

Bilancio annuale economico preventivo – esercizio 2024

Relazione illustrativa

Si riporta di seguito la quantificazione delle risorse economiche previste per il raggiungimento degli obiettivi dell'Azienda nel triennio 2024-2026, confrontati con il consuntivo relativo all'esercizio 2023.

ASP CITTA' DI PIACENZA - CONTO ECONOMICO	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona				
a) rette	8.559.068	9.155.740	9.443.969	9.443.969
b) oneri a rilievo sanitario	3.818.313	3.818.000	3.818.000	3.818.000
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.240.417	1.244.524	1.245.000	1.245.000
d) altri ricavi	41.821	40.200	40.200	40.200
Totale ricavi da attività per servizi alla persona	13.659.620	14.258.464	14.547.169	14.547.169
2) Costi Capitalizzati				
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazione vincolate ad investimenti	82.550	82.550	82.550	82.550
Totale costi capitalizzati	82.550	82.550	82.550	82.550
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	-809	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi				
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	552.918	543.910	608.910	626.910
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	394.713	376.600	375.600	375.600
c) plusvalenze ordinarie	0	0	0	0

d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	164.772	0	0	0
e) altri ricavi istituzionali	1.863.757	1.700.000	1.700.000	1.700.000
f) ricavi da attività commerciale	335.168	370.000	310.000	310.000
Totale proventi e ricavi diversi	3.311.327	2.990.510	2.994.510	3.012.510
5) Contributi in conto esercizio				
a) contributi dalla Regione	0	0	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	769.976	273.186	273.186	273.186
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0	0
e) contributi dallo Stato e altri Enti pubblici	50.000	0	0	0
f) altri contributi da privati	0	0	0	0
Totale contributi in conto esercizio	819.976	273.186	273.186	273.186
TOTALE A)	17.872.664	17.604.710	17.897.415	17.915.415
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti di beni				
a) beni socio sanitari	188.948	181.500	184.000	186.500
b) beni tecnico-economali	200.029	246.750	248.250	249.250
Totale acquisto beni	388.977	428.250	432.250	435.750
7) Acquisti di servizi				
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e soci assistenziale	1.771.591	1.838.078	1.843.593	1.843.593
b) servizi esternalizzati	1.764.854	2.042.324	2.049.724	2.049.724
c) trasporti	190.925	191.500	192.000	192.000
d) consulenze socio sanitario e socio assistenziali	662.479	827.891	823.641	823.641
e) altre consulenze	31.778	75.526	83.000	83.000
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	3.313.732	1.650.000	995.000	995.000

g) utenze	1.197.065	815.717	823.000	827.000
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	291.563	293.500	303.500	303.500
i) costi per organi Istituzionali	36.119	37.000	37.000	37.000
j) assicurazioni	82.556	83.000	85.000	85.000
k) altri	16.999	31.100	31.100	31.100
Totale Acquisti di servizi	9.359.660	7.885.636	7.266.558	7.270.558
8) Godimento di beni di terzi				
a) affitti	0	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0	0
c) service	16.003	16.000	16.000	16.000
Totale costi per godimento di beni di terzi	16.003	16.000	16.000	16.000
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	5.102.788	6.510.727	7.216.820	7.216.820
b) oneri sociali	1.287.666	1.497.852	1.654.363	1.654.363
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0
d) altri costi per il personale	112.758	262.728	290.181	290.181
Totale Costi per il personale	6.503.212	8.271.307	9.161.364	9.161.364
10) Ammortamenti o svalutazioni				
a) ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	11.798	11.798	11.798	11.798
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	277.362	277.362	277.362	277.362
c) svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.730	0	0	0
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	297.891	289.160	289.160	289.160
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	0	0	0
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-4.434	0	0	0
Totale Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-10.409	0	0	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	102.390	50.000	50.000	50.000
14) Oneri diversi di gestione				
a) costi amministrativi	38.014	25.800	25.800	27.800
b) imposte non sul reddito	116.470	117.000	117.000	117.000
c) tasse	95.878	86.705	88.116	88.116
d) altri	28.967	27.950	28.200	28.200
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	90.090	0	0	0
g) contributi erogati ad aziende non-profit	8.400	14.400	7.200	7.200
Totale oneri diversi di gestione	377.818	271.855	266.316	268.316
TOTALE B)	17.035.541	17.212.208	17.481.647	17.491.147
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	837.123	392.502	415.768	424.268
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
a) in società partecipate	0	0	0	0
b) da altri soggetti	0	0	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari				

