



## Relazione sulla gestione 2024

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci

n. 2 del 20/06/2025

# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## Sommario

<b>1. Il Conto Economico 2024 – Sintesi, dettaglio e scostamenti</b>	<b>3</b>
1.1 <i>Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2023 e al Budget 2024</i>	4
<b>2. Criticità e opportunità</b>	<b>43</b>
<b>3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio</b>	<b>45</b>
<b>4. Patrimonio</b>	<b>47</b>
4.1 <i>Il contesto di riferimento</i>	47
4.2 <i>Il Piano degli investimenti: programmazione e monitoraggio</i>	47
4.2.1 <i>Le commesse insistenti sul patrimonio indisponibile</i>	47
4.2.2 <i>Le commesse insistenti sul Patrimonio di pregio storico - architettonico</i>	48
4.2.3 <i>Le commesse insistenti sul patrimonio disponibile</i>	48
4.2.4 <i>Patrimonio rurale</i>	49
<b>5. Le risorse umane e la loro valorizzazione</b>	<b>50</b>
<b>6. Conto economico 2024 riclassificato a margini per macro aree</b>	<b>57</b>
6.1 <i>Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti di area</i>	57
6.2 <i>Riclassificato full costing a margini di contribuzione per macro Aree aziendali</i>	58
6.3 <i>Conti economici di Area con margini di contribuzione al bilancio consuntivo aziendale</i>	61
<b>7. Obiettivi e attività 2024 di ASP Città di Bologna</b>	<b>78</b>
7.1 <i>Premessa</i>	78
7.2 <i>Il Piano degli obiettivi 2024 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte</i>	79
7.3 <i>Mappa Stakeholder su Linee Strategiche 2024</i>	87
<b>8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna</b>	<b>88</b>

# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## 1. Il Conto Economico 2024 – Sintesi, dettaglio e scostamenti

L'anno 2024 è stato caratterizzato dal ritorno ai livelli pre-pandemia, sia in termini di attività che in termini economici. Come meglio dettagliato nel "Rapporto 2024 sull'economia Regionale redatto da Unioncamere Emilia-Romagna", anche il territorio sul quale opera ASP Città di Bologna risente positivamente degli effetti di una economia che "riprende fiato" e dell'inflazione in rientro, in particolar modo sui costi energetici.

La presente Relazione sulla Gestione, prevista all'art. 2428 del Codice Civile e all'art.6 comma 2.d della DGR 279/2007, accompagna il bilancio consuntivo per fornire una analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione dell'Azienda e dell'andamento e del risultato della gestione.

I contenuti previsti, in molti casi coincidono con quelli indicati dalle linee guida sul bilancio sociale e con quelli esposti nella Relazione sulla *performance*. Si rimanda a questi documenti per approfondimenti sui servizi gestiti, le attività svolte e gli aspetti gestionali con maggiore valenza sociale.

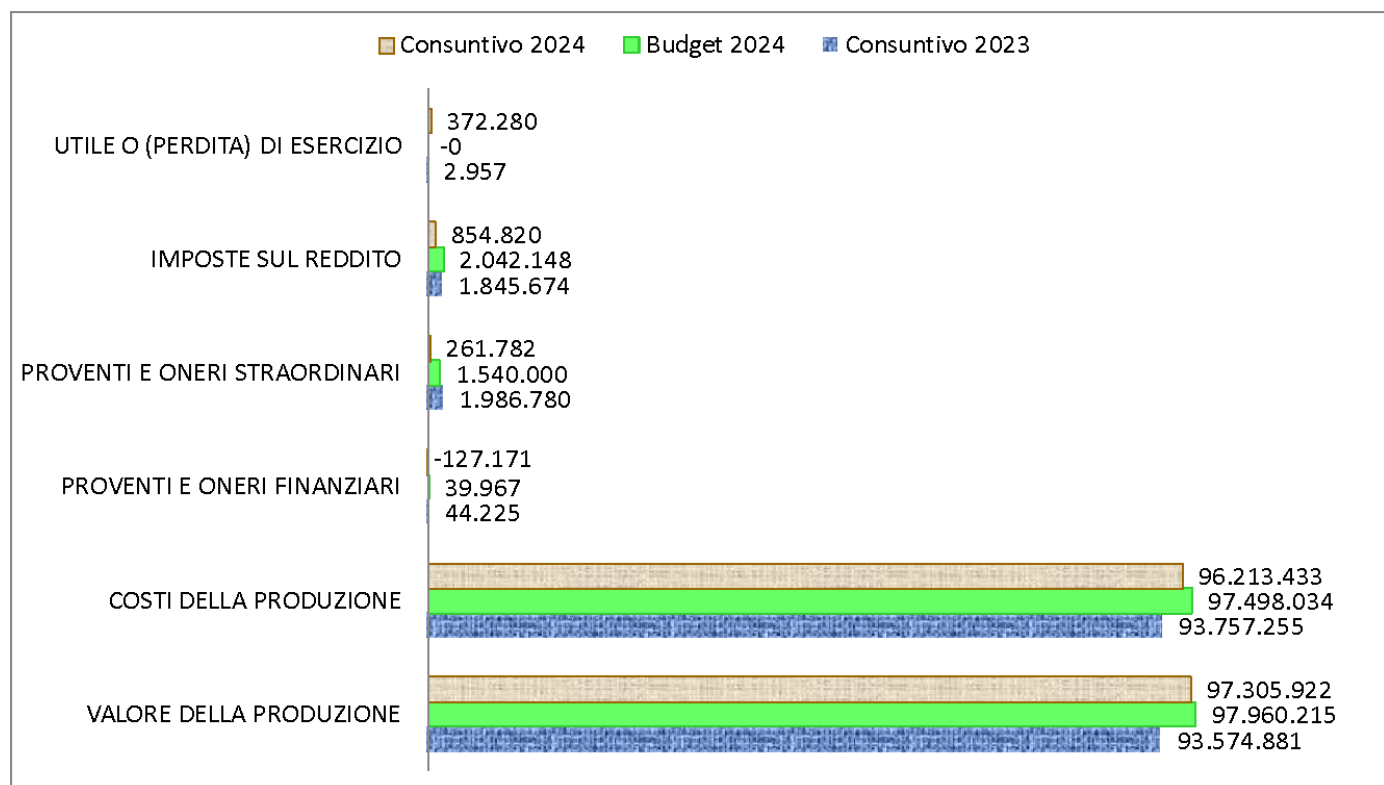
L'Azienda, in sinergia con il Comune di Bologna, ha consolidato strategie, attività e modalità operative per far fronte al contesto economico-sociale, con effetto positivo sulla gestione economica di ASP Città di Bologna.

Il quadro economico 2024 registra un saldo quantificato in euro +372.280 che garantisce la quota annuale di copertura delle perdite pregresse prevista nel Piano di rientro meglio dettagliato al capitolo 8 della presente Relazione sulla gestione.

Di seguito i dati aggregati del Conto Economico 2024, comparati con il *Budget* 2024 e il Conto Economico dell'anno precedente.

<b>CONTO ECONOMICO AGGREGATO</b>	<b>Consuntivo 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Consuntivo 2024</b>
A) Valore della produzione	93.574.881 €	97.960.215 €	97.305.922 €
B) Costi della produzione	93.757.255 €	97.498.034 €	96.213.433 €
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-182.374 €</b>	<b>462.181 €</b>	<b>1.092.490 €</b>
C) Proventi e oneri finanziari	44.225 €	39.967 €	-127.171 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0 €	0 €	0 €
E) Proventi e oneri straordinari	1.986.780 €	1.540.000 €	261.782 €
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.848.632 €</b>	<b>2.042.148 €</b>	<b>1.227.100 €</b>
22) Imposte sul reddito	1.845.674 €	2.042.148 €	854.820 €
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>2.957 €</b>	<b>-0 €</b>	<b>372.280 €</b>

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024



### 1.1 Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2023 e al Budget 2024

A seguire il dettaglio delle voci che caratterizzano la gestione economica 2024 con analisi comparata rispetto alla programmazione e all'anno precedente.

## A - VALORE DELLA PRODUZIONE

### A1a) Rette

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) rette</b>	<b>10.227.540 €</b>	<b>11.207.110 €</b>	<b>10.628.506 €</b>	<b>400.966 €</b>	<b>-578.604 €</b>	<b>-5,2%</b>
30010101 Rette alberghiere residenziali	8.323.954 €	8.987.975 €	8.560.571 €	236.617 €	-427.404 €	-4,8%
30010102 Rette alberghiere semiresidenziali	511.257 €	679.954 €	574.419 €	63.162 €	-105.536 €	-15,5%
30010103 Rette per appartamenti protetti	898.122 €	1.043.856 €	1.033.196 €	135.074 €	-10.661 €	-1,0%
30010106 Rette gruppo appartamento multiutenza	201.322 €	205.677 €	205.677 €	4.355 €	0 €	0,0%
30010107 Rette comunità alloggi anziani	280.210 €	276.696 €	239.303 €	-40.907 €	-37.393 €	-13,5%
30010188 Altre rette e proventi socio sanitari	12.675 €	12.951 €	15.340 €	2.665 €	2.389 €	18,4%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Nell'anno 2024 si rilevano sull'aggregato rette +400.966 € rispetto all'anno precedente per effetto, principalmente, degli aumenti rette di alcune strutture per anziani. Rispetto al *budget* 2024 invece si registrano minori rette per -578.604€ derivanti da diversi fattori di seguito specificati.

Per quanto riguarda la **Casa Residenza Anziani (CRA)** e la **Casa di Riposo (CR)**, i tassi di copertura medi 2024 sono stati rispettivamente di 98,6% e 83,3%, inferiori agli stessi dell'anno precedente (rispettivamente 99,2% e 95,1%). Anche rispetto ai tassi attesi a *budget* (pari al 99,5% per CRA e 96,0% per CR), i tassi di copertura 2024 si sono verificati inferiori alle attese per entrambe le tipologie.

Per quanto riguarda il tasso medio di copertura registrato nelle CRA, incide particolarmente la situazione per la quale ASP Città di Bologna, così come molte altre realtà a livello nazionale, fatica a reperire personale infermieristico. Tale fenomeno si è verificato con particolare impatto nel Centro Servizi Saliceto dove il mancato inserimento di n. 5/6 infermieri, indispensabili a garantire il servizio infermieristico diurno e notturno, ha portato a dover bloccare gradualmente gli ingressi in struttura. Da novembre 2024, con l'assunzione di nuovo personale, è ripresa con gradualità la copertura dei posti letto.

Lo scostamento economico rispetto al *budget*, oltre alla riduzione dei tassi di copertura, deriva anche dalla diversa applicazione dell'aumento previsto sulle rette CRA a carico utente (previsti +5,50€ su tutti i posti per 12 mesi). L'aumento si è verificato per +4,10€ solo a partire dal 1 febbraio (su 11 mesi) e solo sulle rette degli utenti definitivi (rif. DGR 2242 di dicembre 2023).

La tariffa della retta della Casa di Riposo si è mantenuta ad € 62,16, dopo i graduali aumenti avvenuti nell'anno 2023 disposti dalla deliberazione dell'Amministratore Unico n.36/2022.

Infine, il dato delle rette alberghiere residenziali è influenzato anche dal "mix occupazione" posti privati, accreditati, sollievo, *fast*, *ps/obi*, *bpsd*, che genera una diversa composizione del ricavo tra quota a carico utente, oneri sanitari, oneri a rilievo sanitario.

Per quanto riguarda i **Centri Diurni (CD)** i tassi di copertura medi 2024 sono stati del 69,1% (giornate coperte da contratto con l'utente su giornate di apertura reali), superiori agli stessi dell'anno precedente (64,3%). I tassi di occupazione medi 2024 sono stati del 62,8% (giornate di effettiva presenza su giornate di apertura reali) superiori agli stessi dell'anno precedente (57,5%).

Invece, rispetto ai tassi attesi a *budget* (pari all'80% per il CD l'Aquilone e San Nicolò, e pari all'85% per il CD Lercaro e Savioli), il tasso di copertura 2024 si è verificato inferiore alle attese, tranne per il CD Lercaro che ha raggiunto un tasso di copertura del 92,8%. I ricavi sono conseguentemente e complessivamente inferiori rispetto al budget.

Non si sono verificati, nel corso del 2024, variazioni alle tariffe delle rette a carico utente dei Centri Diurni.

Per quanto riguarda l'andamento dei ricavi da rette **appartamenti protetti**, non si rilevano scostamenti significativi rispetto al *budget* (-1,0% dovuto principalmente al mix occupazionale - appartamenti doppi, singoli, doppi a uso singolo). Si registra invece un importante incremento rispetto al consuntivo 2023, generato dalle nuove tariffe mensili di cui alla Deliberazione dell'Amministratore Unico n.34/2023, che ha disposto aumenti graduali a gennaio 2024, a luglio 2024 e da ultimo a gennaio 2025.

Per quanto riguarda gli altri servizi residenziali:

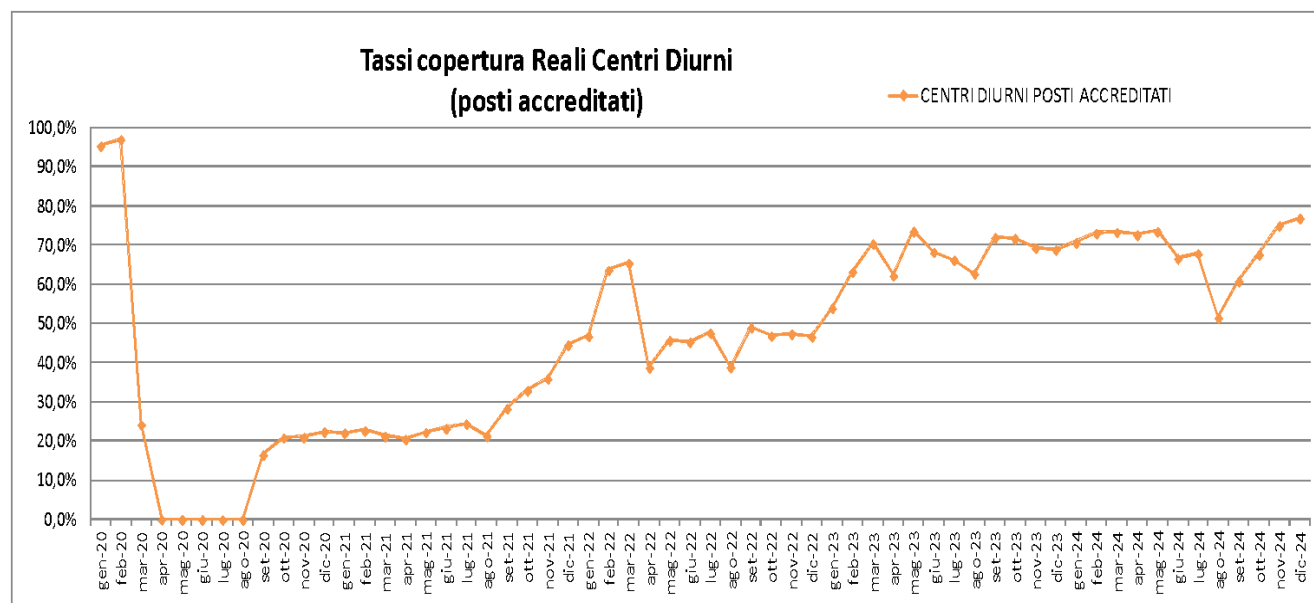
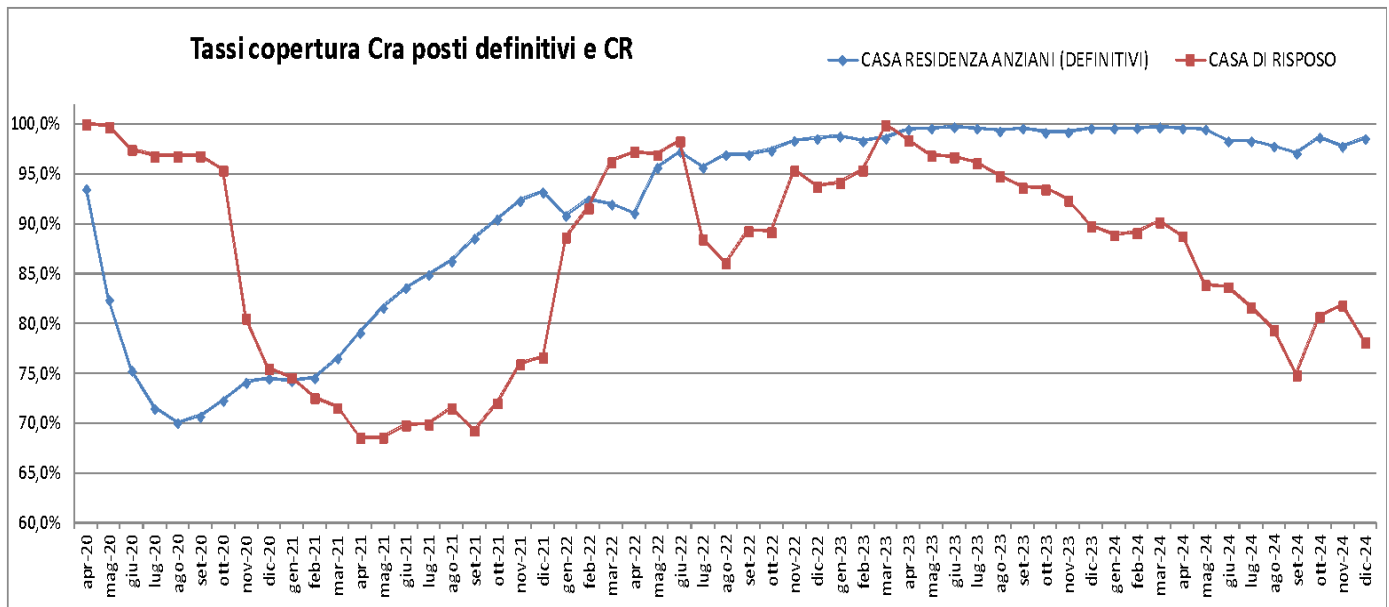
- l'unità di offerta **Gruppo Appartamento multiutenza** di n. 6 posti, è stata occupata per il 100%, in miglioramento rispetto all'anno precedente (98,3%) e pienamente in linea rispetto al *budget*;
- l'unità di offerta **Comunità Alloggio** anziani di n. 12 posti, è stata occupata per il 77,6%, in diminuzione sia rispetto all'occupazione dell'anno precedente (91,4%) sia rispetto alle attese a *budget* (90%).

Non si sono verificati, nel corso del 2024, variazioni alle tariffe delle rette a carico utente per il Gruppo Appartamento Multiutenza e per la Comunità Alloggio.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Alla voce “Altre rette e proventi socio sanitari” sono registrate le quote a carico utente del **Progetto Teniamoci per mano** e del **Centro incontro Margherita**. Nel corso del 2024 continuano ad aumentare le giornate di apertura e presenza rispetto all’anno precedente con conseguente aumento delle entrate.

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



## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### A1b) Oneri a rilievo sanitario

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) oneri a rilievo sanitario</b>	<b>7.406.759 €</b>	<b>7.646.763 €</b>	<b>8.238.149 €</b>	<b>831.391 €</b>	<b>591.386 €</b>	<b>7,7%</b>
30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	7.406.759 €	7.646.763 €	8.238.149 €	831.391 €	591.386 €	7,7%

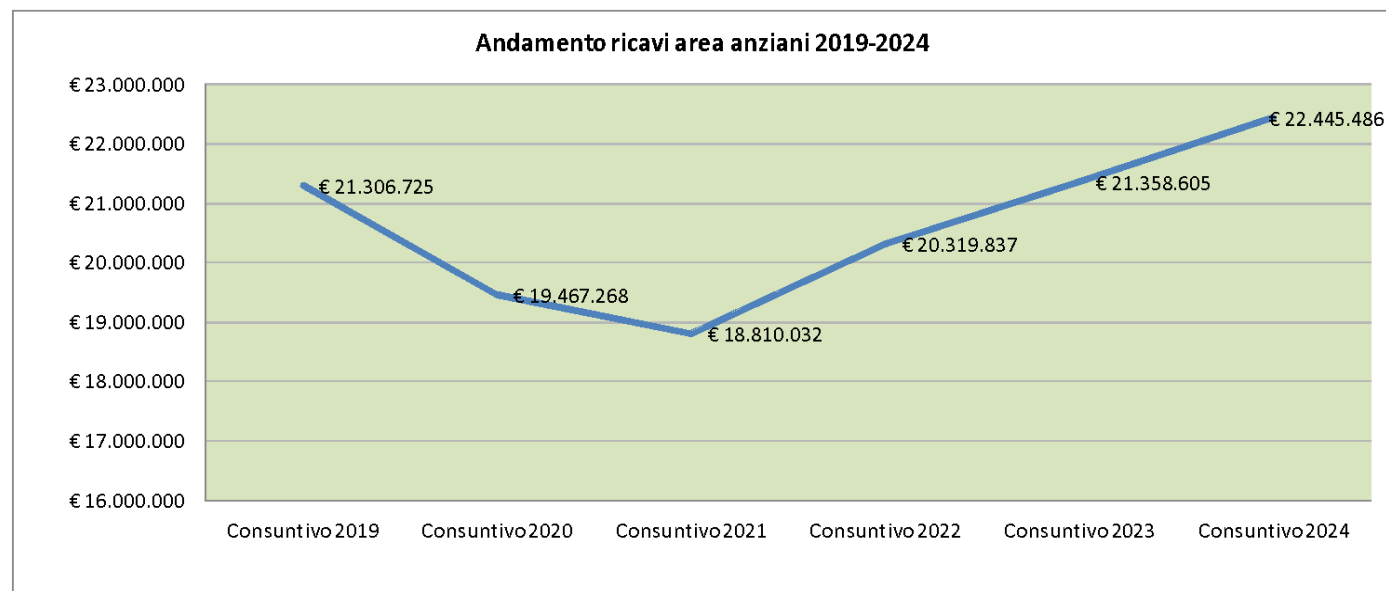
L'aggregato chiude con un incremento, sia rispetto all'anno precedente sia rispetto al *budget* 2024.

Per quanto riguarda le **CRA**, si rileva che lo scostamento rispetto al *budget* deriva prevalentemente da:

- attesa a *budget* riduzione di -1,40€/pro capite/pro die su rette Frna su tutti i posti con quota a carico utente (su posti ordinari/sollievo, esclusi posti fast/pris e gda) su 366 gg;
- verificati aumenti, a partire dal 01/01/2024 (su 366 gg), +3,30€/pro capite/pro die Frna su tutti i posti; + 8€/pro capite/pro die Frna su posti "gravissime demenze DGR 2068" (rif. DGR 1637 di luglio 2024 - conguagli fatturati retroattivamente nel mese di novembre 2024).

Per quanto riguarda i **Centri Diurni**, si sono verificati aumenti non previsti a budget: +2,10€/pro capite/pro die Frna su posti base; +2,60€/pro capite/pro die Frna su posti demenze L3 (rif. DGR 1637 di luglio 2024 con validità a partire dal 01/01/2024).

Si rappresenta di seguito l'andamento dei ricavi area anziani riferito agli aggregati di bilancio: A1a) Rette; A1b) Oneri a rilievo sanitario; 30010301 Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario); 30010388 Altri rimborsi socio-sanitari. A partire dal 2023, e nel 2024, i ricavi si sono riposizionati ai livelli pre-pandemia e con un lieve aumento.



## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

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

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>	<b>58.987.982 €</b>	<b>62.270.439 €</b>	<b>58.152.889 €</b>	<b>-835.093 €</b>	<b>-4.117.550 €</b>	<b>-6,6%</b>

30010301 Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.511.106 €	3.628.349 €	3.604.698 €	93.591 €	-23.651 €	-0,7%
30010303 Rimborso farmaci	15.834 €	16.633 €	17.093 €	1.259 €	460 €	2,8%
30010388 Altri rimborsi socio-sanitari	225.875 €	333.325 €	223.772 €	-2.103 €	-109.553 €	-32,9%
<b>Totale Parziale Area Anziani</b>	<b>3.752.815 €</b>	<b>3.978.307 €</b>	<b>3.845.563 €</b>	<b>92.748 €</b>	<b>-132.743 €</b>	<b>-3,3%</b>

30010308 Rimborsi servizi assistenza domiciliare	2.104.691 €	705.000 €	403.229 €	-1.701.462 €	-301.771 €	-42,8%
30010310 Rimborsi servizio minori	3.621.911 €	0 €	1.680 €	-3.620.231 €	1.680 €	100%
30010312 Rimborsi servizio disagio adulto (grave emarginazione adulta)	5.896.672 €	5.848.779 €	4.133.780 €	-1.762.892 €	-1.714.999 €	-29,3%
30010314 Rimborsi servizio protezioni internazionali	39.063.819 €	46.819.613 €	41.825.806 €	2.761.987 €	-4.993.808 €	-10,7%
30010315 Rimborsi servizio transizione abitativa	2.499.905 €	2.336.747 €	1.334.443 €	-1.165.462 €	-1.002.303 €	-42,9%
30010316 Rimborsi servizio Pris_pronto int.soc.	1.092.446 €	1.219.621 €	2.158.483 €	1.066.037 €	938.862 €	77,0%
30010317 Rimborsi servizio adulti disabili	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0%
30010318 Rimborsi servizio coesione sociale	955.723 €	1.362.373 €	1.712.073 €	756.350 €	349.701 €	25,7%
30010319 Rimborso servizi di accoglienza	0 €	0 €	2.475.855 €	2.475.855 €	2.475.855 €	100%
30010320 Rimborso servizi esecuzione penale	0 €	0 €	249.476 €	249.476 €	249.476 €	100%
30010321 Rimborso servizi per abitare collaborativo	0 €	0 €	12.500 €	12.500 €	12.500 €	100%
<b>Totale Parziale Area Coesione Sociale</b>	<b>55.235.167 €</b>	<b>58.292.132 €</b>	<b>54.307.325 €</b>	<b>-927.841 €</b>	<b>-3.984.807 €</b>	<b>-6,8%</b>

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

L'aggregato di ricavo chiude a € 58.152.889.

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

I **Rimborsi spese sanitarie**, nell'ambito dell'area anziani, chiudono con un incremento pari a € 93.591 rispetto all'anno precedente, e una leggera diminuzione rispetto al *budget* 2024 (-0,7%). Lo scostamento rispetto al *budget* deriva da minori giornate remunerate per tassi di copertura nelle CRA inferiori alle attese. Non sono intervenute variazioni alle tariffe onere sanitario CRA nel corso del 2024.

Nella voce "**Altri rimborsi socio-sanitari**" di euro 223.772, sono registrati:

- a) euro 203.074 per rimborsi attività Progetto Teniamoci e Centro di incontro Margherita, oltre a euro 5.080 per rimborso costi di allestimento locali per nuovo Centro di incontro area ovest (le cui attività prenderanno avvio nel 2025);
- b) euro 15.618 per rimborsi, da parte degli ospiti dei Servizi Anziani, per prestazioni accessorie (barbiere, parrucchiere, podologo ecc).

Il conto è in linea con l'anno precedente; lo scostamento negativo rispetto al *budget* di euro -109.553, deriva per euro 45.000 dal posticipo al 2025 dell'avvio delle attività del nuovo Centro Incontro area ovest, nonché per la diversa iscrizione di altri rimborsi su conti di ricavo specifici a bilancio consuntivo.

I **rimborsi dei Servizi di Coesione Sociale** da parte del Comune di Bologna nell'ambito del Contratto di Servizio, oltre alle attività direttamente connesse all'erogazione dei servizi, riconoscono anche parte dell'attività diretta svolta dal personale interno ASP per il coordinamento e la gestione dei servizi stessi.

Tutti i servizi alla persona di questa area sono attuati nella logica di una sempre pronta risposta ai bisogni della comunità e alle circostanze fattuali in corso, in accordo con il Comune di Bologna. Si registra un decremento generale dell'aggregato rispetto all'anno precedente, conseguente principalmente al rientro nella gestione diretta del Comune delle attività relative ai Nuclei per le Domiciliarità, Servizio Minori, e Centro per le famiglie.

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

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

Nello specifico a consuntivo 2024, rispetto al *budget*, si rilevano:

- per quanto riguarda il **Servizio Protezioni internazionali**, il decremento deriva dalla modalità di previsione che è corrispondente alle risorse messe a disposizione dal Ministero degli Interni a mezzo Comune di Bologna. Le risorse a *budget* sono pertanto correlate ai posti autorizzati; durante il 2024 sono state utilizzate le risorse corrispondenti alle effettive attività e agli utenti accolti;
- per quanto riguarda i rimborsi afferenti i **Servizi Abitativi**, i **Servizi di Accoglienza**, i **Servizi per il contrasto alla grave emarginazione adulta**, i **Servizi per l'abitare collaborativo** e i **Servizi di esecuzione penale**, a consuntivo i ricavi sono rappresentati in modo diverso dal *budget* agli esiti della co-progettazione e della riorganizzazione dei servizi già esistenti su aree diverse a valere dal secondo semestre 2024;
- in ambito di **Pronto intervento sociale** si registra un aumento rispetto alla previsione derivante da maggiori servizi di accoglienza alberghiera;

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

- per quanto riguarda il conto **rimborsi servizio Coesione Sociale** si registra la valorizzazione degli immobili, riconosciuta dal Comune di Bologna ad ASP, messi a disposizione, in comodato d'uso gratuito, per le sedi di alcuni servizi di coesione sociale, compreso il rimborso per le spese accessorie. Questa partita va letta congiuntamente al successivo conto 30040104 Fitti attivi fabbricati attività sociale (aggregato A4a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare) per la parte che riguarda gli immobili su cui, invece, sono in vigore contratti di locazione con i gestori di servizi. Vengono inoltre iscritti su questo conto i rimborsi comunali per il personale di ASP che svolge attività amministrative riconducibili all'area Coesione Sociale (c.d. "pesature").

