

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signor Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 10.739.

La presente Relazione è redatta conformemente a quanto stabilito dal Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'ASP Città di Piacenza (di seguito "ASP" ovvero "Ente") è una Azienda di Servizi alla Persona costituita con provvedimento della Giunta Regionale n. 999 del 13 Luglio 2009, sulla base della legge regionale n. 2 del 2003 "Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali".

Trae origine dalla aggregazione di tre preesistenti Istituzioni Pubbliche (IPAB):

- l'IPAB "Pensionato e Casa Protetta Vittorio Emanuele II"
- l'IPAB "Ospizi Civili di Piacenza,
- l'IPAB "Pio Ritiro Santa Chiara".

L'ASP Città di Piacenza ospita persone che necessitano di aiuto e assistenza, rispettando la loro dignità e individualità, fornendo con competenza cura, sostegno e attenzione, considerando il loro vissuto e le loro peculiarità e sensibilità.

La mission è identificata nella realizzazione di un servizio che si qualifichi per organizzazione, metodologia di lavoro e stile professionale come luogo di accoglienza, tutela ed ascolto dell'ospite in condizione di fragilità.

Ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile si segnala che l'attività viene attualmente svolta nel comune di Piacenza, presso le sedi operative di:

- Via Campagna 157;
- Via Taverna 76;
- Via Scalabrini 21.

ASP non detiene partecipazioni in Enti e/o Società.

Andamento della gestione

Pur non paragonabile all'anno 2022, il 2023 è stato comunque un anno molto difficile sotto il profilo gestionale, in primis sul versante della gestione del personale, a causa della criticità di reperimento sul mercato del lavoro delle figure sanitarie, socio sanitarie ed educative che ha comportato un lavoro di costante ricerca di personale per mantenere livelli di assistenza adeguati e una programmazione di nuovi concorsi pubblici al fine di reclutare le figure mancanti.

Anche per quanto riguarda altri profili professionali, ad esempio assistenti sociali e amministrativi, l'Azienda ha incontrato molte difficoltà nel reperimento di nuove figure.

Oltre a questo aspetto, che ha impattato su tutti i servizi, gli elementi più critici nel corso dell'anno sono stati:

- 1) Area minori stranieri : la costante crescita del numero di minori presenti sul nostro territorio e il contemporaneo aumento della complessità dell'utenza in entrata nelle Comunità sono stati fenomeni che hanno significativamente influenzato la possibilità di svolgimento di un lavoro educativo ottimale. Questi fenomeni hanno impattato sia da un punto di vista quantitativo, con un alto turn over dei minori (38 ingressi in Albatros 1 nel corso dell'anno), sia da un punto di vista qualitativo con un accrescimento delle problematiche che questi minori manifestano per problemi sanitari, soprattutto, in termini di disturbi della condotta (abuso di sostanze, forte tendenza alla devianza sociale, aggressività...).
- 2) Sia il tasso di inflazione che i costi energetici si sono mantenuti molto alti, pur con una previsione in flessione, e questo ha avuto una pesante ricaduta in termini di aumento dei costi di tutti i servizi e forniture, secondo dinamiche non facilmente controllabili;
- 3) La situazione pandemica legata al Covid: benché in linea generale possa ritenersi superata, nelle Case Residenza per Anziani la “vera” normalità non è ancora ripresa completamente (permane l'obbligo dei DPI e delle visite protette dei Familiari);
- 4) Il mancato adeguamento delle tariffe e delle rette per i servizi accreditati non ha permesso un'adeguata copertura di costi effettivamente sostenuti per i servizi; si aggiunge inoltre anche un non adeguato rimborso del personale sanitario da parte dell'Ausl, basato su tariffe non corrispondenti agli attuali contratti di lavoro in vigore.

Il risultato positivo di bilancio (Euro 10.739) conseguito nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 da ASP Città di Piacenza è, in via principale, attribuibile all'effetto positivo rappresentato dall'introito (Euro 488.936) attribuito dal Comune di Piacenza quale contributo in conto esercizio.

Come ben rappresentato dall'Assessore Regionale Igor Taruffi, in questi anni “il sistema dei servizi socio-sanitari è stato messo a durissima prova: prima con il Covid, poi con l'aumento dei costi, a partire da quelli energetici, la tenuta economica di un settore che garantisce servizi fondamentali è entrata in una strutturale condizione di rischio”.

La Regione Emilia Romagna, nel mese di dicembre 2023, proprio per assicurare la continuità dei servizi e per aumentarne la qualità, ha reso possibile l'adeguamento delle rette a carico degli utenti, ferme dal 2009, con un incremento di 4,10 euro/giorno, con decorrenza 01 gennaio 2024 (pertanto senza effetto retroattivo nel 2023).

Scelta né semplice né indolore, ma purtroppo divenuta necessaria per non ridurre i servizi, né per quantità né soprattutto per qualità.

Il contributo in conto esercizio del Comune di Piacenza, incassato nel mese di dicembre 2023, ha quindi permesso ad ASP Città di Piacenza di fare fronte alle difficoltà economiche sopra evidenziate, ponendo rimedio allo squilibrio riscontrato tra costi e ricavi.

Analisi del raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e prestazioni svolte

Gli obiettivi fissati dall'Assemblea dei Soci per il 2023 sono stati i seguenti:

“ASP dovrà proseguire nell’attività di cura al servizio delle persone, migliorando, ove possibile, le proprie politiche di carattere socio-sanitario anche attraverso azioni che consentano un miglioramento dell’efficienza economica e gestionale, senza andare a discapito dell’utenza. Si raccomanda all’ASP di proseguire nella politica di miglioramento della performance aziendale, così come indicata nel Piano Programmatico 2022-2024.

In sintesi, si descrivono i principali progetti raggiunti nel 2023. Si rimanda al Bilancio sociale 2023 per l’analisi dettagliata.

Nell’area Anziani si è lavorato costantemente per dare valore alla quotidianità; la ripresa della normalizzazione della vita all’ interno delle CRA, anche se ancora limitata da alcune prescrizioni da normativa, ci ha stimolato a pensare nuove attività che miravano al benessere della persona attraverso un lavoro quotidiano, per dare valore all’Ospite nel suo “stare”, “essere” ed “esserci”. La parola “resilienza” è diventata la parola chiave per la ricostruzione della quotidianità dei nostri Ospiti che ci ha portato ad una diversa progettualità, dove la tutela del loro benessere, derivante dalla relazione e socializzazione, non poteva prescindere dalle direttive in vigore a tutela della salute della persona. La capacità di mediare tra questi due bisogni è stata la modalità del nostro agire. Anche per il 2023 il risultato atteso consisteva nel miglioramento della qualità del servizio offerto, riconsiderando il valore dei legami affettivi e del vivere quotidiano.

I principali progetti realizzati dal servizio di animazione sono stati: l’ortoterapy, la pittura creativa, il patto di lettura, il soggiorno estivo.

Dal punto di vista organizzativo e di miglioramento del servizio nel 2023 è stata adottata la cartella sanitaria informatizzata per tutti gli Ospiti dell’area anziani; è stato attivato il servizio di lavanderia interno per il lavaggio degli indumenti degli Ospiti; dal mese di agosto il servizio di ristorazione è iniziato con la nuova Ditta Cirfood.

È continuata, anche per il 2023, la collaborazione con l’Associazione AVO e tutta l’attività dei volontari è stata strutturata. Si è proseguito il progetto avviato negli anni precedenti, in collaborazione con Università degli Studi di Parma facoltà di Medicina, per i Tirocini formativi delle professioni sanitarie e la collaborazione con i Centri di Formazione professionale per stage formativi.

Nell’area della Disabilità residenziale i maggiori progetti sono stati il laboratorio creativo “ I quattro elementi” , i corsi di teatro, il progetto sport, il progetto cure estetiche, il progetto vacanze; si è continuato a lavorare al fine di attuare una maggiore programmazione delle attività singole e di gruppo nella fascia pomeridiana e nei week end.

Nell’area della Disabilità diurna sono state inserite nuove attività per i gruppi a bassa intensità, in collaborazione con il servizio lavanderia e con il gruppo animazione del Vittorio Emanuele, nonché un percorso trasversale di autonomia domestica.

Sono stati effettuati 2 workshop: un laboratorio di motricità ed un laboratorio di musica. E’ proseguito il laboratorio settimanale di teatro. E’ stato organizzato un progetto per i Familiari di gruppi di Auto Mutuo Aiuto. E’ stata effettuata la vacanza al mare.

Nell'area Disabilità inclusione è stato aperto al pubblico il nuovo Bistrot dei Piccoli Mondi.

Nell'area Minori, abbiamo lavorato per il mantenimento dell'efficienza economica delle comunità, attuando un costante monitoraggio delle ore educative erogate e dei costi per i generi alimentari degli ospiti mantenendoli in linea con quanto preventivato.

Per aumentare la formazione specifica degli Educatori, fortemente in crisi, è stato avviato un piano formativo specifico, per un totale di 30 ore, sulla base delle esigenze rilevate, che mirava a sostenere il personale educativo e aiutarlo nel contrasto allo stress lavoro-correlato; è ripresa inoltre l'attività di supervisione delle equipe educative.