a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	450	0	0	0
c) proventi finanziari diversi	0	0	0	0
Totale altri proventi finanziari	450	0	0	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
a) su mutui	47.217	45.217	40.298	37.938
b) bancari	45.318	30.000	30.000	30.000
c) oneri finanziari diversi	2.796	0	0	0
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	95.332	75.217	70.298	67.938
TOTALE C)	-94.881	-75.217	-70.298	-67.938
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) dl partecipazioni	0	0	0	0
b) dl altri valori mobiliari	0	0	0	0
Totale rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni				
a) dl partecipazioni	0	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0	0
Totale svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)	742.242	317.285	345.470	356.330
22) Imposte sul reddito				
a) irap	696.783	671.654	672.942	672.942
b) ires	34.720	34.000	40.000	42.500
Totale imposte sul reddito	731.503	705.654	712.942	715.442
23) Utile (o perdita) di esercizio	10.739	-388.369	-367.472	-359.112

Si riportano, di seguito, i dettagli relativi alle principali voci di ricavo e di costo, raffrontando l'esercizio 2023 (valori a consuntivo) con i valori previsionali per il 2024 – 2026.

Si precisa ed evidenzia che il presente Bilancio Preventivo 2024-2026 **non contempla, volutamente**, l'impatto ipotizzabile sui conti connesso alla progettata ristrutturazione del c.d. Pensionato Albergo, né all'ingresso per fusione in ASP Città di Piacenza dell'IPAB Fondazione Pinazzi Caracciolo. Si rinvia sul punto a quanto argomentato nel Piano Programmatico 2024-2026.

Ci si riserva, una volta definite le questioni, di provvedere ad aggiornare di conseguenza il presente documento.

RICAVI

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1003 - a) rette	8.559.068	9.155.740	9.443.969	9.443.969
30010101 - Rette E Rette Comuni	6.897.987	7.490.840	7.789.424	7.789.424
30010103 - Ricavi rette profughi	1.661.081	1.664.900	1.654.545	1.654.545
1004 - b) oneri a rilievo sanitario	3.818.313	3.818.000	3.818.000	3.818.000
30010201 - Rimborso Oneri A Rilievo Sanitario	3.818.313	3.818.000	3.818.000	3.818.000
1005 - c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.240.417	1.244.524	1.245.000	1.245.000
30010301 - Rimborsi Spese Personale Sanitario	1.183.654	1.235.524	1.236.000	1.236.000
30010302 - Altri Rimborsi Da Attività Tipiche	56.763	9.000	9.000	9.000

1006 - d) altri ricavi	41.821	40.200	40.200	40.200
30010402 - Ribassi, Abbuoni E Sconti Attivi	151	200	200	200
30010499 - Rimborso Spese Sostenute Arnica	40.558	40.000	40.000	40.000
30040201 - Cessione di beni non pluriennali	1.112	0	0	0

Rette

Anno 2024

Le rette sono state calcolate come da contratti di servizio per i contratti Minori e Disabilità.

Le rette della Cra sono state previste con l'aumento di € 4.10 al dì dal 1 gennaio, così come disposto dalla Delibera Regionale (tasso di occupazione del 98%), mentre le rette dell'Agave recepiscono l'aumento di € 5 al dì dal 1 marzo.

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 state inserite le rette per la nuova Comunità minori, per 12 utenti, a partire dal 15 luglio.

Le rette del servizio profughi sono state calcolate con la diminuzione prevista dalla Prefettura da marzo per una media di 150 presenze tutto l'anno.

Anno 2025-2026

Rispetto al 2024, sono stati previsti, le rette per la nuova Comunità Minori per tutto l'anno; è stato inserito l'aumento di € 2,00 al dì per la Casa Residenza Agave (tasso di occupazione 95%); non sono stati inseriti eventuali aumenti (Istat) derivanti dalla stipula dei nuovi contratti di servizio per il triennio 2025-27.

