



ASP CITTÀ DI BOLOGNA

Azienda pubblica di servizi alla persona

Relazione sulla gestione 2020

Allegato D) alla deliberazione n.1

del 26/05/2021

Indice

1. Il Conto Economico 2020 – Sintesi, dettaglio e scostamenti	3
1.1 <i>Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2019 e al Budget 2020</i>	4
1.2 <i>Analisi della gestione economica dell'emergenza Covid-19</i>	20
2. Criticità e opportunità	23
3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	25
4. Gli investimenti	26
4.1 <i>Patrimonio indisponibile</i>	26
4.2 <i>Patrimonio di pregio storico - architettonico</i>	27
4.3 <i>Patrimonio disponibile</i>	27
4.4 <i>Patrimonio rurale</i>	28
5. Le risorse umane e la loro valorizzazione	29
6. Conto economico 2020 riclassificato a margini per macro aree	37
6.1 <i>Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti di area</i>	37
6.2 <i>Riclassificato full costing a margini di contribuzione per macro Aree aziendali</i>	38
6.3 <i>Conti economici di Area con margini di contribuzione al bilancio consuntivo aziendale</i>	40
7. Obiettivi e attività 2020 di ASP Città di Bologna	52
7.1 <i>Premessa</i>	52
7.2 <i>Il Piano degli obiettivi 2020 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte</i>	52
8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna – destinazione dell'utile	57

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

1. Il Conto Economico 2020 – Sintesi, dettaglio e scostamenti

Nel 2020 l'economia globale ha registrato una forte contrazione economica, determinata in gran parte dagli effetti che la pandemia ha provocato sul tessuto economico e sociale.

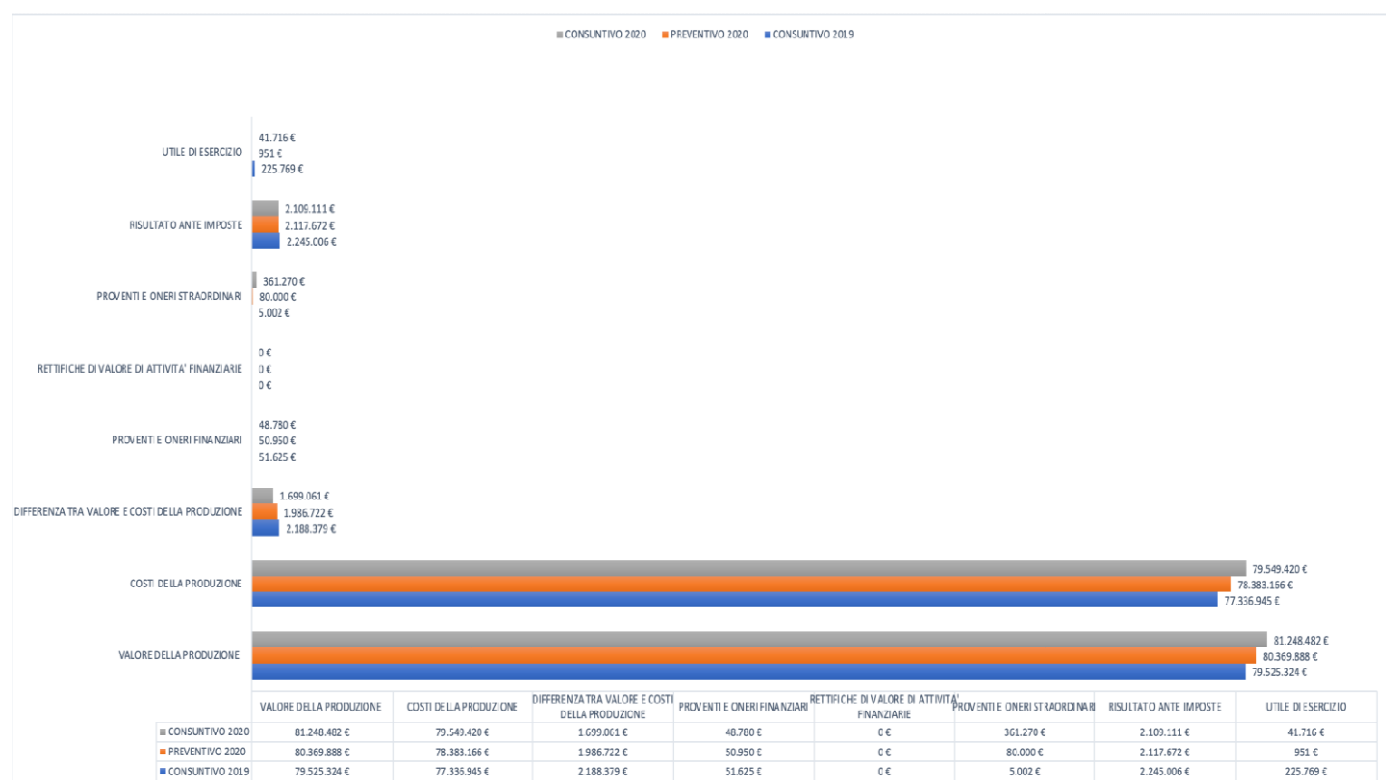
In questo scenario, ASP Città di Bologna ha chiuso l'esercizio 2020 con risultati positivi, in linea con quanto consuntivato periodicamente, pur in un anno particolarmente complesso per il Paese a causa dell'emergenza Coronavirus.