In partnership con altre importanti realtà educative e formative del territorio, è stato avviato il progetto "Volà Jonathan", progetto di accoglienza abitativa per neo maggiorenni usciti da percorsi protetti, finanziato dalla Fondazione di Piacenza e Vigevano). È stato inoltre attuato il progetto Scuola Edile, percorso di formazione e inserimento lavorativo, al quale hanno aderito 9 minori ospiti che si è concluso con lo svolgimento degli stages aziendali presso Ditte del territorio e per tre ragazzi il percorso è sfociato nell'assunzione tramite contratto di apprendistato.

Abbiamo proseguito con tutti gli inserimenti scolastici possibili e con le diverse proposte di attività extrascolastiche e di tempo libero.

Nel periodo dicembre 2022/luglio 2023, in collaborazione con il Comune di Piacenza, è stata avviata un'esperienza di accoglienza diurna, ore 9-17, rivolta ai MSNA per i quali non è stato possibile l'inserimento nelle Comunità perché al completo.

Nel corso dell'anno 2023 è proseguito il Progetto di accoglienza a favore di donne con figli minori (nuclei monoparentali) nelle strutture dedicate, per un totale di n°4 nuclei in via Gioia e n°4 nuclei in via Scalabrini.

In tema di sensibilizzazione è stato realizzato un convegno sul tema dell'abitare: "Co-housing: nuove prospettive ed esperienze"; è stata inoltre realizzata una rassegna festival sui temi della fragilità comprendente la proiezione di alcuni film sul tema disabilità.

Nell'Area Giovani abbiamo più che raddoppiato le convenzioni con realtà associative piacentine e non, stipulando 15 accordi di collaborazione; abbiamo registrato un aumento dei followers interessati alle nostre attività del 300% con trend sempre in crescita. Nel corso dell'anno è stata elaborata una proposta ben bilanciata che ha previsto l'erogazione di attività formative e professionalizzanti (foto-lab, corsi di lingua inglese, corsi di informatica, corsi di disostruzione pediatrica e primo soccorso sanitario, laboratori sulle arti visive e corsi sulle tecniche di massaggio professionale, corsi di teatro etc.), affiancata ad un palinsesto di attività culturali e ricreative (concerti, rassegne, spettacoli, festival, minifestival con ospiti artisti nazionali ed internazionali). È proseguita inoltre l'attività di sportello di ascolto psicologico, che ha intercettato la richiesta di più di 100 giovani.

Nell'area Servizio territoriale di base si è lavorato per il completamento dell'organico mancante e per la revisione dell'assetto organizzativo del servizio, in stretta collaborazione con i servizi sociali del Comune di Piacenza, al fine di definire le fasi che porteranno alla nuova organizzazione del servizio.

Nell'area Carcere i progetti realizzati sono stati:

Cittadini sempre: riservata a soggetti messi alla prova che, aderendo a una proposta di riparazione sociale, hanno svolto piccoli lavori di utilità affiancando soggetti fragili.

Mediazione linguistico culturale: sportello informativo e consulenziale per persone straniere molto spesso completamente disorientate e bisognose di riallacciare contatti con famiglia, avvocato e comunità di appartenenza.

Attività di lavoro: che si è svolta all'interno della cinta muraria e ha visto l'assunzione reale di tre persone detenute e alcuni tirocini prelaborativi.

Attività di tempo libero: finalizzata alla sistemazione e all'abbellimento degli spazi comuni all'interno dell'istituto di pena con interventi di arteterapia.

Corso di teatro: per 8 detenute della sezione femminile.

Laboratorio di autobiografia: con papà detenuti e papà liberi.

Interventi di giustizia riparativa e mediazione penale: è stata aperta una sede per un centro per la mediazione penale e sono stati realizzati una serie di interventi all'interno e all'esterno della Casa Circondariale di Piacenza.

Nell'area Cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale si è proceduto ad aggiornare la Convenzione in vigore e si è conclusa la contrattazione per la stipula del Protocollo di Intesa e della relativa convenzione Prefettizia 2024, che terrà conto degli aggiornamenti introdotti dalla più recente normativa in materia di erogazione dei servizi di accoglienza destinati ai richiedenti protezione internazionale. Nel corso dell'anno abbiamo svolto attività consulenziale a beneficio dei migranti ospiti del progetto in base alle necessità/richieste. È stato condiviso con il Comune di Piacenza una modalità operativa di gestione congiunta per il rilascio degli immobili occupati dai migranti senza titolo. È stata intensificata la relazione con gli Uffici Operativi del Comune dedicati alla tutela delle situazioni di fragilità e alla realizzazione delle Politiche Abitative. Abbiamo intensificato i controlli ed i monitoraggi in alcune strutture appositamente identificate.

Nell'area Amministrativa abbiamo proseguito il controllo di gestione con analisi trimestrali del bilancio; abbiamo effettuato un'analisi costante per tutto l'anno dei flussi di cassa al fine di monitorare la situazione finanziaria e di disponibilità dell'Ente; è stato implementato l'organico mancante, con l'inserimento di 2 nuove figure (in sostituzione delle dimissionarie: 1 Ingegnere e 1 Funzionario amministrativo Servizio Gare e Contratti); è stato parzialmente modificato l'assetto organizzativo degli uffici modificando anche i carichi di lavoro e le attribuzioni di compiti; sono state ampliate le responsabilità per le figure apicali.

Si è costantemente lavorato per cercare strategie atte a ridurre l'assenteismo e il turn over del personale (ad es. introduzione dello smart working non emergenziale).

Per raggiungere la stabilizzazione del personale sono stati banditi i seguenti concorsi: a tempo indeterminato per n. 2 Responsabili di Nucleo, per n. 1 Specialista in attività tecniche, per n. 1 Specialista in attività amministrative, per n. 61 Operatori socio sanitari, per n. 11 educatori, per n. 4 fisioterapisti; a tempo determinato per n. 3 amministrativi, per n. 6 assistenti sociali, per n. 2 UFL; selezioni libero professionale per n. 1 architetto e per n. 1 medico di struttura.

Nell'area Patrimonio immobiliare abbiamo aderito alla Convenzione con la Città metropolitana di Bologna per la piccola manutenzione (che prevede la presenza di un presidio fisso per le ore lavorative giornaliere in grado di intervenire prontamente e monitorare lo stato dell'arte oltre a garantire la reperibilità H24).

Sono stati effettuati vari interventi di manutenzione straordinaria (es. rimozione amianto, l'installazione di nuova linea vita).

Per affrontare il periodo estivo con temperature sempre più elevate, sono stati potenziati gli split ma l'intervento più impegnativo per il mantenimento del comfort ambientale durante il

periodo estivo di tutta la struttura ha riguardato l'installazione di un gruppo frigo accessorio in aggiunta ai due gruppi esistenti non funzionanti al 100% per difficoltà nell'approvvigionamento dei pezzi necessari.

Purtroppo a seguito delle campionature programmate per il contrasto della Legionellosi, si è riscontrata la presenza del batterio in alcuni punti di rilevamento sul circuito dell'acqua calda sanitaria e acqua fredda presso la struttura di via Campagna; al fine di tutelare la sicurezza degli ospiti è stato scrupolosamente attuato tutto quanto previsto nel protocollo legionella e quanto disposto dall'AUSL. Si è provveduto inoltre alla modernizzazione delle pompe di dosaggio del prodotto e del filmante in modo da rendere più efficiente il sistema di disinfezione in continuo già presente sui nostri impianti e tutelare maggiormente i nostri ospiti, intensificando anche le attività di flussaggio. Per maggior sicurezza tutte le utenze in uso per l'erogazione dell'acqua sono dotate di filtri antilegionella.

Per quanto riguarda i progetti previsti nelle LINEE STRATEGICHE E DI SVILUPPO DELL'AZIENDA:

Sono stati individuati gli spazi per la Terza Comunità educativa per minori stranieri per 12 posti, in via Landi 8, dove fino ad agosto vi è stato collocato il servizio diurno per minori stranieri e sono stati individuati i lavori da eseguire.

Partecipando al Bando autonomie promosso da Fondazione di Piacenza e Vigevano, in partnership con l'Associazione Fuori Serie, si è ottenuto un finanziamento per il progetto di creazione di uno spazio laboratoriale, creativo ed espositivo per soggetti con fragilità che verrà ubicato nell'appartamento, attualmente libero, di Via Felice Frasi.

Ex Pensionato Albergo: è stato predisposto uno studio di dettaglio relativamente al progetto di recupero, individuando analiticamente le diverse opzioni per l'utilizzo della struttura. Lo studio prevede che i lavori vengano finanziati a mezzo di disponibilità monetarie derivanti dall'alienazione di alcuni fondi agricoli. È stata redatta da un perito incaricato un'analisi tecnico-economica circa lo stato di fatto dei fondi agricoli di proprietà dell'Ente: le risultanze dell'analisi evidenziano valori attribuibili ai fondi particolarmente rilevanti. Lo studio ha altresì analizzato la sostenibilità economico finanziaria del progetto.