### A1d) Altri ricavi

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>d) altri ricavi</b>	<b>33.553 €</b>	<b>39.668 €</b>	<b>44.376 €</b>	<b>10.824 €</b>	<b>4.708 €</b>	<b>11,9%</b>
30010488 Altri rimborsi	33.553 €	39.668 €	44.376 €	10.824 €	4.708 €	11,9%

Tale aggregato residuale comprende i rimborsi di voci accessorie alla retta di CRA, Centri diurni e appartamenti protetti. L'aumento rispetto al *budget* e al consuntivo dell'anno precedente si riferisce a maggiori rimborsi su pasti e servizio di trasporto a carico utente per incremento delle attività.

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

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti</b>	<b>5.104.772 €</b>	<b>5.185.655 €</b>	<b>5.082.088 €</b>	<b>-22.684 €</b>	<b>-103.567 €</b>	<b>-2,0%</b>
30020201 Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	5.104.772 €	5.185.655 €	5.082.088 €	-22.684 €	-103.567 €	-2,0%

In questa voce del conto economico, si rileva la quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP e acquisiti con risorse pubbliche o donazioni vincolate. Tale quota è pari all'importo complessivo degli ammortamenti di beni posseduti all'1/01/2007 per l'ex ASP Giovanni XXIII, all'1/01/2008 per l'ex ASP Poveri Vergognosi e all'1/04/2008 per l'ex ASP IRIDeS, a cui si sommano gli ammortamenti dei beni successivamente acquisiti (o incrementati di valore con la manutenzione straordinaria), attraverso l'utilizzo di risorse pubbliche, donazioni o la vendita di parte del patrimonio. La sterilizzazione consente di non gravare il conto economico delle quote di ammortamento legate ai beni conferiti.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### A4a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare</b>	<b>8.839.273 €</b>	<b>9.416.057 €</b>	<b>8.952.461 €</b>	<b>113.188 €</b>	<b>-463.596 €</b>	<b>-4,9%</b>
30040101 Fitti attivi da fondi e terreni	1.435.471 €	1.429.042 €	1.429.409 €	-6.062 €	366 €	0,03%
30040102 Fitti attivi da fabbricati urbani	6.624.439 €	7.065.841 €	6.694.324 €	69.884 €	-371.517 €	-5,3%
30040103 Altri fitti attivi istituzionali	537.646 €	633.851 €	533.195 €	-4.451 €	-100.656 €	-15,9%
30040104 Fitti attivi fabbricati attività sociale	241.717 €	287.323 €	295.533 €	53.817 €	8.210 €	2,9%

Si rileva un *trend* complessivamente positivo dei proventi e ricavi derivante da utilizzo del patrimonio immobiliare rispetto al consuntivo dell'anno precedente (+113.188 €).

Le variazioni rispetto alle attese al *budget* 2024, derivano dalle seguenti macro variabili:

- per **fitti attivi da fondi e terreni**, il consuntivo si attesta pienamente in linea con le attese;
- per **fitti attivi da fabbricati urbani**, durante l'anno non si sono verificati alcuni fatti previsti a *budget*, come ad esempio nuovi bandi ai cui esiti era atteso un incremento di ricavi di circa 200.000€. Su alcuni immobili, commerciali e non, la locazione non è avvenuta nei tempi attesi per il protrarsi dei necessari interventi manutentivi. Inoltre, la rivalutazione ISTAT dei canoni di locazione, pari al 3% da previsione, si è attestata in corso d'anno mediamente allo 0,8%;
- per il conto **altri fitti istituzionali**, lo scostamento rispetto al *budget* risente del mancato avvio della struttura cd "Santa Marta", per cui erano stimati ricavi sul 2024 per 100.000€. Il conto comprende inoltre i ricavi fatturati alle cooperative che gestiscono alcuni servizi accreditati presso locali del Centro Servizi Giovanni XXIII e del Centro Servizi Madre Teresa di Calcutta oltre a proventi per utilizzo di aree per stazione radio per telecomunicazioni e per fitti di piccole aree non agricole a usi diversi (insegne, depositi, orti, ...);
- per i **fitti attivi fabbricati attività sociale**, si registrano lievi incrementi per fitti attivi su immobili contrattualizzati con i gestori dei Servizi di coesione sociale (protezione rifugiati e richiedenti asilo - SAI, servizi di accoglienza, grave emarginazione adulta) generati da rivalutazione ISTAT superiori alle attese a budget.

Il conto va analizzato congiuntamente ai rimborsi registrati al centro di costo "**Immobili ASP valorizzati nel contratto di servizio COBO**" iscritti nel precedente aggregato di bilancio "A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona" (conto 30010318) per € 414.262. Si tratta di ricavi per valorizzazione di immobili del patrimonio disponibile adibiti a sede di alcuni Servizi nell'ambito del Contratto di Servizio col Comune di Bologna.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

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

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse</b>	<b>1.745.714 €</b>	<b>1.591.973 €</b>	<b>1.442.323 €</b>	<b>-303.392 €</b>	<b>-149.650 €</b>	<b>-9,4%</b>
30040202 Rimborso spese condominiali da conduttore	990.284 €	724.115 €	625.627 €	-364.658 €	-98.488 €	-13,6%
30040204 Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	8.670 €	3.500 €	0 €	-8.670 €	-3.500 €	-100,0%
30040205 Rimborsi INAIL	16.592 €	15.000 €	17.032 €	440 €	2.032 €	13,5%
30040207 Tasse di concorso	44.041 €	20.000 €	10.490 €	-33.551 €	-9.510 €	-47,5%
30040208 Altri rimborsi personale dipendente	51.771 €	47.332 €	62.794 €	11.023 €	15.463 €	32,7%
30040210 Rimborsi assicurativi	5.252 €	10.000 €	47.897 €	42.645 €	37.897 €	379,0%
30040211 Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	45.644 €	77.500 €	76.641 €	30.997 €	-859 €	-1,1%
30040213 Rimborso spese legali	37.381 €	25.000 €	27.872 €	-9.510 €	2.872 €	11,5%
30040260 Rimborsi spese servizio coesione (DOM-MIN)	106.317 €	143.406 €	146.488 €	40.171 €	3.082 €	2,1%
30040288 Altri rimborsi per attività diverse	439.762 €	526.121 €	427.482 €	-12.280 €	-98.639 €	-18,7%

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

I **rimborsi spese condominiali da conduttore**, i **rimborsi spese da conduttori registrazione contratti** e **altri rimborsi per attività diverse**, registrano introiti a copertura di costi sostenuti da ASP per la gestione di immobili e successivamente addebitati ai condomini. Le variazioni sono direttamente correlate ai relativi costi.

Lo scostamento dei **rimborsi spese condominiali da conduttore** rispetto all'anno precedente, deriva prevalentemente dallo storno di addebiti a conduttori a seguito diversa imputazione contabile delle prestazioni contrattuali cd SIE4 (nel caso qui esposto per le manutenzioni incrementative su immobili locati).

I **Rimborsi per Tasse di concorso** sono correlati ai relativi costi per l'espletamento delle procedure concorsuali e variabili sulla base delle selezioni attivate.

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

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Nel 2024 si sono manifestati **Rimborsi assicurativi** complessivamente pari a € 47.897 e riferiti a posizioni chiuse nell'anno (sinistri e contenziosi di varia natura).

Per quanto riguarda i **rimborsi spese servizio coesione (DOM-MIN)** sono rilevati i rimborsi comunali di costi ancora sostenuti da ASP sui Servizi Minori, Centro Famiglie e Domiciliarità, pur su gestioni rientrate al Comune di Bologna (esempio noleggi auto, buoni pasto, ...).

I rimborsi dei costi del personale dipendente ASP in Assegnazione Funzionale al Comune di Bologna, sono invece registrati a storno nei conti di cui al successivo aggregato 9) Costi Personale Dipendente.

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

- il rimborso di costi sostenuti da ASP per immobili assegnati alle cooperative che gestiscono i servizi accreditati dell'area anziani (utenze, manutenzioni e altro per € 270.021);
- i rimborsi legati alla gestione immobiliare per recupero spese su condomini (es. utenze, spese, tributi vari, ... € 152.331);
- altro (€ 5.130).

### A4c) Plusvalenze ordinarie

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>c) plusvalenze ordinarie</b>	<b>500 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-500 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>
30040301 Plusvalenze ordinarie	500 €	0 €	0 €	-500 €	0 €	0,0%

Non si sono verificate plusvalenze ordinarie nell'anno 2024.

### A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie</b>	<b>568.368 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1.428.543 €</b>	<b>860.174 €</b>	<b>1.428.543 €</b>	<b>100%</b>

Tali voci non rientrano tra le previsioni di *budget* trattandosi di poste non stimabili e rilevate solo al momento in cui se ne viene a conoscenza, ad esempio: ricavi di competenza anni precedenti relativi a conguagli spese condominiali degli immobili locati, cancellazione dei debiti per fatture da ricevere anni precedenti, rimborsi su costi di competenza di anni precedenti, imposte versate ma non dovute.

Si rimanda alla nota integrativa per ulteriori dettagli.

### A4e) Altri ricavi istituzionali

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

e) altri ricavi istituzionali	2.250 €	0 €	600 €	-1.650 €	600 €	100%
30040588 Altri ricavi istituzionali	2.250 €	0 €	600 €	-1.650 €	600 €	100%

Nel conto 'Altri ricavi istituzionali' si registrano ricavi derivanti da concessioni del diritto di servitù sul patrimonio di Asp Città di Bologna.

### A4f) Proventi e ricavi diversi - da attività commerciale

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>f) ricavi da attività commerciale</b>	<b>130.540 €</b>	<b>126.735 €</b>	<b>134.076 €</b>	<b>3.537 €</b>	<b>7.342 €</b>	<b>5,8%</b>
30040601 Ricavi per attività di mensa	81 €	0 €	1.296 €	1.215 €	1.296 €	100%
30040603 Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad IVA)	40.240 €	39.193 €	42.309 €	2.070 €	3.117 €	8,0%
30040606 Ricavi da fotovoltaico	51.659 €	52.542 €	52.850 €	1.192 €	308 €	0,6%
30040688 Ricavi da servizi diversi non istituzionali	38.560 €	35.000 €	37.620 €	-940 €	2.620 €	7,5%

In questo aggregato confluiscono i ricavi prodotti da attività commerciali extra caratteristiche:

al conto **Ricavi da servizi diversi non istituzionali** si rilevano i ricavi derivanti dai servizi resi da Asp a favore di una cooperativa sociale che gestisce alcuni reparti localizzati presso il Centro Servizi Giovanni XXIII e i rimborsi da parte di un conduttore per la gestione amministrativa degli immobili locati; al conto **ricavi da fotovoltaico** si rilevano i ricavi generati dall'impianto installato presso il Centro Servizi Lercaro; al conto **Fitti attivi e concessioni** si rilevano i ricavi derivanti dalla concessione degli spazi per distributori automatici di alimenti e bevande, la concessione dei locali del bar e altri locali uso ufficio all'interno del Centro Servizi Giovanni XXIII e per la concessione dei locali della Quadreria.

Nel 2024 si rileva la netta ripresa, post pandemia, dei **ricavi per attività di mensa** a favore di familiari e amici di ospiti dei servizi per anziani.

### A5) Contributi in conto esercizio

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
a) contributi dalla Regione	386.675 €	392.000 €	423.320 €	36.645 €	31.320 €	8,0%
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0 €	0 €	2.400.000 €	2.400.000 €	2.400.000 €	100%
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	108.999 €	18.845 €	227.429 €	118.430 €	208.584 €	1106,8%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
f) altri contributi da privati	31.957 €	64.971 €	151.163 €	119.206 €	86.192 €	132,7%
<b>Totale Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici</b>	<b>527.631 €</b>	<b>475.816 €</b>	<b>3.201.912 €</b>	<b>2.674.281 €</b>	<b>2.726.096 €</b>	<b>1347,5%</b>

Al punto a) “**Contributi dalla Regione**” si rilevano:

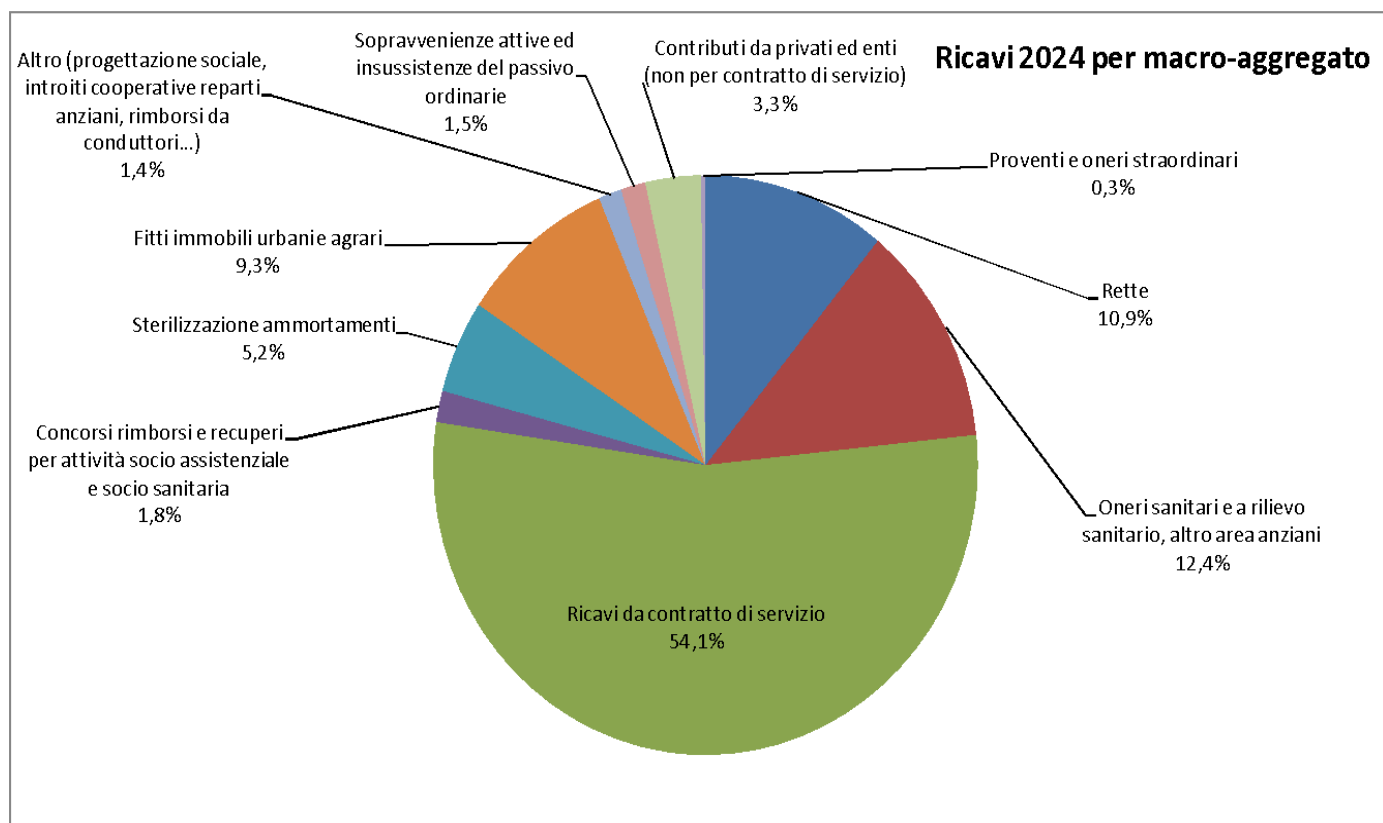
- il contributo regionale annuale di cui all'art. 2 della Legge Regionale n. 11/2021 e ss.mm.ii. per la ‘Valorizzazione delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e socio-sanitari’, a sostegno dello sviluppo e della razionalizzazione delle ASP regionali operanti nell'ambito dei servizi sociali e socio-sanitari. La differenza del contributo ricevuto rispetto all'atteso e all'anno precedente è determinato dalle variazioni intervenute nel corso dell'anno sul criterio prescelto di ripartizione del contributo totale a livello regionale;
- la quota di contributo per l'anno 2024 del Progetto *Pet Therapy* ‘animali fantastici’ per lo sviluppo del contatto con gli animali al fine di migliorare la qualità della vita delle persone più anziane e vulnerabili;
- il contributo per il Progetto “PR FESR” Mappe per digitalizzazione di parte del patrimonio culturale di ASP (beni mobili, immobili e archivi storici);
- arretrati su contributi a favore di tirocini extracurriculari.

Al punto c) “**Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale**” si registra, nel 2024, il contributo da parte del Comune di Bologna di euro 2.400.000 a supporto dell'attività aziendale, adottato con Delibera di Giunta comunale del Comune di Bologna P.G. 861904/2024 del 03/12/2024. Il contributo è stato corrisposto in relazione ad alcune criticità sia legate al ravvedimento operoso sull'IMU per le strutture socio sanitarie considerate fino al 2024 fuori dal perimetro di applicazione, sia in riferimento alla spesa per la gestione delle strutture accreditate, non pienamente coperta anche in relazione a specificità di servizio e dalla necessità di garantire l'assolvimento del piano di rientro delle perdite pregresse.

Ai punti e) “**Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici**” e f) “**altri contributi da privati**”, sono iscritte le quote parte dei contributi pubblici e privati per l'annualità relativa ai numerosi progetti a cui ASP aderisce (GEtCoheSive; PNRR Quadreria; Fami\_Rethink, Erasmus\_Look Up, Interact; GRANDE; A.C.T.; NEAR; Agisco; Isabella; Non solo museo; Seuro). Rileva lo scostamento derivante dalle tempistiche di attuazione delle progettualità sociali ed europee.

E' iscritto inoltre un ricavo pari a € 17.462 quale rimborso della quota ISC extra plafond sostenuta da ASP. Tale rimborso è previsto nell'ambito degli interventi di manutenzione straordinaria del contratto SIE 4 (Servizio Integrato Energia e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni – ed. 4).

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024



Nel grafico sono inclusi, per loro natura, i ricavi per donazioni e plusvalenze straordinarie, per la cui analisi si rimanda alla successiva sezione E) 20 Proventi e Oneri Straordinari.

## B - COSTI DELLA PRODUZIONE

### B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	Consuntivo 2023	Budget 2024*	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024*	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) Beni socio sanitari</b>	<b>326.603 €</b>	<b>374.285 €</b>	<b>303.048 €</b>	<b>-23.556 €</b>	<b>-71.237 €</b>	<b>-19,0%</b>
40060101 Farmaci	27.927 €	65.285 €	26.893 €	-1.034 €	-38.392 €	-58,8%
40060102 Presidi per incontinenza	184.963 €	188.000 €	151.121 €	-33.841 €	-36.879 €	-19,6%
40060103 Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	47.240 €	46.000 €	56.153 €	8.913 €	10.153 €	22,1%
40060104 Altri presidi sanitari DPI (guanti, cuffie, ...)	54.985 €	70.000 €	53.041 €	-1.944 €	-16.959 €	-24,2%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024*	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024*	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40060188 Altri beni socio sanitari	11.488 €	5.000 €	15.839 €	4.350 €	10.839 €	216,8%

Nella lettura degli scostamenti, si deve tener conto anche del successivo aggregato **B11a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari**.

Il *budget* non è movimentato poiché formulato sui consumi attesi, il Consuntivo invece è movimentato su fatture di acquisto e variazione delle rimanenze.

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024
<b>B 11) a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari</b>	<b>17.591 €</b>	<b>0 €</b>	<b>52.128 €</b>
40110101 Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	239.224 €	0 €	141.466 €
40110102 Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	-221.633 €	0 €	-89.338 €

Rispetto al consuntivo dell'anno precedente si registra complessivamente un maggior costo generato dai consumi sia di beni acquistati nell'anno che negli anni precedenti (utilizzo delle scorte).

### B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

	Consuntivo 2023	Budget 2024*	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024*	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) beni tecnico-economici</b>	<b>250.747 €</b>	<b>300.880 €</b>	<b>274.688 €</b>	<b>23.941 €</b>	<b>-26.192 €</b>	<b>-8,7%</b>
40060201 Generi alimentari	113 €	0 €	0 €	-113 €	0 €	0,0%
40060202 Materiali di pulizia e convivenza	4.515 €	4.000 €	3.610 €	-905 €	-390 €	-9,7%
40060203 Prodotti per l'igiene personale	30.341 €	65.000 €	28.028 €	-2.314 €	-36.972 €	-56,9%
40060204 Articoli per manutenzione	43.963 €	63.000 €	63.856 €	19.893 €	856 €	1,4%
40060205 Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	10.802 €	15.600 €	13.560 €	2.758 €	-2.040 €	-13,1%
40060207 Piante fiori ed ornamenti	0 €	50 €	0 €	0 €	-50 €	-100,0%
40060208 Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	2.715 €	7.000 €	3.125 €	410 €	-3.875 €	-55,4%
40060209 Vestiario personale dipendente (DPI)	5.123 €	10.980 €	7.959 €	2.837 €	-3.021 €	-27,5%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024*	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024*	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40060210 Vestiario ospiti	6.078 €	6.000 €	1.098 €	-4.980 €	-4.902 €	-81,7%
40060211 Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	24.406 €	28.000 €	21.972 €	-2.435 €	-6.028 €	-21,5%
40060212 Materiale a perdere per reparti	106.996 €	66.000 €	104.398 €	-2.598 €	38.398 €	58,2%
40060213 Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	188 €	4.000 €	4.298 €	4.110 €	298 €	7,5%
40060214 Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	0 €	50 €	0 €	0 €	-50 €	-100,0%
40060288 Altri beni tecnico - economici	14.001 €	24.200 €	20.747 €	6.746 €	-3.453 €	-14,3%
40060289 Altri beni tecnico - economici (Sicurezza)	1.506 €	7.000 €	2.038 €	532 €	-4.962 €	-70,9%

Nella lettura degli scostamenti, si deve tener conto anche del successivo aggregato **B11b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici**.

Il *budget* non è movimentato poiché formulato sui consumi attesi, il Consuntivo invece è movimentato su fatture di acquisto e variazione delle rimanenze.

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024
<b>B 11) b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici</b>	<b>3.229 €</b>	<b>0 €</b>	<b>14.243 €</b>
40110201 Rimanenze iniziali di prodotti tecnico-economici	79.011 €	0 €	75.782 €
40110202 Rimanenze finali di prodotti tecnico-economici	-75.782 €	0 €	-61.538 €

Rispetto al consuntivo dell'anno precedente si registra complessivamente un maggior costo generato dai consumi sia di beni acquistati nell'anno che negli anni precedenti (utilizzo delle scorte).

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

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

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>	<b>49.468.807 €</b>	<b>53.014.420 €</b>	<b>49.459.185 €</b>	<b>-9.621 €</b>	<b>-3.555.235 €</b>	<b>-6,7%</b>
40070101 Gestione attività socio assistenziale	100.822 €	100.000 €	99.750 €	-1.072 €	-250 €	-0,3%
40070103 Appalto gestione attività servizio disagio adulti	5.186.690 €	4.820.987 €	2.891.061 €	-2.295.629 €	-1.929.925 €	-40,0%
40070106 Appalto gestione attività domiciliare	1.723.797 €	545.000 €	337.514 €	-1.386.283 €	-207.486 €	-38,1%
40070109 Gestione servizio minori	3.170.005 €	0 €	0 €	-3.170.005 €	0 €	0,0%
40070110 Spese aggiuntive servizio minori	126.428 €	0 €	0 €	-126.428 €	0 €	0,0%
40070111 Appalto servizi all'infanzia	39.170 €	68.821 €	55.266 €	16.096 €	-13.555 €	-19,7%
40070112 Appalto gestione attività servizio protezioni intern.	329.649 €	381.540 €	210.401 €	-119.248 €	-171.139 €	-44,9%
40070114 Appalto gestione attività servizio transizione abitativa	1.931.000 €	1.959.715 €	1.005.098 €	-925.902 €	-954.617 €	-48,7%
40070115 Gestione servizio Sprar/SAI Adulti	18.322.307 €	25.384.975 €	22.462.874 €	4.140.568 €	-2.922.101 €	-11,5%
40070116 Gestione servizio Sprar/SAI Minori	9.174.079 €	9.322.545 €	9.208.760 €	34.681 €	-113.784 €	-1,2%
40070117 Gestione servizio Sprar/SAI Vulnerabili	2.996.412 €	3.420.290 €	3.045.606 €	49.193 €	-374.684 €	-11,0%
40070118 Appalto gestione pronto intervento sociale	504.200 €	519.950 €	525.937 €	21.737 €	5.987 €	1,2%
40070120 Servizio primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, trasporti)	1.617.771 €	1.754.954 €	3.086.258 €	1.468.488 €	1.331.305 €	75,9%
40070121 Gestione servizio protezioni internazionali	4.246.478 €	4.735.644 €	3.169.902 €	-1.076.575 €	-1.565.742 €	-33,1%
40070122 Gestione servizi di accoglienza	0 €	0 €	2.398.428 €	2.398.428 €	2.398.428 €	100%
40070123 Gestione servizi esecuzione penale	0 €	0 €	232.866 €	232.866 €	232.866 €	100%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40070124 Gestione servizi grave emarginazione adulta	0 €	0 €	724.001 €	724.001 €	724.001 €	100%
40070125 Gestione servizi per abitare collaborativo	0 €	0 €	5.464 €	5.464 €	5.464 €	100%

In questo aggregato sono compresi costi per la gestione dei servizi della Coesione Sociale riferiti all'acquisto di servizi da soggetti terzi.

Gli scostamenti più rilevanti, in diminuzione rispetto al *budget*, sono relativi ai servizi nell'ambito SAI/Protezioni Internazionali e, in aumento rispetto al *budget*, al Pronto intervento sociale.

Ad esito della co-progettazione e della riorganizzazione dei servizi già esistenti su aree diverse a valere dal secondo semestre 2024, si evidenziano inoltre differenti rappresentazioni, a *budget* rispetto al consuntivo, per quanto riguarda i servizi afferenti i **Servizi Abitativi**, i **Servizi di Accoglienza**, i **Servizi per il contrasto alla grave emarginazione adulta**, i **Servizi per l'abitare collaborativo** e i **Servizi di esecuzione penale**.

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

### B7b) Servizi esternalizzati

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) servizi esternalizzati</b>	<b>3.774.822 €</b>	<b>4.065.632 €</b>	<b>4.047.028 €</b>	<b>272.206 €</b>	<b>-18.604 €</b>	<b>-0,5%</b>
40070201 Servizio smaltimento rifiuti	23.072 €	35.000 €	19.897 €	-3.175 €	-15.103 €	-43,2%
40070202 Servizio lavanolo	638.152 €	568.400 €	734.175 €	96.023 €	165.775 €	29,2%
40070203 Servizio disinfestazione ed igienizzazione	1.070.004 €	1.087.226 €	1.144.295 €	74.292 €	57.070 €	5,2%
40070204 Servizio di mensa	2.006.664 €	2.309.818 €	2.104.860 €	98.196 €	-204.958 €	-8,9%
40070205 Servizio di vigilanza	5.982 €	6.000 €	7.501 €	1.520 €	1.501 €	25,0%
40070206 Service paghe	29.236 €	34.000 €	34.469 €	5.233 €	469 €	1,4%
40070208 Servizi di accoglienza sui minori	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0%
40070288 Altri servizi esternalizzati	1.712 €	25.189 €	1.831 €	119 €	-23.358 €	-92,7%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

In questa sezione sono compresi, tra gli altri, i servizi esternalizzati intermedi rispetto al prodotto finale.

L'aggregato rileva sostanzialmente un allineamento tra il consuntivo 2024 e le previsioni di *budget*, ma un aumento rispetto al consuntivo dell'anno precedente.

I principali aumenti rispetto all'anno precedente (per **servizio di lavanolo, servizio disinfestazione ed igienizzazione** e per **servizio mensa**) derivano dall'aumento dei costi di gestione dei servizi conseguenti all'aggiornamento delle tariffe per l'inflazione e alla stipula di nuovi contratti a condizioni diverse dai precedenti.

### B7c) Trasporti

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>c) trasporti</b>	<b>377.667 €</b>	<b>337.751 €</b>	<b>442.642 €</b>	<b>64.975 €</b>	<b>104.891 €</b>	<b>31,1%</b>
40070301 Spese di trasporto utenti	377.667 €	337.751 €	442.642 €	64.975 €	104.891 €	31,1%

In questo aggregato sono iscritti i costi dei trasporti generici e quelli relativi ai trasporti degli ospiti delle strutture assistenziali per anziani, per i quali è necessario l'utilizzo dei mezzi di soccorso e per il servizio di trasporto degli ospiti dei Centri Diurni.

Una parte comprende anche i costi sostenuti per i trasferimenti degli utenti del servizio SAI, degli utenti di altre attività del servizio protezioni internazionali e del PRIS, **rimborsati** da Contratto di servizio.

Rispetto all'anno precedente si rilevano maggiori costi derivanti dall'incremento delle attività nell'area della coesione sociale e nelle strutture per anziani.

### B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>	<b>1.047.848 €</b>	<b>1.073.099 €</b>	<b>1.199.535 €</b>	<b>151.687 €</b>	<b>126.436 €</b>	<b>11,8%</b>
40070401 Consulenze socio-assistenziali (psicologo-ADB)	220.945 €	194.593 €	176.046 €	-44.899 €	-18.546 €	-9,5%
40070402 Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	291.981 €	173.606 €	347.730 €	55.749 €	174.124 €	100,3%
40070403 Consulenze mediche	505.889 €	585.130 €	578.757 €	72.868 €	-6.373 €	-1,1%
40070488 Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	29.032 €	119.770 €	97.001 €	67.969 €	-22.769 €	-19,0%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

I costi sopra esposti si riferiscono a compensi erogati a soggetti con contratto di consulenza impiegati nell'area anziani oltre a consulenze mediche e psicologiche a favore degli utenti del progetto SAI.

Rispetto all'anno precedente e al *budget*, si registra un incremento di costi per consulenze in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale.