In considerazione della fortissima evoluzione del contesto causata dal Covid-19, l'Azienda, in piena sinergia con il Comune di Bologna, ha prontamente attivato nuove strategie, attività e modalità operative per far fronte alla crisi e ripristinare l'equilibrio economico e finanziario complessivo.

In particolare, la revisione è partita dagli obiettivi strategici e a seguire verso gli obiettivi operativi, con particolare attenzione ai risultati attesi previsti e ai target degli indicatori.

Di seguito i dati aggregati del Conto Economico 2020, comparati con il Budget 2020 e il Conto Economico dell'anno precedente.

CONTO ECONOMICO AGGREGATO	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020
A) Valore della produzione	79.525.324 €	80.369.888 €	81.248.482 €
B) Costi della produzione	77.336.945 €	78.383.166 €	79.549.420 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.188.379 €	1.986.722 €	1.699.061 €
C) Proventi e oneri finanziari	51.625 €	50.950 €	48.780 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	€	€
E) Proventi e oneri straordinari	5.002 €	80.000 €	361.270 €
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	2.245.006 €	2.117.672 €	2.109.111 €
22) Imposte sul reddito	2.019.237 €	2.116.721 €	2.067.396 €
23) Utile o (perdita) di esercizio	225.769 €	951 €	41.716 €



1.1 Analisi dei principali scostamenti rispetto al Conto Economico 2019 e al Budget 2020

A seguire il dettaglio delle voci che caratterizzano la gestione economica 2020 con analisi comparata rispetto alla programmazione e all'anno precedente.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A1a) Rette

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
a) rette	10.607.270 €	10.782.151 €	8.455.936 €	-2.151.335 €	-2.326.216 €	-21,6%
30010101 Rette alberghiere residenziali	8.364.068 €	8.452.970 €	6.930.213 €	-1.433.855 €	-1.522.756 €	-18,0%
30010102 Rette alberghiere semiresidenziali	930.941 €	933.445 €	217.963 €	-712.978 €	-715.482 €	-76,6%
30010103 Rette per appartamenti protetti	889.642 €	906.562 €	891.710 €	2.068 €	-14.852 €	-1,6%
30010106 Rette gruppi appartamenti multiutenza	100.494 €	153.720 €	100.276 €	-217 €	-53.444 €	-34,8%
30010107 Rette comunità alloggi anziani	296.030 €	307.440 €	307.440 €	11.410 €	0 €	0,0%
30010188 Altre rette e proventi socio sanitari	26.096 €	28.014 €	8.333 €	-17.763 €	-19.682 €	-70,3%

Nell'anno 2020 si rilevano ricavi cessanti da rette per effetto della pandemia che ha colpito prevalentemente l'area assistenza anziani. Dal mese di marzo 2020 si registrano tassi di occupazione sui Centri Servizi Anziani inferiori alle attese (CRA 79,5%, CR 94,9%) dovuti all'effetto della pandemia. Le giornate non fatturate per rette Casa Residenza Anziani e Casa di Riposo, rispetto al budget, sono n. 29.245.

Il tasso di occupazione 2020 dei Centri Diurni (giornate di effettiva presenza su giornate di apertura a budget) è del 22,4%. Nel periodo gennaio-febbraio si registrano meno presenze rispetto alle attese. Nel periodo marzo-settembre (Centro Diurno Giovanni XXIII marzo-dicembre) i Centri Diurni sono rimasti chiusi per pandemia. Dalla riapertura i posti attivati, in linea con le indicazioni regionali, sono n.7 al giorno, di molto inferiori all'effettiva capienza dei CD.