Progetti PNRR: a dicembre sono state stipulate tra Asp, Comune ed Acer due delle quattro convenzioni riguardanti i progetti che interessano le nostre strutture, in particolare quelle riferite al comparto di via Landi: Stazione di posta e Housing First. Ad inizio 2024 verrà stipulata quella per l'autonomia delle persone con disabilità che prevede la riqualificazione di 2 appartamenti presso la Residenza Lilla, che unificati, saranno dotati di dispositivi di sensoristica e domotica per accrescerne l'accessibilità e fruibilità per persone disabili. È ancora in sospenso il Progetto per l'autonomia degli anziani non autosufficienti, ovvero non è ancora stata attivata la Convenzione con il Comune di Piacenza e Acer per l'utilizzo dei fondi del PNRR, destinati alla trasformazione, con evidente ristrutturazione, dei locali dell'attuale Comunità Albatros 1, in un servizio destinato all'autonomia degli anziani non autosufficienti; pertanto non è ancora iniziato il progetto di trasferimento della Comunità di Pronta Accoglienza Albatros1 presso il fondo "La Torretta" loc. Veggioletta di Piacenza.

Spazio 2: Il progetto, che prevedeva l'apertura del bar all'interno del Centro di aggregazione giovanile Spazio 2 (CAG), avendo ancora il corpo immobiliare centrale inagibile, ha subito una

modifica e le attività di ristorazione sono state organizzate presso un punto “mobile” creato all’esterno e gestite direttamente dagli operatori in servizio; tutto questo però con un ottimo riscontro in occasione di 6 eventi selezionati con un’affluenza calcolata durante le manifestazioni summenzionate di circa 1800 persone.

Il progetto invece che prevedeva di avviare un percorso sull’efficientamento della gestione mediante un lavoro di recupero delle risorse economiche in modalità esogena (es. partecipazione a bandi europei) ed endogena (es. attività di bar; affitto spazi ecc), al fine di rendere sostenibile autonomamente la gestione di Spazio 2, ha subito un rallentamento in quanto ad agosto 2023, il Comune di Piacenza, ha avviato i lavori di ristrutturazione del corpo immobiliare centrale del CAG in seguito di un finanziamento ATUSS della Regione Emilia Romagna, che modificherà parzialmente l’assetto del Servizio (nei locali di Spazio 2 verrà realizzato un Hub di Comunità che comprenderà anche l’inserimento di un Centro Interculturale dedicato a cittadini di nazionalità non italiana).

Questa operazione ed il conseguente avvio dei lavori sopra menzionati ha di fatto rallentato bruscamente da settembre 2023 l’attività del CAG: la cantierizzazione del corpo di fabbrica centrale ha purtroppo inibito l’attività di alcune associazioni convenzionate, condizionato il rinnovo delle convenzioni presenti e future, e non ha reso possibile la realizzazione del palinsesto di eventi artistico-culturali invernali dedicati ai giovani, che consuetudinariamente si svolgevano in un locale del Centro al chiuso, prospiciente il cantiere.

Sintesi del bilancio (dati in Euro e percentuale)

	2023	2023 %	2022	2022 %
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)	17.625.342	100,00%	16.209.185	100,00%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)	353.387	2,00%	- 601.042	-3,71%
Risultato Ordinario (RO)	- 29.223	-0,17%	- 952.040	-5,87%
Risultato prima delle imposte	45.459	0,26%	- 728.651	-4,50%
Risultato Netto (RN)	10.739	0,06%	- 762.072	-4,70%

Principali dati economici relativi alla gestione 2023

Il conto economico riclassificato dell’Ente secondo il criterio del valore aggiunto confrontato con quelli degli ultimi due esercizi precedenti è il seguente (in Euro):

ASP CITTA' DI PIACENZA	2023	2022	2021
Ricavi delle vendite	13.659.620	12.901.301	12.357.387
Variazione RF-RI prodotti finiti	-809	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA	13.658.811	12.901.301	12.357.387
Costi per materie prime, sussid. di consumo	388.977	343.073	387.376
Costi per servizi	9.359.660	8.596.947	7.143.944
Costi per il godimento beni di terzi	16.003	10.746	12.839
Saldo Variazione RF-RI materie prime	-10.409	487	33.222
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	102.390	14.054	80.000

VALORE AGGIUNTO	3.802.191	3.935.993	4.700.006
Costo per il personale	6.503.212	6.820.361	6.767.679
MARGINE OPERATIVO LORDO	-2.701.021	-2.884.368	-2.067.674
Ammortamenti	289.160	289.864	296.701
Svalutazioni	8.730	167.081	128.884
RISULTATO OPERATIVO	-2.998.912	-3.341.313	-2.493.258
Altri ricavi e proventi	4.049.082	3.391.498	2.875.487
Oneri diversi di gestione	-287.728	-317.973	-283.031
RISULTATO OPERATIVO ED ACCESSORIO	762.441	-267.788	99.197
Proventi finanziari	450	178	0
Oneri finanziari	-95.332	-33.203	-41.691
RISULTATO CORRENTE	667.560	-300.813	57.507
Proventi straordinari	164.772	223.389	45.769
Oneri straordinari	-90.090	0	-227.434
RISULTATO ANTE IMPOSTE	742.242	-77.424	-124.158
Imposte sul reddito d'esercizio	731.503	684.648	653.684
RISULTATO D'ESERCIZIO	10.739	-762.072	-777.842

A migliore descrizione della situazione reddituale dell'Ente si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

INDICI DI REDDITIVITA'	2023	2022	2021
<i>Incidenza della gestione extra caratteristica</i>			
Risultato netto/Risultato Operativo Caratteristico	0,00	0,23	0,31
<i>Indice di onerosità finanziaria</i>			
Oneri finanziari/Passività	0,01	0,00	0,01

Il Conto Economico riclassificato a PIL e ROC degli ultimi due esercizi, espresso in Euro ed in percentuale, è il seguente:

Ricavi	2023	2023 %	2022	2022 %
+ ricavi da attività di servizi alla persona	13.659.620	77,50%	12.901.301	79,59%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	552.918	3,14%	542.661	3,35%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	2.593.638	14,72%	2.560.857	15,80%
+ contributi in conto esercizio	819.976	4,65%	204.366	1,26%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:	- 809	0,00%	-	0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)	-	0,00%	-	0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)	17.625.342	100,00%	16.209.185	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economati	- 388.977	-2,21%	- 343.073	-2,12%

+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	10.409	0,06%	- 487	0,00%
- costi per acquisizione di lavori e servizi	- 6.061.930	-34,39%	- 6.046.277	-37,30%
- <i>Ammortamenti:</i>				
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- 289.160	-1,64%	- 346.634	-2,14%
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	82.550	0,47%	83.614	0,52%
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>	- 111.120	-0,63%	- 124.365	-0,77%
- <i>Retribuzioni ed oneri relativi (ivi incluso Irap e i costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	- 10.513.727	-59,65%	- 10.033.004	-61,90%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)	353.387	2,00%	- 601.042	-3,71%
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>				
- proventi finanziari	450	0,00%	178	0,00%
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-	0,00%	-	0,00%
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>				
- <i>oneri finanziari</i>	- 95.332	-0,54%	- 33.203	-0,20%
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	- 287.728	-1,63%	- 317.973	-1,96%
Risultato Ordinario (RO)	- 29.223	-0,17%	- 952.040	-5,87%
+/- <i>proventi ed oneri straordinari:</i>	74.682	0,42%	223.389	1,38%
Risultato prima delle imposte	45.459	0,26%	- 728.651	-4,50%
- <i>imposte sul "reddito":</i>				
- IRES	- 34.720	-0,20%	- 33.421	-0,21%
- IRAP (a esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	-	0,00%	-	0,00%
Risultato Netto (RN)	10.739	0,06%	- 762.072	-4,70%

Il Bilancio di Previsione 2023, approvato in data 31.05.2023, evidenziava una perdita di esercizio di Euro 395.280; il 27.10.2023 è stata deliberata una variazione di bilancio sulla base dei dati di preconsuntivo elaborati a settembre, che prevedeva una perdita di Euro 488.936.

A seguito di tale variazione il Comune di Piacenza ha provveduto ad erogare nel mese di dicembre un contributo in conto esercizio, a copertura dello squilibrio previsto per l'esercizio tra costi e ricavi di competenza, per Euro 488.936.

Di seguito si analizzano sinteticamente gli elementi principali della gestione che hanno portato a tale variazione e poi al dato definitivo di consuntivo confrontandoli anche con il dato di consuntivo dell'anno 2022.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona					
a) rette	8.559.068	8.796.725	8.543.078	15.990	7.954.384
b) oneri a rilievo sanitario	3.818.313	3.948.329	3.816.912	1.401	3.748.186
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.240.417	1.202.700	1.189.630	50.788	1.162.136
d) altri ricavi	41.821	36.000	37.323	4.498	36.594
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	13.659.620	13.983.754	13.586.943	72.677	12.901.301

Rette

Area Anziani: Gli aumenti previsti nel primo preventivo per le rette dal secondo semestre 2023 (1.5 euro al dì per ospite) non si sono verificati.

Area Disabilità: il contratto di servizio ha recepito l'aggiornamento Istat pari a Euro 53.805 per area residenziale e € 55.505 per diurno, per un totale di € 109.310.

Area minori stranieri: il contratto di servizio ha recepito l'aggiornamento Istat pari a Euro 7.489.

Si evidenzia la cessazione, a far data da luglio, prevista fino a fine anno, dell'utilizzo dei locali in via Gaspare Landi ad uso "servizio diurno" per minori stranieri non accompagnati, in conseguenza di una diversa modalità gestionale adottata dal Comune di Piacenza, quantificati in circa Euro 72.000.