Oneri a rilievo sanitario

L'onere a rilievo socio-sanitario è stato calcolato senza nessun aumento a valere sull' FRNA (tasso di occupazione del 98%).

Il rimborso del personale sanitario è stato considerato con l'aumento disposto dall'Azienda AUSL a valere dal 1 gennaio per Infermieri e Fisioterapisti.

Costi capitalizzati

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1010 - b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazione vincolate ad investimenti	82.550	82.550	82.550	82.550
30020201 - Util Contr In C/Capit E Donaz Per Invest	82.550	82.550	82.550	82.550

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1012 - 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	-809	0	0	0
30030101 - Rimanenze attività iniziali	-69.869	0	0	0
30030201 - Rimanenze Attività Finali	69.060	0	0	0
1014 - a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	552.918	543.910	608.910	626.910
30040101 - Fitti Attivi Da Fondi E Terreni	276.583	276.000	276.000	276.000
30040102 - Fitti Attivi Da Fabbricati Urbani	197.072	197.000	257.000	275.000
30040103 - Altri Fitti Attivi Istituzionali	17.110	17.110	17.110	17.110
30040107 - Ricavi Da Utilizzo Con Domiciliazion Iva	45.800	45.800	50.800	50.800
30040108 - Ricavi Da Fotovoltaico	16.352	8.000	8.000	8.000
1015 - b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	394.713	376.600	375.600	375.600
30040109 - Ricavo Da Comodato Attività Medica Di Guardia	13.000	0	0	0
30040202 - Rimb Spese Condomin Ed Altre Da Condutt	63.519	65.000	65.000	65.000
30040203 - Rimborsi Inail	6.091	5.000	5.000	5.000
30040204 - Rimborsi Assicurativi	3.871	0	0	0
30040206 - Altri Rimborsi Da Personale Dipendente	123	100	100	100

30040207 - Rimborsi Spese	198.698	200.000	200.000	200.000
30040208 - Tasse Di Concorso	7.097	5.000	3.000	3.000
30040211 - Rimborso Spese Anticipate Per Ospiti	76.383	75.000	75.000	75.000
30040213 - Recupero Spese Santa Chiara	14.092	15.000	15.000	15.000
30040288 - Altri Rimborsi Diversi	30	500	500	500
30040606 - Iva Pro-Rata	11.810	11.000	12.000	12.000
1017 - d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	164.772	0	0	0
30040401 - Sopravv Attive Ordin Da Attiv Tipica	74.378	0	0	0
30040405 - Sopravvenienze attive da revisione stime	51.829	0	0	0
30040501 - Risarcim danni e penalità contrattuali	14.165	0	0	0
30040689 - Utilizzo Fondo Manutenzioni Cicliche	14.054	0	0	0
70200302 - Sopravvenienze attive straordinarie	10.346	0	0	0
1018 - e) altri ricavi istituzionali	1.863.757	1.700.000	1.700.000	1.700.000
30040694 - Ricavi Contratto Servizio Territoriale Sociale	1.863.757	1.700.000	1.700.000	1.700.000
1019 - f) ricavi da attività commerciale	335.168	370.000	310.000	310.000
30040601 - Ricavi per attività Bar	75.042	110.000	120.000	120.000
30040695 - Ricavi contr servizio area socio educati	260.126	260.000	190.000	190.000

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 (2024-25-26).

30040102 Fitti attivi da fabbr. urbani

I ricavi sono definiti con riferimento ai seguenti fabbricati affittati:

Fabbricati
via Taverna 74 e 76 "Condominio Valverde" PC
appartamenti di Chiaravalle- Alseno
via Scalabrini - minialloggi
corso Vittorio Emanuele" Palazzo Edilizia" – PC
via Landi – PC (centro autismo)

via Landi – “Residenza Lilla”

E' stato inserito l'affitto per lo studentato previsto nell'appartamento di Via Taverna 76 (ex uffici amministrativi di Asp) a partire dal 2025, con l'aumento del numero delle camere per studenti (ex Atersir) dal 2026.