Il dato delle rette alberghiere residenziali è influenzato anche dal "mix occupazione" posti privati, accreditati, sollievo, Cempa che genera una diversa composizione del ricavo tra quota a carico utente, oneri sanitari, oneri a rilievo sanitario.

Il dato relativo ai servizi semiresidenziali registra da un lato la piena occupazione dell'unità di offerta Comunità Alloggio anziani (n. 12 posti occupati per l'intero anno), dall'altro lato un decremento di risultato del Gruppo Appartamento multiutenza a seguito di una minore occupazione dei posti rispetto alle attese (51%) dovuto anche al mancato/ridotto invio di utenti da parte del servizio sanitario locale.

La riduzione della voce "Altre rette e proventi socio sanitari" si riferisce ai minori ingressi nell'ambito del Progetto Teniamoci per mano e del Centro incontro Margherita.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
b) oneri a rilievo sanitario	7.141.691 €	7.233.827 €	6.442.362 €	-699.330 €	-791.465 €	-10,9%
30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	7.141.691 €	7.233.827 €	6.442.362 €	-699.330 €	-791.465 €	-10,9%

Il dato chiude con un decremento pari a € 699.330 rispetto all'anno precedente e pari a € 791.465 rispetto al budget. Lo scostamento deriva dal minor introito FRNA sui Centri Diurni per il periodo di chiusura e per il minor tasso di occupazione nei periodi di apertura. Per i posti non occupati nelle CRA si registra il rimborso AUSL per costi compensativi finanziati da FRNA a parziale ristoro.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

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

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	45.872.355 €	47.025.387 €	48.245.743 €	2.373.388 €	1.220.356 €	2,6%
30010301 Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.349.081 €	3.366.105 €	3.305.843 €	-43.238 €	-60.262 €	-1,8%
30010303 Rimborso farmaci	11.776 €	12.131 €	9.585 €	-2.191 €	-2.545 €	-21,0%
30010308 Servizi di assistenza domiciliare (scheda H)	3.557.203 €	3.729.650 €	3.467.828 €	-89.375 €	-261.822 €	-7,0%
30010310 Rimborsi servizio minori	11.251.998 €	11.610.669 €	11.869.336 €	617.338 €	258.666 €	2,2%
30010312 Rimborsi servizio disagio adulto	5.489.443 €	4.858.298 €	6.150.007 €	660.563 €	1.291.709 €	26,6%
30010314 Rimborsi servizio protezioni internazionali	19.340.918 €	20.617.122 €	19.522.354 €	181.436 €	-1.094.767 €	-5,3%
30010315 Rimborsi servizio transizione abitativa	1.561.000 €	2.182.844 €	2.208.416 €	647.417 €	25.572 €	1,2%
30010316 Rimborso servizio Pris	1.076.157 €	600.000 €	440.913 €	-635.244 €	-159.087 €	-26,5%
30010317 Rimborso servizio adulti disabili	0 €	34.778 €	0 €	0 €	-34.778 €	-100,0%
30010388 Altri rimborsi socio-sanitari	234.779 €	13.791 €	1.271.460 €	1.036.681 €	1.257.669 €	9119,5%

L'aggregato chiude a € 48.245.743 con uno scostamento rispetto al budget i +2,6%.

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 trasferiti dal Comune di Bologna ad ASP nelle aree della domiciliarità, dei servizi abitativi, dell'emarginazione adulta, del servizio minori, delle protezioni internazionali e del pronto intervento sociale (PRIS).

Per i posti non occupati nelle CRA si registra il rimborso sul Fondo Sanitario a completo ristoro dei costi. Lo scostamento rispetto al budget dei rimborsi spese sanitarie deriva da lievi variazioni sui tassi di copertura e tipologia di posti occupati su CD e CRA (ordinari, sollievo, Cempa) nel periodo non pandemico.

Oltre al rimborso delle attività direttamente connesse all'erogazione dei servizi, il dato considera anche il valore riconosciuto dal Comune per l'attività diretta svolta dal personale interno per il coordinamento e la gestione.