Oneri a rilievo sanitario

Le ipotesi di maggiorazione previste nella prima stesura del preventivo, così come poi recepito nella variazione di bilancio, non si sono attuate.

Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona

Nonostante il conto non evidenzia scostamenti, si segnala però che il rimborso per il personale sanitario, da parte dell'azienda AUSL non corrisponde all'effettivo costo sostenuto direttamente da Asp per il pagamento di tale personale determinando quindi minori rimborsi per circa 80.000. Per il 2024 l'Ausl ha determinato un aumento sul costo annuo di Euro 2.322 su ogni Infermiere ed Euro 1.161 su ogni Fisioterapista, cifre ancora non sono corrispondenti al reale costo, ma che abatteranno la differenza a circa Euro 36.359.

A.2) COSTI CAPITALIZZATI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
2) Costi Capitalizzati					
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazione vincolate ad investimenti	82.550	83.000	83.000	-450	83.614
Totale costi capitalizzati	82.550	83.000	83.000	- 450	83.614

Gli ammortamenti relativi ai beni acquisiti con contributo in conto capitale o con finanziamenti o donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni o con proventi derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di

regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di “sterilizzazione”. Detta procedura permette l’accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

A.3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA' IN CORSO

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	- 809	-	-	- 809	-

Nulla da segnalare al riguardo.

A.4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
4) Proventi e ricavi diversi					
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	552.918	532.000	544.337	8.580	542.661
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	394.713	425.285	400.678	-5.965	393.524
c) plusvalenze ordinarie	-	-	-	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	164.772	8.600	90.549	74.223	223.389
e) altri ricavi istituzionali	1.863.757	1.800.000	1.871.011	-7.254	1.808.185
f) ricavi da attività commerciale	335.168	335.000	337.305	-2.137	359.148
Totale proventi e ricavi diversi	3.311.327	3.100.885	3.243.880	67.447	3.326.907

Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie

Qui di seguito il dettaglio

30040401 Sopravv attive ordin da attiv tipica	Credito Iva Pro rata anno 2022 -	14.113
	Incasso residuo debito come da transazione -	200
	Incasso residuo debito come da transazione -	200
	Sopravvenienza IMU	5.982
	Incasso residuo debito come da transazione -	200
	Rimborso maggiore aliquota IVA applicata	17.193
	Incasso residuo debito come da transazione -	200
	Rimborso utenze anno 2022 -	2.721
	Incasso residuo debito come da transazione -	200
	Incasso residuo debito come da transazione -	200
	Rimborso maggiore aliquota IVA applicata	18.964
	Rimborso Iren Mercato spa	12.747
	Revisione saldo con Acer	1.457
30040405 Sopravvenienze attive da revisione stime	Maggiore credito Ires	7.301
	Revisione stime 2022 produttività e ore/ferie	44.528
30040689 Utilizzo fondo manutenzioni cicliche	Utilizzo fondo manutenzioni	14.054
30040501 Risarcim danni e penalità contrattuali	Riaddebito penali	14.165
70200302 Sopravvenienze attive straordinarie	Revisione fatture da ricevere	10.346
		164.772

A.5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
5) Contributi in conto esercizio					
a) contributi dalla Regione	-	-	-	-	-
b) contributi dalla Provincia	-	-	-	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	769.976	258.000	280.000	489.976	204.366
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-	-	-
e) contributi dallo Stato e altri Enti pubblici	50.000	-	40.000	10.000	-
f) altri contributi da privati	-	-	-	-	-
Totale contributi in conto esercizio	819.976	258.000	320.000	499.976	204.366

Qui di seguito il dettaglio:

30050301 Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL LO SQUILIBRIO FRA COSTI E RICAVI ESERCIZIO 2023 -	488.936
30050301 Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	Disposizione per la valorizzazione delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e socio sanitari DGR N. 1540 DEL 19/09/2023 -	170.703
30050301 Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	Progetti Clepa anno 2022 - DD n. 1568 del 06/07/2023 e DD n. 1783 del 28/07/2023 COM PC attività per programma per l'esecuzione penale -	98.650
30050301 Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	Promozione e sensibilizzazione area carcere ANNO 2023 Determina n. 3229/2021 e Determina 3163 del 28/11/23 -	11.687
		769.976

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6) ACQUISTI DI BENI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
6) Acquisti di beni					
a) beni socio sanitari	188.948	175.000	161.532	27.416	169.222
b) beni tecnico-economici	200.029	180.500	184.945	15.084	173.851
Totale acquisto beni	388.977	355.500	346.477	42.499	343.073

Si evidenzia una maggior spesa di euro 25.530 sul conto presidi per incontinenza di cui Euro 8.000 dovuti alla revisione prezzi in aumento della carta a secco per igiene Ospiti, il resto (Euro 17.530) sono dovuti all'incremento del consumo per aumento di ospiti con incontinenza grave.

La maggior spesa di Euro 15.084 nei beni tecnico-economici è dovuta alla revisione prezzi in aumento dei vari prodotti inclusi nei conti (es. carburante, generi alimentari, materiale di pulizia...)

B.7) ACQUISTI DI SERVIZI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
7) Acquisti di servizi					
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e soci assistenziale	1.771.591	1.781.000	1.755.629	15.963	1.497.705
b) servizi esternalizzati	1.764.854	1.705.500	1.748.358	16.496	1.728.784
c) trasporti	190.925	192.745	195.718	-4.793	2.173
d) consulenze socio sanitario e socio assistenziali	662.479	643.850	636.119	26.360	681.343
e) altre consulenze	31.778	45.000	36.557	-4.779	34.820
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	3.313.732	3.150.000	3.377.884	-64.151	2.561.417
g) utenze	1.197.065	1.245.500	1.205.194	-8.129	1.576.352
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	291.563	420.500	326.496	-34.933	371.983
i) costi per organi Istituzionali	36.119	38.100	38.100	-1.981	32.004
j) assicurazioni	82.556	70.000	83.709	-1.153	64.512
k) altri	16.999	75.000	29.845	-12.846	45.855
Totale Acquisti di servizi	9.359.660	9.367.195	9.433.607	- 73.947	8.596.947

Servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale

Si registrano maggiori costi per Euro 28.950 per il servizio di accoglienza richiedenti asilo in quanto le presenze sono state superiori rispetto alle preventivate, conseguentemente anche le rette sono state maggiori.

Servizi esternalizzati

I maggiori costi si registrano per il servizio sicurezza sul lavoro € 14.681 per inserimenti di nuove figure professionali.

Consulenze socio sanitarie, socio assistenziali, altre consulenze, lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

Si rimanda al punto relativo al personale dipendente.

Utenze

In particolare:

- energia elettrica: sono stati spesi in meno Euro 29.111 in quanto si è abbassato il costo al Kw ;
- acqua: sono stati spesi in più Euro 15.786 per aumento costo utenza
- utenze telefoniche: pressochè invariate rispetto al 2022.

Per quanto concerne la Convenzione per l'affidamento del servizio integrato energia e dei servizi connessi si precisa che è in corso una revisione dei dati da applicarsi alla formula di calcolo del consumo energetico della stagione termica 2022/2023 e successive.

Manutenzioni

Quanto sostenuto per costi per manutenzione va necessariamente visto unitariamente a quanto esposto al conto 40130107 "Accantonamenti per manutenzioni cicliche". Una quota rilevante delle manutenzioni, difatti, è stata sostenuta all'interno dell'attività di manutenzione ciclica svolta da Apleona Spa. L'importo maturato a tale titolo sarà oggetto di fatturazione al termine di contratto pluriennale attualmente in essere, detraendo i canoni di manutenzione periodici fatturati.

B.8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
8) Godimento di beni di terzi					
a) affitti	-	-	-	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-	-
c) service	16.003	12.000	12.066	3.936	10.746
Totale costi per godimento di beni di terzi	16.003	12.000	12.066	3.936	10.746

La voce è relativa a spese per noleggi diversi.

B.9) COSTI PER IL PERSONALE

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
9) Per il personale					
a) salari e stipendi	5.102.788	5.269.168	5.079.526	23.262	5.408.361
b) oneri sociali	1.287.666	1.269.119	1.297.596	-9.929	1.302.354
c) trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	-
d) altri costi per il personale	112.758	106.314	104.869	7.889	109.645
Totale Costi per il personale	6.503.212	6.644.600	6.481.990	21.222	6.820.361

Il costo del personale (interinale, liberi professionisti e dipendenti) comprende l'accantonamento per arretrati per rinnovo contrattuale 2022-2024 per Euro 106.320.

Si evidenzia, rispetto al preventivo, un risparmio di:

- Euro 35.000 nel conto f.do ferie, ore straordin. e permessi, migliorato rispetto al 2022 in quanto si sono ridotte le ore straordinarie e le ferie non godute effettuate dal personale.
- Euro 33.456 di contenimento spesa per sostituzione effettuate tramite riorganizzazioni, strategie interne e sostituzioni mirate.

B.10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
10) Ammortamenti o svalutazioni					
a) ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	11.798	10.614	10.198	1.600	39.057
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	277.362	252.500	270.540	6.822	250.807
c) svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	56.770
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.730	-	-	8.730	110.311
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	297.891	263.114	280.738	17.153	456.945

Si segnala quanto segue:

- la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante è stata effettuata procedendo ad un'attenta e prudentiale revisione dei crediti in essere al 31.12.2023.