Si rinvia alle successive sezioni B7f) lavoro interinale e B9 a-b) costi per il personale, nonché alle tabelle sintetiche di analisi di pag. 27 e seguenti, per l'esposizione congiunta con i costi per personale in somministrazione e dipendente.

### B7e) Altre consulenze

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>e) altre consulenze</b>	<b>618.929 €</b>	<b>786.565 €</b>	<b>974.174 €</b>	<b>355.245 €</b>	<b>187.609 €</b>	<b>23,9%</b>
40070501 Consulenze amministrative	107.770 €	187.991 €	344.735 €	236.965 €	156.744 €	83,4%
40070502 Consulenze tecniche	105.900 €	255.609 €	217.030 €	111.129 €	-38.579 €	-15,1%
40070503 Consulenze legali	136.976 €	34.000 €	137.503 €	527 €	103.503 €	304,4%
40070504 Consulenze informatiche	268.282 €	308.965 €	274.906 €	6.623 €	-34.059 €	-11,0%

In questa voce confluiscono le consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona. Il dato è complessivamente aumentato sia rispetto al *budget* (+23,9%), sia rispetto al consuntivo dell'anno precedente.

In aumento le **consulenze amministrative** per il ricorso da parte di ASP a specialisti in materie in continua evoluzione quali la contabilità e la fiscalità, le pratiche previdenziali, ivi incluse quelle di accertamento contributivo, nonché in materia di comunicazione pubblica istituzionale.

Si registra un lieve risparmio rispetto alle previsioni di *budget* per **consulenze informatiche** e per **consulenze tecniche** ( gestione della prevenzione e della sicurezza nonché a prestazioni per relazioni tecniche, consulenze sul patrimonio di ASP).

L'incremento dei costi per consulenze tecniche rispetto all'anno precedente, deriva dalla intensificazione dell'attività di valutazioni immobiliari funzionale alla realizzazione del piano delle vendite e alle diverse azioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare.

Si rinvia alle successive sezioni B7f) lavoro interinale e B9 a-b) costi per il personale, nonché alle tabelle sintetiche di analisi di pag. 27 e seguenti, per l'esposizione congiunta con i costi per personale in somministrazione e dipendente.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B7f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione</b>	<b>6.449.309 €</b>	<b>3.345.033 €</b>	<b>3.987.685 €</b>	<b>-2.461.624 €</b>	<b>642.652 €</b>	<b>19,2%</b>
40070601 Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo, ADB_OSS)	4.602.449 €	1.677.762 €	2.313.303 €	-2.289.147 €	635.541 €	37,9%
40070602 Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	841.871 €	962.255 €	641.102 €	-200.769 €	-321.153 €	-33,4%
40070603 Collaborazioni socio-educative	186.380 €	132.875 €	183.027 €	-3.353 €	50.152 €	37,7%
40070604 Collaborazioni amministrative	155.430 €	97.925 €	121.274 €	-34.156 €	23.349 €	23,8%
40070605 Collaborazioni tecniche	57.788 €	45.214 €	150.176 €	92.388 €	104.962 €	232,1%
40070609 Altre collaborazioni socio-assistenziali (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	385.000 €	201.556 €	309.403 €	-75.596 €	107.848 €	53,5%
40070610 Altre collaborazioni	220.390 €	227.446 €	252.968 €	32.578 €	25.522 €	11,2%
40070611 Altri costi per collaborazioni e somministrazione	0 €	0 €	16.432 €	16.432 €	16.432 €	100%

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui agli aggregati precedenti, che vedono uno scostamento rispetto al *budget* iniziale di +19,2%.

A contribuire principalmente a questo fenomeno il rinvio dell'espletamento di alcune selezioni pubbliche finalizzate **all'assunzione di personale dipendente** (a budget nell'aggregato B9a) Salari e Stipendi), che ha comportato un maggior ricorso a personale con contratto di collaborazione (personale somministrato), nell'area Anziani (Collaborazioni socio-assistenziali OSS) e Protezioni Internazionali (Altre collaborazioni socio-assistenziali assistenti sociali).

Maggiori costi per Collaborazioni socio-assistenziali (ADB OSS) derivano anche dalla necessità di **sostituire personale** dipendente ASP per assenze retribuite in misura superiore a quanto previsto in sede di *budget*. Si evidenzia un leggero incremento del tasso di assenza di questa qualifica rispetto all'anno precedente.

Si rinvia alla sezione B9 a) - b) e 22)a) per l'analisi congiunta con il costo dei dipendenti.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B7g) Utenze

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>g) utenze</b>	<b>3.046.637 €</b>	<b>2.848.663 €</b>	<b>2.664.261 €</b>	<b>-382.376 €</b>	<b>-184.402 €</b>	<b>-6,5%</b>
40070701 Spese telefoniche ed internet	78.478 €	139.899 €	71.018 €	-7.460 €	-68.881 €	-49,2%
40070702 Energia elettrica	1.049.843 €	1.413.750 €	1.074.425 €	24.582 €	-339.325 €	-24,0%
40070703 Gas e riscaldamento	1.590.126 €	982.321 €	1.184.691 €	-405.435 €	202.370 €	20,6%
40070704 Acqua	328.190 €	312.693 €	334.127 €	5.937 €	21.434 €	6,9%

Complessivamente le utenze registrano uno scostamento rispetto al *budget* di - 6,5%.

Il minor costo rispetto al *budget* deriva principalmente da stime prodotte in un periodo di alta variabilità dei costi energetici per le quali si sono verificati andamenti differenti durante l'anno.

### B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>	<b>1.792.514 €</b>	<b>1.581.639 €</b>	<b>1.843.872 €</b>	<b>51.358 €</b>	<b>262.233 €</b>	<b>16,6%</b>
40070801 Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	5.330 €	63.000 €	82.888 €	77.558 €	19.888 €	31,6%
40070802 Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	142.310 €	150.000 €	78.866 €	-63.443 €	-71.134 €	-47,4%
40070803 Manutenzioni e riparazioni terreni	244 €	5.000 €	9.406 €	9.162 €	4.406 €	88,1%
40070804 Canoni manutenzione impianti e macchinari	884.993 €	591.336 €	801.653 €	-83.339 €	210.317 €	35,6%
40070805 Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	243.555 €	290.000 €	324.706 €	81.151 €	34.706 €	12,0%
40070806 Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative e sanitarie	25.542 €	27.000 €	27.834 €	2.292 €	834 €	3,1%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40070807 Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	17.812 €	17.600 €	12.273 €	-5.539 €	-5.327 €	-30,3%
40070809 Manutenzione e riparazioni automezzi	35.122 €	29.250 €	20.736 €	-14.387 €	-8.514 €	-29,1%
40070810 Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	36.123 €	30.000 €	5.169 €	-30.955 €	-24.831 €	-82,8%
40070811 Manutenzione verde	59.097 €	87.203 €	103.874 €	44.777 €	16.671 €	19,1%
40070814 Manutenzione impianti e macchinari	336.497 €	277.750 €	365.483 €	28.986 €	87.733 €	31,6%
40070815 Manutenzioni hardware, software e macchine d'ufficio	662 €	1.500 €	0 €	-662 €	-1.500 €	-100,0%
40070816 Altre manutenzioni beni mobili di pregio artistico	0 €	0 €	4.599 €	4.599 €	4.599 €	100%
40070888 Altre manutenzioni e riparazioni	5.228 €	12.000 €	6.386 €	1.159 €	-5.614 €	-46,8%

Questo aggregato di bilancio comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione sui beni mobili (attrezzature socio sanitarie e generiche) ed immobili (facenti parte del patrimonio da reddito e del patrimonio istituzionale).

Si registra un incremento dell'aggregato globale sia rispetto all'andamento storico dell'anno precedente sia rispetto al *budget*, ma con impatti differenti sui diversi conti, di cui prevalenti:

- a) il costo delle **manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali** risulta superiore alle previsioni principalmente per attività di ripristino su strutture per anziani (es: ripristino tinteggiatura, opere murarie cucine ecc);
- b) il costo delle **manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani** risulta inferiore alle attese per riclassificazione di alcune spese su beni patrimonio da reddito, imputati a consuntivo come spese condominiali (manutenzioni addebitate da amministratori di condominio – vedi aggregato B14a) Oneri diversi di gestione - Costi Amministrativi) anziché manutenzioni;
- c) lo scostamento dei per **canoni manutenzione impianti e macchinari**, sia rispetto al *budget* che al consuntivo dell'anno precedente, deriva sia dalla diversa imputazione contabile della natura della prestazione contrattuale c.d. SIE4 (Servizio integrato energia edizione 4), sia da aumenti di costi legati al contratto stesso.
- d) il maggior costo rispetto sia all'anno precedente sia al *budget* per **canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio**, esprime l'indirizzo aziendale strategico di potenziamento dei sistemi informatici e informativi, indispensabili per garantire sempre più prestazioni efficienti e affidabili con ricadute positive sulla produttività dell'azienda stessa;
- e) il maggior costo rispetto sia all'anno precedente sia al *budget* per **manutenzione impianti e macchinari**, deriva da costi extracanone per guasti imprevisti agli impianti elevatori degli immobili sia del patrimonio disponibile che indisponibile.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B7i) Costi per organi istituzionali

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>i) costi per organi Istituzionali</b>	<b>76.401 €</b>	<b>75.481 €</b>	<b>74.588 €</b>	<b>-1.813 €</b>	<b>-893 €</b>	<b>-1,2%</b>
40070901 Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	43.920 €	43.000 €	42.107 €	-1.813 €	-893 €	-2,1%
40070902 Compensi, oneri e costi per Collegio dei Revisori	32.481 €	32.481 €	32.481 €	0 €	0 €	0,0%

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

### B7j) Assicurazioni

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>j) assicurazioni</b>	<b>475.475 €</b>	<b>536.451 €</b>	<b>463.398 €</b>	<b>-12.077 €</b>	<b>-73.052 €</b>	<b>-13,6%</b>
40071001 Assicurazione per la responsabilità civile (RCT e RCO)	212.335 €	212.336 €	198.495 €	-13.840 €	-13.841 €	-6,5%
40071002 Assicurazione incendi e <i>all risk</i> beni mobili e immobili	175.025 €	230.724 €	181.367 €	6.341 €	-49.357 €	-21,4%
40071003 Assicurazione RC automezzi e <i>kasko</i> auto dipendenti	27.391 €	32.391 €	26.813 €	-579 €	-5.579 €	-17,2%
40071004 Polizza infortuni per non dipendenti	24.724 €	25.000 €	24.724 €	0 €	-276 €	-1,1%
40071005 Tutela giudiziaria	28.000 €	28.000 €	24.000 €	-4.000 €	-4.000 €	-14,3%
40071006 Assicurazione per RC patrimoniale	8.000 €	8.000 €	8.000 €	0 €	0 €	0,0%

L'aggregato "Assicurazioni" chiude con un risparmio rispetto alle previsioni, principalmente per regolazioni di premio su **assicurazione incendi e all risk** su opere d'arte e fotovoltaico attese (ad esempio su sinistri per eventi atmosferici) ma non verificatesi.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B7k) Altri costi

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>k) altri</b>	<b>991.284 €</b>	<b>1.225.850 €</b>	<b>644.509 €</b>	<b>-346.775 €</b>	<b>-581.341 €</b>	<b>-47,4%</b>
40071101 Manifestazioni ed animazioni per ospiti	4.305 €	29.125 €	58.790 €	54.485 €	29.665 €	101,9%
40071103 Costi di pubblicità per promozione attività	312 €	1.500 €	0 €	-312 €	-1.500 €	-100,0%
40071104 Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	15.939 €	7.000 €	5.871 €	-10.067 €	-1.129 €	-16,1%
40071106 Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	10.187 €	5.000 €	2.688 €	-7.499 €	-2.312 €	-46,2%
40071107 Altri sussidi e borse lavoro	689.111 €	773.500 €	444.125 €	-244.986 €	-329.375 €	-42,6%
40071109 Pubblicazioni	5.779 €	6.000 €	3.216 €	-2.563 €	-2.784 €	-46,4%
40071112 Sgomberi e Facchinaggio	0 €	61.500 €	58.024 €	58.024 €	-3.476 €	-5,7%
40071188 Altri servizi	265.651 €	342.225 €	71.795 €	-193.856 €	-270.430 €	-79,0%

L'aggregato registra un decremento di valore rispetto al *budget* e all'anno precedente.

Il maggiore scostamento si registra al conto **Altri sussidi e borse lavoro**. Esso è strettamente connesso all'evoluzione delle attività promosse all'interno del Contratto di Servizio con il Comune di Bologna e trova la corrispondente remunerazione tra i rimborsi.

Al conto **Altri servizi** sono iscritti costi che non trovano collocazione in altri conti specifici. Nel 2024 si rilevano prevalentemente acquisti di servizi nell'ambito delle attività nella Quadreria (sia nel contesto del PNRR, sia in quello del POR FESR per la digitalizzazione di documentazione archivistica), nell'ambito dei servizi per anziani (costi per utilizzo software c.d. "Garsia" e contratto dispositivi "Telesalvalavita") e nell'ambito del patrimonio agrario per la bonifica di corti coloniche.

La riduzione del costo rispetto al *budget* deriva prevalentemente della posticipo dell'avvio della nuova progettualità finanziata nell'ambito dei servizi per la domiciliarità anziani (correlato il rimborso non verificato).

Si evidenzia che i maggiori costi per **manifestazioni ed animazioni per ospiti** derivano:

- dall'avvio dell'iniziativa "Centri Servizi Aperti" (attività in cui i centri servizi di ASP aprono alla cittadinanza per diventare luoghi di partecipazione attiva dove condividere esperienze ed attività culturali) il cui costo era previsto a *budget* sul conto "Altri Servizi" (in diminuzione);
- dall'avvio di progetti finanziati per l'area anziani, non a budget (es. *Pet Therapy*)

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B8a) Affitti

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) affitti</b>	<b>72.779 €</b>	<b>68.976 €</b>	<b>92.677 €</b>	<b>19.898 €</b>	<b>23.701 €</b>	<b>34,4%</b>
40080101 Fitti passivi	72.779 €	68.976 €	92.677 €	19.898 €	23.701 €	34,4%

Al conto sono iscritti fitti passivi su immobili di terzi utilizzati per il Centro Diurno Savioli, per il Servizio di Unità di strada e il 'Lab Happy center' afferenti i Servizi per la grave emarginazione adulta, per il progetto *Care Leavers* e per gli uffici dell'Area Patrimonio, non previsti a budget, il cui trasloco è avvenuto a ottobre 2024.

### B8c) Service e noleggi

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>c) service</b>	<b>205.127 €</b>	<b>255.001 €</b>	<b>155.315 €</b>	<b>-49.812 €</b>	<b>-99.686 €</b>	<b>-39,1%</b>
40080301 Service	49.169 €	80.000 €	55.447 €	6.278 €	-24.553 €	-30,7%
40080302 Noleggi	155.958 €	175.001 €	99.868 €	-56.089 €	-75.133 €	-42,9%

L'aggregato registra valori inferiori alle previsioni e si riferisce al costo per *service* (apparecchiature per ufficio come stampanti, fotocopiatrici e apparecchiature telefoniche), noleggio estintori, noleggio automezzi, noleggio di apparecchiatura varia in dotazione ai reparti per l'assistenza degli anziani (dispositivi medici per la prevenzione e cura delle lesioni da pressione, ...).

Lo scostamento principale rispetto al *budget* sul conto **noleggi**, deriva da alcuni noleggi previsti che non si sono resi più necessari in corso d'anno (es. il gruppo frigo per il raffrescamento estivo del Centro Servizi Giovanni XXIII non è stato noleggiato, ma acquistato).

### B9a) Costi per il personale - Salari e stipendi

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) salari e stipendi</b>	<b>11.821.333 €</b>	<b>14.454.111 €</b>	<b>13.681.048 €</b>	<b>1.859.715 €</b>	<b>-773.063 €</b>	<b>-5,3%</b>
40090101 Competenze fisse personale dipendente	11.607.369 €	14.484.512 €	13.382.107 €	1.774.738 €	-1.102.405 €	-7,6%
40090102 Competenze per lavoro straordinario	52.647 €	74.161 €	56.174 €	3.527 €	-17.987 €	-24,3%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40090103 Altre competenze per incentivazione alla produttività	860.884 €	1.171.224 €	1.271.614 €	410.730 €	100.390 €	8,6%
40090104 Altre competenze	0 €	0 €	5 €	5 €	5 €	100%
40090130 Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	124.407 €	-226.926 €	25.921 €	-98.486 €	252.847 €	-111,4%
40090150 Rimborso competenze personale in comando e prestato	-35.848 €	-26.702 €	-957 €	34.890 €	25.744 €	-96,4%
40090160 Rimborso competenze personale assegnazione funzionale	-788.127 €	-1.022.159 €	-1.053.816 €	-265.689 €	-31.657 €	3,1%

L'aggregato "Salari e Stipendi" espone il risparmio di -5,3% rispetto al *budget*, principalmente generato dallo slittamento temporale dell'applicazione del piano assunzionale previsto per l'anno 2024.

Si segnala lo scostamento negativo di € 252.847 fra l'attesa riduzione '**fondi personale dipendente per ferie e recupero ore**', e l'aumento di tali costi a consuntivo. La riduzione dei fondi per il personale è stato per l'anno 2024 anche obiettivo aziendale diffuso di *performance* organizzativa, i cui effetti sono stati da un lato il pieno raggiungimento dell'obiettivo di smaltimento ferie anno corrente e quota parte anni precedenti, e dall'altro il non raggiungimento dello smaltimento eccedenze orarie, per cause principalmente legate alla carenza di alcune figure dell'area Anziani. Il saldo tra i fondi, iscritti parimenti al conto "40090130", porta ad un aggravio di costi sull'anno 2024 pari a € 25.921.

Il risparmio sul costo dei dipendenti, trova maggiori costi per consulenze socio sanitarie/socio assistenziali e per lavoro interinale/somministrato già esposti nelle precedenti sezioni B7d) e B7f).

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

### B9b) Costi per il personale – Oneri sociali

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) oneri sociali</b>	<b>3.182.935 €</b>	<b>3.849.691 €</b>	<b>3.619.637 €</b>	<b>436.702 €</b>	<b>-230.054 €</b>	<b>-6,0%</b>
40090201 Oneri su competenze personale dipendente	3.331.141 €	4.160.671 €	3.862.460 €	531.320 €	-298.211 €	-7,2%
40090202 Inail	105.974 €	139.624 €	125.213 €	19.239 €	-14.411 €	-10,3%
40090230 Oneri su variazione fondi personale dipendente	40.342 €	-73.074 €	8.310 €	-32.032 €	81.384 €	-111,4%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40090250 Rimborso oneri sociali personale in comando e prestatore	-9.902 €	-9.500 €	-268 €	9.633 €	9.232 €	-97,2%
40090260 Rimborso oneri sociali personale assegnazione funzionale	-284.620 €	-368.030 €	-376.078 €	-91.459 €	-8.048 €	2,2%

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

L'IRAP non è compresa in questo aggregato, ma viene inserita (come previsto dallo schema di bilancio civilistico) nelle imposte sul reddito alla sezione 22a).

L'analisi dell'andamento del costo del lavoro complessivo di ASP deve tener conto di tutti gli aggregati sopra descritti (B7d-B7e-B7f-B9a-B9b-22a: consulenti, collaboratori/somministrati e dipendenti).

- **Costo complessivo del lavoro (dipendenti, somministrati consulenti) con trend storico**

### Tablette sintetiche

#### 1. Consuntivo anno 2023 – Budget 2024 – Consuntivo anno 2024 e scostamenti

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
PERSONALE DIPENDENTE, compreso oneri e irap	16.019.106 €	19.625.009 €	18.508.670 €	2.489.563 €	-1.116.339 €	-5,7%
PERSONALE SOMMINISTRATO, compreso irap	6.929.511 €	3.569.202 €	4.269.199 €	-2.660.313 €	699.997 €	19,6%
CONSULENTI LIBERI PROFESSIONISTI	1.666.777 €	1.859.664 €	2.173.708 €	506.932 €	314.044 €	16,9%
<b>Totale complessivo</b>	<b>24.615.394 €</b>	<b>25.053.875 €</b>	<b>24.951.577 €</b>	<b>336.183 €</b>	<b>-102.298 €</b>	<b>-0,4%</b>

I valori economici sono esposti al netto dei rimborsi costi personale in assegnazione funzionale presso il Comune di Bologna (di cui alla tabella seguente):

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024
Rimborso competenze e oneri personale in assegnazione funzionale (conti 40090160 - 40090160)	€ 1.072.747	€ 1.390.189	€ 1.429.894

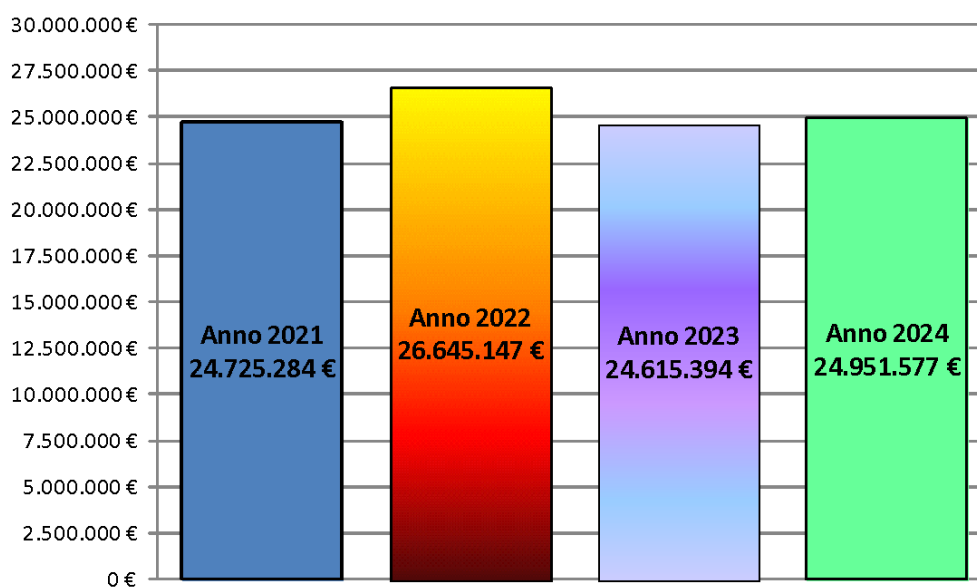
#### 2. Consuntivi da anno 2021 a anno 2024

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
PERSONALE DIPENDENTE, compreso oneri e irap	15.817.934 €	15.806.750 €	16.019.106 €	18.501.508 €
PERSONALE SOMMINISTRATO, compreso irap	7.200.096 €	9.135.075 €	6.929.511 €	4.276.361 €
CONSULENTI LIBERI PROFESSIONISTI	1.707.255 €	1.703.322 €	1.666.777 €	2.173.708 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>24.725.284 €</b>	<b>26.645.147 €</b>	<b>24.615.394 €</b>	<b>24.951.577 €</b>

### Rappresentazione grafica

#### Costo del lavoro complessivo 2021-2024 dipendenti, somministrati, consulenti



L'andamento del quadriennio va analizzato tenendo conto:

- dell'applicazione del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto funzioni locali relativo al triennio 2019–2021, sottoscritto a novembre 2022;
- dell'assegnazione funzionale di lavoratori ASP al Comune di Bologna dal 01/04/2023 a seguito rientro dei servizi minori e domiciliarità (al 31/12/2023 n. 40 unità; al 31/12/2024 n. 28 unità). I costi esposti sono al netto dei relativi rimborsi comunali;
- della variazione dell'organico in termini di unità medie.

- **Numero medio dei lavoratori** (ULA - Unità Lavorative Annue dipendenti + somministrati, esclusi comandi, esclusi consulenti liberi professionisti. Escluse unità medie in assegnazione funzionale COBO)

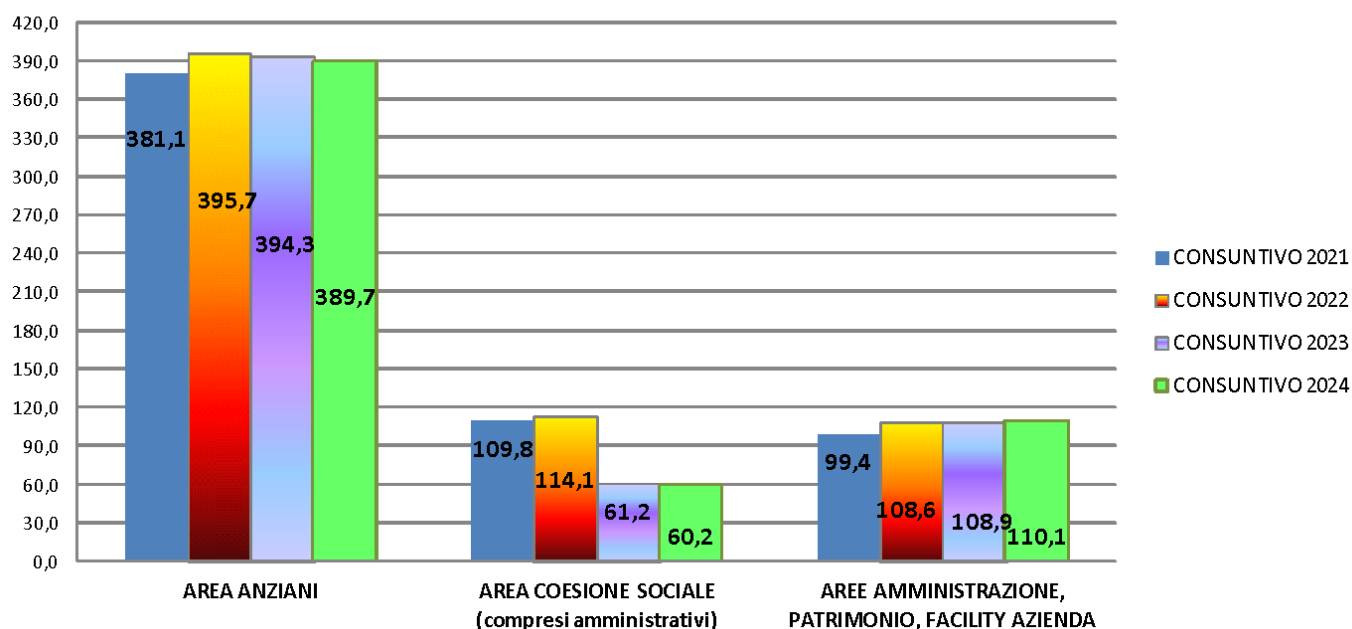
## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Tabella sintetica

	Dipendenti	Somministrati	TOTALE
Consuntivo 2021	414,0	176,3	590,3
Consuntivo 2022	403,8	214,6	618,4
Consuntivo 2023	392,60 (esclusi 37,4 dip medi in assegnazione funzionale CoBo)	171,8	564,4 (esclusi 37,4 dip medi in assegnazione funzionale CoBo)
Budget 2024	507,4	76,1	583,5
Consuntivo 2024	454,7 (esclusi 36,5 dip medi in assegnazione funzionale CoBo)	105,3	560,0 (esclusi 36,5 dip medi in assegnazione funzionale CoBo)

