.	12.817	15.000	15.000	15.000
40070805 - Manutenzione E Riparazioni Automezzi	2.507	2.500	2.500	2.500
40070806 - Canoni Assistenza Software	48.935	53.000	53.000	53.000
40070888 - Altre Manutenzioni E Riparazioni	122.986	0	0	0
1044 - i) costi per organi Istituzionali	32.004	38.100	38.100	38.100
40070901 - Costi Per Compensi Oneri Amministratori	24.000	24.000	24.000	24.000
40070902 - Comp Organo Di Revisione E Valutazione	8.004	14.100	14.100	14.100
1045 - j) assicurazioni	64.512	70.000	70.000	70.000
40071001 - Costi Assicurativi	64.512	70.000	70.000	70.000
1046 - k) altri	45.855	75.000	75.000	75.000

40071101 - Costi Di Pubblicità	31.014	31.000	31.000	31.000
40071102 - Oneri, Vitalizi E Legati	524	500	500	500
40071104 - Assistenza Tecnica E Interventi Software	2.931	4.000	4.000	4.000
40071108 - Spese Per La Formazione Del Personale	4.978	30.000	30.000	30.000
40071109 - Organizzaz.Mostre Convegni E Rel Pub	0	2.000	2.000	2.000
40071110 - Conservazione Sostitutiva Digitali Atti	498	500	500	500
40071188 - Altri Servizi	2.070	2.000	2.000	2.000
40080401 - Licenze D'Uso Per Software	3.839	5.000	5.000	5.000

L'acquisto di servizi per l'attività socio assistenziale è relativo al servizio di accoglienza dei cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale e contiene l'aumento del costo del servizio, in seguito all'aumento della retta rimborsata dalla Prefettura, dal 01/03/23. Nel costo per attività di animazione è stato ricompreso il soggiorno estivo per gli anziani.

Nei costi per i minori sono ricompresi i costi per le derrate alimentari.

Le spese per attività di sensibilizzazione comprendono le spese per Clepa, Spazio 2 e sensibilizzazione.

Il servizio smaltimento rifiuti è ancora alto in quanto prevede costi dovuti alla prevenzione Covid-19.

I costi previsti per il servizio lavanderia, lavanolo sono diminuiti in quanto è compreso solo il servizio di lavanolo biancheria piana e materasseria (non più il lavaggio degli indumenti ospiti che è stato reinternalizzato dal 01/01/23).

Le spese per il servizio di ristorazione sono state formulate con i costi del contratto in essere da gennaio a luglio mentre da agosto a dicembre con i costi del nuovo contratto (aumento del 31%).

Nelle spese di vigilanza è stata compresa una quota per ipotesi di sorveglianza notturna nella comunità Albatros 1.

Nelle Consulenze infermieristiche e riabilitative rientrano le attività infermieristiche, riabilitative e podologiche erogate dai singoli liberi professionisti in base ai parametri previsti dai Contratti di Servizio.

Nelle consulenze amministrative è stato previsto il costo per il servizio di supporto in materia fiscale, per l'incarico di DPO e di elaborazione pratiche pensionistiche.

Nelle consulenze tecniche sono stati inserite risorse per effettuare perizie su fondi agricoli eventualmente da alienare.

Il conto relativo al lavoro interinale tiene conto della somministrazione di ore per attività di animazione, infermieristica, sociosanitaria, psicologica, amministrativa, di servizi generali e tecnici.

La previsione del costo per la somministrazione lavoro è stata elaborata considerando il fabbisogno di unità di personale in somministrazione necessarie per il funzionamento dei servizi, considerando le fatture già arrivate da gennaio e aprile, proiettata la media ponderata del periodo gennaio - aprile fino a dicembre con l'aggiunta delle nuove figure necessarie.

L'utenza dell'energia elettrica è stata calcolata considerando il consumo del 2022 per il costo del kwh del primo trimestre 2023 (0,30 iva inclusa). Il costo della gestione calore è stato calcolato ipotizzando una diminuzione, sia pure se non consistente, rispetto ai dati eccezionali dell'esercizio 2022.

Il costo per il consumo dell'acqua e le spese telefoniche è stato coalcolato in base allo storico.

I costi per le manutenzioni sono stati stimati dall'Ufficio Tecnico dell'ASP, valutando le priorità manutentive da eseguirsi durante l'anno, nei canoni sono inseriti i costi fissi per usufruire dei servizi.