B.11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
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	-5.975	-	-	-5.975	22.349
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-4.434	-	-	-4.434	-21.862
Totale Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	- 10.409	-	-	- 10.409	487

B.12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	-	-	-

Si è valutato che quanto già stanziato negli esercizi precedenti a fondo rischi fosse adeguato in relazione all'effettiva eventualità che tali rischi emergano in futuro.

B.13) ALTRI ACCANTONAMENTI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
13) Altri accantonamenti	102.390	-	-	102.390	14.054

L'accantonamento è inerente alle spese maturate per attività di manutenzione ciclica svolta da Apleona Spa. L'importo sarà oggetto di fatturazione al termine di contratto pluriennale attualmente in essere, detraendo i canoni di manutenzione periodici fatturati.

B.14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
14) Oneri diversi di gestione					
a) costi amministrativi	38.014	43.450	30.206	7.809	64.097
b) imposte non sul reddito	116.470	120.600	119.796	-3.326	117.752
c) tasse	95.878	100.000	99.789	-3.911	98.452
d) altri	28.967	65.000	69.316	-40.349	30.472
e) minusvalenze ordinarie	-	-	-	-	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	90.090	-	23.408	66.682	-
g) contributi erogati ad aziende non-profit	8.400	7.200	7.200	1.200	7.200
Totale oneri diversi di gestione	377.818	336.250	349.714	28.104	317.973

Imposte non sul reddito

La voce è relativa, in gran parte, ad IMU e tributi per Consorzi di bonifica.

Tasse

La voce è relativa, in gran parte, ad importi per TARI.

Altri oneri diversi di gestione

La voce è relativa, in gran parte, a spese anticipate per Ospiti che risulta essere, in questo conto, inferiore di Euro 40.439 rispetto al preventivo, ma esclusivamente in conseguenza di una riclassificazione in altre voci specifiche di quanto globalmente preventivato.

Sopravvenienze passive

La principali voci sono:

Euro 54.435 per arretrati contratto dipendenti agenzia interinale, riclassificati dal conto lavoro interinale

Euro 9.440 sono dovuti oneri contributivi arretrati ante 2009 (gestione ex Ospizi Civili)

Euro 7.901 accertamento IMU Comune di San Giorgio anni 2016/ 2017/2018;
Euro 8.595 per fatture non liquidate nel 2022.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
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	450	-	-	450	178
c) proventi finanziari diversi	-	-	-	-	-
Totale altri proventi finanziari	450	-	-	450	178
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari					
a) su mutui	47.217	35.737	46.500	717	28.197
b) bancari	45.318	46.854	37.500	7.818	3.670
c) oneri finanziari diversi	2.796	8.000	-	2.796	1.336
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	95.332	90.591	84.000	11.332	33.203
TOTALE C)	-94.881	-90.591	-84.000	-10.881	-33.025

Si rileva come il costo imputabile agli oneri finanziari sia risultato particolarmente elevato nel corso del 2023, in relazione in particolare all'incremento del tasso di riferimento applicato al mutuo passivo in essere.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

	2023	2023 prev in	2023 prev fin	consuntivo - prev fin	2022
22) Imposte sul reddito					
a) irap	696.783	717.669	702.904	-6.121	651.227
b) ired	34.720	34.000	31.263	3.458	33.421
Totale imposte sul reddito	731.503	751.669	734.167	-2.664	684.648

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato di sintesi dell'Ente confrontato con quelli degli ultimi due esercizi precedenti è il seguente (in Euro):

ASP CITTA' DI PIACENZA	2023	2022	2021
ATTIVITA'			
Denaro e valori in cassa	1.112	20	6.477
Depositi bancari e postali	4.509	701.034	861.315
Liquidità immediate	5.621	701.054	867.792
Crediti Commerciali	4.924.306	3.729.703	3.540.010
Altri crediti a breve	38.288	16.061	15.454
Liquidità differite	4.962.594	3.745.765	3.555.464
Rimanenze	175.201	165.196	96.219
Altre attività a breve (Ratei e risconti)	30.712	31.410	36.545
Realizzabilità	205.913	196.606	132.764
CAPITALE CORRENTE	5.174.129	4.643.424	4.556.020
Immobilizzazioni immateriali nette	16.387	20.185	116.012

Immobilizzazioni materiali nette	8.445.356	8.297.192	8.301.452
Immobilizzazioni finanziarie	3.637	3.637	3.032
CAPITALE FISSO	8.465.380	8.321.014	8.420.496
CAPITALE INVESTITO	13.639.509	12.964.438	12.976.516
PASSIVITA' E NETTO			
Debiti commerciali	4.179.807	3.943.291	3.891.428
Banche (passivo)	844.306	38.650	54
Finanziamenti	0	0	0
Altre passività a breve	1.436.824	1.936.314	1.197.488
Passività correnti	6.460.937	5.918.256	5.088.969
Debiti a M/L termine verso banche	644.607	678.385	726.610
Altre passività a lungo	264.514	261.413	266.435
Fondi per rischi e oneri	346.885	192.916	724.127
TFR	0	0	0
Passività consolidate	1.256.005	1.132.713	1.717.172
CAPITALE DI TERZI	7.716.942	7.050.969	6.806.142
Fondo di dotazione	3.416.197	3.416.197	3.416.197
Riserve e variazioni del fondo di dotazione	2.495.631	3.259.344	3.532.019
Risultato d'esercizio	10.739	-762.072	-777.842
CAPITALE NETTO	5.922.567	5.913.469	6.170.375
CAPITALE INVESTITO	13.639.509	12.964.438	12.976.516

A migliore descrizione della solidità patrimoniale dell'Ente si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE	2023	2022	2021
<i>Copertura delle immobilizzazioni</i>			
Capitale proprio e passività non correnti/Immobilizzazioni	85%	85%	94%
<i>Autocopertura delle immobilizzazioni</i>			
Capitale proprio/Immobilizzazioni	70%	71%	73%

Lo stato patrimoniale riclassificato dell'Ente di dettaglio secondo criteri di liquidità/esigibilità, in Euro e a percentuale, raffrontato con l'esercizio precedente è il seguente:

ATTIVITA' - INVESTIMENTI	2023	2023 %	2022	2022 %
CAPITALE CIRCOLANTE	5.174.129	37,93%	4.643.424	35,82%

Liquidità immediate	5.621	0,04%	701.054	5,41%
. Cassa	1.112	0,01%	20	0,00%
. Banche c/c attivi	-	0,00%	678.017	5,23%
. c/c postali	4.509	0,03%	23.017	0,18%
Liquidità differite	4.993.307	36,61%	3.777.174	29,13%
. Crediti a breve termine verso la Regione	-	0,00%	-	0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia	-	0,00%	-	0,00%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	709.575	5,20%	648.951	5,01%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	945.207	6,93%	1.044.852	8,06%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	59.534	0,44%	12.052	0,09%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	38.288	0,28%	16.061	0,12%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	-	0,00%	-	0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	599.778	4,40%	596.969	4,60%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	320.932	2,35%	214.367	1,65%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	2.630.887	19,29%	1.545.489	11,92%
(-) Fondo svalutazione crediti	- 341.607	-2,50%	- 332.977	-2,57%
. Ratei e risconti attivi	30.712	0,23%	31.410	0,24%
. Titoli disponibili	-	0,00%	-	0,00%
Rimanenze	175.201	1,28%	165.196	1,27%
. rimanenze di beni socio-sanitari	36.205	0,27%	30.229	0,23%
. rimanenze di beni tecnico-economali	69.937	0,51%	65.503	0,51%
. Attività in corso	69.060	0,51%	69.464	0,54%
. Acconti	-	0,00%	-	0,00%
CAPITALE FISSO	8.465.380	62,07%	8.321.014	64,18%
Immobilizzazioni tecniche materiali	8.445.356	61,92%	8.297.192	64,00%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	20.137.255	147,64%	19.925.751	153,70%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	9.089.615	66,64%	9.085.658	70,08%
. Impianti e macchinari	121.000	0,89%	121.000	0,93%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	865.981	6,35%	810.022	6,25%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.776.337	13,02%	1.653.431	12,75%
. Automezzi	36.279	0,27%	5.079	0,04%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	-	0,00%	-	0,00%
(-) Fondi ammortamento	- 23.830.860	-174,72%	- 23.553.499	-181,68%
(-) Fondi svalutazione	-	0,00%	-	0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti	249.749	1,83%	249.749	1,93%
Immobilizzazioni immateriali	16.387	0,12%	20.185	0,16%