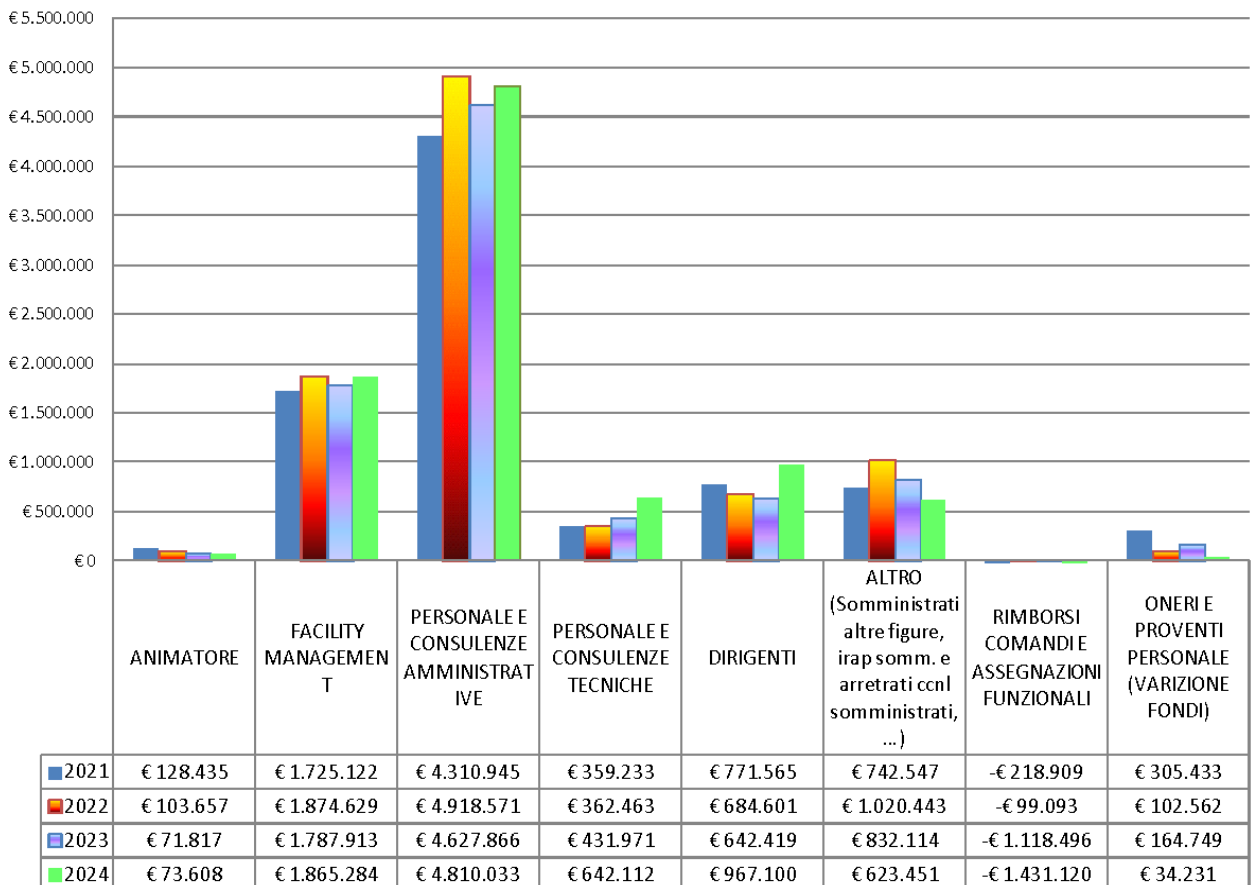
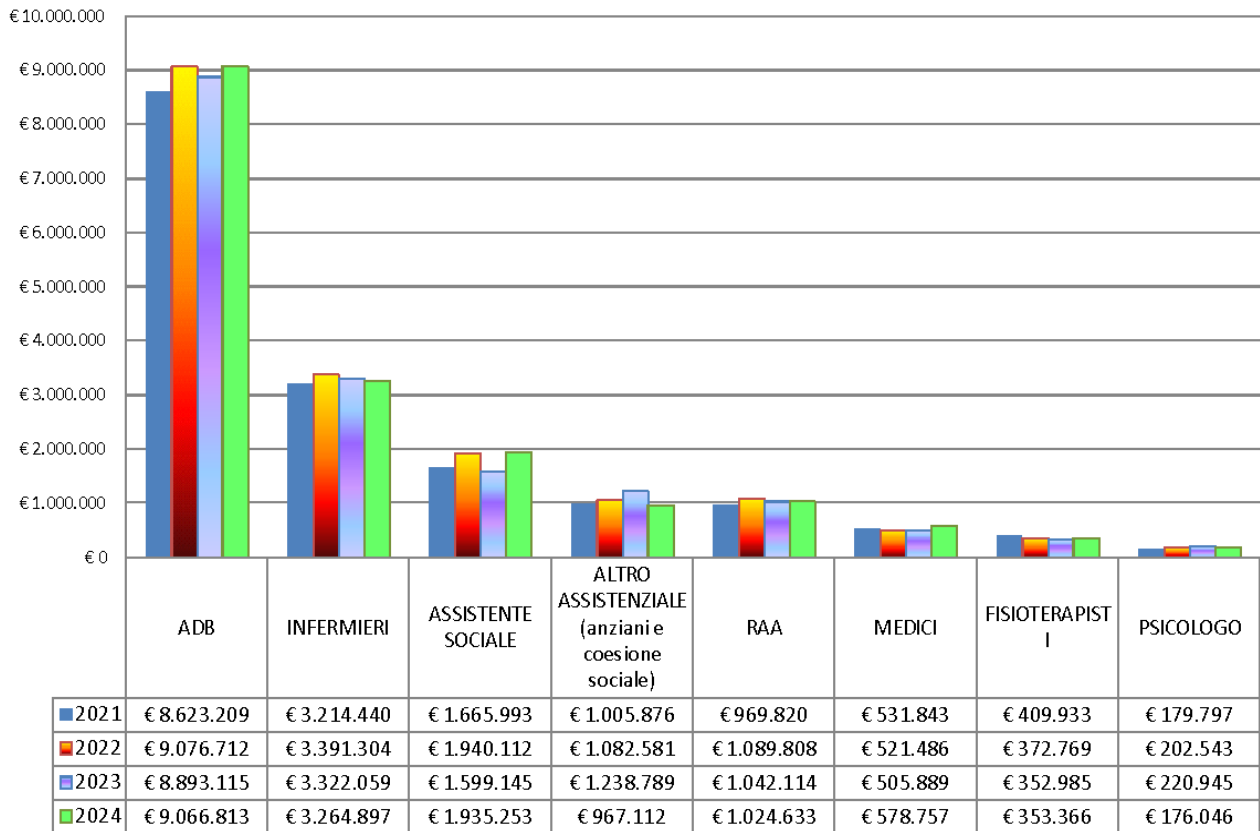
Rappresentazione grafica su macro aree di attività aziendali

Nr. medio lavoratori (Dipendenti + Somministrati) per macro aree aziendali



# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## Costo del lavoro per qualifica 2021-2024 dipendenti, somministrati, consulenti



## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B9d) Altri costi per il personale

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>d) altri costi</b>	<b>408.667 €</b>	<b>431.573 €</b>	<b>408.061 €</b>	<b>-606 €</b>	<b>-23.512 €</b>	<b>-5,4%</b>
40090401 Costi per la formazione e aggiornamento	111.199 €	121.413 €	137.809 €	26.610 €	16.396 €	13,5%
40090403 Spese sanitarie per il personale dipendente	19.623 €	16.300 €	12.967 €	-6.656 €	-3.333 €	-20,4%
40090404 Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	134.878 €	50.000 €	43.636 €	-91.241 €	-6.364 €	-12,7%
40090405 Rimborsi spese trasferte (non per aggiornamento)	4.859 €	5.000 €	4.412 €	-447 €	-588 €	-11,8%
40090406 Buoni pasto e mensa	118.233 €	207.300 €	136.485 €	18.253 €	-70.815 €	-34,2%
40090488 Altri costi personale dipendente	19.877 €	31.560 €	72.751 €	52.875 €	41.191 €	130,5%

Tale voce residuale dei costi del personale si presenta in linea con lo scorso anno, ma con un decremento complessivo del -5,4% rispetto al previsto.

I maggiori **Costi per la formazione e aggiornamento** derivano dalle numerose attività formative svolte nell'anno, fra cui, a titolo esemplificativo, il percorso formativo innovativo di accompagnamento al cambiamento e al lavoro collaborativo tramite *Google Workspace*.

A budget era stato previsto un maggior costo per **Buoni pasto e mensa** per modifica del regolamento sull'orario di lavoro del personale amministrativo. Si rileva a consuntivo un aumento inferiore del costo poiché il cambio orario è decorso da ottobre 2024, con una tempistica diversa e inferiore rispetto alle attese. Ulteriore scostamento sui **Buoni pasto e mensa** deriva dallo spostamento delle risorse ad **Altri costi personale dipendente** data la diversa natura contrattuale della spesa effettiva rispetto al budget: per l'area anziani sono stati riconosciuti buoni welfare il cui costo era stato previsto sul conto 'Buoni pasto e mensa'.

### B10) Ammortamenti e svalutazioni

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.948.361 €</b>	<b>5.874.100 €</b>	<b>5.998.828 €</b>	<b>50.467 €</b>	<b>124.728 €</b>	<b>2,1%</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	254.608 €	230.379 €	297.799 €	43.191 €	67.419 €	29,3%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.673.178 €	5.643.720 €	5.653.609 €	-19.569 €	9.889 €	0,2%
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.575 €	0 €	47.420 €	26.845 €	47.420 €	100%

A tale voce afferiscono gli **ammortamenti**, ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale, sia per i beni mobili che immobili. Tali costi sono parzialmente "sterilizzati" da ricavi iscritti alla voce A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti.

La **Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide** si riferisce a crediti di dubbia esigibilità sia riferiti agli inquilini che agli ospiti dei servizi anziani, non prevedibile a *budget*.

Queste voci trovano esauritiva esplicitazione in nota integrativa.

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

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>20.820 €</b>	<b>0 €</b>	<b>66.371 €</b>	<b>45.551 €</b>	<b>66.371 €</b>	<b>100%</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio - sanitari	17.591 €	0 €	52.128 €	34.537 €	52.128 €	100%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico - economici	3.229 €	0 €	14.243 €	11.014 €	14.243 €	100%

Al 31/12/2024 si registra la riduzione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo: le rimanenze finali risultano minori delle rimanenze iniziali generando un **maggior** costo a conto economico.

La variazione negativa delle rimanenze di magazzino (utilizzo scorte) sopra rappresentata rispetto all'anno precedente è analizzata nei precedenti aggregati **B6a) Acquisto di beni socio sanitari** e **B6b) Acquisto di beni tecnico economici** ai quali si rimanda.

Il *budget* non è movimentato poiché formulato sui consumi attesi e non su acquisti e rimanenze.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B12 e B13) Accantonamenti

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>581 €</b>	<b>0 €</b>	<b>572 €</b>	<b>-9 €</b>	<b>572 €</b>	<b>100%</b>
40120111 Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0%
40120121 Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	581 €	0 €	0 €	<b>-581 €</b>	0 €	0,0%
40120122 Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	0 €	0 €	572 €	572 €	572 €	100%
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>206.607 €</b>	<b>232.315 €</b>	<b>389.142 €</b>	<b>182.535 €</b>	<b>156.827 €</b>	<b>67,5%</b>
40130109 Accantonamenti spese legali	46.607 €	40.000 €	39.142 €	<b>-7.465 €</b>	<b>-858 €</b>	<b>-2,1%</b>
40130111 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	80.000 €	107.574 €	145.000 €	65.000 €	37.426 €	34,8%
40130112 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	60.000 €	70.500 €	105.000 €	45.000 €	34.500 €	48,9%
40130114 Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	20.000 €	14.241 €	100.000 €	80.000 €	85.759 €	602,2%

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

Si rileva, fra i due aggregati, un minor costo a consuntivo rispetto al *budget*, pur sempre in linea, invece, al consuntivo dell'anno precedente.

I contenuti e i criteri per la definizione degli accantonamenti sono dettagliati in Nota Integrativa alla sezione del Passivo - B) Fondi per rischi e oneri, alla quale si rimanda.

Il successivo aggregato di bilancio "Oneri diversi di gestione" contiene i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### B14 a) Oneri diversi di gestione – costi amministrativi

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>a) costi amministrativi</b>	<b>518.073 €</b>	<b>510.214 €</b>	<b>565.543 €</b>	<b>47.470 €</b>	<b>55.329 €</b>	<b>10,8%</b>
40140101 Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	14.547 €	15.000 €	8.309 €	-6.238 €	-6.691 €	-44,6%
40140102 Spese di rappresentanza	1.560 €	500 €	6.204 €	4.644 €	5.704 €	1140,8%
40140103 Spese condominiali	363.015 €	346.250 €	412.201 €	49.186 €	65.951 €	19,0%
40140104 Quote associative (iscrizioni)	30.030 €	30.000 €	30.052 €	22 €	52 €	0,2%
40140105 Oneri bancari e spese di tesoreria	48.675 €	45.000 €	43.373 €	-5.302 €	-1.627 €	-3,6%
40140106 Abbonamenti, riviste e libri	14.995 €	18.377 €	13.770 €	-1.224 €	-4.607 €	-25,1%
40140188 Altri costi amministrativi	45.252 €	55.086 €	51.634 €	6.382 €	-3.452 €	-6,3%

L'incremento più rilevante di questo aggregato è generato dallo spostamento al conto **spese condominiali** di alcuni costi di manutenzioni su fabbricati urbani del patrimonio disponibile poiché gestiti da amministratori di condominio.

### B14 b-c-d) Oneri diversi di gestione: Imposte non sul reddito, Tasse, Altri

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) imposte non sul reddito</b>	<b>1.720.383 €</b>	<b>1.820.700 €</b>	<b>1.980.884 €</b>	<b>260.501 €</b>	<b>160.184 €</b>	<b>8,8%</b>
40140201 IMU	1.579.779 €	1.660.700 €	1.842.265 €	262.486 €	181.565 €	10,9%
40140203 Imposta di registro	130.328 €	145.000 €	134.459 €	4.131 €	-10.541 €	-7,3%
40140204 Imposta di bollo	10.276 €	15.000 €	4.161 €	-6.115 €	-10.839 €	-72,3%
<b>c) tasse</b>	<b>381.571 €</b>	<b>396.825 €</b>	<b>399.405 €</b>	<b>17.834 €</b>	<b>2.580 €</b>	<b>0,7%</b>
40140301 Tassa smaltimento rifiuti	242.273 €	253.217 €	239.429 €	-2.844 €	-13.788 €	-5,4%
40140302 Tassa di proprietà automezzi	4.579 €	7.000 €	4.539 €	-39 €	-2.461 €	-35,2%
40140303 Tributi a consorzi di bonifica	129.369 €	130.000 €	133.664 €	4.295 €	3.664 €	2,8%
40140388 Altre tasse	5.350 €	6.608 €	21.773 €	16.423 €	15.165 €	229,5%
<b>d) altri</b>	<b>3.642 €</b>	<b>1.500 €</b>	<b>201.103 €</b>	<b>197.461 €</b>	<b>199.603 €</b>	<b>13306,9%</b>
40140401 Perdite su crediti	0 €	0 €	8.640 €	8.640 €	8.640 €	100%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40140402 Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	4 €	0 €	0 €	-4 €	0 €	0,0%
40140404 Spese legali	939 €	1.000 €	1.604 €	665 €	604 €	60,4%
40140405 Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	2.699 €	0 €	189.858 €	187.159 €	189.858 €	100%
40140406 Spese per esecuzione sfratti e indennità a conduttori	0 €	500 €	1.000 €	1.000 €	500 €	100,0%

Negli aggregati sopra rappresentati si evidenziano maggiori costi per **IMU** e **Sanzioni amministrative, sanatorie, multe**. Le due tipologie di costo, comprese le 'Sopravvenienze passive ordinarie altre attività' di cui all'aggregato successivo, registrano i maggiori costi, per natura, derivanti dalla conclusione dell'accertamento del debito per IMU anno 2024 e 5 anni precedenti. Tale imposta, dovuta al Comune di Bologna anche sulle strutture per Anziani e altri immobili assimilati a scopo istituzionale, è stata versata tramite ravvedimento operoso interamente nell'anno 2024.

Si registrano inoltre maggiori costi sul conto **Altre tasse** riferiti al pagamento della tassa di occupazione suolo pubblico temporanea per lavori edili su 'Palazzo Aiuto Materno' di via Don Minzoni, via f.lli Rosselli e via del Porto 17.

### **B14 e-f-g) Oneri diversi di gestione: Minusvalenze ordinarie, Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie, Contributi erogati ad aziende no-profit**

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>e) minusvalenze ordinarie</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>133 €</b>	<b>133 €</b>	<b>133 €</b>	<b>100%</b>
40140501 Minusvalenze ordinarie	0 €	0 €	133 €	133 €	133 €	100%
<b>f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie</b>	<b>553.042 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2.071.513 €</b>	<b>1.518.471 €</b>	<b>2.071.513 €</b>	<b>100%</b>
40140601 Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	10.450 €	0 €	18.880 €	8.431 €	18.880 €	100%
40140602 Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	215.229 €	0 €	1.597.236 €	1.382.007 €	1.597.236 €	100%
40140603 Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	105.758 €	0 €	95.651 €	-10.107 €	95.651 €	100%
40140604 Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	17.368 €	0 €	13.744 €	-3.623 €	13.744 €	100%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
40140605 Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	204.075 €	0 €	343.615 €	139.540 €	343.615 €	100%
40140606 Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	163 €	0 €	2.387 €	2.224 €	2.387 €	100%
<b>g) contributi erogati ad aziende non-profit</b>	<b>16.294 €</b>	<b>37.280 €</b>	<b>204.588 €</b>	<b>188.295 €</b>	<b>167.308 €</b>	<b>448,8%</b>
40140701 Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	16.294 €	37.280 €	204.588 €	188.295 €	167.308 €	448,8%

Impatto rilevante sul maggior costo 2024 per **Sopravvenienze passive ordinarie altre attività** è dovuto al pagamento di euro 1.411.687 per IMU anni precedenti sulle strutture per Anziani e su altri immobili assimilati a scopo istituzionale, già trattato nella sezione precedente.

I conti degli aggregati **B14 e-f)** sopra rappresentati, non preventivabili, sono riferiti principalmente a: costi determinati da operazioni di conguaglio spese condominiali, costi di competenza anni precedenti non contabilizzati nell'esercizio di riferimento, cancellazione di crediti per note di credito da ricevere non dovute. Si rimanda alla nota integrativa per i dettagli sui contenuti.

Alla voce **Contributi erogati da enti ad aziende non-profit** sono iscritti contributi a Chiese e Parrocchie che collaborano con l'Azienda e contributi erogati a partner dei progetti di cui ASP Città di Bologna è capogruppo e introita l'intero finanziamento. Per questi ultimi, si rileva lo scostamento rispetto al budget poiché trattasi di progetti non noti in fase di programmazione.

### C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>Totale aggregato C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>44.225 €</b>	<b>39.967 €</b>	<b>-127.171 €</b>	<b>-171.397 €</b>	<b>-167.139 €</b>	<b>-418,2%</b>

<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>139.883 €</b>	<b>141.567 €</b>	<b>33.536 €</b>	<b>-106.347 €</b>	<b>-108.032 €</b>	<b>-76,3%</b>
<b>a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante</b>	<b>75.567 €</b>	<b>75.567 €</b>	<b>16.608 €</b>	<b>-58.959 €</b>	<b>-58.959 €</b>	<b>-78,0%</b>
50160101 Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567 €	75.567 €	16.608 €	-58.959 €	-58.959 €	-78,0%
<b>b) interessi attivi bancari e postali</b>	<b>64.090 €</b>	<b>66.000 €</b>	<b>13.635 €</b>	<b>-50.455 €</b>	<b>-52.365 €</b>	<b>-79,3%</b>

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
50160201 Interessi attivi bancari e postali	64.090 €	66.000 €	13.635 €	-50.455 €	-52.365 €	-79,3%
<b>c) proventi finanziari diversi</b>	<b>225 €</b>	<b>0 €</b>	<b>3.293 €</b>	<b>3.067 €</b>	<b>3.293 €</b>	<b>100%</b>
50160301 Interessi attivi da clienti/inquilini	225 €	0 €	3.291 €	3.065 €	3.291 €	100%
50160302 Altri proventi finanziari	0 €	0 €	2 €	2 €	2 €	100%

<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>95.657 €</b>	<b>101.600 €</b>	<b>160.707 €</b>	<b>65.050 €</b>	<b>59.107 €</b>	<b>58,2%</b>
<b>a) su mutui</b>	<b>82.252 €</b>	<b>85.000 €</b>	<b>79.700 €</b>	<b>-2.552 €</b>	<b>-5.300 €</b>	<b>-6,2%</b>
50170101 Interessi passivi su mutui	82.252 €	85.000 €	79.700 €	-2.552 €	-5.300 €	-6,2%
<b>b) bancari</b>	<b>9.206 €</b>	<b>15.000 €</b>	<b>72.922 €</b>	<b>63.716 €</b>	<b>57.922 €</b>	<b>386,1%</b>
50170201 Interessi passivi bancari	9.206 €	15.000 €	72.922 €	63.716 €	57.922 €	386,1%
<b>c) oneri finanziari diversi</b>	<b>4.199 €</b>	<b>1.600 €</b>	<b>8.086 €</b>	<b>3.887 €</b>	<b>6.486 €</b>	<b>405,3%</b>
50170301 Interessi passivi fornitori	4.199 €	0 €	8.017 €	3.818 €	8.017 €	100%
50170302 Interessi passivi su depositi cauzionali	0 €	1.600 €	69 €	69 €	-1.531 €	-95,7%

La gestione finanziaria a consuntivo 2024 esprime un saldo negativo di euro -127.171.

Durante l'anno 2024 si è registrata una riduzione della giacenza di cassa, sia media che finale. E' proseguito l'utilizzo del fido/anticipazione di cassa per esigenze di liquidità con conseguente aumento dei costi per **interessi passivi bancari** e, di riflesso, riduzione degli **interessi attivi bancari** maturati sulle giacenze positive.

Durante l'anno 2024 sono stati venduti Buoni del tesoro poliennali con conseguente riduzione degli **interessi attivi su titoli dell'attivo circolante**.

### E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>20) Proventi da:</b>	<b>1.986.780 €</b>	<b>1.540.000 €</b>	<b>261.782 €</b>	<b>-1.724.998 €</b>	<b>-1.278.218 €</b>	<b>-83,0%</b>
<b>a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>	<b>14.733 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>2.882 €</b>	<b>-11.850 €</b>	<b>-17.118 €</b>	<b>100%</b>
70200101 Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.938 €	0 €	1.482 €	-455 €	1.482 €	100%
70200102 Donazioni deducibili/detraibili	12.795 €	20.000 €	1.400 €	-11.395 €	-18.600 €	-93,0%

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>b) plusvalenze straordinarie</b>	<b>1.972.047 €</b>	<b>1.520.000 €</b>	<b>258.900 €</b>	<b>-1.713.148 €</b>	<b>-1.261.100 €</b>	<b>-83,0%</b>
70200201 Plusvalenze straordinarie	1.972.047 €	1.520.000 €	258.900 €	-1.713.148 €	-1.261.100 €	-83,0%

Sono iscritte a conto economico 2024 **plusvalenze straordinarie** pari a euro 258.900 riferite alla vendita di BTP.

Le stesse hanno contribuito all'equilibrio della gestione.

### 22) Imposte sul reddito

	Consuntivo 2023	Budget 2024	Consuntivo 2024	Scostamento Consuntivo 2024 - Consuntivo 2023	Scostamento Consuntivo 2024 - Budget 2024	Scostamento % Consuntivo 2024 - Budget 2024
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>1.845.674 €</b>	<b>2.042.148 €</b>	<b>854.820 €</b>	<b>-990.854 €</b>	<b>-1.187.328 €</b>	<b>-58,1%</b>
<b>a) irap</b>	<b>1.421.178 €</b>	<b>1.561.148 €</b>	<b>412.670 €</b>	<b>-1.008.508 €</b>	<b>-1.148.478 €</b>	<b>-73,6%</b>
80220101 Irap personale dipendente	1.035.136 €	1.336.979 €	1.190.871 €	155.735 €	-146.109 €	-10,9%
80220102 Irap altri	386.042 €	224.169 €	243.342 €	-142.700 €	19.173 €	8,6%
80220104 Irap	0 €	0 €	412.670 €	412.670 €	412.670 €	100,0%
80220105 Rettifica Irap	0 €	0 €	-1.434.213 €	-1.434.213 €	-1.434.213 €	100,0%
<b>b) ires</b>	<b>424.496 €</b>	<b>481.000 €</b>	<b>442.150 €</b>	<b>17.654 €</b>	<b>-38.850 €</b>	<b>-8,1%</b>

Nell'anno 2024 è stato svolto da ASP, in stretta collaborazione con consulenti esperti in materia fiscale e tributaria, un lavoro di verifica dei presupposti di applicazione e delle modalità di calcolo delle imposte IRAP e IRES.

Agli esiti di questa analisi, l'Azienda ha adottato un diverso sistema di calcolo dell'Irap, ovvero il metodo ordinario di tassazione sul valore della produzione netta, anziché con il metodo retributivo. Contabilmente, per l'anno 2024, si registrano nell'aggregato **22) Imposte sul reddito a) Irap:**

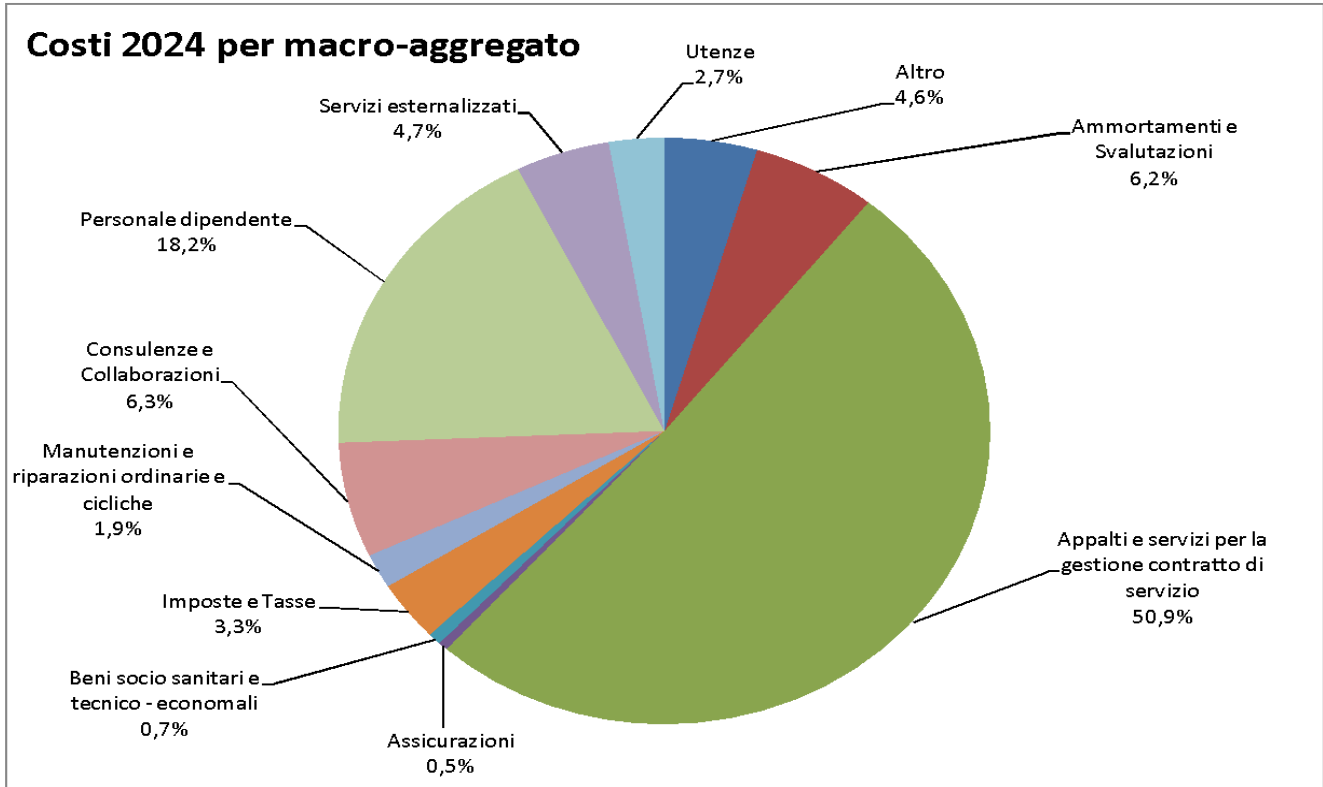
- ai conti "80220101 Irap personale dipendente" e "80220102 Irap altri", l'imposta calcolata e pagata con il metodo retributivo;
- al conto "80220105 Rettifica Irap" lo storno integrale di quanto sopra;
- al conto "80220104 Irap" l'imposta ricalcolata con il nuovo metodo.

Le analisi di dettaglio sul costo del lavoro di cui all'aggregato B) del Conto Economico 2024, includono l'Irap calcolata con il metodo retributivo, ovvero ante revisione del sistema di tassazione.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Analogamente, dall'analisi svolta, anche la modalità di calcolo dell'imposta sui redditi (**IRES**) per l'anno 2024 ha subito un cambiamento in ordine alla base imponibile di riferimento. Rispetto alla modalità di calcolo adottata per i consuntivi anni precedenti e al budget 2025, lo scostamento non è particolarmente rilevante.

Si rimanda alla nota integrativa per ulteriori approfondimenti.



# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## 2. Criticità e opportunità

Secondo l'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (Ocse, Economic Outlook, dicembre 2024), dopo la pandemia, la crisi energetica (successiva all'invasione dell'Ucraina) e l'irrigidimento delle politiche monetarie, l'economia mondiale ha mostrato una buona forza, l'inflazione è stata messa sotto controllo e i tassi di disoccupazione sono ancora prossimi ai minimi storici nella maggior parte dei paesi. In questo contesto generale le previsioni della Banca centrale europea prospettano però un quadro economico di ripresa per l'area dell'euro più contenuta di quanto previsto in precedenza.

In questo contesto si è evidenziata nel corso del 2024 una riduzione dei consumi energetici, che pur essendo ancora lontani dal periodo pre-pandemico, sono diminuiti nel loro impatto sulla produzione dei servizi. L'inflazione, sotto controllo, ha rallentato la crescita dei prezzi dei beni di consumo.

I servizi offerti da ASP, in particolare quelli per gli anziani, a partire da quelli accreditati hanno migliorato il loro equilibrio anche grazie all'aumento deliberato dalla Regione sulle tariffe; oltre a questo si evidenzia il miglioramento dei tassi di copertura dei Centri Diurni e lo sviluppo su tutto l'anno delle tariffe aggiornate dei servizi non accreditati. Anche la spesa di personale è stata attentamente monitorata e gestita. Molto critica è stata invece in questo ambito la mancanza di personale infermieristico che ha costretto nella struttura di Saliceto un blocco degli ingressi in una fase delicata del periodo estivo.

La gestione dei servizi di Coesione Sociale per conto del Comune di Bologna ha rafforzato le sue attività in relazione allo sviluppo della progettazione degli interventi per l'Esecuzione Penale e ha rinnovato le modalità di affidamento di tutti i servizi sulla grave emarginazione adulta, i servizi di accoglienza e i servizi abitativi, attraverso un processo di co-progettazione che ha portato un significativo rinnovamento dell'assetto, delle priorità e della relazione con i soggetti gestori. In esito alla coprogettazione è stato reinternalizzato SBS, il servizio di accesso e presa in carico sociale delle persone in condizione di grave marginalità, in coerenza con il modello pubblico di presa in carico del servizio sociale territoriale. Anche l'assetto organizzativo dell'Area di Coesione Sociale e dell'Area Bilancio e gestione amministrativa e contabile di Coesione sociale sono stati rivisti in coerenza con l'assetto complessivo dei servizi ridefiniti in sede di coprogettazione.

Nell'ambito della gestione del patrimonio immobiliare sono state assunte le linee di gestione del patrimonio suddiviso in cluster in relazione alle esigenze di realizzare redditività, dare risposte al bisogno abitativo, oltre che finalizzare il patrimonio ad interventi di risposta a bisogni sociali; è stata anche completata l'istruttoria per l'aggiornamento dell'attuale regolamento di gestione degli immobili. Si è confermato il trend positivo di crescita della redditività patrimoniale, che aveva ritrovato un verso positivo nel 2022, dopo le criticità che hanno caratterizzato gli anni della pandemia.