La previsione relativa ai costi per compenso al Revisore dei Conti e all'Organismo di Valutazione è formulata sulla base di quanto stabilito negli atti di incarico.

I costi per assicurazioni sono stati quantificati sulla base dei contratti in essere.

Nei costi di pubblicità rientrano i costi relativi alle gare (i corrispondenti rimborsi sono registrati sul conto Altri ricavi).

Sono state aumentate le spese per la formazione del personale al fine di recuperare la formazione non effettuata negli anni della pandemia.

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1051 - c) service	10.746	12.000	12.000	12.000
40080302 - Noleggi	10.746	12.000	12.000	12.000

Costo del Personale

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1054 - a) salari e stipendi	5.408.361	5.269.168	5.522.928	5.522.928
40090101 - Stipendi	4.679.362	5.269.168	5.522.928	5.522.928
40090102 - Competenze Variabili	356.499	0	0	0
40090103 - Competenze Per Lavoro Straordinario	12.420	0	0	0
40090104 - Altre Competenze	17.157	0	0	0
40090107 - Rimborso Competenze Personale In Comando	60.152	0	0	0
40090108 - Compensi Per Produttività E Progetti	183.026	0	0	0

40090109 - Indennità Per Ore Da Recuperare E Ferie	99.745	0	0	0
1055 - b) oneri sociali	1.302.354	1.269.119	1.330.239	1.330.239
40090201 - Oneri Su Competenze Fisse E Variabili	1.240.710	1.269.119	1.330.239	1.330.239
40090203 - Inail	54.001	0	0	0
40090205 - Inps Cocopro Ente	6.962	0	0	0
40090207 - Fondo Perseo	682	0	0	0
1057 - d) altri costi per il personale	109.645	106.314	111.434	111.434
40090301 - Trattamento Di Fine Rapporto	104.288	106.314	111.434	111.434
40090402 - Rimborsi Spese Trasferte	5.357	0	0	0

Il costo del personale è stato calcolato in base al fabbisogno dei vari centri di costo, è comprensivo della produttività, della tredicesima, delle progressioni orizzontali.

Allo stato non si è ritenuto di stanziare somme per la sottoscrizione del nuovo CCNL triennio 2022-2024, in considerazione del rinnovo avvenuto nel mese di novembre 2022 ed in assenza di dati sufficientemente certi per potere effettuare un accantonamento che potesse ritenersi ragionevolmente attendibile.

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1060 - a) ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	39.057	10.614	10.614	10.614
40100131 - Ammortamento Software E Altri Dir. Utilz	10.614	10.614	10.614	10.614
40100153 - Ammortamento formazione e cons. plur	28.443	0	0	0
1061 - b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	250.807	252.500	252.500	252.500
40100203 - Ammortamento Fabbric. Del Pat. Indisponb	35.595	36.000	36.000	36.000
40100204 - Ammortamento Fabbricati Del Patrim. Disp	149.157	150.000	150.000	150.000
40100208 - Amm.To Att. S.A., Sanit. O Spec. Serv Ps	8.920	9.000	9.000	9.000

40100209 - Ammortamento Mobili E Arredi	43.719	44.000	44.000	44.000
40100211 - Am.To Macch. Uff Elett. Pc E St. Inf.	4.421	4.500	4.500	4.500
40100213 - Ammortamento Att. Generica	8.995	9.000	9.000	9.000
1062 - c) svalutazioni delle immobilizzazioni	56.770	0	0	0
40100301 - Svalutazione delle immob. immateriali	56.770	0	0	0
1063 - d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	110.311	0	0	0
40120123 - Accantonamenti Rischi Su Crediti	110.311	0	0	0

Gli ammortamenti sono stati stimati in funzione del piano di investimenti, nonché in relazione al termine degli ammortamenti da stanziarsi sui beni già a bilancio.

Non sono stati stanziati accantonamenti per rischi su crediti, stante la ritenuta buona consistenza del fondo attuale, ed al programma di recupero delle morosità pregresse.

Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1066 - a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	22.349	0	0	0
40110101 - Rimanenze Iniziali Di Beni Socio Sanitar	52.331	0	0	0
40110102 - Rimanenze Finali Di Beni Socio Sanitari	-30.056	0	0	0
40110251 - Riman.Iniziali Medic. E Art.Sanit.Farmac	248	0	0	0
40110252 - Riman.Finali Medic.E Art.Sanit.Farmacia	-174	0	0	0
1067 - b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	-21.862	0	0	0
40110103 - Rimanenze iniziali bar	3.500	0	0	0
40110104 - Rimanenze finali Bar	-3.667	0	0	0

40110201 - Rimanenze Iniziali Beni Tecnico-Economal	40.141	0	0	0
40110202 - Rimanenze Finali Di Beni Tecnico Economa	-61.836	0	0	0

Non si prevedono variazioni delle rimanenze.

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1070 - 13) Altri accantonamenti	14.054	0	0	0
40130107 - Accantonamenti Per Manutenzioni Cicliche	14.054	0	0	0

Non sono stati stanziati accantonamenti ai fondi rischi, stante la ritenuta buona consistenza dei fondi in relazione a quanto già stanziato.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1072 - a) costi amministrativi	64.097	43.450	35.850	35.850
40140101 - Spese Postali E Valori Bollati	631	650	650	650
40140102 - Spese Di Rappresentanza	100	500	500	500
40140103 - Spese Condominiali	18.207	19.000	20.000	20.000
40140104 - Quote Associative (Iscrizioni)	0	4.000	4.000	4.000
40140105 - Oneri Bancari E Spese Di Tesoreria	4.855	5.000	5.000	5.000
40140106 - Abbonamenti, Riviste E Libri	5.122	5.000	5.000	5.000
40140107 - Multe E Sanzioni	34.627	8.600	0	0
40140188 - Altri Costi Amministrativi	555	700	700	700
1073 - b) imposte non sul reddito	117.752	120.600	120.600	120.600
40140201 - Ici- Imu	92.934	95.000	95.000	95.000

40140202 - Tributi A Consorzi Di Bonifica	18.571	19.000	19.000	19.000
40140203 - Imposta Di Registro	5.646	6.000	6.000	6.000
40140204 - Imposta Di Bollo	602	600	600	600
1074 - c) tasse	98.452	100.000	102.000	102.000
40140301 - Tassa Smaltimento Rifiuti (Tari)	93.741	95.000	97.000	97.000
40140388 - Altre Tasse Diverse	4.711	5.000	5.000	5.000
1075 - d) altri	30.472	65.000	65.000	65.000
40140402 - Ribassi, Abbuoni E Sconti Passivi	2.021	0	0	0
40140488 - Spese Anticipate Per Ospiti	28.452	65.000	65.000	65.000
1078 - g) contributi erogati ad aziende non-profit	7.200	7.200	7.200	7.200
40140701 - Contribui Erogati A Enti E Aziende No-Profit	7.200	7.200	7.200	7.200

Le spese anticipate per ospiti sono relative soprattutto all'area disabilità (il rimborso è inserito nel conto "rimborso spese anticipate per ospiti").

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1089 - b) interessi attivi bancari e postali	178	0	0	0
50160201 - Interessi Attivi Bancari E Postali	178	0	0	0
1093 - a) su mutui	28.197	35.737	33.950	32.253
50170101 - Interessi Passivi Su Mutuo	28.197	35.737	33.950	32.253
1094 - b) bancari	3.670	46.854	40.000	40.000
50170201 - Interessi Passivi Bancari	3.670	46.854	40.000	40.000

1095 - c) oneri finanziari diversi	1.336	8.000	3.000	3.000
50170301 - Interessi Passivi Verso Fornitori	1.336	8.000	3.000	3.000

Gli oneri finanziari tengono conto dei seguenti mutui in fase di ammortamento:

Cod	Anno inizio amm.to	Anno fine amm.t o	Descrizione	Importo originario	Debito residuo al 31/12/2022	Note
190/01101784	2012	2038	"Mutuo Gaspare Landi"	1.500.000 (rimborsato per euro 500.000,00 in data 16/02/2016)	678.385,00	tasso variabile: EURIBOR + Spread 3,00 con minimo 3,00

Gli interessi passivi su anticipazioni di tesoreria, particolarmente consistenti, sono conseguenza da un lato dell'incremento dei tassi di interesse, e dall'altro dell'attuale (e prospettica) situazione di cassa: il modello gestionale di ASP, difatti, contempla una gestione del capitale circolante che vede sistematicamente l'Ente anticipare finanziariamente costi (tipicamente il costo del personale, rappresentante quasi l'80% del totale costi caratteristici) rispetto al momento di incasso dei ricavi. Il tutto nell'attuale situazione che vede l'impianto del sistema tariffario da accreditamento assolutamente non adeguato rispetto all'incremento registrato nel 2022 del costo dei beni/servizi.