. Costi di impianto e di ampliamento	-	0,00%	-	0,00%
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	-	0,00%	-	0,00%
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	16.387	0,12%	20.185	0,16%
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	0,00%	-	0,00%
. Migliorie su beni di terzi	-	0,00%	-	0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	0,00%	-	0,00%
. Altre immobilizzazioni immateriali	-	0,00%	-	0,00%
Immobilizzazioni finanziarie e varie	3.637	0,03%	3.637	0,03%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	-	0,00%	-	0,00%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	3.637	0,03%	3.637	0,03%
. Partecipazioni strumentali	-	0,00%	-	0,00%
. Altri titoli	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	13.639.509	100,00%	12.964.438	100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	2022	2022 %	2021	2021 %
CAPITALE DI TERZI	7.716.942	56,58%	7.050.969	54,39%
Finanziamenti di breve termine	6.460.937	47,37%	5.918.256	45,65%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	844.306	6,19%	38.650	0,30%
. Debiti vs fornitori	4.112.576	30,15%	3.873.250	29,88%
. Debiti a breve termine verso la Regione	4.160	0,03%	15.000	0,12%
. Debiti a breve termine verso la Provincia	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	60.805	0,45%	52.791	0,41%
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a breve termine verso l'Erario	417.490	3,06%	459.094	3,54%
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.644	2,04%	416.583	3,21%
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	159.911	1,17%	441.594	3,41%
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	60.053	0,44%	59.997	0,46%
. Quota corrente dei mutui passivi	-	0,00%	-	0,00%
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	2.266	0,02%	2.249	0,02%
. Fondo imposte (quota di breve termine)	-	0,00%	-	0,00%
. Fondi per oneri futuri di breve termine	-	0,00%	-	0,00%
. Fondi rischi di breve termine	-	0,00%	-	0,00%

. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	-	0,00%	-	0,00%
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine	-	0,00%	-	0,00%
. Ratei e risconti passivi	520.726	3,82%	559.047	4,31%
Finanziamenti di medio-lungo termine	1.256.005	9,21%	1.132.713	8,74%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	-	0,00%	-	0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti	-	0,00%	-	0,00%
. Mutui passivi	644.607	4,73%	678.385	5,23%
. Altri debiti a medio-lungo termine	264.514	1,94%	261.413	2,02%
. Fondo imposte	-	0,00%	-	0,00%
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	10.930	0,08%	42.862	0,33%
. Fondi rischi a medio-lungo termine	335.955	2,46%	150.054	1,16%
CAPITALE PROPRIO	5.922.567	43,42%	5.913.469	45,61%
Finanziamenti permanenti				
. Fondo di dotazione	5.261.371	38,57%	5.328.755	41,10%
(-) crediti per fondo di dotazione	-	0,00%	-	0,00%
. Contributi in c/capitale	511.979	3,75%	523.795	4,04%
(-) crediti per contributi in c/capitale	-	0,00%	-	0,00%
. Donazioni vincolate ad investimenti	138.478	1,02%	116.178	0,90%
. Donazioni di immobilizzazioni	-	0,00%	-	0,00%
. Riserve statutarie	-	0,00%	-	0,00%
. Utili di esercizi precedenti	-	0,00%	706.812	5,45%
(-) Perdite di esercizi precedenti	-	0,00%	-	0,00%
. Utile dell'esercizio	10.739	0,08%	-	0,00%
(-) Perdita dell'esercizio	-	0,00%	- 762.072	-5,88%
TOTALE CAPITALE ACQUISITO	13.639.509	100,00%	12.964.438	100,00%

Principali dati finanziari

Il rendiconto finanziario dell'Ente confrontato con quelli degli ultimi due esercizi precedenti è il seguente (in Euro):

ASP CITTA' DI PIACENZA	2023	2022	2021
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	10.739	-762.072	-777.842
+Ammortamenti e svalutazioni	289.160	346.634	296.701
+Minusvalenze	0	0	0
-Plusvalenze	0	0	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	102.390	14.054	398.500
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni ammortamenti)	-82.550	-83.614	-86.938
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	319.739	-484.998	-169.579
-Incremento/+ decremento Crediti	-1.216.830	-190.301	460.297
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	697	5.135	69
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-10.005	-68.977	33.222
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al lordo della quota di accantonamento e dell'utilizzo)	51.579	-545.266	0
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	584.103	705.828	-283.828
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-38.321	118.436	-7.602
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	-309.037	-460.142	32.580
-Decrementi/+ incrementi mutui	-33.779	-48.225	-30.594
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al lordo della quota di ammortamenti dell'esercizio)	-8.000	0	105.224
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al lordo della quota di ammortamenti dell'esercizio)	-425.526	-246.547	-91.467
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0	-605	-3.032
FABBISOGNO FINANZIARIO	-776.342	-755.519	12.711
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0	0	0
+Incremento/-decremento riserve patrimonio netto (al lordo delle sterilizzazioni)	80.910	588.780	569.477
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-695.433	-166.739	582.189

Disponibilità liquide all'1/1	701.054	867.792	285.604
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	5.621	701.054	867.793

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

INDICI DI LIQUIDITA'	2023	2022	2021	2020
<i>Indice di liquidità generale (Current Ratio)</i>				
Attività correnti/Passività correnti	0,80	0,78	0,90	0,67
<i>Indice di liquidità primaria (Quick Ratio)</i>				
Liquidità immediate e differite/Passività Correnti	0,77	0,75	0,87	0,64
<i>Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali</i>				
Debiti medi vs. fornitori/Acquisti totali x 360	147	155	200	235
<i>Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi per servizi resi</i>				
Crediti medi da attività istituzionale/Ricavi per attività istituzionale x 360	91	83	82	83

Analisi dei risultati da contabilità analitica

I ricavi per servizi forniti conseguiti nell'esercizio, così come il costo del personale assunto direttamente, risultano così imputabile, in base ai risultati della contabilità analitica, alle diverse aree di attività dell'Ente:

30010101 Rette	5.730.105	41,85%
30010101 ALA EST	714.603	5,22%
30010101 ALA NUOVA I PIANO	801.550	5,85%
30010101 ALA NUOVA II PIANO	824.881	6,02%
30010101 ALA NUOVA PIANO TERRA	808.796	5,91%
30010101 COSTI COMUNI Ente	2.350	0,02%
30010101 Minori comune	23.170	0,17%
30010101 REPARTO VERDE	252.672	1,85%
30010101 RSA - I PIANO	680.382	4,97%
30010101 RSA - II PIANO	416.894	3,04%
30010101 RSA 2 PICCOLO	292.359	2,14%

30010101 Santo Stefano	527.681	3,85%
30010101 Ufficio Formazione Lavoro	384.767	2,81%
30010102 Rette comuni	1.167.882	8,53%
30010102 Minori comune	931.221	6,80%
30010102 Santo Stefano	94.977	0,69%
30010102 Ufficio Formazione Lavoro	141.685	1,03%
30010103 Ricavi rette profughi	1.661.081	12,13%
30010103 Profughi	1.661.081	12,13%
30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	3.818.313	27,89%
30010201 ALA NUOVA I PIANO	697.292	5,09%
30010201 ALA NUOVA II PIANO	718.321	5,25%
30010201 ALA NUOVA PIANO TERRA	692.467	5,06%
30010201 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	324.537	2,37%
30010201 REPARTO VERDE	193.355	1,41%
30010201 RSA - I PIANO	567.425	4,14%
30010201 RSA - II PIANO	363.879	2,66%
30010201 RSA 2 PICCOLO	261.038	1,91%
30010301 Rimborsi spese personale sanitario	1.183.654	8,64%
30010301 COSTI COMUNI Ente	39.416	0,29%
30010301 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	1.144.238	8,36%
30010302 Altri rimborsi da attività tipiche	56.763	0,41%
30010302 COSTI COMUNI Ente	56.763	0,41%
30040601 Ricavi per attività Bar	75.042	0,55%
Totale complessivo	13.692.841	100,00%

40090101 STIPENDI - Competenze fisse	4.462.544	68,62%
40090101 ALA EST	166.634	2,56%
40090101 ALA NUOVA I PIANO	260.314	4,00%
40090101 ALA NUOVA II PIANO	196.918	3,03%
40090101 ALA NUOVA PIANO TERRA	352.733	5,42%
40090101 Attivita' di animazione	73.165	1,13%
40090101 Bar sede via Campagna	37.024	0,57%
40090101 COSTI COMUNI Ente	75.852	1,17%
40090101 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	90.809	1,40%
40090101 GUARDAROBA	143.050	2,20%
40090101 Magazzino Centrale	36.703	0,56%
40090101 Minori Albatros 1	192.792	2,96%
40090101 Minori Albatros 2	185.879	2,86%
40090101 Minori comune	46.416	0,71%
40090101 REPARTO VERDE	99.487	1,53%
40090101 RSA - I PIANO	240.932	3,70%
40090101 RSA - II PIANO	144.563	2,22%
40090101 RSA 2 PICCOLO	52.847	0,81%
40090101 Santo Stefano	241.888	3,72%
40090101 Scalabrini	35.451	0,55%