E' stato inserito, come da contratto, l'aumento dell'affitto dello spazio Open Space 360° ai Manicomics dal 2025.

Dal 2024 non è più previsto l'affitto per i locali Guardia Medica in quanto non rinnovato il contratto da parte dell'azienda AUSL.

Non sono stati inseriti nel 2026 affitti per i locali finanziati da PNRR relativi alla Stazione di posta, all'housing first, agli alloggi protetti per disabili.

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 Asp, il rimborso delle minute spese anticipate per gli ospiti, il recupero delle spese per lo stabile di via Melchiorre Gioia.

Tra le previsioni dei ricavi da attività commerciale le più consistenti riguardano il rimborso dei fattori produttivi impiegati per la gestione dei CSRR A e B da parte di soggetto terzo sulla base del contratto di servizio, i ricavi derivanti dai bar sociali, il rimborso per il servizio Spazio 2 (non più previsto dal 2025).

Il rimborso per il Servizio Sociale Territoriale di Base è stato inserito sulla base del Contratto di servizio 2022-2024 con l'aggiunta del personale richiesto a tempo determinato per l'anno 2024 da parte del Comune di Piacenza (inserito uguale per gli anni 2025 e 2026).

Contributi in conto esercizio

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1024 - c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	769.976	273.186	273.186	273.186
30050301 - Contrib Dai Comuni Dell'Ambito Distrett	769.976	273.186	273.186	273.186
1026 - e) contributi dallo Stato e altri Enti pubblici	50.000	0	0	0
30050501 - Contributi dallo Stato e da altri EE.PP.	50.000	0	0	0

Nei contributi da Comune sono stati inseriti, per tutti e tre gli anni:

- contributo progetto Clepa

- contributo attività di sensibilizzazione
- contributo regionale compensazione Irap

COSTI

Acquisto di beni

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1032 - a) beni socio sanitari	188.948	181.500	184.000	186.500
40060101 - Medicinali Ed Altri Prodotti Terapeutici	6.014	6.500	7.000	6.500
40060102 - Presidi Per Incontinenza	140.530	132.000	132.000	135.000
40060103 - Altri Presidi Sanitari	37.131	38.000	40.000	40.000
40060188 - Altri Beni E Attrezzature Socio Sanit.	5.274	5.000	5.000	5.000
1033 - b) beni tecnico-economali	200.029	246.750	248.250	249.250
40060201 - Generi Alimentari	39.262	55.000	65.000	65.000
40060202 - Materiale Di Pulizia	91.662	95.000	95.000	95.000
40060203 - Articoli Per Manutenzione	1.558	2.000	2.000	2.000
40060204 - Cancelleria, Stampati E Mater. Di Cons	8.399	8.500	8.500	8.500
40060205 - Materiale Di Guardaroba (Vestiario)	8.400	10.000	12.000	12.000
40060206 - Carburanti E Lubrificanti (Sp.Es. Autom)	1.249	1.500	2.500	2.500
40060207 - Altro Materiale Non Sanitario	37.357	40.000	42.000	42.000
40060208 - Prodotti Antilegionella	0	20.000	5.000	5.000
40060250 - Attrezzature Tecnico-Econ. Rapida Obs	7.987	10.000	11.000	12.000
40060288 - Altri Beni Tecnico - Economali	1.533	1.500	1.500	1.500

40060289 - Acquisti Beni Per Servizio Animazione	2.552	3.000	3.500	3.500
40060290 - Supporti Infomatici	70	250	250	250

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

- maggiori acquisti per alimentari per i bar sociali;
- filtri antilegionella in diminuzione per gli anni 2025 e 2026;
- aumento di attrezzature tecnico economali per nuova Comunità per Minori;
- aumento del materiale di guardaroba (calzature antiinfortunistiche) per aumento del personale dipendente.