Nel 2024 sono state avviate diverse istruttorie per le alienazioni di immobili non funzionali alle attività istituzionali dell'Ente; si è conclusa la vendita del Fondo Marsili il cui corrispettivo è stato interamente destinato al finanziamento degli investimenti.

Nel 2024, sono proseguite le attività attuative dei progetti a valere sui fondi PNRR, si tratta di investimenti sugli immobili di Asp destinati alla realizzazione di servizi: il completamento dell'intervento dell'accessibilità fisica e non, della Quadreria, la realizzazione di venti alloggi protetti in Viale Roma, la qualificazione dell'immobile di Via Raimondi per i servizi di Housing First. La destinazione dell'immobile di via del Miliario alla realizzazione di una Stazione di Posta per la grave emarginazione adulta è stata invece esclusa in relazione alle verifiche tecniche realizzate sull'immobile. Si tratta di interventi importanti di qualificazione patrimoniale e di sviluppo del sistema dei servizi.

Nel 2024 si è completata la procedura per la qualificazione di un importante complesso immobiliare di proprietà di ASP, il Palazzo di Aiuto materno, meglio noto come "Quadrilatero" mediante un concorso internazionale di progettazione denominato "Reinventing cities C40". Si tratta di un importante recupero

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

dell'edificio che, nel rispetto dei vincoli di tutela culturale cui è sottoposto, assolve alle finalità, cui da sempre è improntato il concorso internazionale, di sostenibilità ambientale ed energetica, ma anche a favorire forme di abitazione collaborativa in particolare tra studenti universitari e ricercatori in residenza. Una parte dell'intervento è dedicata a soggetti con limitate possibilità di accesso al mercato immobiliare, per tale motivo è prevista una quota non inferiore al 30% del volume per funzioni residenziali da destinare ad Edilizia Residenziale Sociale (ERS). Questi progetti valorizzano il ruolo di ASP quale "facilitatore sociale" e di creazione di valore pubblico, a partire dai bisogni di fasce deboli della popolazione urbana.

Sempre nell'ambito patrimoniale è stata avviata l'istruttoria per la realizzazione di un veicolo di valorizzazione immobiliare al fine di rimettere a valore immobili di pregio oggi solo parzialmente utilizzati, in ragione della condizione manutentiva. In questo contesto sono stati analizzati i profili fiscali legati agli strumenti possibili, in stretta correlazione con l'assetto fiscale dell'azienda. Lo studio è stato svolto nel confronto con l'Agenzia delle Entrate. Dal confronto, che ha chiarito gli aspetti fiscali di alcuni strumenti di valorizzazione patrimoniale e in particolare del fondo immobiliare, è nato anche un percorso di aggiornamento del sistema di applicazione dell'IRES e dell'IRAP al complesso dell'attività aziendale.

Pertanto è stato svolto da ASP, in stretta collaborazione con consulenti esperti in materia fiscale e tributaria, un lavoro di verifica dei presupposti di applicazione e delle modalità di calcolo delle imposte IRAP e IRES e in esito di questa analisi, l'Azienda ha adottato un diverso sistema di calcolo dell'Irap, ovvero il metodo ordinario di tassazione sul valore della produzione netta, anziché con il metodo retributivo. Analogamente, dall'analisi svolta, anche la modalità di calcolo dell'imposta sui redditi (IRES) per l'anno 2024 ha subito un cambiamento in ordine alla base imponibile di riferimento.

Si tratta di un'applicazione migliorativa rispetto alla gestione precedente; sono state predisposte le dichiarazioni integrative relative al 2018 entro il 31 dicembre 2024 e avviato il lavoro per l'aggiornamento delle dichiarazioni successive.

Una criticità sempre in ambito di applicazione fiscale si è evidenziata in relazione all'applicazione dell'IMU per i beni immobili destinati ad attività socio-sanitaria, fino al 2024 trattati come esenti; in relazione al consolidamento nell'anno di orientamenti giurisprudenziali di segno opposto l'azienda ha provveduto al ravvedimento operoso assolvendo il pagamento dell'imposta per l'anno 2024 e per i cinque anni precedenti.

Sotto il profilo organizzativo l'azienda è stata impegnata nel completamento del processo di superamento del lavoro in somministrazione; nel 2023 si sono concluse le procedure concorsuali per l'assunzione degli OO.SS (100 unità) e ne sono state avviate le assunzioni, completate a inizio 2024. Sempre sotto il profilo organizzativo è stata introdotta la Piattaforma G-Suite, che è entrata a pieno regime in azienda rinnovando alcuni aspetti della collaborazione tra gli uffici e dotando il personale di nuovi strumenti atti a velocizzare la comunicazione interna e a migliorare l'organizzazione dei tempi di lavoro.

Il Comune in relazione alla dinamica di esercizio, in particolare riguardo alla necessità di ravvedimento operoso in ordine all'assolvimento dell'IMU sulle strutture socio-sanitarie e alla necessità di garantire l'assolvimento del piano di rientro delle perdite pregresse è intervenuto a sostegno con un contributo di 2,4 ml di Euro.

Anche grazie a questo contributo sono state superate le criticità economiche; questo sia in relazione alla maggiore redditività dei servizi dell'area anziani, sia per la tenuta della redditività patrimoniale, ma soprattutto per la diversa modalità di assolvimento delle imposte. Non è stato necessario destinare al bilancio le plusvalenze straordinarie determinate dalle vendite, a differenza dell'anno precedente.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

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

I primi mesi del 2025 sono stati segnati dai seguenti elementi di rilievo:

- Ad aprile 2025 sono state presentate nell'ambito della revisione delle modalità di applicazione delle imposte IRES e IRAP le dichiarazioni relative agli anni 2019-2023 in continuità con quanto già presentato a dicembre 2024 per l'anno d'imposta 2018.
- Nei primi mesi del 2025 si registra la piena copertura dei posti CRA e un miglioramento dei tassi di copertura dei Centri Diurni, inoltre sono in condizione di piena occupazione la comunità alloggio, la casa di riposo e gli alloggi protetti in miglioramento rispetto alla chiusura 2024; la Regione ha provveduto in sede di approvazione del Bilancio a stanziare risorse aggiuntive per garantire l'equilibrio delle CRA, i provvedimenti deliberativi non sono stati ancora assunti.
- Nel 2025 è stato approvato dalla Fondazione Cassa di Risparmio e dal Comune di Bologna il progetto "Bologna Serena per gli anziani" che coinvolge Asp in molte azioni di sviluppo degli interventi per gli anziani, in particolare l'incremento degli interventi per persone con deterioramento cognitivo e lo sviluppo dell'uso della tecnologia nel monitoraggio della condizione delle persone anziane. Questo apre ulteriori prospettive di sviluppo delle attività dell'azienda.
- Sono in corso di realizzazione i progetti PNRR per la realizzazione di 20 alloggi protetti e per la ristrutturazione degli appartamenti dell'immobile di via Raimondi destinato all' housing sociale. I finanziamenti consentiranno di incrementare il valore patrimoniale degli immobili e la finalizzazione degli spazi di Viale Roma a ulteriori funzioni di servizio per gli anziani, sostenibili anche sotto il profilo economico. A inizio 2025 sono state investite le risorse PNRR per lo sviluppo della domotica negli appartamenti protetti.
- E' stato completato l'intervento finanziato dal programma regionale Por Fesr per la realizzazione di un intervento di contenimento dei consumi energetici di Viale Roma; nel mese di maggio sono stati collegati i pannelli fotovoltaici all'impianto; entro il mese di giugno si completerà la rendicontazione. L'intervento qualifica la struttura e soprattutto consente una riduzione della spesa per i consumi energetici, oltretutto la produzione di energia pulita.
- E' stata avviata la relazione e l'istruttoria per il convenzionamento con Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento di interventi di qualificazione del patrimonio destinati a migliorare la condizione degli immobili e la redditività patrimoniale; nello specifico il ripristino degli alloggi vuoti, la qualificazione del comparto di Via Saragozza.
- Sta proseguendo il processo di alienazione di immobili non funzionali alle esigenze dell'azienda, e si è realizzata la vendita nel Comune di Castel San Pietro Terme (BO), loc. Poggio Piccolo del Fondo Lago. Inoltre è in corso l'istruttoria tecnica relativa ad altri fondi e immobili compresi nel piano delle alienazioni, che saranno messi a bando.
- E' stato avviato un procedimento per l'asservimento di terreni (67 ettari) di proprietà di Asp Città' di Bologna strumentali ad incrementare lo sviluppo di impianti di produzione e di accumulo di energia elettrica da fonte rinnovabile da parte di soggetti privati; oltre alla produzione di energia pulita l'asservimento determina una significativa valorizzazione dei terreni.
- Siamo in fase di verifiche amministrative rispetto al diritto di superficie relativo all'immobile Quadrilatero di via Don Minzoni, via Fratelli Rosselli e via del Porto, nell'ambito dell'iniziativa europea C40, per la realizzazione di uno studentato "Progetto Molo Bolo". L'assegnazione dell'immobile è prevista in diritto di superficie per 99 anni.
- A fine 2024 è stato aperto il bando per l'avvio della comunità di Santa Marta, sono state raccolte domande di partecipazione e nel 2025 è stato avviato il percorso formativo laboratoriale di

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

costruzione della comunità; siamo in fase di allestimento e arredo e di completamento di alcuni interventi edilizi impiantistici.

- Sono state realizzate due importanti study visit finanziate da un progetto europeo: la prima a Copenhagen relativamente ai servizi per gli anziani e la seconda a Stoccolma riguardo agli interventi di Housing First per la grave emarginazione adulta. Seguirà una visita a Vienna sui modelli di abitare.

# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## 4. Patrimonio

### 4.1 Il contesto di riferimento

L'anno 2024 ha visto la ripresa a regime dell'attività legata agli investimenti dopo qualche anno di rallentamento dovuto principalmente a fattori esterni – quali il conflitto in Ucraina e l'emergenza sanitaria. Inoltre, nel corso dell'annualità 2024 Asp ha dato avvio alla realizzazione dei due interventi PNRR di cui nella precedente annualità 2023 Asp Città di Bologna era stata incaricata dal Comune di Bologna, quale Soggetto Attuatore, inoltre ASP è risultata anche assegnataria quale beneficiario diretto, di un ulteriore finanziamento PNRR per la riqualificazione della Quadreria, già sede legale dell'Azienda ma soprattutto sede di una parte importante di patrimonio artistico dell'Azienda.

### 4.2. Il Piano degli investimenti: programmazione e monitoraggio

#### 4.2.1 Le commesse insistenti sul patrimonio indisponibile

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

I beni appartenenti al patrimonio indisponibile su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2024 sono i seguenti:

- Restauro del complesso di “Santa Marta” con realizzazione di appartamenti per anziani autosufficienti  
Il progetto di riqualificazione del complesso “Santa Marta” in Strada Maggiore 74, nel Centro di Bologna, è finalizzato alla realizzazione di una Senior House in cui la residenzialità stabile di una fascia di popolazione Senior attiva, che desidera vivere in città e in relazione comunitaria, si coniuga con una parte destinata al turismo lento, sempre Senior e/o destinato alla disabilità, che consentirà a chi visita la nostra città di trovare un luogo in cui sono organizzati servizi e supporti utili a questa fascia di popolazione. Santa Marta si pone quindi come innovativa sperimentazione di abitare condiviso e al contempo residenza alberghiera per un turismo lento e garantito. La gara per l'affidamento dei lavori si è svolta nel 2019 e la consegna dei lavori, all'impresa aggiudicataria, è stata effettuata nel luglio 2020; la durata dei lavori è stata superiore a quanto previsto stante la redazione di n.3 perizie di variante e il rallentamento derivante dall'emergenza Covid. Nel corso dei lavori si è riscontrata la necessità di migliorare le caratteristiche statiche delle strutture portanti di alcuni solai oltre a prevedere, per la sola parte degli appartamenti, un riscaldamento/condizionamento a pavimento così da garantire una migliore arredabilità degli ambienti. I lavori, a meno di alcune opere di finitura, sono in fase di collaudo.
- Opere impiantistiche  
Per quanto riguarda gli impianti sono stati eseguiti interventi nel Centro Servizi di Via Saliceto relativi alla sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento e impiantistica trattamento d'aria, già in corso dal 31/12/2023;  
E' stata eseguita la manutenzione impiantistica dei Centri Servizi Lercaro, Albertoni e Giovanni XXIII volte al miglioramento del benessere climatico.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

- Centro servizi Giovanni XXIII - PNRR Anziani: sono in corso interventi di nuova costruzione di n. 20 appartamenti protetti per anziani presso Viale Roma 21 in quanto, nell'annualità 2024, ASP è risultata assegnataria di un finanziamento PNRR
- Centro servizi Giovanni XXIII: Manutenzione straordinaria Centro Servizio Giovanni XXIII finalizzata al risparmio energetico in quanto, nell'annualità 2024, ASP è risultata assegnataria di un finanziamento regionale per interventi di efficientamento energetico nell'ambito del Programma Operativo Regionale del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale POR -FESR.

### 4.2.2 Le commesse insistenti sul Patrimonio di pregio storico - architettonico

I beni di peculiare pregio storico-architettonico, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2024 sono i seguenti:

- La Quadreria - Palazzo Rossi Pozzi Marsili

Asp Città di Bologna ha attivato nell'ambito del PNRR alcune azioni mirate alla valorizzazione del proprio patrimonio, in particolare per Palazzo Rossi Poggi Marsili – sede della Quadreria- posta in via Marsala 7 – a seguito della delibera dell'Amministratore Unico di ASP n. 24 del 02/08/2022 - è stata avanzata la candidatura della proposta progettuale all'Avviso PNRR Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura - Investimento 1.2 “Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura” ; dal bando è risultata assegnataria del finanziamento.

Il progetto proposto prevedeva, al fine di incrementare l'afflusso dei visitatori alla Quadreria, l'abbattimento di tutte le barriere architettoniche e l'implementazione degli apparati informativi mediante l'utilizzo di ausili tecnologici che permettano l'eliminazione delle barriere sensoriali e cognitive.

In particolare si è previsto la rivisitazione dello spazio di accesso e l'eliminazione dei dislivelli all'interno del percorso museale mediante rampe progettate a norma di legge; il rifacimento e l'implementazione dell'impianto elettrico, con particolare attenzione alla zona della nuova reception, il miglioramento dell'apparato di illuminazione, con l'implementazione di un sistema di controllo idoneo per ipovedenti e l'inserimento dell'illuminazione di sicurezza; l'implementazione della rete dati con il potenziamento del sistema Wi Fi ed l'introduzione di nuovi ausili audiovisivi, come l'impianto dei totem touch. Al fine di incrementare la qualità del servizio, oltre alle opere edili sono stati forniti elementi di arredo progettati a completamento dell'allestimento museale.

L'appalto si è concluso il 29/03/2024 con l'inaugurazione dei locali della Quadreria riqualificati e aperti al pubblico in data 14/05/2024 l'evento ha richiamato numerosi visitatori sia istituzionali che privati.

### 4.2.3 Le commesse insistenti sul patrimonio disponibile

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

I beni del patrimonio disponibile, su cui sono stati effettuati investimenti nell'annualità 2024 sono i seguenti:

- Manutenzione straordinaria del Centro Commerciale Arno di via Arno 36-38 a Bologna volti all'adeguamento igienico funzionale degli spazi commerciali;
- Interventi effettuati e conclusi nell'anno destinati al miglioramento/adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità;
- Lavori volti al cambio d'uso, adeguamento e manutenzione spazi ex ortofrutta del centro commerciale Arno a Bologna;
- Partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente, determinati in base a ripartizione millesimale;

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

- Opere incrementative del fondo rustico "Possessione Donzone"

Sono in corso interventi di cui al PNRR Housing temporaneo via Raimondi in quanto, nell'annualità 2024, ASP è risultata assegnataria di un finanziamento PNRR per ampliare l'offerta dei servizi di coesione sociale con particolare riguardo all'accoglienza e al reinserimento di persone in condizioni di vulnerabilità sociale.

### Opere impiantistiche

Per quanto riguarda gli impianti hanno riguardato principalmente l'acquisizione di convettori con termosifoni presso appartamenti di proprietà di ASP in Via Quirino di Marzio 12.

E' stata eseguita inoltre la progettazione del gruppo di surpressione presso il Palazzo Formazione di Via Bigari 3 a Bologna.

### 4.2.4 Patrimonio rurale

Nell'anno 2024 sono state autorizzate varie forme di asservimenti su alcuni beni del patrimonio rurale con la funzione da una parte di migliorare la redditività del patrimonio secondo i principi normativi regionali, favorendo investimenti di privati con le forme di asservimento di legge, dall'altra di preservare la funzione agricola del patrimonio con criteri che garantiscano nessuna interferenza delle colture, delle coltivazioni e delle locazioni agrarie esistenti.

in specifico

- autorizzazione a servitù di elettrodotto su territorio agricolo di Budrio con indennità di € 400;
- autorizzazione a servitù di metanodotto su territorio agricolo di Minerbio con indennità di € 200;
- perfezionamento di atto di asservimento su territorio agricolo di Malalbergo con indennità di € 4.000;
- perfezionamento di atto di asservimento su territorio agricolo a confine dei comuni di Baricella e Molinella per impianto fotovoltaico, un importo di € 300/ettaro/anno per un totale di circa 52.000/anno per 30 anni (durata stimata di obsolescenza dell'impianto).

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### 5. Le risorse umane e la loro valorizzazione

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

La Tabella sottostante riporta i dati riferiti al personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato al 31 Dicembre 2024 (\*ivi compreso il personale in posizione di comando da altri Enti e il personale in aspettativa):

AREA	TEMPO INDETERMINATO	TEMPO DETERMINATO	TOTALE
Area Operatori Esperti	246	2	248
Area Istruttori	100	1	101
Area Funzionari ed Elevata Qualificazione	125	11	136
Dirigenti/Dir. Gen.	3	5	8
<b>Totale</b>	<b>474</b>	<b>19</b>	<b>493</b>
<b>Totale %</b>	<b>96,15%</b>	<b>3,85%</b>	<b>100%</b>

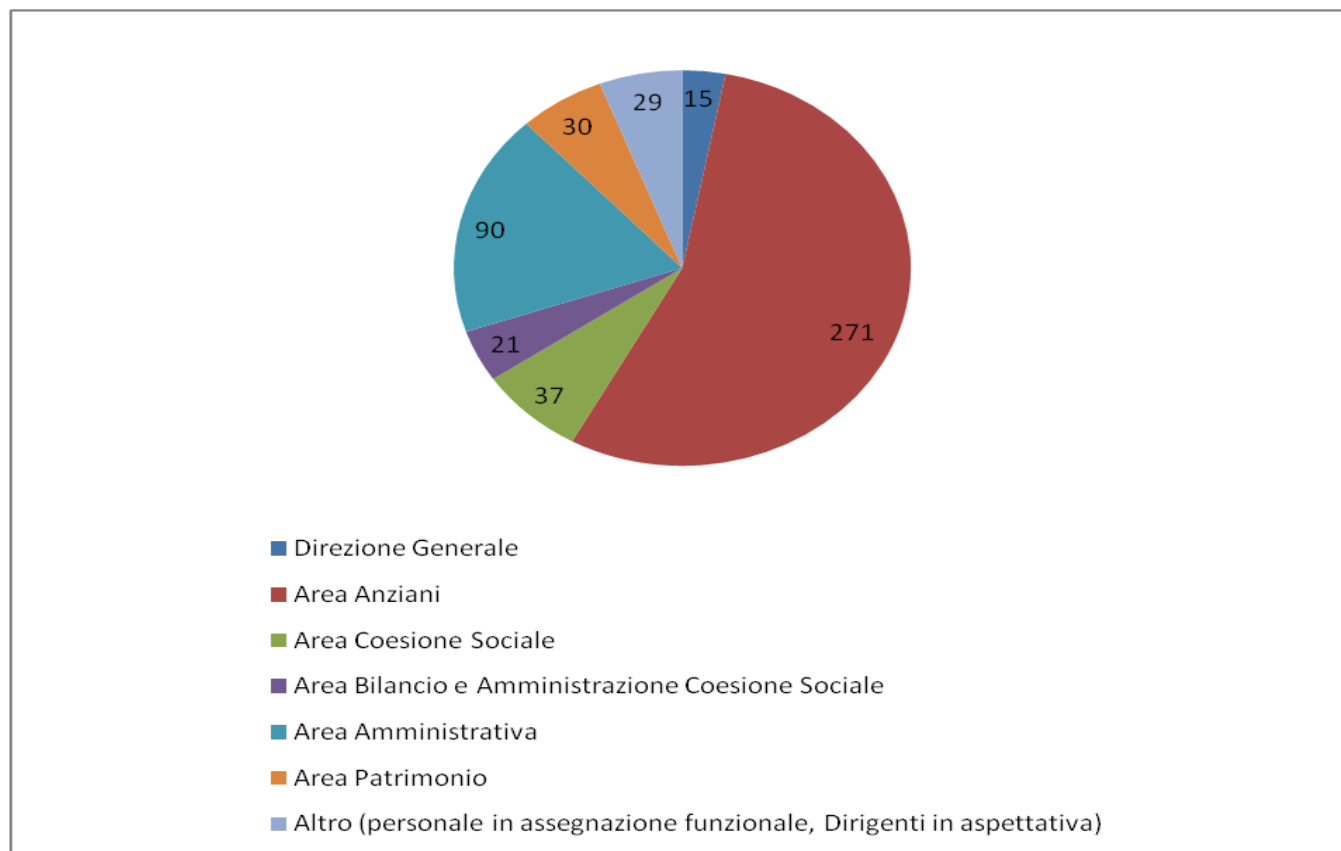
#### Dati di sintesi sulla consistenza di personale

Personale ( \*compreso personale in aspettativa): ripartizione per genere

	Personale in forza al 31/12/2024 (Femmine)	Personale in forza al 31/12/2024 (Maschi)	Totale complessivo
Dirigenti	3	5	8
Area Funzionari ed Elevata Qualificazione	103	33	136
Area Istruttori	75	26	101
Area Operatori Esperti	76	172	248
<b>TOTALE</b>	<b>257</b>	<b>236</b>	<b>493</b>

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### Ripartizione del personale nelle diverse Aree Aziendali (n° dipendenti alla data del 31/12/2024)



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

È ricompreso inoltre nel grafico il personale assegnato funzionalmente presso i SST del Comune di Bologna, alla specifica voce "Altro".

### Ripartizione del personale per Categoria/Area di inquadramento contrattuale: dati triennio 2022-2023-2024

Categoria/Area	2022		2023		2024	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
AREA OPERATORI ESPERTI	184	44,99	262	49,81	248	50,30
AREA ISTRUTTORI	109	26,65	103	19,58	101	20,49
AREA FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE*	108	26,41	152	28,90	136	27,59
DIRIGENTI, DIRETTORE GENERALE	8	1,96	9	1,71	8	1,62
<b>TOTALE</b>	<b>409</b>	<b>100%</b>	<b>526</b>	<b>100%</b>	<b>493</b>	<b>100%</b>

\*all'interno dell'Area è ricompreso il personale titolare di incarichi di Elevata Qualificazione (precedentemente titolare di Posizione Organizzativa).

La consistenza di personale, rispetto all'anno precedente, ha subito un decremento dovuto, in parte, alle numerose dimissioni dal servizio intercorse nell'anno (complessivamente, in numero di 95).

# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## Assunzioni e selezioni

Il 2024 ha registrato un assestamento, poiché la dotazione organica numerica è stata oggetto di copertura negli anni precedenti, che hanno visto forti assunzioni di personale; contemporaneamente vi sono state dimissioni, in ambito socio-assistenziale e socio-sanitario, e un passaggio definitivo di n. 10 unità in assegnazione funzionale al Comune di Bologna.

Sono proseguite comunque le assunzioni di Istruttori Amministrativi e Direttivi per l'ambito amministrativo, giuridico, contabile, informatico e tecnico, e di personale socio-assistenziale (per effetto delle dimissioni di cui sopra), a scorrimento delle graduatorie in essere - o nelle more del perfezionamento delle relative procedure - e correlate alle necessità di copertura di posti vacanti e/o di intervenute dimissioni e/o pensionamenti.

Le procedure di selezione attivate nell'anno 2024, pertanto, hanno riguardato i profili di Istruttore Direttivo/Specialista Informatico (*con incarico ex art. 110 c. 1 presso la Direzione Generale*); Document & Data Manager (*presso l'Area del Patrimonio*); Istruttore Tecnico di Manutenzione (*presso l'Area Amministrativa*); Infermiere (*presso l'Area Anziani*); Istruttore Direttivo/Specialista Giuridico (*presso l'Area Coesione Sociale*); Istruttore Direttivo/Specialista Tecnico (*presso l'Area del Patrimonio*); Istruttore Tecnico (*presso l'Area del Patrimonio*); Assistente Sociale (*presso l'Area Coesione Sociale*); Istruttore Direttivo/Specialista Amministrativo (*con incarico a tempo determinato ex art. 110 c. 1 presso l'Area Bilancio e Amministrazione Coesione Sociale*); Istruttore Amministrativo (*presso le diverse Aree aziendali*).

Si è dato inoltre corso a n. 2 procedure selettive interne per l'attribuzione di *progressioni fra le Aree* per il profilo di R.A.A. (Responsabile delle Attività Assistenziali) presso il CS Saliceto e a n. 2 procedure selettive interne per l'attribuzione di *progressione fra le Aree* per il profilo di Coordinatore servizi della logistica e per l'ambiente presso il Servizio *Facility Management* e di Istruttore Direttivo/Specialista Amministrativo presso l'Area Bilancio e Amministrazione Coesione Sociale. Si è inoltre svolta la procedura per l'affidamento dell'incarico dirigenziale di Direttore dell'Area Amministrativa, positivamente concluso, e si è altresì dato corso alla nomina della Dirigente con funzioni di Direttrice dell'Area Coesione Sociale.

Sono poi state espletate le selezioni comparative finalizzate al conferimento di incarichi di natura libero-professionale di cui ai diversi Servizi aziendali (Infermieri, Fisioterapisti, Medico Competente, Medici, Medico Coordinatore, Psicologi, *altre figure*).

## Cessazioni

Le cessazioni del rapporto di lavoro nell'anno di riferimento sono state invece complessivamente n° 95+ (in netto aumento rispetto all'anno precedente), così ripartite:

TIPOLOGIA CESSAZIONE	N.
Dimissioni per passaggio ad Area superiore	4
Dimissioni per successiva assunzione a tempo indeterminato	1

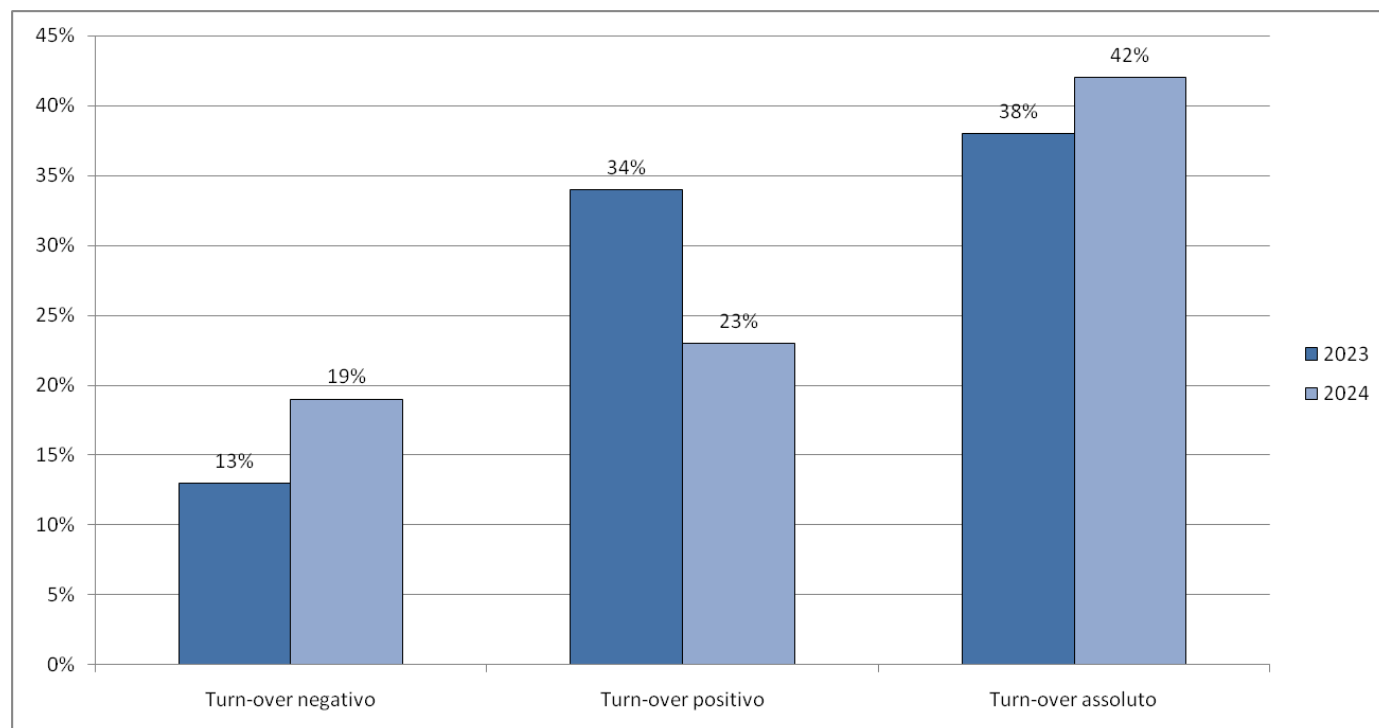
## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Dimissioni per pensionamento/inabilità/mobilità esterna/altro	23
Dimissioni volontarie	67
<b>Totale dimissioni</b>	<b>95</b>

### Tasso di *turn-over* aziendale biennio 2023-2024

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

Il grafico riportato a seguire illustra i dati del flusso di *turn-over* risultante dal confronto del biennio 2023-2024; dal confronto tra i livelli assoluti di tasso di *turn-over* emerge un lieve incremento in termini assoluti ( $\text{entrati} + \text{usciti nel periodo} / \text{organico medio del periodo} * 100$ ) nell'anno 2024 rispetto al dato dell'anno precedente.