40090101 SERVIZIO PORTINERIA E FATTORINO	90.651	1,39%
40090101 Servizio territoriale di base	987.176	15,18%
40090101 UFFICI AMMINISTRATIVI	418.193	6,43%
40090101 Ufficio Formazione Lavoro	293.068	4,51%
40090102 Competenze variabili	336.329	5,17%
40090102 ALA EST	19.399	0,30%
40090102 ALA NUOVA I PIANO	25.620	0,39%
40090102 ALA NUOVA II PIANO	20.639	0,32%
40090102 ALA NUOVA PIANO TERRA	39.205	0,60%
40090102 Attivita' di animazione	344	0,01%
40090102 Bar sede via Campagna	1.642	0,03%
40090102 COSTI COMUNI CASA PROTETTA - CRA		
1	303	0,00%
40090102 COSTI COMUNI Ente	3.416	0,05%
40090102 COSTI COMUNI OSPIZI	303	0,00%
40090102 COSTI COMUNI RSA - CRA 2	303	0,00%
40090102 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	9.202	0,14%
40090102 CSR - via buozzi	303	0,00%
40090102 CSR A - via scalabrini	303	0,00%
40090102 CSR B - via scalabrini	303	0,00%
40090102 GUARDAROBA	8.171	0,13%
40090102 Magazzino Centrale	1.974	0,03%
40090102 Minori Albatros 1	24.025	0,37%
40090102 Minori Albatros 2	24.448	0,38%
40090102 Minori comune	10.190	0,16%
40090102 PENSIONATO ALBERGO	303	0,00%
40090102 REPARTO VERDE	8.344	0,13%
40090102 RSA - I PIANO	30.986	0,48%
40090102 RSA - II PIANO	20.823	0,32%
40090102 RSA 2 PICCOLO	5.734	0,09%
40090102 Santo Stefano	37.723	0,58%
40090102 Scalabrini	303	0,00%
40090102 SERVIZIO PORTINERIA E FATTORINO	6.170	0,09%
40090102 Servizio territoriale di base	184	0,00%
40090102 UFFICI AMMINISTRATIVI	32.615	0,50%
40090102 Ufficio Formazione Lavoro	3.049	0,05%
40090103 Competenze per lavoro straordinario	10.172	0,16%
40090103 ALA EST	798	0,01%
40090103 ALA NUOVA I PIANO	1.756	0,03%
40090103 ALA NUOVA PIANO TERRA	1.784	0,03%
40090103 COSTI COMUNI Ente	4.014	0,06%
40090103 RSA - I PIANO	1.149	0,02%
40090103 Santo Stefano	207	0,00%
40090103 Servizio territoriale di base	463	0,01%
40090104 Altre competenze	2.823	0,04%
40090104 ALA NUOVA PIANO TERRA	454	0,01%
40090104 COSTI COMUNI Ente	2.311	0,04%

40090104 GUARDAROBA	57	0,00%
40090108 Compensi per produttività e progetti	194.944	3,00%
40090108 ALA EST	12.845	0,20%
40090108 ALA NUOVA I PIANO	14.243	0,22%
40090108 ALA NUOVA II PIANO	12.827	0,20%
40090108 ALA NUOVA PIANO TERRA	18.199	0,28%
40090108 Attivita' di animazione	1.553	0,02%
40090108 Bar sede via Campagna	1.461	0,02%
40090108 COSTI COMUNI Ente	1.910	0,03%
40090108 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	7.836	0,12%
40090108 GUARDAROBA	2.947	0,05%
40090108 Magazzino Centrale	3.055	0,05%
40090108 Minori Albatros 1	4.328	0,07%
40090108 Minori Albatros 2	4.482	0,07%
40090108 Provvisorio	28.881	0,44%
40090108 REPARTO VERDE	4.266	0,07%
40090108 RSA - I PIANO	14.324	0,22%
40090108 RSA - II PIANO	4.134	0,06%
40090108 RSA 2 PICCOLO	1.156	0,02%
40090108 Santo Stefano	6.570	0,10%
40090108 Scalabrini	638	0,01%
40090108 SERVIZIO PORTINERIA E FATTORINO	2.361	0,04%
40090108 Servizio territoriale di base	28.715	0,44%
40090108 UFFICI AMMINISTRATIVI	11.159	0,17%
40090108 Ufficio Formazione Lavoro	7.054	0,11%
40090109 Indennità per ore da recuperare e ferie	-10.344	-0,16%
40090109 COSTI COMUNI Ente	-10.344	-0,16%
40090201 Oneri su competenze fisse e variabili	1.218.603	18,74%
40090201 ALA EST	50.033	0,77%
40090201 ALA NUOVA I PIANO	72.409	1,11%
40090201 ALA NUOVA II PIANO	55.638	0,86%
40090201 ALA NUOVA PIANO TERRA	99.705	1,53%
40090201 Attivita' di animazione	18.244	0,28%
40090201 Bar sede via Campagna	9.978	0,15%
40090201 COSTI COMUNI Ente	23.426	0,36%
40090201 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	28.038	0,43%
40090201 GUARDAROBA	38.038	0,58%
40090201 Magazzino Centrale	10.835	0,17%
40090201 Minori Albatros 1	53.835	0,83%
40090201 Minori Albatros 2	51.616	0,79%
40090201 Minori comune	14.769	0,23%
40090201 REPARTO VERDE	27.753	0,43%
40090201 RSA - I PIANO	71.596	1,10%
40090201 RSA - II PIANO	43.176	0,66%
40090201 RSA 2 PICCOLO	15.399	0,24%
40090201 Santo Stefano	69.869	1,07%
40090201 Scalabrini	9.587	0,15%

40090201 SERVIZIO PORTINERIA E FATTORINO	24.022	0,37%
40090201 Servizio territoriale di base	243.354	3,74%
40090201 UFFICI AMMINISTRATIVI	113.299	1,74%
40090201 Ufficio Formazione Lavoro	73.985	1,14%
40090202 On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	-2.708	-0,04%
40090202 COSTI COMUNI Ente	-2.708	-0,04%
40090203 Inail	52.744	0,81%
40090203 COSTI COMUNI Ente	52.744	0,81%
40090205 inps co.co.pro Ente	5.575	0,09%
40090205 COSTI COMUNI Ente	4.041	0,06%
40090205 Servizio territoriale di base	1.388	0,02%
40090205 Ufficio Formazione Lavoro	146	0,00%
40090207 Fondo Perseo	13.453	0,21%
40090207 ALA EST	348	0,01%
40090207 ALA NUOVA II PIANO	808	0,01%
40090207 ALA NUOVA PIANO TERRA	697	0,01%
40090207 COSTI COMUNI Ente	151	0,00%
40090207 GUARDAROBA	50	0,00%
40090207 Minori Albatros 1	1.017	0,02%
40090207 Minori Albatros 2	460	0,01%
40090207 RSA - I PIANO	348	0,01%
40090207 Santo Stefano	624	0,01%
40090207 SERVIZIO PORTINERIA E FATTORINO	297	0,00%
40090207 Servizio territoriale di base	7.531	0,12%
40090207 UFFICI AMMINISTRATIVI	905	0,01%
40090207 Ufficio Formazione Lavoro	216	0,00%
40090301 Trattamento di fine rapporto	104.793	1,61%
40090301 ALA EST	2.827	0,04%
40090301 ALA NUOVA I PIANO	7.588	0,12%
40090301 ALA NUOVA II PIANO	5.114	0,08%
40090301 ALA NUOVA PIANO TERRA	9.846	0,15%
40090301 Attivita' di animazione	1.776	0,03%
40090301 Bar sede via Campagna	665	0,01%
40090301 COSTI COMUNI Ente	1.400	0,02%
40090301 GUARDAROBA	3.604	0,06%
40090301 Minori Albatros 1	4.664	0,07%
40090301 Minori Albatros 2	5.175	0,08%
40090301 REPARTO VERDE	1.709	0,03%
40090301 RSA - I PIANO	3.866	0,06%
40090301 RSA - II PIANO	1.727	0,03%
40090301 RSA 2 PICCOLO	353	0,01%
40090301 Santo Stefano	6.426	0,10%
40090301 SERVIZIO PORTINERIA E FATTORINO	2.280	0,04%
40090301 Servizio territoriale di base	29.492	0,45%
40090301 UFFICI AMMINISTRATIVI	9.465	0,15%
40090301 Ufficio Formazione Lavoro	6.817	0,10%
40090402 Rimborsi spese trasferte	7.965	0,12%

40090402 ALA EST	150	0,00%
40090402 ALA NUOVA I PIANO	75	0,00%
40090402 ALA NUOVA II PIANO	104	0,00%
40090402 ALA NUOVA PIANO TERRA	207	0,00%
40090402 Attivita' di animazione	146	0,00%
40090402 COSTI COMUNI Ente	675	0,01%
40090402 COSTI COMUNI Vittorio Emanuele (216)	75	0,00%
40090402 REPARTO VERDE	29	0,00%
40090402 RSA - I PIANO	151	0,00%
40090402 RSA - II PIANO	104	0,00%
40090402 RSA 2 PICCOLO	75	0,00%
40090402 Santo Stefano	450	0,01%
40090402 Servizio territoriale di base	5.390	0,08%
40090402 UFFICI AMMINISTRATIVI	94	0,00%
40090402 Ufficio Formazione Lavoro	241	0,00%
40130102 Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipe.	106.320	1,63%
40130102 COSTI COMUNI Ente	106.320	1,63%
Totale complessivo	6.503.212	100,00%

Altre informazioni

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui l'Ente è stata dichiarato definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui l'Ente è stata dichiarato colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio all'Ente non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Attività di ricerca e sviluppo.

Nel corso del 2023 non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni / quote di società controllanti possedute dall'Azienda.

Alla data di chiusura dell'esercizio l'ASP non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, azioni proprie o partecipazioni in società controllanti.

Azioni proprie e azioni / quote di società controllanti acquistate o alienate dall'Ente.

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita di azioni proprie né di partecipazioni in società controllanti.