Acquisto di servizi

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1036 - a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	1.771.591	1.838.078	1.843.593	1.843.593
40070101 - Acquisto Servizi Attività Socio-Assisten	1.529.610	1.551.083	1.545.593	1.545.593
40070104 - Acquisto Servizi Att.Tà Di Animazione	24.617	29.500	32.000	32.000
40070105 - Spese Per Gestione Minori Fermati	77.098	100.628	125.000	125.000
40070106 - Spese Per Gestione Disabili	22.060	22.000	22.000	22.000
40070108 - Spese Per Attività Di Sensibilizzazione	116.741	119.868	119.000	119.000
40070109 - Spese per gestione Spazio 2	1.465	15.000	0	0
1037 - b) servizi esternalizzati	1.764.854	2.042.324	2.049.724	2.049.724
40070201 - Servizio Smaltimento Rifiuti Speciali	9.619	9.600	10.000	10.000
40070202 - Servizio Lavanderia E Lavanolo	78.728	80.000	80.000	80.000
40070203 - Servizio Disinfestazione Ed Igienizzaz.	5.737	6.000	6.000	6.000

40070204 - Servizio Di Ristorazione	1.055.598	1.265.724	1.265.724	1.265.724
40070205 - Servizio Di Vigilanza	2.050	3.000	3.000	3.000
40070207 - Servizio Pulizia	496.954	553.000	560.000	560.000
40070288 - Altri Servizi Diversi	116.168	125.000	125.000	125.000
1038 - c) trasporti	190.925	191.500	192.000	192.000
40070301 - Spese Di Trasporto Utenti	1.270	1.500	2.000	2.000
40070302 - Altre Spese Di Trasporto	189.655	190.000	190.000	190.000
1039 - d) consulenze socio sanitario e socio assistenziali	662.479	827.891	823.641	823.641
40070402 - Consulenze Infermieristiche E Riabilitat	486.468	645.641	645.641	645.641
40070403 - Consulenze Mediche	174.261	175.000	175.000	175.000
40070405 - Consulenze psicologiche	1.750	7.250	3.000	3.000
1040 - e) altre consulenze	31.778	75.526	83.000	83.000
40070501 - Consulenze Amministrative	22.651	22.000	22.000	22.000
40070502 - Consulenze Tecniche	5.329	40.526	48.000	48.000
40070503 - Consulenze Legali	3.648	5.000	5.000	5.000
40070588 - Altre Consulenze	150	8.000	8.000	8.000
1041 - f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	3.313.732	1.650.000	995.000	995.000
40070601 - Lav. Interinale A Altre F. Collab. S.S.	3.313.732	1.650.000	995.000	995.000
1042 - g) utenze	1.197.065	815.717	823.000	827.000
40070701 - Spese Telefoniche Ed Internet	37.575	39.000	40.000	42.000
40070702 - Energia Elettrica	355.397	316.717	323.000	325.000

40070704 - Acqua	102.456	100.000	100.000	100.000
40070709 - Gestione Calore	701.637	360.000	360.000	360.000
1043 - h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	291.563	293.500	303.500	303.500
40070802 - Manutenzioni E Riparazioni Fabbricati	124.932	125.000	135.000	135.000
40070803 - Canoni Per Manut. Imp. Macch. E Attrezz.	10.603	10.000	10.000	10.000
40070805 - Manutenzione E Riparazioni Automezzi	2.416	3.000	3.000	3.000
40070806 - Canoni Assistenza Software	55.486	55.500	55.500	55.500
40070888 - Altre Manutenzioni E Riparazioni	98.126	100.000	100.000	100.000
1044 - i) costi per organi Istituzionali	36.119	37.000	37.000	37.000
40070901 - Costi Per Compensi Oneri Amministratori	24.000	24.000	24.000	24.000
40070902 - Comp Organo Di Revisione E Valutazione	12.119	13.000	13.000	13.000
1045 - j) assicurazioni	82.556	83.000	85.000	85.000
40071001 - Costi Assicurativi	82.556	83.000	85.000	85.000
1046 - k) altri	16.999	31.100	31.100	31.100
40071101 - Costi Di Pubblicità	1.835	2.500	2.500	2.500
40071104 - Assistenza Tecnica E Interventi Software	1.258	3.000	3.000	3.000
40071106 - Spese Sanitarie Per Il Personale Dipende	20	0	0	0
40071108 - Spese Per La Formazione Del Personale	6.383	15.000	15.000	15.000
40071109 - Organizzaz. Mostre Convegni E Rel Pub	0	2.000	2.000	2.000
40071110 - Conservazione Sostitutiva Digitali Atti	590	600	600	600
40071188 - Altri Servizi	1.138	2.000	2.000	2.000
40080401 - Licenze D'Uso Per Software	5.775	6.000	6.000	6.000

L'acquisto di servizi per l'attività socio assistenziale è relativo al servizio di accoglienza dei cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale e contiene la diminuzione del costo del servizio, in seguito alla diminuzione della retta rimborsata dalla Prefettura, dal 01/03/24.