Si riscontra un lieve incremento per quanto concerne il dato sul *turn-over* negativo ( $\text{usciti nel periodo} / \text{organico inizio periodo} * 100$ ) ed è altresì diminuito, rispetto all'anno precedente, il tasso di *turn-over* positivo ( $\text{entrati nel periodo} / \text{organico inizio periodo} * 100$ ).

Il dato rispecchia l'elevato *turn-over* che si concentra, in via maggioritaria, nelle dimissioni volontarie, fenomeno in larga parte riguardante il personale con qualifica di OSS e Infermiere, ed è legato alla carenza di queste professionalità diffusa su tutto il territorio nazionale, che si ripercuote sfavorevolmente sulle dinamiche assunzionali e sulla permanenza e stabilità del personale in organico (da cui gli illustrati tassi di *turn-over*).

Ben nota infatti la grave carenza di infermieri e di personale socio-assistenziale, non soltanto a livello numerico assoluto: è il riflesso di dinamiche professionali che aggravano lo squilibrio tra bisogni assistenziali

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

e disponibilità di personale, configurando una vera e propria emergenza per il Servizio Sanitario Nazionale, con riflessi sulle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona. Questo *trend* è in continua ascesa e non viene compensato dall'ingresso di nuove leve, ed aggrava la carenza di personale anche con un effetto *boomerang* su coloro che sono, invece, in servizio.

### Trend età media

Si rileva, nel 2024, una media dell'età anagrafica lievemente in incremento rispetto all'anno precedente, in cui le numerose assunzioni di giovani in area socio-assistenziale e sanitaria avevano contribuito ad abbassare il dato medio; il *turn-over* verificatosi in corso d'anno, ha infatti riguardato principalmente, queste figure professionali.

Nel 2024 si rileva infatti un dato di assestamento rispetto al dato 2023, anno in cui per effetto delle nuove assunzioni l'età media si era abbassata.

	età media al 31/12/2021	età media al 31/12/2022	età media al 31/12/2023	età media al 31/12/2024
<b>Media età anagrafica dei dipendenti</b>	48,86	48,84	46,08	47,49

### Suddivisione dei dipendenti per genere

Nel corso del triennio si è progressivamente assistito a un incremento della quota di personale maschile in organico; allo stato attuale la componente di personale femminile, pur rimanendo quella maggioritaria, vede un maggior equilibrio con quella maschile.

	Uomini	%	Donne	%	Totale
<b>Anno 2022</b>	110	26,90%	299	73,10%	409
<b>Anno 2023</b>	148	28,14%	378	71,86%	526
<b>Anno 2024</b>	236	47,87%	257	52,13%	493

### Tutela e garanzie dei diritti contrattuali: maternità, aspettativa

Nel corso dell'anno 2024, ASP Città di Bologna ha garantito al proprio personale dipendente l'applicazione e la piena fruizione di tutti gli istituti contrattuali di tutela miranti a conciliare le esigenze lavorative con quelle di cura familiare.

Nel prospetto a seguire si evidenziano le giornate di astensione dal lavoro per maternità usufruite dal personale nel corso del 2024:

Giorni di astensione per maternità	Anno 2023	Anno 2024
Interdizione anticipata	465	362
Astensione obbligatoria	1263	468

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Astensione facoltativa	937	804
Malattia figlio retribuita (al 100%)	108	188
<b>Totale</b>	<b>2.773,0</b>	<b>1822</b>

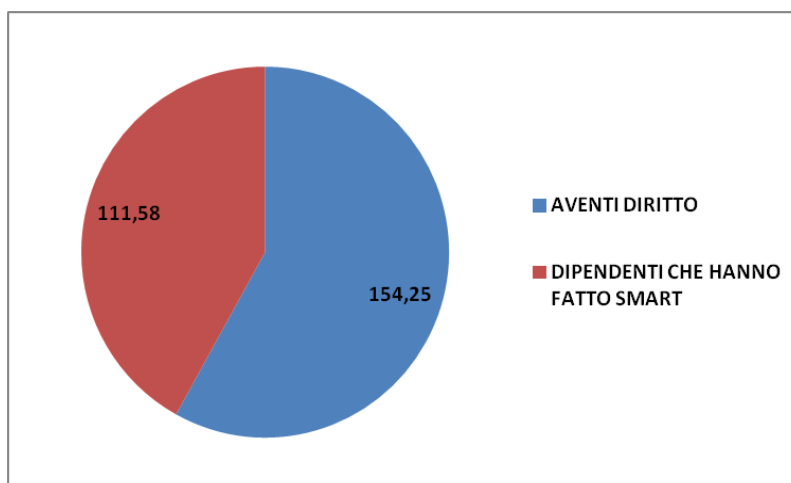
### **Infortuni**

Gli infortuni nel 2024 sono stati nel complesso 22, per un totale di giorni pari a 478, di cui n°3 avvenuti *in itinere* legati al tragitto casa-lavoro, n°4 per caduta accidentale, n°7 per movimentazione ospiti e n°8 per cause varie ed eventuali.

### **Smart-working**

L'anno 2024 è stato caratterizzato da una prosecuzione dello *smart-working* consolidato e a regime, secondo la regolamentazione prevista in Azienda.

Si riporta a seguire il *Riepilogo finale annuo* di coloro che hanno svolto la propria attività lavorativa in modalità *smart-working* rispetto al totale dei dipendenti aventi diritto:



\*Media mensile giornate totali svolte in modalità *smart-working*: 491,91.

### **La valorizzazione delle risorse umane: azioni e interventi**

Nel corso dell'anno 2024 ASP Città di Bologna ha proseguito e ulteriormente consolidato percorsi di valorizzazione e crescita delle risorse umane al proprio interno, principalmente mediante:

- il ricorso a strumenti di progressione di carriera fra le Aree, orientati alla valorizzazione e al riconoscimento professionale del personale dell'Azienda, introdotti dal nuovo CCNL 2019-2021 del personale del Comparto delle Funzioni Locali;
- condivisione, diffusione e sviluppo di una cultura organizzativa basata su motivazione, capacità di adeguamento al contesto e al cambiamento, condivisione, innovazione, sinergie, lavoro in *team*;
- costante attenzione al benessere organizzativo: l'Azienda, in continuità con le iniziative intraprese negli ultimi anni, è impegnata a sviluppare azioni orientate alla diffusione operativa della cultura del benessere tra i propri dipendenti; sono proseguite le esperienze dell'Asilo Nido aziendale "*Giovannino*" e la promozione del ruolo del Comitato Unico di Garanzia per le pari opportunità, con il ruolo rilevante agito dallo stesso nella pianificazione delle azioni positive;

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

- monitoraggio, consolidamento e sviluppo del lavoro agile quale modalità ordinaria di svolgimento dell'attività lavorativa, accompagnato dalla presenza e partecipazione di ASP Città di Bologna quale Partner della *Rete Smart-BO*, e alle relative azioni e iniziative;
- azioni nell'ambito della mobilità sostenibile sul territorio metropolitano, tra cui l'introduzione di strumenti di incentivazione all'utilizzo del trasporto pubblico collettivo da parte del personale dipendente, attraverso una notevole riduzione della tariffa annuale per l'acquisto di abbonamenti annuali in Convenzione;
- azioni per destinare quote di risorse per il personale ad *iniziative di sostegno al reddito della famiglia*".

### ANDAMENTO DELLE RELAZIONI SINDACALI

#### Contratto integrativo decentrato 2024 e utilizzo del Fondo incentivante

Il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo relativo all'annualità economica 2024 ha previsto l'attivazione ed il riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali per ciascuna delle categorie economiche di riferimento, e confermato una modalità che prevede quali criteri determinanti per il riconoscimento dell'incentivo economico di produttività, il merito e la valutazione della performance organizzativa ed individuale.

Il sistema di ripartizione prevede che alla performance organizzativa venga destinato il 45% dei premi complessivi, mentre a quella individuale il 55% dei premi complessivi, ivi compresa la quota da destinare al differenziale del premio individuale.

Per quanto concerne le assenze con incidenza sulla produttività, si è confermato il criterio che non considera come assenza le giornate di riposo o festive non lavorative all'interno del periodo di malattia, anche derivanti da Covid-19; sono inoltre considerati giorni di presenza ai fini del riconoscimento i giorni di permesso per donazione sangue/midollo osseo. Confermate le precedenti fasce di assenza ai fini del riconoscimento dell'incentivo di produttività: prima fascia n°14 giorni (100% importo premio), seconda fascia n° 20 giorni (65% importo premio).

Nel corso dell'anno 2024, all'esito del confronto tra le Parti in merito ai criteri di attribuzione, è stato ridisegnato l'assetto interno delle *indennità per specifiche responsabilità* (ex art. 84 CCNL) anche alla luce dei nuovi assetti organizzativi aziendali che riguardano in particolare l'Area Coesione Sociale, la cui organizzazione è stata fortemente rivista ed ha visto un nuovo disegno dei ruoli e delle responsabilità.

Di particolare rilevanza, poi, l'innovativa introduzione del welfare integrativo aziendale, in via sperimentale, che si configura come beneficio plurale e collettivo di sostegno integrativo al reddito e all'incremento del benessere del personale di ASP Città di Bologna: il beneficio, rivolto ai lavoratori e alle lavoratrici in presenza di determinati requisiti di giorni di presenza nel corso dell'anno disciplinati nel CCDI, si traduce nel riconoscimento di buoni spesa, spendibili sul territorio per l'acquisto di beni/servizi esenti dalla tassazione sul reddito e dalla contribuzione previdenziale.

# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

## 6. Conto economico 2024 riclassificato a margini per macro aree

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

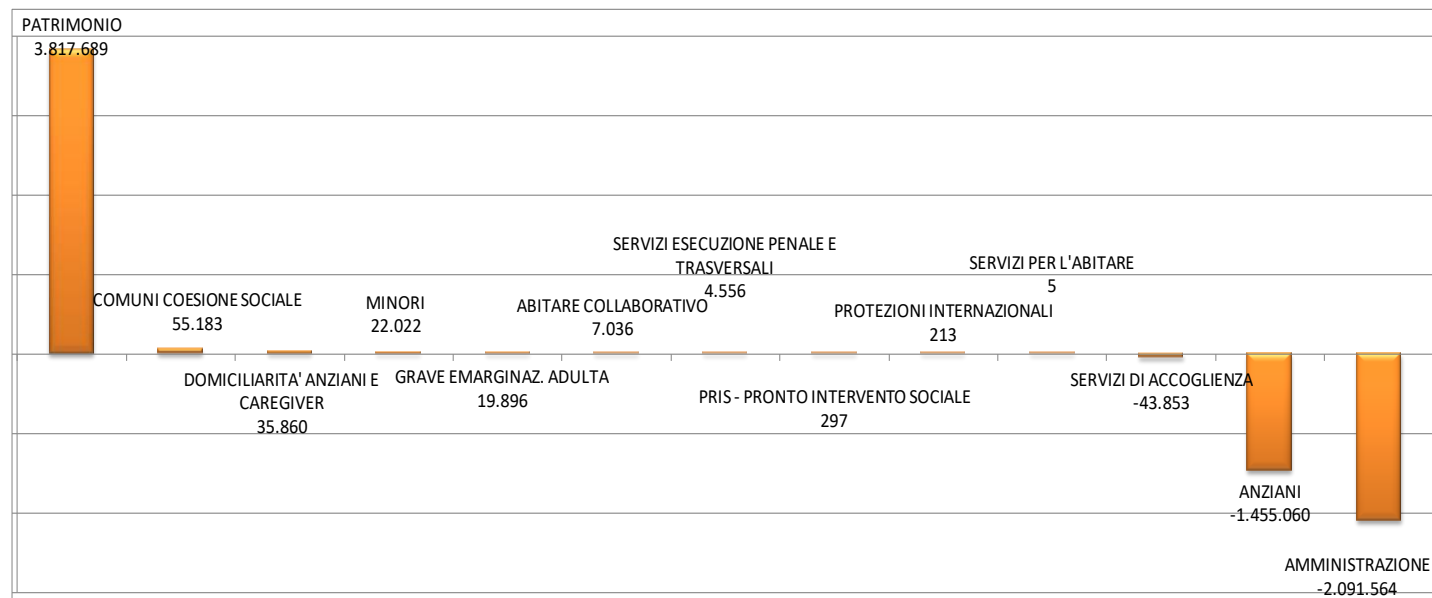
La rappresentazione seguente evidenzia il bilancio per singola macro area aziendale con l'attribuzione diretta di costi e ricavi. I costi generali dell'azienda (area "amministrazione") non sono ribaltati; il costo del personale è attribuito col sistema "pesi\_per", ovvero sulle aree dove insiste il carico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

Tab. a) – valori espressi in euro

Saldi di bilancio / Aree	ANZIANI*	COMUNI COESIONE SOCIALE	DOMIC.TA' ANZIANI E CAREGIVER* *	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PRIS - PRONTO INTERVENTO SOCIALE	SERVIZI ESECUZIONE PENALE E TRASVER.	PROTEZIONI INTERNAZ.	SERVIZI PER L'ABITARE	SERVIZI DI ACCOGLIENZA	ABITARE COLLABORA.VO	PATRIMONIO	AMMINISTRAZ.	Totale
A - Valore della produzione	25.400.075	916.471	676.352	4.130.370	74.773	2.160.069	249.476	42.448.482	818.566	2.878.272	12.500	13.865.363	3.675.153	97.305.922
B - Costi della produzione	-25.943.537	-822.634	-571.686	-4.094.141	-26.426	-2.156.026	-243.807	-42.340.179	-817.293	-2.908.968	-5.464	-9.885.150	-6.398.123	-96.213.433
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-543.463</b>	<b>93.837</b>	<b>104.666</b>	<b>36.229</b>	<b>48.347</b>	<b>4.043</b>	<b>5.669</b>	<b>108.303</b>	<b>1.274</b>	<b>-30.695</b>	<b>7.036</b>	<b>3.980.213</b>	<b>-2.722.970</b>	<b>1.092.489</b>
C - Proventi e oneri finanziari	448	0	0	0	0	0	0	-7.715	0	0	0	-79.396	-40.508	-127.171
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E - Proventi e oneri straordinari	1.752	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260.030	261.782
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-541.263</b>	<b>93.837</b>	<b>104.666</b>	<b>36.229</b>	<b>48.347</b>	<b>4.043</b>	<b>5.669</b>	<b>100.588</b>	<b>1.274</b>	<b>-30.695</b>	<b>7.036</b>	<b>3.900.817</b>	<b>-2.503.448</b>	<b>1.227.100</b>
Imposte sul reddito	-913.798	-38.655	-68.806	-16.332	-26.325	-3.746	-1.113	-100.375	-1.269	-13.158	0	-83.128	411.884	-854.820
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>-1.455.060</b>	<b>55.183</b>	<b>35.860</b>	<b>19.896</b>	<b>22.022</b>	<b>297</b>	<b>4.556</b>	<b>213</b>	<b>5</b>	<b>-43.853</b>	<b>7.036</b>	<b>3.817.689</b>	<b>-2.091.564</b>	<b>372.280</b>

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

### Rappresentazione grafica dei margini di contribuzione 2024 per macro aree aziendali



## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

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

La rappresentazione seguente evidenzia il bilancio per singola area dopo il ribaltamento dei costi generali dell'Azienda.

Rispetto alla tabella a), i margini di contribuzione delle singole aree "produttive" includono i costi dell'area "amministrazione" e costi comuni delle aree di coesione sociale.

Tab. b) – valori espressi in euro

Tipo imputazioni ai centri / Aree	PROGETTI EUROPEI E SOCIALI, QUADRERIA, ASILO NIDO, costi residuali ASSEGNAZIONI FUNZIONALI CO.BO.	ANZIANI	DOMICILIARIET A' ANZIANI E CAREGIVER	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PRIS - PRONTO INTERVENTO SOCIALE	SERVIZI ESECUZIONE PENALE E TRASVER.	PROTEZIONI INTERNAZ.LI	SERVIZI PER L'ABITARE	SERVIZI DI ACCOGLIENZA	ABITARE COLLABOR.	PATRIMONIO	Totale
Centri di costo finali e comuni di struttura	-408.936	127.727	35.860	19.896	22.022	297	4.556	213	5	-43.853	7.036	5.488.987	5.253.810
Centri di costo comuni di area	0	-1.582.787	727	4.306	56	2.237	280	44.397	839	3.019	56	-1.671.298	-3.198.169
<b>Risultato ricavi - costi diretti di area (Risultato prima del ribaltamento costi generali)</b>	<b>-408.936</b>	<b>-1.455.060</b>	<b>36.587</b>	<b>24.202</b>	<b>22.078</b>	<b>2.534</b>	<b>4.836</b>	<b>44.610</b>	<b>844</b>	<b>-40.834</b>	<b>7.092</b>	<b>3.817.689</b>	<b>2.055.642</b>
Centri di costo ausiliari e generali azienda	-8.753	-913.560	-6.565	-49.659	-673	-23.567	-3.030	-475.213	-8.080	-39.054	-168	-155.038	-1.683.362
<i>incidenza % costi ausiliari e generali sulle aree</i>	<i>0,5%</i>	<i>54,3%</i>	<i>0,4%</i>	<i>3,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>1,4%</i>	<i>0,2%</i>	<i>28,2%</i>	<i>0,5%</i>	<i>2,3%</i>	<i>0,01%</i>	<i>9,2%</i>	<i>100,0%</i>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>-417.689</b>	<b>-2.368.620</b>	<b>30.022</b>	<b>-25.457</b>	<b>21.404</b>	<b>-21.033</b>	<b>1.806</b>	<b>-430.603</b>	<b>-7.237</b>	<b>-79.888</b>	<b>6.924</b>	<b>3.662.652</b>	<b>372.280</b>

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

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

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

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

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

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

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

Con questo procedimento i costi indiretti vengono localizzati in una pluralità di aggregati in ciascuno dei quali vengono ricompresi costi indiretti che risultano omogenei secondo un predefinito aspetto. Successivamente,

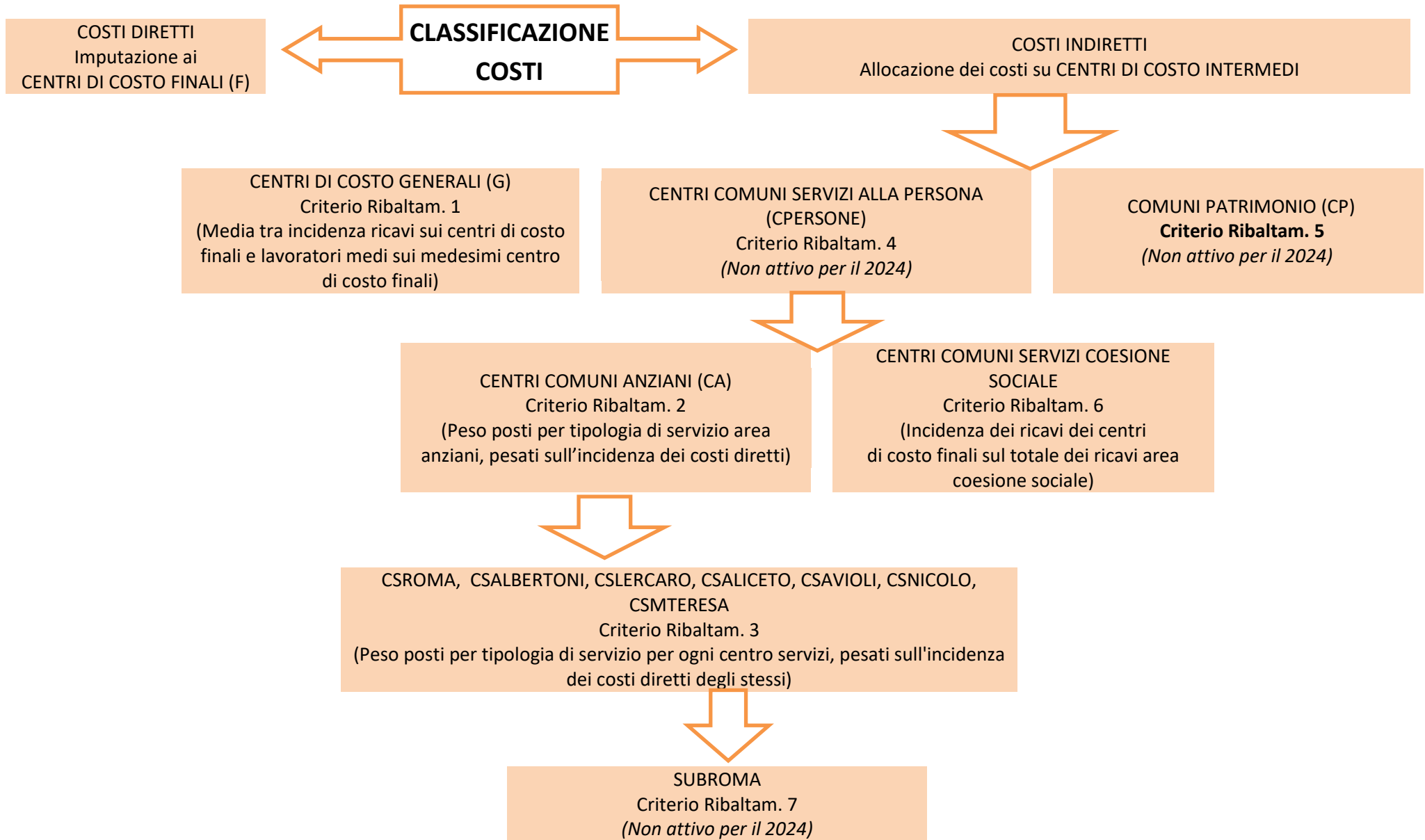
## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

tali costi vengono ripartiti utilizzando per ciascun raggruppamento la base d'imputazione che è ritenuta più opportuna.

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

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

ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024



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

I bilanci di area sono la risultanza delle rilevazioni analitiche per centro di costo che rispecchiano l'articolazione delle **aree gestionali** (Amministrazione, Patrimonio, Servizi agli Anziani e Servizi di Coesione Sociale) come da ultimo assetto organizzativo di ASP città di Bologna, deliberato dall'Amministratore Unico con proprio atto n. 33 del 28 novembre 2023, opportunamente adeguato con le variazioni gestionali avvenute infra-anno agli esiti della co-progettazione di alcuni servizi dell'area Coesione Sociale :

#### ➤ **AREA ANZIANI**

- Centri Servizi
- Abitare in autonomia per la disabilità
- Santa Marta
- Servizio amministrativo e Staff Area Anziani
- Centri Servizi Aperti

#### ➤ **AREA COESIONE SOCIALE**

- Protezioni Internazionali
- Grave Emarginazione Adulta
- Servizi per l'Abitare
- Servizi di Accoglienza
- Abitare Collaborativo
- Pronto Intervento Sociale
- Servizi di Esecuzione Penale e Trasversali
- Domiciliarità anziani e *Caregiver* (compresi Progetto teniamoci per mano e Centro di incontro Margherita)
- Staff Area Coesione Sociale

#### ➤ **AREA PATRIMONIO**

- Gestione tecnico agraria del patrimonio rurale
- *Energy Management*
- Gestione Tecnica e Tutela Culturale del Patrimonio
- Opere e manutenzione
- Servizio amministrativo Area patrimonio e Gestione amministrativa patrimonio disponibile
- Staff Area Patrimonio

#### ➤ **AREA AMMINISTRAZIONE** che comprende tutti gli uffici facenti capo alla Direzione Generale, all'Area Amministrativa e all'Area Bilancio e Amministrazione Coesione Sociale

- Segreteria Amministratore e Direzione Generale
- Comunicazione
- Controllo Direzionale
- Formazione
- Sicurezza e qualità del lavoro
- Progetti e Innovazione
- *IT management*
- Affari Generali
- Servizio Legale
- Appalti, Servizi e Forniture
- Risorse Umane
- *Facility Management*
- Patrimonio artistico e culturale
- Bilancio e Contabilità

- Amministrazione Coesione Sociale
- Nucleo aziendale di Rendicontazione

I costi di funzionamento del *Facility management* (portinerie, autisti, logistica magazzino, ...) sono direttamente allocati nei singoli conti economici dell'area che li genera (es. area anziani, area servizi per l'abitare,..ecc).

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

## ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2018

### SERVIZI ANZIANI - Conto Economico 2024 per centro servizi (ricavi e costi diretti)

Gruppo	Desgruppo	COMUNI ANZIANI	CS ALBERTONI	CS SAVIOLI	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	CS SALICETO	CS LERCARO	CS SAN NICOLÒ	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	SANTA MARTA	ANZIANI-CONTR. SERV. COBO (Centri Servizi Aperti)	Totale complessivo
300101	Rette		1.150.818	155.734	3.889.458	2.950.811	1.870.187	411.202	184.956				10.613.166
300102	Oneri a rilievo sanitario		1.167.297	168.676	2.009.593	2.963.742	1.768.949	159.892					8.238.149
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria		475.106	4.729	890.740	1.329.488	915.063	22.284				105.025	3.742.434
300104	Altri ricavi		14	9.895	11.334	2	16.501	6.631					44.376
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	6.994	58.867		563.685	151.432	247.270	37.327			119.697		1.185.272
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare				291.214				206.995				498.209
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.648	3.541	3.038	285.943	12.943	15.224	177	4.555			1.784	328.854
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	85.031	1.739	384	6.018	12.928	5.388	513					112.001
300406	Ricavi da attività commerciale		210		67.522	210	52.390						120.332
300501	Contributi dalla Regione	14.728	52.078	8.206	108.670	120.278	78.991	8.438					391.389
300506	Altri contributi da privati	111.307			14.585								125.892
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>219.709</b>	<b>2.909.671</b>	<b>350.663</b>	<b>8.138.761</b>	<b>7.541.834</b>	<b>4.969.962</b>	<b>646.464</b>	<b>396.506</b>	<b>0</b>	<b>119.697</b>	<b>106.809</b>	<b>25.400.075</b>
400601	Acquisti beni socio sanitari	-2.332	-51.112	-119	-103.688	-111.432	-84.939	-1.300					-354.921
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-3.339	-26.924	-2.004	-93.356	-60.077	-57.415	-3.231			-18	156	-246.208
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale								-99.750			-67.897	-167.647
400702	Servizi esternalizzati	-24.184	-449.535	-47.194	-1.385.457	-1.113.674	-680.031	-65.582	-586		-23.180	-99	-3.789.522

ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Gruppo	Desgruppo	COMUNI ANZIANI	CS ALBERTONI	CS SAVIOLI	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	CS SALICETO	CS LERCARO	CS SAN NICOLÒ	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	SANTA MARTA	ANZIANI-CONTR. SERV. COBO (Centri Servizi Aperti)	Totale complessivo
400703	Trasporti	-880	-3.246	-54.816	-17.295	-8.773	-58.775	-40.244					-184.029
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-67.227	-137.756		-325.122	-322.361	-124.632	-41.070					-1.018.168
400705	Altre consulenze	-1.500							-1.142				-2.642
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-63.440	-359.205	-33.742	-966.282	-815.418	-826.763	-96.341					-3.161.190
400707	Utenze	-74.503	-159.746	-8.089	-537.628	-306.813	-331.859	-81.211		-730	-26.106	-835	-1.527.521
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-61.698	-65.899	-4.472	-421.298	-189.806	-233.128	-60.140	-8.113		-10.771		-1.055.326
400710	Assicurazioni	-154.266			-3.162	-734	-3.914						-162.076
400711	Altri servizi	-16.148	-375	-1.922	-8.393	-2.527	-3.160	-4.738			-597	-36.356	-74.216
400801	Affitti			-21.569									-21.569
400803	Service	-2.470	-6.801	-540	-23.946	-14.609	-24.002	-279		-39		-619	-73.305
400901	Salari e stipendi	-737.309	-1.226.832	-196.579	-2.535.428	-2.675.008	-1.556.187	-191.586	-1.558			-15.709	-9.136.196
400902	Oneri sociali	-204.901	-333.266	-53.560	-684.718	-719.905	-419.715	-52.487	-417			-4.429	-2.473.399
400904	Altri costi personale dipendente	-39.829	-15.362	-3.775	-38.555	-35.040	-22.653	-7.957			-63		-163.233
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-12.930	-307		-20.843								-34.080
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-7.076	-76.415	-768	-738.989	-184.688	-269.758	-40.395	-5.765		-123.430		-1.447.283
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-30.433											-30.433
401301	Altri accantonamenti	-145.000											-145.000
401401	Costi amministrativi	-6.127	-40		-100		-23				-2.855		-9.145

ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Gruppo	Desgruppo	COMUNI ANZIANI	CS ALBERTONI	CS SAVIOLI	C.S. GIOVANNI XXIII (Asp e Coop. In Cammino)	CS SALICETO	CS LERCARO	CS SAN NICOLÒ	C.S. MADRE TERESA (Asp e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	SANTA MARTA	ANZIANI-CONTR. SERV. COBO (Centri Servizi Aperti)	Totale complessivo
401402	Imposte non sul reddito		-24.746		-69.017	-50.170	-78.203	-18.562	-70.881		-20.470		-332.049
401403	Tasse	-532	-20.800	-2.096	-102.228	-35.523	-53.250	-5.412	-547		-571		-220.959
401404	Altri oneri diversi di gestione	0	-618		-1.203	-1.253	-1.951	-453	-274				-5.752
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-78.340	-15	-446	-10.234	-1.064	-686	-46			-637		-91.468
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-14.780			-318	-550	-550						-16.198
501603	Proventi finanziari diversi		448										448
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	200				1.200	352						1.752
802201	Irap	-62.240	-119.542	-17.936	-260.088	-262.065	-169.081	-21.135	-132			-1.578	-913.798
<b>Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.</b>		<b>-1.811.283</b>	<b>-3.078.096</b>	<b>-449.628</b>	<b>-8.347.347</b>	<b>-6.910.290</b>	<b>-5.000.324</b>	<b>-732.168</b>	<b>-189.164</b>	<b>-769</b>	<b>-208.700</b>	<b>-127.367</b>	<b>-26.855.135</b>
<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>		<b>-1.591.575</b>	<b>-168.425</b>	<b>-98.965</b>	<b>-208.587</b>	<b>631.545</b>	<b>-30.362</b>	<b>-85.704</b>	<b>207.342</b>	<b>-769</b>	<b>-89.003</b>	<b>-20.558</b>	<b>-1.455.060</b>

L'area Anziani è comprensiva dei progetti rendicontati su Contratto di Servizio ("Centri Servizi Aperti") e della quota di ricavi e di costi riferiti ai reparti in gestione alle Cooperative.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### DOMILIARITA' ANZIANI E CAREGIVER - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300101	Rette	15.340
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	574.255
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.127
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	84.257
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	374
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>676.352</b>
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-2.484
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-337.514
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-69.009
400705	Altre consulenze	-92
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-3.686
400707	Utenze	-10.418
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-18.811
400710	Assicurazioni	-6.662
400711	Altri servizi	-1.885
400803	Service	-19.674
400901	Salari e stipendi	-107.958
400902	Oneri sociali	31.124
400904	Altri costi personale dipendente	-20.367
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-2.693
401403	Tasse	-1.557
802201	Irap	-68.806
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-640.492</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>35.860</b>

*\*L'area Domiciliarità è comprensiva, nell'anno 2024, della quota di ricavi e di costi generati dalla gestione del Centro di Incontro Margherita e del Progetto Teniamoci per Mano.*

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

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	4.123.966
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	66
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.058
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	2.140
300506	Altri contributi da privati	2.140
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>4.130.370</b>
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-123
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-3.605.934
400702	Servizi esternalizzati	-2.630
400703	Trasporti	-17
400705	Altre consulenze	-2.000
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-6.352
400707	Utenze	-45.699
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-9.212
400710	Assicurazioni	-3.384
400711	Altri servizi	-139.952
400801	Affitti	-43.120
400803	Service	-620
400901	Salari e stipendi	-153.653
400902	Oneri sociali	-42.321
400904	Altri costi personale dipendente	-15.687
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-617
401401	Costi amministrativi	-11.931
401402	Imposte non sul reddito	-193
401403	Tasse	-2.857
401404	Altri oneri diversi di gestione	-74
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-2.162
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-5.605
802201	Irap	-16.332
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-4.110.473</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>19.896</b>

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

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### SERVIZIO MINORI - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	1.680
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	1.075
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	63.467
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	8.550
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>74.773</b>
400601	Acquisti beni socio sanitari	-1
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-347
400702	Servizi esternalizzati	-7.090
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-429
400707	Utenze	-11.634
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-6.702
400710	Assicurazioni	-2.641
400801	Affitti	-3.613
400803	Service	-3.810
400901	Salari e stipendi	-753
400902	Oneri sociali	27.648
400904	Altri costi personale dipendente	-5.302
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-5.017
401401	Costi amministrativi	-616
401402	Imposte non sul reddito	-58
401403	Tasse	-2.787
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-3.273
802201	Irap	-26.325
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-52.751</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>22.022</b>

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

I costi e i relativi rimborsi comunali qui rappresentati si riferiscono al personale ASP in assegnazione funzionale al Comune di Bologna e a costi residuali sostenuti ancora da ASP.