Imposte sul reddito

Descrizione	2022-12	2023-12	2024-12	2025-12
1111 - a) irap	651.227	717.669	739.239	739.239
80220101 - Irap Personale Dipendente	426.209	447.879	469.449	469.449
80220102 - Irap Collabor A Progetto	2.063	2.040	2.040	2.040
80220104 - Irap Lavoro Interinale	210.600	267.750	267.750	267.750

80220105 - IRAP su produttività	12.356	0	0	0
1112 - b) ires	33.421	34.000	34.000	34.000
80220201 - Ires	33.421	34.000	34.000	34.000

La previsione per l'Irap è calcolata sull'imponibile retributivo e non commerciale (8.5%) ad eccezione dell'attività commerciale.

Programma degli investimenti

Si rimanda al Piano Pluriennale degli Investimenti 2023-25 e al Piano Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2023-25, allegati come parte integrante del bilancio di previsione.

Di seguito si riporta una breve descrizione dei principali interventi (LAVORI e SERVIZI).

Programma degli interventi (LAVORI)

Principali interventi (LAVORI) 2023

LAVORI DI RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA CENTRALE TERMICA, LOCALE MAGAZZINO E SERVIZI VARI DEL FABBRICATO DENOMINATO V. EMANUELE PREVIA RIMOZIONE DELLE LASTRE IN CEMENTO-AMIANTO IN PIACENZA - VIA CAMPAGNA 157 Intervento di manutenzione straordinaria dei manti di copertura con rimozione e bonifica delle lastre in fibrocemento contenente amianto (circa mq 850,00) nella sede di via Campagna, rifacimento della copertura con nuove lastre in fibrocemento previa formazione di adeguata coibentazione e totale sostituzione della relativa lattoneria. L'intervento, previsto originariamente nel 2021, è stato riproposto nel 2022 e verrà avviato nel 2023, avendo ottenuto il parere favorevole della soprintendenza.

LAVORI DI ADEGUAMENTO DI PORZIONE DI FABBRICATO ESISTENTE DA ADIBIRE A PALESTRA, SPOGLIATOIO E MAGAZZINO ATTREZZI VIA G.LANDI 8, PC (Residenza LILLA') L'intervento prevede il recupero della palestra, con locali accessori, ubicata nel seminterrato del fabbricato "Residenza Lilla".

MESSA IN SICUREZZA E MANUTENZIONI DI FABBRICATI A SERVIZIO DEI FONDI AGRICOLI DI PRORIETA' ASP Pc - Indirizzi vari.

LAVORI DI ADEGUAMENTO DI PORZIONE DI FABBRICATO DA ADIBIRE A COMUNITA' PER MINORI IN VIA G. LANDI N. 8. L'intervento consiste nell'adeguamento degli spazi che attualmente ospitano il diurno minori per ricavare una terza Comunità per minori non accompagnati.

ACCORDO QUADRO PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA E PRONTO INTERVENTO IN FABBRICATI SITI IN PIACENZA E PROVINCIA, DI PROPRIETA' E/O IN DISPONIBILITA' DELL' "A.S.P. Città di Piacenza" PER ANNI 4

Principali interventi (LAVORI) previsti nelle annualità 2024-2025.

INTERVENTI DI M.S. IMPIANTI VENTILAZIONE VIA CAMPAGNA 157. Intervento di ammodernamento tecnologico con eventuale sostituzione di alcune Unità di Trattamento aria del comparto di via Campagna.

LAVORI DI VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE PIAZZALE INTERNO E VIABILITA' DEL COMPLESSO STORICO EX OSPIZI CIVILI, VIA SCALABRINI Si prevede di razionalizzare il parcheggio auto attualmente ricavato sui piazzali ghiaiosi ubicati tra le palazzine "Lilla" e S. Stefano attraverso lavori di asfaltatura, previa realizzazione di condotte/pozzetti/caditoie di scarico acque piovane e lavori accessori, illuminazione e realizzazione segnaletica orizzontale.