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 aumentati per la nuova comunità a partire dal 15/07/24.

Le spese per attività di sensibilizzazione comprendono le spese per Clepa e attività di sensibilizzazione.

Le spese per Spazio 2 non sono più previste dal 2025.

Le spese per il servizio di ristorazione sono state formulate con i costi del nuovo contratto (avviato dal 1/8/23).

Le spese per il servizio pulizia sono aumentate in base al nuovo contratto stipulato in Convenzione.

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

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. Sono aumentate in quanto è diminuito il personale in somministrazione lavoro e aumentato il personale libero professionale.

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 altre consulenze è stata inserito il costo per il supporto informatico di un libero professionista (prima era in lavoro interinale).

Nelle consulenze tecniche è stato inserito il nuovo architetto dal 1/3/24.

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, inserendo le fatture già arrivate da gennaio e aprile, e calcolando il fabbisogno di personale da maggio a dicembre, e poi per gli anni successivi (2025-26), tenendo conto delle nuove assunzioni a tempo indeterminato previste negli anni, che porteranno ad una netta riduzione del personale in somministrazione.

L'utenza dell'energia elettrica è stata calcolata considerando il consumo del 2023 per il costo del kwh con la media del primo trimestre 2024.

Il costo della gestione calore è stato calcolato considerando i consumi del 2023 e il costo previsto da Consip in convenzione.

Il costo per il consumo dell'acqua e per le spese telefoniche è stato calcolato 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 le assicurazioni sono stati quantificati sulla base dei contratti in essere.

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

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1051 - c) service	16.003	16.000	16.000	16.000
40080302 - Noleggi	16.003	16.000	16.000	16.000

Costo del Personale

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1054 - a) salari e stipendi	5.102.788	6.510.727	7.216.820	7.216.820
40090101 - Stipendi	4.462.544	6.039.727	6.670.820	6.670.820
40090102 - Competenze Variabili	336.329	0	0	0
40090103 - Competenze Per Lavoro Straordinario	10.172	0	0	0
40090104 - Altre Competenze	2.823	0	0	0
40090108 - Compensi Per Produttività E Progetti	194.944	196.000	246.000	246.000
40090109 - Indennità Per Ore Da Recuperare E Ferie	-10.344	0	0	0
40130102 - Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipe.	106.320	275.000	300.000	300.000
1055 - b) oneri sociali	1.287.666	1.497.852	1.654.363	1.654.363
40090201 - Oneri Su Competenze Fisse E Variabili	1.218.603	1.437.455	1.587.655	1.587.655
40090202 - On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	-2.708	0	0	0
40090203 - Inail	52.744	60.397	66.708	66.708
40090205 - Inps Cocopro Ente	5.575	0	0	0
40090207 - Fondo Perseo	13.453	0	0	0

1057 - d) altri costi per il personale	112.758	262.728	290.181	290.181
40090301 - Trattamento Di Fine Rapporto	104.793	262.728	290.181	290.181
40090402 - Rimborsi Spese Trasferte	7.965	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 e delle progressioni verticali. Contiene inoltre una somma stanziata per il nuovo CCNL triennio 2022-2024 a partire dal 2024. L'aumento, rispetto al 2023, deriva dal fatto che in seguito ai concorsi che verranno espletati si ridurrà il costo per l'agenzia interinale. Dal 2025 è stato previsto un aumento del fondo in quanto aumenteranno i dipendenti.