Investimenti

Qui di seguito i principali investimenti effettuati nell'esercizio:

FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE	211.504
Lavori Via Campagna	211.504
Copertura centrale termica	47.577
funi trazione 22 92 27087	1.321
interruttore pc 1 53/97 impianto 27092	498
Montalettighe in blocco prev. 001/23	1.597
Pc 55/97 coll. pulsantiere e pul. chim	450
Rifacimento manto centrale termica	47.577
spese tecniche ampl. Agave	1.220
tiranti 22/92 imp. 27087	2.506
Lavori Via Campagna	108.758
ATTREZZATURA GENERICA	4.364
Cespiti affettatrice	720
Affettatrice	720
Lava pentole	3.644
Lava pentole	3.644
ATTREZZATURA SPECIFICA	51.595
Attrezzature varie	18.229
Attrezzature varie	18.229
BASCULANTE	4.837
Basculante	4.837
BASCULANTE XL	3.456
Basculante xl	3.456
Cespiti Carrello terapia e medicazione	2.163
Carrello terapia e medicazione	2.163
Cespiti Materasso antidecubito SUPRA	6.490
Materasso antidecubito SUPRA	6.490

Cespiti vasca Parker	15.017
Cespiti vasca Parker	15.017
Registratore di Cassa telematico	1.403
Registratore di cassa telematico	1.403

MOBILI E ARREDI	122.906
Cespiti Mobili arredi_Comodino	21.350
Comodino	21.350
Cespiti mobili arredi_Letto elettrico	101.556
Letto elettrico	101.556

Dati analitici relativi al personale dipendente

Dati al 31/12/2023

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Personale socio assistenziale e sanitario	86	126	126	133	124
Personale amministrativo - dirigenza	1	2	2	2	2
Personale amministrativo	10	7	13	13	12
Altro personale	9	10	39	41	34
Totale personale a tempo indeterminato	106	145	180	190	172

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Personale socio assistenziale e sanitario	91	49	12	4	2

Personale amministrativo	0	0	1	1	0
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0	0	0
Totale personale a tempo determinato	91	49	13	5	2
Totale personale dipendente	197	194	193	195	174

Rapporti con l'Ente controllante

Le operazioni rilevanti il Comune di Piacenza (Ente controllante) realizzate da ASP Città di Piacenza sono state concluse sulla base dei contratti di servizio in essere.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, la direzione aziendale si è posta come obiettivo il controllo continuo del grado di rischio di credito, di rischio di liquidità e di rischio di mercato per i possibili riflessi sulla situazione patrimoniale ed economica aziendale, mediante la predisposizione di appositi budget finanziari a breve termine.

La gestione dei rischi è finalizzata all'evidenziazione delle opportunità e delle minacce che possono influire sulla realizzazione del Piano Strategico e non è limitata alla sola copertura del possibile evento.

Rischio finanziario e di tasso di interesse

L'ente non ha stipulato contratti per derivati a copertura del rischio di variazione del tasso di interesse in relazione ai mutui passivi in corso.

Rischio di liquidità

Si ritiene opportuno segnalare che:

- esistono linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;

- L'Ente possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità.

Rischi correlati al settore di appartenenza

L'Ente svolge sistematici e periodici controlli di qualità sulle forniture di servizi direttamente effettuate e su quelle eseguite da terzi.

L'acquisto di beni e servizi avviene solo ed esclusivamente seguendo il Codice dei contratti pubblici e nel rispetto della normativa vigente

Rischi correlati alla concentrazione e alla tipologia della clientela

Si rinvia alle considerazioni già in precedenza diffusamente esposte circa i rischi connessi allo svolgimento di attività svolte in regime di accreditamento: l'impianto attuale del sistema tariffario non è in grado di remunerare in maniera adeguata i fattori produttivi (ristorazione, costo del personale, utenze, pulizie, affitti, manutenzione, materiali di consumo ...) di chi opera in regime di accreditamento.

Rischi correlati allo scenario competitivo

ASP Città di Piacenza vanta una tradizione, una storicità ed un'esperienza che la rende correttamente visibile nello scenario competitivo. La qualità dei servizi offerti, assicurata dalle stringenti procedure di qualità, garantisce non solo il corretto posizionamento, ma anche un notevole potenziale di crescita.

Rischi correlati all'operatività degli stabilimenti e dei centri di attività.

ASP opera su tre sedi: via Campagna, via Scalabrini, via Taverna. La sede legale è in via Campagna, 157.

Sedi secondarie

Si precisa che non sussistono sedi secondarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio della gestione

E' stata stipulata con il Comune ed Acer la terza Convenzione Progetti PNRR relativa alla realizzazione di un appartamento, ubicato nella Residenza Lilla, destinato a progetti di autonomia abitativa per soggetti disabili.

E' stato presentato al Comune il piano economico, unito al progetto esecutivo, per la creazione del nuovo Centro Servizi ubicato nell'ex Pensionato Albergo.

E' stata presentata, sempre ai Soci, la riorganizzazione, con evidenti cambi degli spazi in uso, di vari servizi di Asp, al fine di rendere più efficiente la gestione e per incrementare i ricavi.

Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione del 2024 dovrà essere caratterizzata dal mantenimento della qualità dei servizi, da modelli organizzativi sempre attenti all'efficienza, dall'incremento dei servizi, dalla riduzione

dei costi che possono derivare dall'innovazione e dal digitale; queste sono le opportunità che ASP deve cogliere per continuare ad essere efficiente e, nel contempo, per rimanere in un mercato nel quale il pubblico è fortemente penalizzato.

Dal punto di vista economico gli elementi che incideranno maggiormente saranno:

Per quanto riguarda i ricavi:

Si registrerà un miglioramento nelle rette a carico degli utenti in quanto la Regione ha disposto l'aumento di Euro 4.10 al giorno sulle rette delle CRA a partire dal 1 gennaio 2024. Tale aggiornamento del sistema di tariffazione dell'accreditamento per le Cra, porterà sicuramente un miglioramento ma non ancora completamente remunerativo per i costi sostenuti. Sempre dal 1 gennaio 2024 anche l'Ausl adeguerà parzialmente le tariffe del rimborso del personale sanitario, aumentando di Euro 2.322 totali il rimborso annuo infermiere e di Euro 1.161 il rimborso dei fisioterapisti.

Per quanto riguarda i costi:

i margini di riduzione risultano ad oggi estremamente limitati se non addirittura inesistenti; si segnalano sommariamente le variazioni che determineranno aumenti significativi rispetto a quelli sostenuti nell'anno passato:

- il costo del personale aumenterà in seguito all'approvazione del nuovo CCNL 2022-24;
- l'acquisto di servizi e beni necessari, subirà ulteriori aumenti in quanto tutti i fornitori stanno chiedendo ancora adeguamento prezzi;
- sarà ancora un anno con difficoltà nel reperimento del personale sanitario e che per risultare attrattivo il lavoro in Asp si dovrà remunerare maggiormente il predetto personale;

A ciò si aggiunga che, compatibilmente con le risorse di bilancio disponibili, aumenteranno anche altri costi in quanto:

- occorre potenziare anche per il 2024 il personale nel Settore Minori stranieri in quanto gli attuali parametri di personale, sebbene rispondenti alla normativa, non sono sufficienti per la gestione delle Comunità in sicurezza e quindi la retta non sarà sufficiente per coprire i costi sostenuti;
- occorrerà mettere in campo ancora azioni al fine di fidelizzare il personale per cercare di ridurre il più possibile il turn over, attraverso verticalizzazioni, stabilizzazioni, nuovi reclutamenti, e tanta formazione;
- si prevedono maggior costi nel personale per sostituzioni di vario tipo (maternità, L.104, malattie...) , in seguito alla riduzione del personale somministrato e aumento del personale dipendente dal secondo semestre, ovvero quando tutte le procedure concorsuali saranno terminate;
- sarà necessario implementare il personale amministrativo per far fronte alle scoperture dell'organico per non rallentare l'attività dei servizi.

Gli unici costi che presentano una probabilità di diminuzione sono quelli per le utenze anche

se fino ad oggi il riscontro della diminuzione lo si è visto solo nell'energia elettrica.

Si rileva infine quanto segue:

- a fronte della diffida inviata da ASP Città di Piacenza al Consorzio Cooperative Costruzioni CCC società cooperativa al fine di adempiere alle attività necessarie al trasferimento in permuta di alcuni immobili, come previsto in sede di contratto sottoscritto in data 7.4.2010 (ciò anche al fine dell'aggiornamento della situazione economico-patrimoniale dell'ASP Città di Piacenza), è stata avviata una trattativa per risolvere bonariamente la questione. A seguito di numerosi contatti e incontri intercorsi tra le parti - e pur essendo la trattativa tuttora in corso - si ritiene che vi siano ottime probabilità che la vicenda si chiuda bonariamente e senza alcun contenzioso.
- per quanto concerne la confluenza, per fusione, della Fondazione Pinazzi Caracciolo in ASP Città di Piacenza, rilevato come la necessità di ottemperare alla trasformazione sia chiaramente espressa anche nel Decreto del Presidente della Regione Emilia Romagna n. 82 del 06 giugno 2023, con cui i Consiglieri della Fondazione sono stati nominati, si è proceduto ad invitare il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Pinazzi Caracciolo a volere provvedere alla trasformazione dell'IPAB conformemente alla legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 "Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali".

Modalità di copertura della perdita di esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio, rappresentato da un utile per Euro 10.739:

- rinvio a nuovo per Euro 10.739.

Piacenza, li 06 maggio 2024

L'Amministratore Unico
Andrea Chiozza