RAZIONALIZZAZIONE VIABILITA' INTERNA, ACCESSI E AREE DESTINATE A PARCHEGGIO DELL'RSA V. EMANUELE. L'intervento consiste nella riorganizzazione della viabilità interna con ingresso da via Campagna e uscita in via Tramello e contestuale razionalizzazione dei posti auto interni.

LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL PIANO TERRA DEL REPARTO AGAVE L'intervento, che rappresenta il 1° stralcio dell'ampliamento del reparto Agave, prevede l'ampliamento della capacità ricettiva della residenza con la realizzazione al piano Terra di nuove camere di degenza con annessi servizi igienici per complessivi otto posti letto, dei locali comuni e di soggiorno per una migliore accoglienza degli ospiti. L'intervento, previsto originariamente nel 2021, non è ancora stato avviato in quanto ad oggi, al fine di garantire le visite in sicurezza dei parenti con gli Ospiti (prevenzione contagi), tali spazi interessati non sono disponibili.

MESSA IN SICUREZZA E MANUTENZIONI DI FABBRICATI A SERVIZIO DEL FONDO AGRICOLO MURADELLO DI PROPRIETA' ASP Pc

LAVORI DI ADEGUAMENTO DI FABBRICATO DA ADIBIRE A COMUNITA' PER MINORI - LA VEGGIOLETTA L'intervento consiste nella ristrutturazione della casa dell'ex fittavolo per adibirlo a Comunità per minori non accompagnati; precisamente si tratta dello spostamento della Comunità Albatros 1, attualmente in via Campagna. Gli spazi che si libereranno in via Campagna sono già destinati ad un progetto finanziato dal PNRR (autonomia di anziani non autosufficienti).

PROGETTO DI RECUPERO DI EDIFICIO SITO IN PIACENZA VIA CAMPAGNA 157 DI PROPRIETA' DI ASP CITTA' DI PIACENZA DA DESTINARE A CASA RESIDENZA PER ANZIANI - EX PENSIONATO ALBERGO Recupero, riqualificazione tecnologica con efficientamento energetico ed inserimento di nuovi servizi nel fabbricato esistente, realizzato negli anni "60 non più utilizzabile.

LAVORI DI ADEGUAMENTO PALESTRA VIA LANDI 8 – RES. S.STEFANO

INSTALLAZIONE LINEE VITA - edifici in via Campagna e via Scalabrini. L'intervento consiste nella realizzazione di linee vita in copertura, necessarie per le manutenzioni in copertura, di alcune ali del complesso V. Emanuele e di via Scalabrini.

REALIZZAZIONE DI 21 CANTINE E DEPOSITO BICI A SERVIZIO DELLA RESIDENZA LILLA' - VIA G. LANDI N. 8

RISTRUTTURAZIONE INTERNA APPARTAMENTO DI VIA FELICE FRASI N. 8, PIACENZA PER REALIZZARE UNO SPAZIO PER MOSTRE/ESPOSIZIONI.

Programma degli interventi (SERVIZI)

Principali SERVIZI di natura tecnica del 2023

INSTALLAZIONE SEGNALETICA ORIENTATIVA INTERNA NELLE PRINCIPALI STRUTTURE ASP. La fornitura riguarda l'installazione della segnaletica orientativa e informativa nelle strutture di via Campagna e di via Scalabrini

SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE DELLE ATTREZZATURE ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLE SEDI DI ASP "CITTA' DI PIACENZA": STRUTTURA DI VIA CAMPAGNA N.157, VIA SCALABRINI N.19 E DI VIA GASPARE LANDI N. 8 IN PIACENZA - mesi 24.

SERVIZIO MINUTA MANUTENZIONE EDILE IDRAULICO E SPURGHII PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' O IN USO AD ASP CITTA' DI PIACENZA - 24 MESI

SERVIZIO DI MANUTENZIONE DI N° 2 CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE MT/BT: STRUTTURA DI VIA CAMPAGNA N.157 E DI VIAGASPARE LANDI N. 8 - PIACENZA, DI PROPRIETA DI ASP CITTA DI PIACENZA PER ANNI TRE - anni 2024-2025-2026

SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI UBICATI PRESSO LE VARIE SEDI DELL ASP CITTA DI PIACENZA PER LA DURATA DI ANNI 2

Piacenza, li 22 maggio 2023

L'Amministratore Unico
Andrea Chiozza