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1060 - a) ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	11.798	11.798	11.798	11.798
40100131 - Ammortamento Software E Altri Dir. Utilz	11.798	11.798	11.798	11.798
1061 - b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	277.362	277.362	277.362	277.362
40100203 - Ammortamento Fabbric. Del Pat. Indisponb	41.941	41.941	41.941	41.941
40100204 - Ammortamento Fabbricati Del Patrim. Disp	149.040	149.040	149.040	149.040
40100208 - Amm.To Att. S.A., Sanit. O Spec. Serv Ps	17.732	17.732	17.732	17.732
40100209 - Ammortamento Mobili E Arredi	50.306	50.306	50.306	50.306
40100211 - Am.To Macch. Uff Elett. Pc E St. Inf.	4.589	4.589	4.589	4.589
40100212 - Ammortamento Automezzi	4.338	4.338	4.338	4.338
40100213 - Ammortamento Att. Generica	9.417	9.417	9.417	9.417
	0	0	0	0
1063 - d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.730	0	0	0

40120123 - Accantonamenti Rischi Su Crediti	8.730	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	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1066 - a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-5.975	0	0	0
40110101 - Rimanenze Iniziali Di Beni Socio Sanitar	30.056	0	0	0
40110102 - Rimanenze Finali Di Beni Socio Sanitari	-35.880	0	0	0
40110251 - Riman.Iniziali Medic. E Art.Sanit.Farmac	174	0	0	0
40110252 - Riman.Finali Medic.E Art.Sanit.Farmacia	-325	0	0	0
1067 - b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-4.434	0	0	0
40110103 - Rimanenze iniziali bar	3.667	0	0	0
40110104 - Rimanenze finali Bar	-4.146	0	0	0
40110201 - Rimanenze Iniziali Beni Tecnico-Economal	61.836	0	0	0
40110202 - Rimanenze Finali Di Beni Tecnico Economa	-65.790	0	0	0

Non si prevedono variazioni delle rimanenze.

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1070 - 13) Altri accantonamenti	102.390	50.000	50.000	50.000
40130107 - Accantonamenti Per Manutenzioni Cicliche	102.390	50.000	50.000	50.000

Sono stati stanziati accantonamenti al fondo per Manutenzioni Cicliche per Euro 50.000/anno.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1072 - a) costi amministrativi	38.014	25.800	25.800	27.800
40140101 - Spese Postali E Valori Bollati	683	700	700	700
40140103 - Spese Condominiali	14.687	15.000	15.000	17.000
40140105 - Oneri Bancari E Spese Di Tesoreria	4.831	5.000	5.000	5.000
40140106 - Abbonamenti, Riviste E Libri	3.292	5.000	5.000	5.000
40140107 - Multe E Sanzioni	14.421	0	0	0
40140188 - Altri Costi Amministrativi	100	100	100	100
1073 - b) imposte non sul reddito	116.470	117.000	117.000	117.000
40140201 - Ici- Imu	90.415	90.500	90.500	90.500
40140202 - Tributi A Consorzi Di Bonifica	19.883	19.900	19.900	19.900
40140203 - Imposta Di Registro	5.572	6.000	6.000	6.000
40140204 - Imposta Di Bollo	600	600	600	600

1074 - c) tasse	95.878	86.705	88.116	88.116
40140301 - Tassa Smaltimento Rifiuti (Tari)	93.089	83.589	85.000	85.000
40140302 - Tassa Di Proprietà Automezzi	116	116	116	116
40140388 - Altre Tasse Diverse	2.673	3.000	3.000	3.000
1075 - d) altri	28.967	27.950	28.200	28.200
40140402 - Ribassi, Abbuoni E Sconti Passivi	109	200	200	200
40140488 - Spese Anticipate Per Ospiti	28.858	27.750	28.000	28.000
1077 - f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	90.090	0	0	0
40140601 - Sopravv.Passive Ordin.Da Attività Tipica	35.655	0	0	0
40140605 - Sopravv.Passive da revisione stime	54.435	0	0	0
1078 - g) contributi erogati ad aziende non-profit	8.400	14.400	7.200	7.200
40140701 - Contribui Erogati A Enti E Aziende No-Profit	8.400	14.400	7.200	7.200

E' prevista una riduzione della Tari per calcoli errati degli anni passati su un immobile.