**PRIS - PRONTO INTERVENTO SOCIALE e SERVIZI DI ESECUZIONE PENALE E TRASVERSALI - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)**

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PRIS - PRONTO INTERVENTO SOCIALE	SERVIZI ESECUZIONE PENALE E TRASVERSALI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	2.158.483	249.476
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	19	
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.567	
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>2.160.069</b>	<b>249.476</b>
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-1.992.494	-232.866
400702	Servizi esternalizzati	-5.860	
400703	Trasporti	-93.926	
400711	Altri servizi		-1.288
400901	Salari e stipendi	-42.851	-7.628
400902	Oneri sociali	-11.935	-2.025
400904	Altri costi personale dipendente	-242	
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-8.718	
802201	Irap	-3.746	-1.113
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-2.159.772</b>	<b>-244.920</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>297</b>	<b>4.556</b>

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

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### PROTEZIONI INTERNAZIONALI - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	42.209.730
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	1.266
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	3.758
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	25.656
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	187.442
300506	Altri contributi da privati	20.631
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>42.448.482</b>
400601	Acquisti beni socio sanitari	-134
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-2.607
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-39.701.710
400702	Servizi esternalizzati	-47.131
400703	Trasporti	-164.134
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-76.334
400705	Altre consulenze	-182.842
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-443.979
400707	Utenze	-16.960
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-26.162
400710	Assicurazioni	-23.269
400711	Altri servizi	-377.298
400803	Service	-5.388
400901	Salari e stipendi	-821.250
400902	Oneri sociali	-225.313
400904	Altri costi personale dipendente	-28.059
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-157
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-2.141
401401	Costi amministrativi	-122
401403	Tasse	-3.660
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-9.128
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-182.405
501703	Oneri finanziari diversi	-7.715
802201	Irap	-100.375
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-42.448.269</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>213</b>

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

ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

**SERVIZI PER L'ABITARE, SERVIZI DI ACCOGLIENZA e ABITARE COLLABORATIVO- Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)**

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI PER L'ABITARE	SERVIZI DI ACCOGLIENZA	ABITARE COLLABOR.
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	818.169	2.875.860	12.500
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	360	83	
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	38	2.330	
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>818.566</b>	<b>2.878.272</b>	<b>12.500</b>
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-162		
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-799.224	-2.561.067	-5.464
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-112	-11.392	
400707	Utenze	-632	-112.333	
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-219	-169	
400710	Assicurazioni	-4.754		
400711	Altri servizi	-140	-35	
400803	Service	-2.490		
400901	Salari e stipendi		-175.032	
400902	Oneri sociali		-47.588	
400904	Altri costi personale dipendente	-8.705	-531	
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-537		
401401	Costi amministrativi	-80	-15	
401402	Imposte non sul reddito			
401403	Tasse	-236	-103	
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		-703	
802201	Irap	-1.269	-13.158	
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-818.562</b>	<b>-2.922.126</b>	<b>-5.464</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>5</b>	<b>-43.853</b>	<b>7.036</b>

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

Le tre aree qui espone, per l'anno 2024, sono analizzate congiuntamente poiché afferenti a servizi di Coesione Sociale che si sono 'intersecati' nelle rilevazioni di contabilità analitica a seguito revisione organizzativa dell'Area, avvenuta infra-anno.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### COMUNI COESIONE SOCIALE - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	900.344
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.804
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	3.986
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	8.338
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>916.471</b>
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-2.574
400702	Servizi esternalizzati	-5.582
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-782
400707	Utenze	-9.893
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-10.022
400710	Assicurazioni	-3.770
400711	Altri servizi	-161.466
400803	Service	-77
400901	Salari e stipendi	-459.445
400902	Oneri sociali	-124.384
400904	Altri costi personale dipendente	-20.900
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-3.485
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.785
401401	Costi amministrativi	-1.653
401403	Tasse	-1.434
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-12.382
802201	Irap	-38.655
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-861.288</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>55.183</b>

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

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### PATRIMONIO - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	485.993
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.830.054
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.454.252
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	873.156
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	214.831
300405	Altri ricavi istituzionali	600
300406	Ricavi da attività commerciale	6.478
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>13.865.363</b>
400601	Acquisti beni socio sanitari	-43
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-10.228
400702	Servizi esternalizzati	-117.079
400705	Altre consulenze	-197.002
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-119.546
400707	Utenze	-735.862
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-435.507
400710	Assicurazioni	-83.395
400711	Altri servizi	-54.180
400801	Affitti	-24.375
400803	Service	-13.171
400901	Salari e stipendi	-943.098
400902	Oneri sociali	-256.284
400904	Altri costi personale dipendente	-30.669
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-40.651
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.103.897
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-16.987
401301	Altri accantonamenti	-126.854
401401	Costi amministrativi	-447.623
401402	Imposte non sul reddito	-1.618.412
401403	Tasse	-159.126
401404	Altri oneri diversi di gestione	-13.520
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-337.642
501603	Proventi finanziari diversi	373
501701	Interessi passivi su mutui	-79.700
501703	Oneri finanziari diversi	-69
802201	Irap	-83.128
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-10.047.674</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>3.817.689</b>

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

### AMMINISTRAZIONE - Conto Economico 2024 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	58.490
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	84.318
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.052.800
300406	Ricavi da attività commerciale	7.267
300501	Contributi dalla Regione	31.931
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	2.400.000
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	37.848
300506	Altri contributi da privati	2.500
	<b>Totale Ricavi</b>	<b>3.675.153</b>
400601	Acquisti beni socio sanitari	-77
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-24.198
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-55.266
400702	Servizi esternalizzati	-72.134
400703	Trasporti	-535
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-36.024
400705	Altre consulenze	-589.596
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-240.217
400707	Utenze	-193.308
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-281.743
400709	Costi per organi Istituzionali	-74.588
400710	Assicurazioni	-173.448
400711	Altri servizi	165.950
400803	Service	-36.781
400901	Salari e stipendi	-1.833.184
400902	Oneri sociali	-495.159
400904	Altri costi personale dipendente	-114.366
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-219.425
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-86.639
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-572

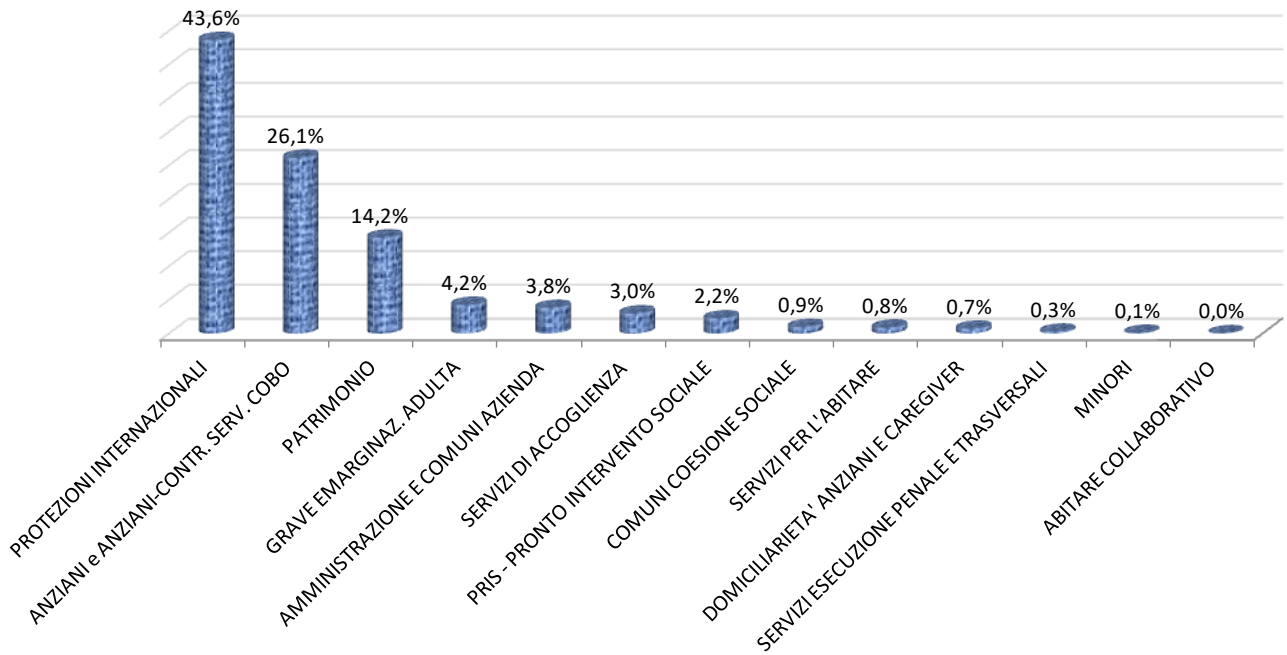
## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	CONSUNTIVO 2024
401301	Altri accantonamenti	-117.288
401401	Costi amministrativi	-94.358
401402	Imposte non sul reddito	-30.172
401403	Tasse	-6.687
401404	Altri oneri diversi di gestione	-181.758
401405	Minusvalenze ordinarie	-133
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-1.606.038
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-380
501601	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	16.608
501602	Interessi attivi bancari e postali	13.635
501603	Proventi finanziari diversi	2.472
501702	Interessi passivi bancari	-72.922
501703	Oneri finanziari diversi	-302
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.130
702002	Plusvalenze straordinarie	258.900
802201	Irap*	854.034
802202	Ires	-442.150
	<b>Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria</b>	<b>-5.766.717</b>
	<b>Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)</b>	<b>-2.091.564</b>

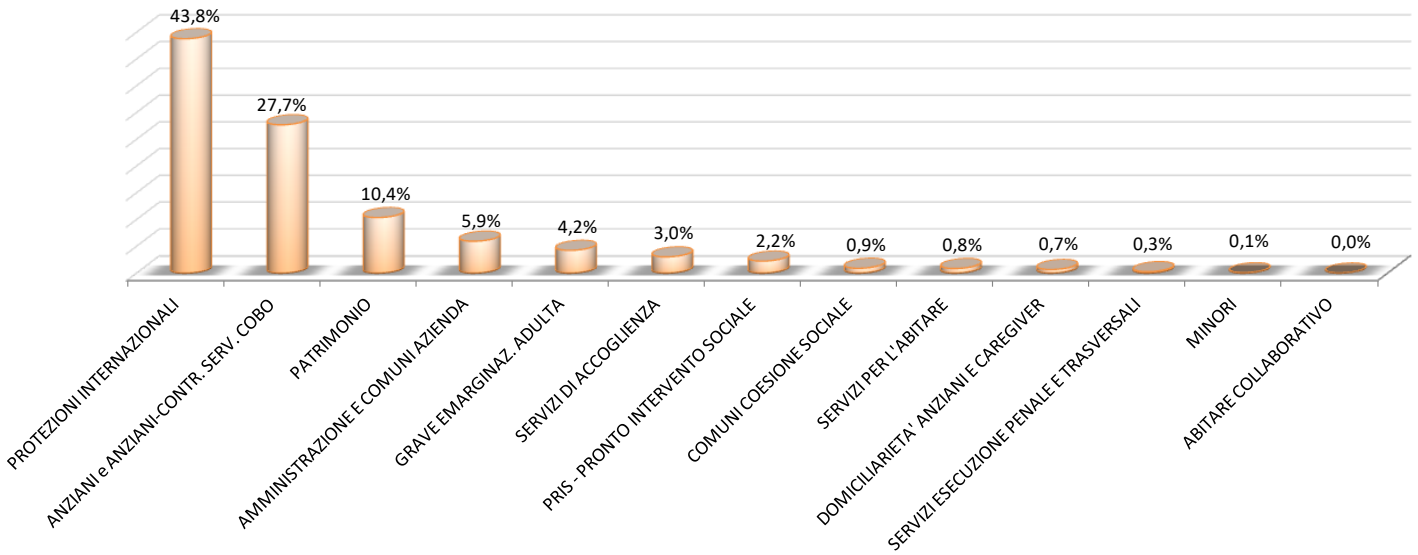
\*La modifica del sistema di calcolo dell'Irap intercorsa nell'anno 2024 (come meglio specificato al capitolo 1) della presente relazione sulla Gestione - nell'aggregato "22) Imposte sul reddito", è stata convenzionalmente registrata a livello analitico sul bilancio dell'Area 'Amministrazione' per la scelta di lasciare le altre Aree comparabili con gli anni precedenti. L'importo positivo del saldo qui esposto, viene comunque fruito dalle altre Aree aziendali in sede di analisi 'full costing'.

# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

**Bilancio consuntivo 2024 - Ricavi per Area - Incidenza sul Totale**

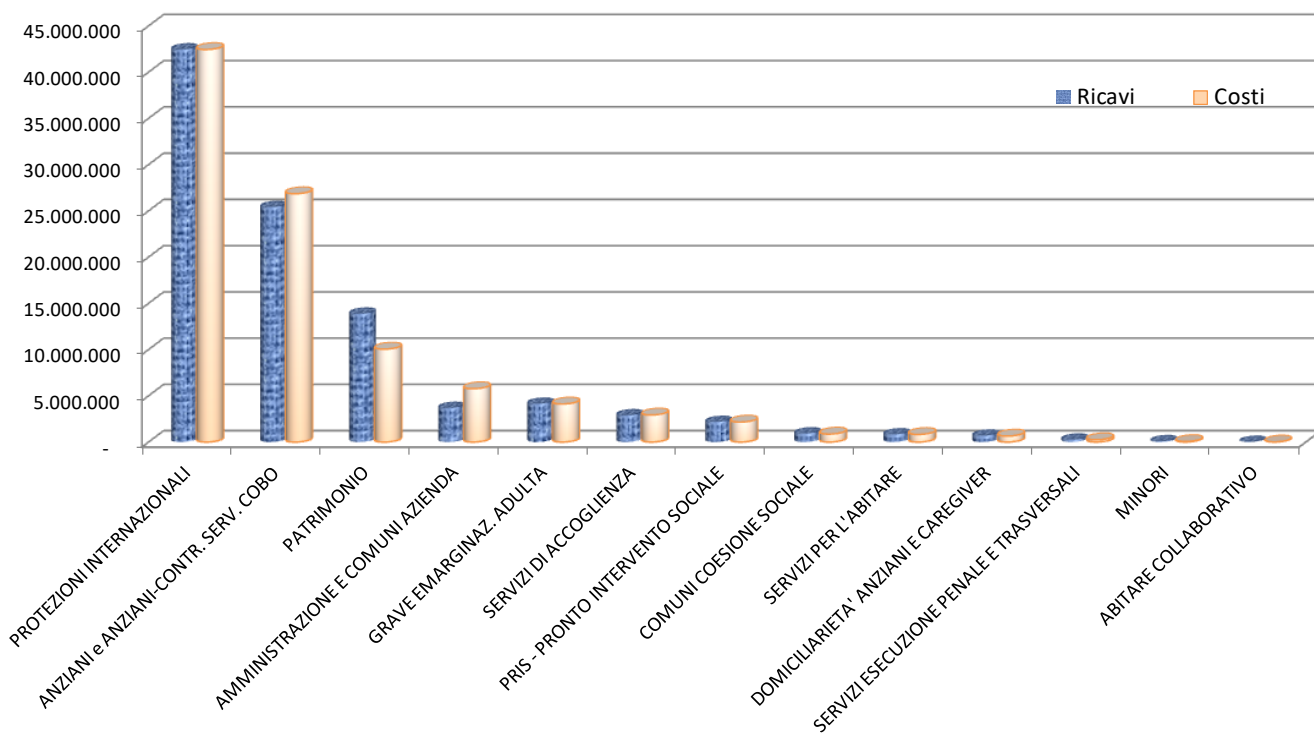


**Bilancio consuntivo 2024 - Costi per Area - Incidenza sul Totale**



# ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

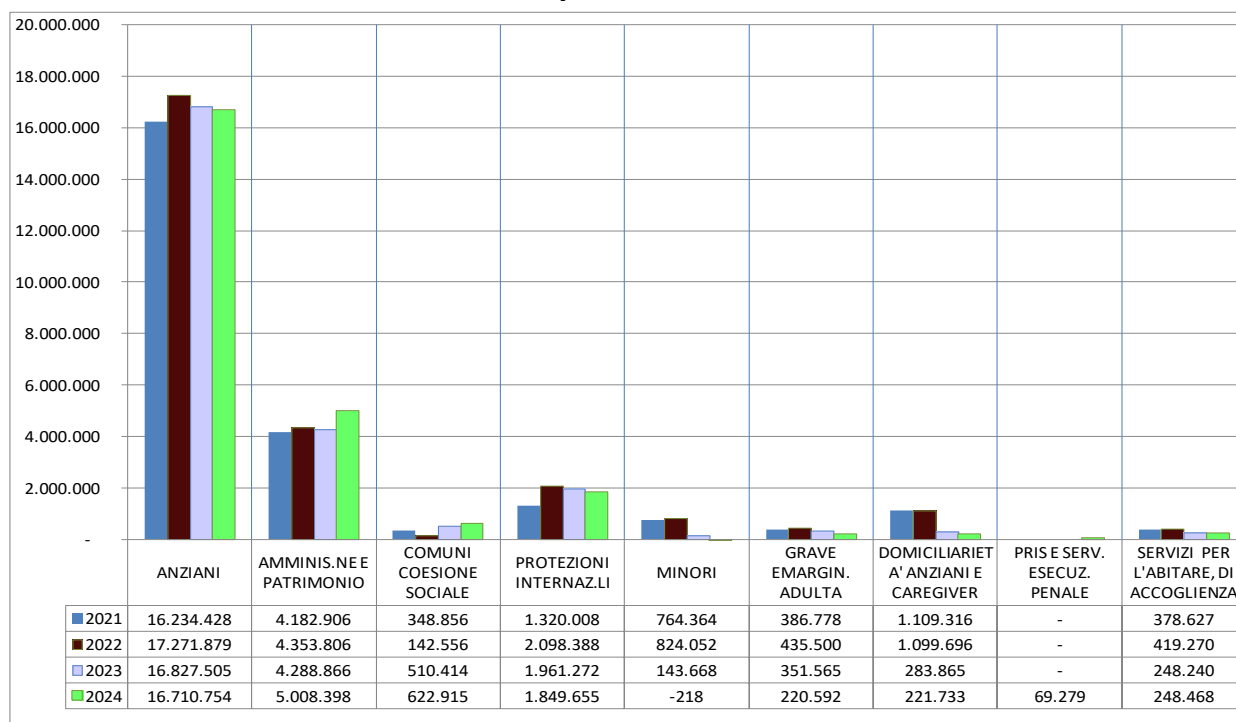
## - Ricavi e Costi Diretti 2024 per Area -



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

Si rappresenta di seguito l'andamento negli anni dal 2021 al 2024 tenendo conto di tutti gli aggregati di bilancio afferenti a questa tipologia di spesa (B7d-B7e-B7f-B9a-B9b-E22-dipendenti, collaboratori/somministrati e consulenti).

### Costo del lavoro per area - anni 2021-2024



## 7. Obiettivi e attività 2024 di ASP Città di Bologna

### 7.1 Premessa

L'azione di ASP si svolge nell'ambito delle scelte strategiche operate dal Comune di Bologna in materia sociale e sanitaria, formalizzate nel "Piano di zona per la salute e il benessere sociale" del distretto Città di Bologna. Gli obiettivi del Distretto e le linee strategiche individuate dalla Regione Emilia-Romagna riconoscono la centralità del Distretto come ambito territoriale sul quale orientare la lettura dei bisogni e la programmazione degli interventi, nonché l'implementazione di nuovi strumenti e servizi sempre più vicini ai cittadini.

Con la delibera comunale del 25 gennaio 2023 sono stati approvati gli indirizzi per ASP Città di Bologna e per il completamento del riordino del servizio sociale territoriale. La delibera chiede ad ASP di delineare un nuovo mandato strategico, prevedendo lo sviluppo di un'azienda improntata alla "produzione, innovazione e gestione patrimoniale" nell'ambito complessivo dei servizi di welfare e di risposta ai bisogni espressi dalle persone e dalle famiglie, con particolare riferimento agli interventi sulla popolazione anziana, nel solco della riforma strutturale individuata dalla Commissione Europea come Ageing and welfare state policies.

In linea con gli indirizzi comunali, il Piano Strategico di Sviluppo Aziendale, approvato dall'Assemblea dei Soci di ASP il 22 luglio 2023, delinea una gestione di ASP Città di Bologna fortemente focalizzata sui servizi alla persona, mirata a soddisfare le esigenze dei cittadini, valorizzare le risorse umane e tutelare il proprio patrimonio, incluso quello artistico.

La pianificazione e l'attuazione operativa delle linee strategiche definite dall'Amministratore Unico per il triennio 2024-2026 (rif. delibera n. 29 del 29/09/2023), in linea con la programmazione regionale e comunale, sono state orientate a garantire la continuità del processo di miglioramento e ampliamento dei servizi offerti alla cittadinanza, con un'attenzione particolare agli interventi per la popolazione anziana.

### Linee strategiche di ASP Città di Bologna anno 2024



## 7.2 Il Piano degli obiettivi 2024 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte

Gli obiettivi, macro e gestionali sono contenuti nel Piano della Performance all'interno del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) 2024-2026 approvato con Deliberazione dell'Amministratore Unico n.2 del 31/01/2024 e parzialmente revisionati nel mese di agosto dello stesso anno.

Di seguito quanto realizzato durante l'anno in relazione agli orientamenti strategici e alle rispettive linee ed ambiti nei quali sono state declinate.

### GLI INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Nel corso del 2024, questa linea strategica si è concretizzata nelle seguenti azioni:

#### 1.1 Apertura dei Centri Servizi

- **Progetto Centri Servizi Aperti:** un ampio calendario di eventi e percorsi gratuiti svolti presso i Centri Servizi di ASP e realizzati in collaborazione con diverse realtà associative e di volontariato locali.

*Questa iniziativa ha l'obiettivo di superare l'isolamento sociale e psicologico che gli ospiti e i loro familiari hanno vissuto durante gli anni di pandemia, promuovendo la creazione di uno spazio pubblico d'incontro e di coinvolgimento della cittadinanza, rendendo la presenza di ASP più capillare nel tessuto urbano, grazie anche alla sinergia con il Quartiere e i servizi sociali territoriali.*

Le strutture sono diventate luoghi di partecipazione attiva, dove anziani, caregiver e cittadini hanno potuto condividere esperienze, attività culturali e momenti di benessere.

**Cultura.** In collaborazione con importanti istituzioni come la Cineteca di Bologna e il Teatro Comunale, con associazioni e agenzie culturali del territorio, ASP ha proposto proiezioni cinematografiche, concerti, spettacoli di teatro, danza, incontri letterari gratuiti e per tutti e tutte. Sono state organizzate uscite sul territorio, laboratori e visite guidate a La Quadreria, resa accessibile a persone diverse per età, origini, abilità grazie ad un progetto PNRR.

**Salute e benessere.** Sono stati avviati nuovi percorsi dedicati a salute e benessere: camminata, ginnastica dolce, alimentazione sana, ortoterapia, aperti al Quartiere e alla città. È stata inaugurata una nuova area verde attrezzata nel parco del Centro Servizi Giovanni XXIII di viale Roma destinata a favorire l'incontro e la socializzazione.

**Nuovi linguaggi.** Iniziative come i Salotti digitali e AperiNAO-incontro di robotica sociale, hanno offerto l'opportunità di esplorare le tecnologie digitali ed imparare nuovi strumenti al servizio del benessere e del supporto agli anziani, rafforzando i legami tra le diverse generazioni. Inoltre, sono stati organizzati corsi di formazione gratuita, come Fotografia e Inglese per over 65.

**Caregiver.** Un'attenzione speciale è stata dedicata ai caregiver familiari con percorsi finalizzati a promuovere il benessere e la cura di sé. Nei Centri servizi collocati nei diversi quartieri della città sono stati proposti Laboratori esperienziali con incontri tematici guidati da professionisti esperti su sfide, complessità ma anche strumenti e opportunità per la cura di sé. A settimane alterne, sono stati realizzati percorsi di movimento, esercizi posturali e creativi per favorire il benessere psicofisico dei caregiver.

**Progetto AGISCO** (AGIre in cooperazione per supportare psicologicamente i Soggetti COIpati e fragili) promosso da ASP e finanziato dal Fondo di Beneficenza Intesa Sanpaolo, con l'obiettivo di offrire un **supporto psicologico mirato e l'introduzione di pratiche innovative di terapia non farmacologica**. Realizzato con il supporto della cooperativa sociale Anziani e non solo, partner progettuale, i beneficiari diretti di questo progetto sono gli anziani che usufruiscono dei servizi di ASP, i loro familiari e caregiver, oltre al personale socio-sanitario, tra cui operatori socio-sanitari (OSS), infermieri, fisioterapisti e altre figure professionali.

- L'esperienza consolidata degli alloggi protetti, a cui si aggiunge quella più recente della comunità alloggio, restituisce l'efficacia di un abitare autonomo ma supportato, definito dalle linee di sviluppo. L'accesso ai fondi PNRR ha consentito di avviare la **costruzione di 20 nuovi appartamenti protetti** all'interno del Centro

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

Servizi Giovani XXIII. Una formula abitativa richiesta sempre più di frequente da parte degli anziani autosufficienti in quanto permette di vivere in autonomia sollevati dalla garanzia di poter disporre di diversi servizi.

### 1.2 Orientamento nella rete cittadina dei servizi

- Determinante è il ruolo che ASP può assumere in quanto azienda pubblica nell'ambito delle risposte domiciliari; strutturare percorsi integrati tra diversi servizi accreditati significa esercitare come servizio pubblico un ruolo di conduzione di sistema cioè quello di player principale della rete di servizi dell'ambito territoriale di pertinenza per l'accompagnamento dell'utente nel suo percorso tra i vari servizi.

Il Progetto **Teniamoci per mano** proseguito in continuità anche nell'anno 2024, è stato avviato con l'obiettivo di agevolare la permanenza della persona nel proprio ambiente di vita il più a lungo possibile. Realizzato in collaborazione con i Servizi Assistenza Anziani del Comune di Bologna e il Distretto AUSL di Bologna, il progetto ha lo scopo di sensibilizzare e sostenere le famiglie in cui è presente una persona con deterioramento cognitivo. A tal fine, offre strumenti e strategie attraverso servizi quali l'Assistenza domiciliare specializzata, i Caffè Alzheimer e i Gruppi continuativi della memoria.