Nella voce "Altri rimborsi sociosanitari" il maggior introito rispetto al budget deriva prevalentemente per euro 685.580 da rimborso costi fissi generali e di mantenimento dei Centri Diurni per il periodo di chiusura e finanziati da FRNA e per euro 539.331 da rimborso costi per DPI da parte dell'AUSL (con rinvio al 2021 quota di euro 168.187 per DPI in giacenza). Si registrano in questo aggregato anche i rimborsi per il Progetto Teniamoci per mano e per il Centro di incontro Margherita previsti a budget su altro conto "Trasferimento da Enti Pubblici per progetti vincolati" al quale si rimanda.

Tutti i servizi alla persona di questa area sono incrementati nella logica di una sempre pronta risposta ai bisogni della comunità, in accordo con il Comune di Bologna. Si registra infatti un incremento di valore rispetto all'anno precedente conseguente ad un aumento dei volumi di attività.

A1d) Altri ricavi

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
d) Altri ricavi	62.477 €	330.623 €	32.251 €	-30.226 €	-298.372 €	-90,2%
30010401 Trasferimenti da Enti Pubblici per progetti vincolati	0 €	267.000 €			-267.000 €	-100,0%
30010488 Altri rimborsi	62.475 €	63.623 €	32.251 €	-30.223 €	-31.372 €	-49,3%
30010499 Ribassi, abbuoni e sconti attivi e omaggi da fornitore	2 €	0 €	0 €	-2 €	0 €	0,0%

Tale aggregato residuale comprende i rimborsi di voci accessorie alla retta di CRA, centri diurni e appartamenti protetti.

La previsione 2020 di ricavi per trasferimenti da enti pubblici si riferisce a trasferimenti per Progetto Teniamoci per mano e Centro Incontro Margherita che a consuntivo sono rappresentati nel conto "Altri rimborsi socio-sanitari" poiché rientranti nel Contratto di Servizio con il Comune di Bologna. Il rimborso effettivo risulta essere inferiore alle previsioni in quanto non è stato attivato il secondo Centro di Incontro per l'area ovest (-73.958).

La riduzione di Altri rimborsi si riferisce alle minori quote trasporto carico utenti dei Centri Diurni, chiusi per pandemia.

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

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	5.081.202 €	5.150.150 €	5.070.091 €	-11.111 €	-80.059 €	-1,6%
30020201 Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	5.081.202 €	5.150.150 €	5.070.091 €	-11.111 €	-80.059 €	-1,6%

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP e acquisiti con risorse pubbliche o donazioni vincolate. Tale quota è pari all'importo complessivo degli ammortamenti di beni posseduti all'1/01/2007 per l'ex ASP Giovanni XXIII, all'1/01/2008 per l'ex ASP Poveri Vergognosi e all'1/04/2008 per l'ex ASP IRIDeS, a cui si sommano gli ammortamenti dei beni successivamente acquisiti (o incrementati di valore con la manutenzione straordinaria), attraverso l'utilizzo di risorse pubbliche, donazioni o la vendita di parte del patrimonio.

La sterilizzazione consente di non gravare il conto economico delle quote di ammortamento legate ai beni conferiti.

A4a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.411.347 €	8.440.172 €	8.077.234 €	-334.114 €	-362.938 €	-4,3%
30040101 Fitti attivi da fondi e terreni	1.501.036 €	1.505.396 €	1.491.424 €	-9.612 €	-13.972 €	-0,9%
30040102 Fitti attivi da fabbricati urbani	6.372.384 €	6.399.551 €	6.119.850 €	-252.534 €	-279.701 €	-4,4%
30040103 Altri fitti attivi istituzionali	537.928 €	535.225 €	465.960 €	-71.968 €	-69.265 €	-12,9%

Si rileva un andamento complessivo di flessione, rispetto all'anno precedente, dei proventi e ricavi derivante da utilizzo del patrimonio immobiliare, con dato di maggiore impatto derivante da fitti da fabbricati urbani per €-252.534 dovuto a numerosi recessi, tra i quali alcuni immobili in uso al Comune di Bologna (ufficio elettorale per un canone annuo di € 103.106 e alloggi di servizio per canoni annui di € 57.447), la cessazione del contratto relativo ad un immobile per un progetto di rivalorizzazione dell'immobile stesso per un canone annuo di € 14.448 e uno sfratto, con vertenza in corso, relativo ad un canone annuo di € 63.000.

Nel corso dell'esercizio i recessi sono stati numerosi ma l'attività svolta relativamente ai bandi di rilocalizzazione ha compensato in parte le cessazioni avvenute.

Lo scostamento deriva anche, per € 17.510, dallo sconto del 10% concesso da ASP, in linea con il Comune di Bologna, a inquilini titolari di contratti di locazioni commerciali che hanno optato per saldare in una unica soluzione le morosità maturate nel periodo Covid19 (rif. delibera n.19 del 18/06/2020 e n. 25 del 24/09/2020).