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	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1089 - b) interessi attivi bancari e postali	450	0	0	0
50160201 - Interessi Attivi Bancari E Postali	450	0	0	0

1093 - a) su mutui	47.217	45.217	40.298	37.938
50170101 - Interessi Passivi Su Mutuo	47.217	45.217	40.298	37.938
	0	0	0	0
1094 - b) bancari	45.318	30.000	30.000	30.000
50170201 - Interessi Passivi Bancari	45.318	30.000	30.000	30.000
1095 - c) oneri finanziari diversi	2.796	0	0	0
50170202 - Interessi Passivi Dilazione Imposte	2.796	0	0	0

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

Cod	Anno inizio amm.to	Anno fine amm.to	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 del livello assunto dai 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 sufficientemente adeguato rispetto ai costi di gestione.

Imposte sul reddito

Descrizione	2023 consuntivo	2024 preventivo	2025 preventivo	2026 preventivo
1111 - a) irap	696.783	671.654	672.942	672.942
80220101 - Irap Personale Dipendente	409.912	516.820	570.583	570.583
80220102 - Irap Collabor A Progetto	2.099	2.040	2.040	2.040
80220104 - Irap Lavoro Interinale	272.427	140.250	84.575	84.575
80220105 - IRAP su produttività	12.345	12.544	15.744	15.744
1112 - b) ires	34.720	34.000	40.000	42.500
80220201 - Ires	34.720	34.000	40.000	42.500

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 2024-26 e al Piano Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2024-25, allegati come parte integrante del bilancio di previsione.

Di seguito si riporta una breve descrizione dei principali interventi:

Anno 2024

MESSA IN SICUREZZA E MANUTENZIONI DI FABBRICATI A SERVIZIO DEI FONDI AGRICOLI DI PROPRIETA' 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 per ricavare una terza Comunità per minori non accompagnati.

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

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

RISTRUTTURAZIONE EX UFFICI AMMINISTRATIVI DI VIA TAVERNA PER REALIZZARE UNO STUDENTATO (1° Stralcio).

Anni 2025-2026.

RAZIONALIZZAZIONE VIABILITA' INTERNA, ACCESSI E AREE DESTINATE A PARCHEGGIO DEL COMPLESSO 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 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.

RISTRUTTURAZIONE EX UFFICI ATERSIR DI VIA TAVERNA PER REALIZZARE UNO STUDENTATO (2° Stralcio).

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.

SISTEMAZIONE CASETTA UBCATA IN VIA SCALABRINI N.19 attualmente affittata a T.R. per creare nuovo servizio disabilità.

REALIZZAZIONE DELLA PROPOSTA PROGETTUALE FINANZIATA CON IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR), MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE", SOTTOCOMPONENTE 1 "SERVIZI SOCIALI", INVESTIMENTO 1.2 - PERCORSI DI AUTONOMIA PER PERSONE CON DISABILITÀ - PROGETTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP E34H22000400006

REALIZZAZIONE DELLA PROPOSTA PROGETTUALE FINANZIATA CON IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR), MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE", SOTTOCOMPONENTE 1 "SERVIZI SOCIALI", INVESTIMENTO 1.3 "HOUSING FIRST E STAZIONI DI POSTA", SUB-INVESTIMENTO 1.3.2 "STAZIONI DI POSTA"- PROGETTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP E34H22000420006

REALIZZAZIONE DELLA PROPOSTA PROGETTUALE FINANZIATA CON IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR), MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE", SOTTOCOMPONENTE 1 "SERVIZI SOCIALI", INVESTIMENTO 1.3 "HOUSING FIRST E STAZIONI DI POSTA", SUB-INVESTIMENTO 1.3.2 "STAZIONI DI POSTA"- PROGETTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP E34H22000420006

REALIZZAZIONE DELLA PROPOSTA PROGETTUALE FINANZIATA CON IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR), MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE", SOTTOCOMPONENTE 1

“SERVIZI SOCIALI”, “AUTONOMIA DEGLI ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI ” - PROGETTO FINANZIATO DALL’UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION
EU - CUP E34H22000420006

Piacenza, li 14 maggio 2024

L’Amministratore Unico
Andrea Chiozza