### 1.3 Santa Marta

- Nel corso del 2024, si è concluso l'importante progetto di riqualificazione del complesso di **Santa Marta**, consentendo la pubblicazione dell'avviso volto alla raccolta delle candidature di coloro che desiderano vivere in maniera originale e innovativa all'interno di un luogo prezioso nel centro della città di Bologna. Il complesso, denso di storia e tradizione di accoglienza, è stato completamente ristrutturato ed adeguato funzionalmente alle nuove esigenze abitative tra autonomia e socialità. Le persone over 60 che intendono aderire a questa nuova formula abitativa, infatti, si impegneranno a partecipare attivamente e consapevolmente al progetto, a condividere gli spazi e a co-gestire attività sulla base delle proprie attitudini, competenze e disponibilità.

### 1.4 Servizi e tecnologia

- Gli strumenti attuali di telemonitoraggio e teleassistenza consentono di migliorare e integrare le modalità di tutela della salute delle persone anziane, nella relazione con i caregiver, sia all'interno delle strutture, sia in alloggi protetti, sia in domiciliare. Nel 2024 anche in funzione della realizzazione del PNRR sulla autonomia abitativa delle persone anziane con specifica risorsa, sono state analizzate proposte su **dispositivi di domotica** per gli ospiti degli appartamenti protetti di ASP.

### 1.5 Nuovi servizi

- Nell'ambito della promozione di nuovi servizi rivolti alla popolazione anziana, per rispondere ai bisogni già evidenziati in diverse analisi (come i servizi di trasporto, compagnia, piccole manutenzioni, pulizie, etc), nel corso del 2024 ASP ha lavorato per avviare la **Coprogettazione per servizi di trasporto**, attraverso la pubblicazione di un avviso per l'individuazione di soggetti disponibili alla coprogettazione per la realizzazione di progetti per il trasporto e l'accompagnamento di anziani e persone fragili.

### 1.6 Condomini supportati

- Nel 2024 è stato pubblicato il bando per **l'inserimento di nuovi abitanti a Porto15**, primo cohousing pubblico d'Italia rivolto agli under 35. Il percorso partecipativo di formazione ha coinvolto i nuovi candidati ammessi attraverso laboratori tematici. Questi incontri hanno approfondito aspetti valoriali, economici, organizzativi e gestionali del vivere comune, promuovendo riflessioni su convivenza, solidarietà e collaborazione, allo scopo di fornire strumenti utili alla gestione condivisa degli spazi e alla partecipazione collettiva alle decisioni.

### 1.7 Promozione della salute

- Nell'ambito del progetto **Centri Servizi Aperti** sono stati avviati nuovi percorsi dedicati a salute e benessere: camminata, ginnastica dolce, alimentazione sana, ortoterapia, aperti al Quartiere e alla città. (V. linea strategica 1.1 Apertura dei Centri Servizi)

## I SERVIZI DI COESIONE SOCIALE

Sono servizi compresi nel Contratto di servizio con il Comune di Bologna e gestiti secondo la programmazione condivisa e in stretta integrazione con il Servizio Sociale Territoriale.

Nel corso del 2024, questa linea strategica si è concretizzata nelle seguenti azioni:

### 2.1 Protezioni internazionali

- Il Servizio Protezioni Internazionali è delegato per il coordinamento del **progetto SAI (Sistema Accoglienza Immigrazione) metropolitano**. La delega di queste materie specialistiche consolida per l'anno 2024 il posizionamento strategico di ASP sui temi della migrazione, sia a livello territoriale che nazionale, gestendo il più grande progetto nazionale di accoglienza diffusa.
- Il Servizio Protezioni Internazionali ha partecipato a vario titolo a diversi Progetti finanziati con fondi Europei, nazionali e da fondazioni private. I temi trattati dalle diverse **proposte progettuali per l'inclusione sociale dei rifugiati e dei richiedenti asilo e dei Minori Stranieri non Accompagnati** sono diversificati: l'abitare, l'affido familiare e l'accoglienza in famiglia per i minori e neomaggiorenni, percorsi di inserimento lavorativo, il consumo e la dipendenza da sostanze. Ci sono altresì progetti volti a qualificare i servizi pubblici e privati attivi nell'accoglienza e nella presa in carico.
- L'incrementarsi del fenomeno migratorio rende sempre più numerosi gli ambiti di intervento e sempre più trasversali le sfide sociali dell'inclusione. ASP Città di Bologna ha proseguito nel ruolo di raccordo sul territorio offrendo consulenza legale in tema di immigrazione ai soggetti coinvolti; il gruppo di lavoro **Tutor per l'abitare** ha accompagnato verso l'autonomia abitativa un numero considerevole di beneficiari SAI (Sistema Accoglienza Immigrazione) e l'analisi per la ridefinizione del processo di presa in carico dei titolari di protezione internazionale in area metropolitana è stata avviata.

### 2.2 La grave emarginazione adulta

Il servizio è il riferimento cittadino in tema di esclusione sociale, garantendo la collaborazione con le diverse Istituzioni coinvolte. Contempla, inoltre, la gestione dei servizi dell'area esecuzione penale e la gestione delle Aree Sosta per nuclei sinti.

- Nel corso dell'anno 2024 si è concluso il percorso di co-progettazione dei **servizi afferenti alla Grave Emarginazione Adulta** e ai Servizi Abitativi, come nuova forma di costruzione progettuale dei servizi medesimi, per meglio intercettare i reali bisogni dei destinatari, lavorando in un'ottica collaborativa e di contaminazione tra le realtà istituzionali e del terzo settore impiegate in modo diretto sul territorio. La co-progettazione ha il beneficio di creare connessioni e contaminazioni, moltiplicando l'efficacia delle proposte e cooperando nella risoluzione delle problematiche gestionali e le criticità che si dovessero evidenziare. Questo strumento appare pertanto particolarmente prezioso rispetto a fenomeni sociali in continua evoluzione e di impatto considerevole sull'agio sociale dei beneficiari e dei cittadini tutti. Il percorso di coprogettazione ha comportato una riflessione complessiva interna sull'assetto organizzativo dell'Area Coesione Sociale, rendendo necessario introdurre alcune modifiche e integrazioni per articolare una organizzazione che veda dei punti specifici di presidio degli ambiti oggetto di coprogettazione ed affidamento agli Enti del Terzo Settore.
- L'integrazione nel sistema cittadino dei **Servizi sociali dell'Esecuzione Penale** ha visto la creazione di una rete impegnata nella progettazione di interventi volti al miglioramento della qualità della vita all'interno della Casa Circondariale Rocco d'Amato e per i giovani adulti ristretti presso l'Istituto penale dei Minorenni Pietro Siciliani, nonché la creazione di percorsi di inclusione sociale, abitativa e di inserimento per le persone che escono dalle strutture anzi citate. Lo Sportello Informativo e di Mediazione, il Servizio dimittendi e i servizi di Prossimità, sul territorio cittadino, collaborano per garantire alle persone sottoposte a provvedimenti dell'autorità giudiziaria assistenza sia nel periodo detentivo sia nel ritorno alla "vita libera".

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

- L'incremento del numero di stranieri e di giovani adulti registrato negli ultimi anni richiede la progettazione, insieme agli Enti del Terzo Settore, di **nuovi percorsi di accoglienza in carcere, di sostegno alla formazione, di orientamento verso opportunità di lavoro e abitative** e, in ultimo, di integrazione nella fase di reinserimento sul territorio.
- Alla luce dei profondi cambiamenti sociali in atto, gli interventi di supporto devono necessariamente operare in modo trasversale e coordinato. In questo contesto, **l'istituzione del Servizio Sociale di Bassa Soglia (SBS)** – che prevede l'internalizzazione delle relative funzioni e l'inserimento di nuovo personale – rappresenta un passo fondamentale, accompagnato da un potenziamento dell'organico attraverso l'assunzione di nuove risorse umane.
- Fanno riferimento a questo ambito anche importanti progetti della missione 5 del PNRR: la riqualificazione della **palazzina di Via Raimondi** destinata all'Housing First e la realizzazione della **stazione di posta** nella struttura di Via del Milliaro, progetto che riconosce la necessità di prevenire stati di grave emarginazione attraverso una presa in carico leggera ma che garantisca l'accesso alla rete socio sanitaria dei servizi presenti sul territorio.

### 2.3 Servizi per l'abitare

- Il percorso di **co-progettazione dei Servizi Abitativi** che, come sopra richiamato, ha coinvolto anche i servizi afferenti alla Grave Emarginazione Adulta, si è concluso nel 2024. Con l'obiettivo di rispondere meglio ai bisogni reali dei destinatari, ha promosso la collaborazione tra istituzioni e Terzo Settore ed ha rafforzato l'efficacia degli interventi e favorito la risoluzione condivisa delle criticità. Il processo ha inoltre richiesto una riorganizzazione interna dell'Area Coesione Sociale, con l'introduzione di presidi specifici per la gestione delle attività co-progettate e affidate agli enti del Terzo Settore.
- Il problema abitativo è una delle emergenze principali, soprattutto per le fasce più marginali, che rischiano di cadere in gravi condizioni di disagio. La scarsità di case in affitto, unita a discriminazioni, ostacola l'autonomia delle persone. ASP ha affrontato nel corso del 2024 in continuità con gli anni precedenti, questa situazione con **servizi di accompagnamento all'abitare**, offrendo sostegno educativo negli alloggi temporanei per favorire l'autonomia e prevenire la dipendenza da soluzioni assistenziali. Il disagio delle persone vulnerabili, in maggioranza famiglie di origine straniera, nuclei monoreddito e famiglie numerose con minori, viene acuito dalle problematiche generate dalla condivisione di spazi con coloro che vivono nella stessa città. Il processo di inclusione, da realizzarsi quindi attraverso **reti di solidarietà informali e diffuse** con il coinvolgimento degli operatori dei servizi, dei nuclei di cittadini in condizioni di estrema povertà e dell'intera comunità cittadina è un'importante nuova sfida alla quale ASP Città di Bologna sta partecipando.
- Garantire la possibilità di vita indipendente per le persone con disabilità fisica si configura come priorità per la promozione dei diritti e l'integrazione delle persone con disabilità. Asp, utilizzando patrimonio proprio e patrimonio conferito dal Comune di Bologna si occupa di diverse sperimentazioni di accoglienza di adulti con disabilità a partire **dall'esperienza di Vis in Via Campana e il condominio supportato di via Barozzi**. Oltre a questo, altro patrimonio di Asp è destinato a progetti sociali con questa finalità, nella relazione con diverse associazioni che perseguono questo obiettivo. Nel corso del 2024 è stato affrontato il complesso tema del trasferimento delle persone e dei nuclei da VIS per consentire i lavori di qualificazione finanziati dal PNRR.

## VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

### 3.1 La clusterizzazione per tipologia di immobile

La gestione efficiente del patrimonio immobiliare per le dimensioni, la diversa tipologia degli elementi che lo compongono e gli scopi per i quali deve essere utilizzato, si realizza per ASP Città di Bologna nell'analisi di

in un'ampia gamma di prospettive e, al tempo stesso, richiede una forte attenzione alla cura dei luoghi. Sulla base della **suddivisione in diversi cluster degli immobili** sono state tracciate le linee guida per la gestione delle diverse tipologie ed è stato rivisto il regolamento per la gestione degli immobili. Il completamento istruttorio del regolamento e l'approfondimento dei modelli utili a "valorizzare" gli immobili ad alta redditività, hanno dotato l'azienda di importanti strumenti per una gestione efficiente ed efficace.

All'interno dell'azienda si è avviata un'analisi dettagliata e congiunta tra le due Aree che comprendono i **servizi di manutenzione** (Area Patrimonio e Area Amministrativa), con l'obiettivo di dare nuovo assetto organizzativo di questa funzione strategica per la conservazione del patrimonio immobiliare; questo obiettivo si è tradotto nella diversa articolazione organizzativa assunta con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 7 del 27 febbraio 2025.

### 3.2 Patrimonio agrario e beni immobili non urbani

- L'analisi delle proprietà, del loro stato manutentivo e delle possibilità di valorizzazione o alienazione realizzata in relazione agli immobili compresi nel piano alienazioni attuale, ha necessità di essere estesa al complesso del patrimonio relativo agli immobili non urbani, anche per **verificare la possibilità di destinazione a progetti di qualificazione** per dare risposta a bisogni di abitare collaborativo, progetti di coesione sociale o diverse progettualità sulla produzione di energia. L'ascolto della comunità di fruitori degli immobili (affittuari e conduttori, Enti del Terzo Settore) ha permesso di soddisfare richieste, accogliere suggerimenti, monitorare lo stato manutentivo e fornire risposte nell'ottica di reciproca collaborazione. Il patrimonio agrario e i beni immobili non urbani, in particolare, sono stati oggetto di avvio di una **indagine dello stato manutentivo attuale** al fine di indirizzare le scelte aziendali rispetto alla conservazione, alla modifica di destinazione fino all'alienazione.

### 3.3 Gli investimenti

- Nel 2024 è stato avviato lo **studio preliminare per la rigenerazione del Centro Servizi di Viale Roma**, con il supporto di un'impresa sociale. Il progetto prevede l'individuazione di nuovi servizi, il rilancio di quelli esistenti e una riorganizzazione funzionale degli spazi, pensata per rispondere in modo più efficace alle esigenze delle persone anziane e di chi accede al Centro Servizi.
- L'accesso ai **fondi previsti dal PNRR** (Piano Nazionale di ripresa e Resilienza) ha visto ASP Città di Bologna impegnata nella realizzazione degli appartamenti protetti presso il Centro Servizi Viale Roma e nell'affidamento delle attività di riqualificazione dell'immobile di Via Raimondi per la creazione di alloggi per il Progetto "Housing First" del Comune di Bologna.
- Valorizzare il patrimonio disponibile significa altresì rendere gli immobili un valore aggiunto del "lavorare in ASP" per il personale proveniente da altre città/regioni; gli avvisi di selezione rivolti a figure con **profilo professionale di infermiere**, così difficili da reperire sul territorio nazionale, potranno cogliere l'opportunità di **utilizzare posti letto in locazione nella città di Bologna**.

### 3.4 Individuazione di strumenti di gestione

- L'adozione di una nuova procedura per il "Rinnovo dei contratti e per la rilocazione a seguito rilascio" degli immobili in locazione, inoltre, frutto di una sinergia tra i diversi servizi dell'Area Patrimonio, ha portato alla definizione condivisa dell'intero processo al fine monitorare e, di conseguenza, **gestire in maniera efficiente ogni singola fase di rilocazione delle unità che si liberano**.
- Nel luglio 2023, il Comune di Bologna ha approvato le linee di indirizzo del **piano per l'abitare**, un insieme di iniziative volte ad affrontare l'urgente problema della tensione abitativa nel territorio. L'obiettivo era incentivare la messa a disposizione di alloggi per un target specifico, **coinvolgendo fin da subito gli uffici di ASP nella creazione di un soggetto** dedicato a facilitare l'incontro tra domanda e offerta di alloggi per nuclei fragili, concedendo immobili in locazione con canone garantito e offrendo supporto legale e

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

contributi per gli inquilini. Nel gennaio 2025 è stata costituita la **Fondazione Abitare Bologna**, di cui ASP è socio fondatore. La Fondazione si occuperà sia dell'agenzia per l'abitare che della sperimentazione di forme di abitare collaborativo, finanziata da fondi PON Metro Plus, ex Agenzia Metropolitana per l'Affitto e ricavi dagli affitti.

### 3.5 Il contenimento del consumo energetico

- ASP è stata ammessa al finanziamento regionale per il supporto ad interventi di riqualificazione energetica e miglioramento sismico degli edifici pubblici (PR-FESR EMILIA ROMAGNA 2021-2027). L'intervento di efficientamento, in fase di completamento, ha riguardato l'installazione del cappotto termico sulle pareti e sui solai di copertura del Centro Servizi Giovanni XXIII, nonché la sostituzione dei corpi illuminanti (Relamping) e l'implementazione di un impianto fotovoltaico per l'autoconsumo. E' terminata anche la fase di progettazione di diversi interventi di ristrutturazione nel Centro servizi Saliceto volti alla redistribuzione degli spogliatoi e degli spazi comuni.

## VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO ARTISTICO

### 4.1 Analisi della consistenza dei beni con valore storico-artistico

- Nel corso del 2024 si è conclusa l'inventariazione in formato digitale di tutto l'archivio storico e di deposito dell'ex ASP Poveri Vergognosi. Una ricostruzione che permette di rintracciare più facilmente e in modo compiuto la documentazione, facilitando le ricerche storiche sul consistente patrimonio, di elevato interesse culturale.

### 4.2 La gestione del patrimonio artistico

ASP è titolare di un importante finanziamento PNRR per il miglioramento dell'accessibilità in Quadreria, luogo dove sono raccolte molte delle opere del patrimonio artistico.

- **L'intervento di riqualificazione e accessibilità, finanziato con i fondi PNRR**, si è concluso a marzo 2024 con la rimozione delle barriere fisiche, cognitive e sensoriali. Grazie a questo finanziamento la Quadreria è diventata più accessibile ed inclusiva. Sono stati organizzati percorsi tematico-laboratoriali in collaborazione con le scuole e visite guidate dedicate agli anziani ospiti delle strutture e ai loro caregiver.
- La Quadreria, il luogo dove sono raccolte molte delle opere del patrimonio artistico di ASP Città di Bologna, nel 2024 è stata **accreditata al circuito museale nazionale** ed è stata inaugurata nella nuova veste rinnovata, con l'abbattimento delle barriere architettoniche. Ciò permette una maggiore dinamicità dell'offerta culturale, che si concretizza anche attraverso l'attività di scambio di opere con realtà museali nazionali ed internazionali.

### 4.3 Conservazione e sicurezza del patrimonio artistico e archivistico

La conservazione del patrimonio culturale deve prevedere anche la ricerca di fondi pubblici e privati, che consentano il restauro e la conservazione del patrimonio.

- La candidatura del progetto "Il Baraccano: arte e storia nel cuore di Bologna" al Bando 8X1000 in partenariato con l'Arcidiocesi di Bologna è un passo verso il restauro del Santuario del Baraccano, uno dei complessi di maggior valore storico ed artistico del patrimonio di ASP Città di Bologna con forte impatto nelle tradizioni della città.

### 4.4 Il sistema di offerta al pubblico

Arte e cultura sono elementi fondamentali per offrire valore alla comunità e ASP Città di Bologna ha contribuito con il proprio patrimonio artistico e culturale.

- La creazione di un **sito web dedicato alla Quadreria** ne ha aumentato la visibilità ai cittadini e ai turisti, l'adesione a programmi del territorio metropolitano e ad iniziative promosse dal Comune di Bologna, la

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

promozione di eventi culturali ed artistici, le aperture straordinarie e le visite guidate, hanno creato sempre maggiori occasioni per incrementare l'afflusso dei visitatori.

### LA STABILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA

Il mantenimento della stabilità economica finanziaria in un'azienda pubblica dedicata all'offerta di servizi volti a rispondere ai bisogni di prima necessità è un obiettivo prioritario; le difficoltà affrontate negli scorsi anni hanno prodotto un ulteriore stimolo nella ricerca delle cause che le hanno generate.

- Le **prospettive reddituali del patrimonio immobiliare** sono state alla base dell'analisi che ha portato all'elaborazione dei dati relativi alle singole unità e ha permesso di creare e condividere strumenti utili ad ottenere in tempi brevi un vasto numero di informazioni relative alla redditività di questa importante leva economica. Il **processo di alienazione degli immobili**, data la complessità delle verifiche necessarie, si è dimostrato difficoltoso prolungando le tempistiche per alcuni elementi del patrimonio; l'intercettazione di una manifestazione d'interesse ha comunque reso possibile la vendita di un fondo di rilevante valore economico, contribuendo a reperire risorse utili a sostenere le spese previste per gli investimenti.
- Gli "aumenti diffusi" del costo della vita e gli "incrementi nelle componenti di costo" per i servizi a corredo dell'offerta destinata agli ospiti dei Centri Servizi per anziani, hanno reso necessario **attualizzare le tariffe dei servizi non sottoposti ad accreditamento**. Pertanto, da un'analisi accurata delle voci che compongono i costi dei servizi rivolti agli anziani, è stato deliberato un adeguamento dei canoni di locazione degli appartamenti protetti. A partire dal 1° gennaio 2024 anche le rette a carico degli utenti privati delle Case Residenza Anziani sono state oggetto di un adeguamento da parte della Regione Emilia-Romagna.
- Tutti i servizi di ASP Città di Bologna hanno partecipato, contribuendo con differenti apporti, all'approfondimento dell'indagine rispetto ai processi di acquisto di beni e servizi, alla gestione delle giacenze dei prodotti, ai processi di istruttoria riguardo i fornitori, alla riduzione dei costi energetici e alla disamina del costo del personale.
- E' stato inoltre effettuato l'investimento sperimentale in **strumenti di welfare aziendale** (buoni spesa) volti a gratificare il personale socio-sanitario e socio-assistenziale nel riconoscimento delle rispettive professionalità.
- Nell'anno 2024 è stato svolto da ASP, in stretta collaborazione con consulenti esperti in materia fiscale e tributaria, un lavoro di **verifica dei presupposti di applicazione e delle modalità di calcolo delle imposte IRAP e IRES**. Agli esiti di questa analisi, l'Azienda ha adottato un diverso sistema di calcolo dell'Irap, ovvero il metodo ordinario di tassazione sul valore della produzione netta, anziché con il metodo retributivo. Si rimanda al Capitolo 1 del presente documento e alla nota integrativa per ulteriori approfondimenti.

### LO SVILUPPO DEI SISTEMI INFORMATIVI

Gli interventi che hanno interessato i sistemi informativi hanno previsto uno sviluppo incrementale rispetto ai *software* utilizzati, ma anche l'integrazione tra più banche dati e tra diversi strumenti di lavoro per garantire fluidità e facilitare il coordinamento nel "lavorare insieme".

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

- La **Piattaforma G-Suite**, dopo un periodo di apprendimento di questa nuova interfaccia per il lavoro, è entrata a pieno regime in azienda rinnovando alcuni aspetti della collaborazione tra gli uffici e dotando di nuovi strumenti atti a velocizzare la comunicazione interna e a migliorare l'organizzazione dei tempi di lavoro.
- Il nuovo **software di Performance** per la registrazione dei risultati ottenuti in merito agli obiettivi organizzativi, è stato adottato ed è risultato di forte impatto sullo snellimento dell'intero processo e sulla partecipazione diretta del personale.
- Terminata la fase di popolamento di alcuni archivi contenuti nel **software della gestione del patrimonio immobiliare**, dalla selezione di parte delle informazioni opportunamente integrate con i dati di contabilità provenienti da altri archivi in precedenza collegati, si è potuto sviluppare una serie di analisi sul *Datawarehouse* aziendale volte a monitorare la redditività dei beni immobili e del patrimonio agrario.
- Nell'ottica di digitalizzazione dei processi e di de-materializzazione dei documenti, è stata intrapresa la **valutazione tecnica necessaria all'adozione di un nuovo software per la protocollazione** coniugando adeguamenti normativi, rapidità ed efficienza nel fluire dei processi.
- Nell'ambito anziani prosegue l'utilizzo della **cartella sanitaria digitale**, che favorisce la sistematizzazione delle informazioni e, di conseguenza, un intervento più qualificato per anziani, caregiver e famiglie.

### LA COMUNICAZIONE

La comunicazione è risultata fondamentale per ASP Città di Bologna nel promuovere e diffondere le informazioni relative a tutte le azioni intraprese e per gli utenti dei servizi nell'essere guidati, accompagnati e confortati.

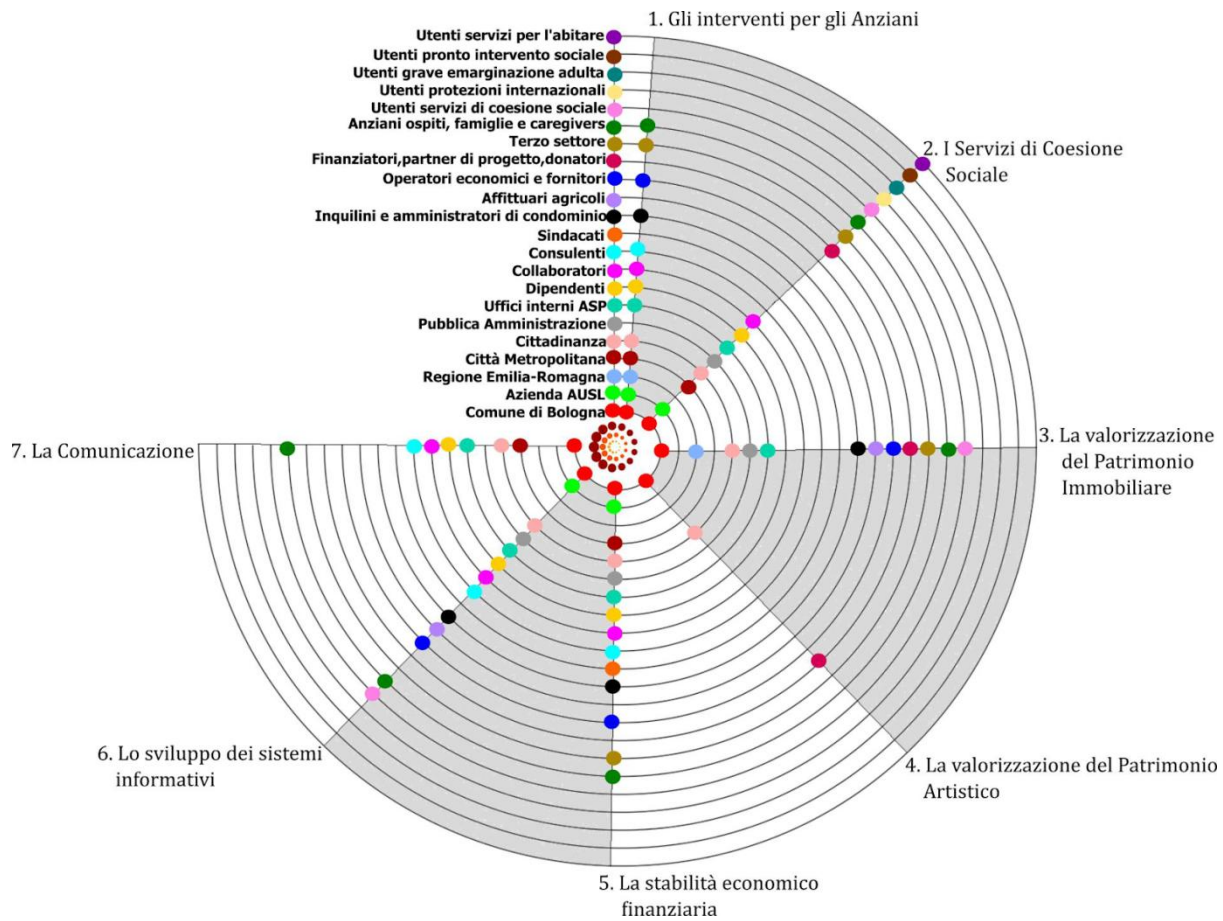
- Le iniziative promosse dal **Progetto Centri Servizi Aperti**, per raggiungere il numero più elevato possibile di destinatari, sono sempre state anticipate da una diffusa divulgazione presso le strutture, le sedi dei Servizi Sociali di Comunità dei Quartieri nonché tramite i canali informativi degli stessi, il sito e le pagine social di ASP e di tutte le realtà associative coinvolte.
- Collaborazione e trasversalità si sono realizzate nel raccordo tra i canali comunicativi delle Associazioni territoriali, i servizi dell'Area Coesione Sociale e gli Enti del Terzo Settore coinvolti nella **co-progettazione dei Servizi e con la cabina di regia del Progetto SAI** (Servizio Accoglienza Integrazione) metropolitano (BolognaCares) per una divulgazione efficace e coordinata tra gli attori coinvolti nell'offerta dei servizi alle persone.
- La stesura definitiva del **Piano di Comunicazione aziendale**, in collaborazione con un'agenzia esterna, ha fornito ad ASP Città di Bologna lo strumento finalizzato alla gestione di tutte le modalità e i mezzi comunicativi per riflettere un'unica immagine di ASP Città di Bologna riconoscibile all'esterno e condivisa capillarmente al proprio interno.

### 7.3 Mappa Stakeholder su Linee Strategiche 2024

Si rappresentano di seguito i principali *stakeholder* disposti lungo le linee strategiche 2024.

## ASP Città di Bologna - Relazione sulla gestione 2024

I portatori di interesse rappresentati nell'immagine che segue, sono le persone, o i gruppi di persone, ai quali è rivolta l'attività dell'azienda e che, a loro volta, orientano le linee strategiche di ASP Città di Bologna. In questa rappresentazione grafica è incluso il Comune di Bologna che, in qualità di socio al 97%, assume il ruolo di *shareholder*.



## 8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna

ASP Città di Bologna chiude l'esercizio 2024 con un utile di esercizio pari a € 372.280,27.

Richiamata la revisione al piano di rientro delle perdite approvata in Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 1 del 24/06/2024 relativa alla chiusura dell'esercizio 2023, pari complessivamente ad € 3.482.501,20 si decide di adempiere al piano di rientro per la quota prevista per il 2024 di € 350.000 e contestualmente di coprire parzialmente la perdita pregressa di € 3.482.501,20:

	<b>3.482.501</b>
2024	-350.000
	<b>3.132.501</b>

Si conferma quindi di portare a nuovo la perdita residua pari a € 3.132.501,20 e il piano di rientro di seguito indicato, con quote annuali:

	<b>3.132.501</b>
2025	-350.000
2026	-350.000
2027	-350.000
2028	-350.000
2029	-350.000
2030	-350.000
2031	-350.000
2032	-350.000
2033	-332.501

ASP Città di Bologna decide di destinare la differenza tra l'utile d'esercizio pari ad € 372.280,27 e la quota di ripiano della perdita per l'anno 2024 di € 350.000, pari ad € 22.280,27 ai contributi in conto capitale per i futuri investimenti.