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

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
--	--------------------	----------------	--------------------	---------------------------------------------------	----------------------------------------------------	-----------------------------------------------------

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

				2019		
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.178.938 €	1.111.525 €	1.123.268 €	-55.670 €	11.743 €	1,1%
30040202 Rimborso spese condominiali da conduttore	586.842 €	565.955 €	531.407 €	-55.435 €	-34.548 €	-6,1%
30040203 Rimborso spese lavori	2.604 €	0 €	2.604 €	0 €	2.604 €	100,0%
30040204 Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	0 €	19.000 €	4.807 €	4.807 €	-14.193 €	-74,7%
30040205 Rimborsi INAIL	13.234 €	20.000 €	81.857 €	68.623 €	61.857 €	309,3%
30040207 Tasse di concorso	2.980 €	10.000 €	1.730 €	-1.250 €	-8.270 €	-82,7%
30040208 Altri rimborsi personale dipendente	60.849 €	42.198 €	54.461 €	-6.388 €	12.263 €	29,1%
30040210 Rimborsi assicurativi	18.162 €	5.000 €	83.653 €	65.491 €	78.653 €	1573,1%
30040211 Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	76.948 €	81.802 €	62.103 €	-14.845 €	-19.699 €	-24,1%
30040213 Rimborso spese legali	10.974 €	15.000 €	26.340 €	15.366 €	11.340 €	75,6%
30040288 Altri rimborsi	406.345 €	352.570 €	274.305 €	-132.040 €	-78.265 €	-22,2%
30040299 Arrotondamenti attivi	0 €	0 €	1 €	1 €	1 €	100,0%

In questo aggregato di bilancio sono registrati rimborsi di natura diversa e molto eterogenei anche nella loro manifestazione. Rilevante è il maggior introito, rispetto all'andamento storico e di previsione, per rimborsi Inail su assenze dei lavoratori per Covid19.

Anche le tasse di concorso sono inferiori a quanto previsto poiché, a causa della pandemia, non è stato possibile avviare le procedure concorsuali programmate.

La voce che pesa per quasi il 50% del totale è relativa al rimborso spese condominiali da conduttore, seguita dalla voce "Altri rimborsi" che pesa il 24%. Tra gli elementi che compongono la voce "Altri rimborsi" si segnala in particolare il rimborso di alcuni servizi forniti da ASP alle cooperative accreditate dell'area anziani (€ 179.620) e rimborsi legati alla gestione immobiliare per recupero spese (es. utenze, tasse, ... € 94.378).

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

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	856.319 €	0 €	705.340 €	-150.979 €	705.340 €	100,0%

Si rimanda alla nota integrativa; tali poste non rientrano tra le previsioni di budget.

A4e) Altri ricavi istituzionali

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
e) Altri ricavi istituzionali	137 €	0 €	86.298 €	86.160 €	86.298 €	100,0%
30040588 Altri ricavi istituzionali	137 €	0 €	86.298 €	86.160 €	86.298 €	100,0%

Nel 2020 si registrano ricavi derivanti dal credito di imposta Covid19, non prevedibili, e rettifiche fondi formazione personale (si rimanda alla nota integrativa).

A4f) Proventi e ricavi diversi - da attività commerciale

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
f) Ricavi da attività commerciale	105.519 €	111.490 €	92.858 €	-12.661 €	-18.632 €	-16,7%
30040601 Ricavi per attività di mensa	14.409 €	5.200 €	2.052 €	-12.357 €	-3.148 €	-60,5%
30040603 Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad IVA)	16.673 €	9.907 €	19.459 €	2.786 €	9.553 €	96,4%
30040606 Ricavi da fotovoltaico	16.801 €	18.300 €	31.055 €	14.253 €	12.755 €	69,7%
30040688 Ricavi da servizi diversi non istituzionali	57.636 €	78.083 €	40.293 €	-17.343 €	-37.790 €	-48,4%

In questo aggregato confluiscono i ricavi derivanti da attività commerciali come la vendita di servizi non socio-assistenziali alle cooperative accreditate di cui al conto "Ricavi da servizi diversi non istituzionali" oltre ai ricavi derivanti dalla concessione all'installazione di macchine distributrici di alimenti e bevande e dalla vendita di pasti a privati.

A5e) Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€	€	2.800.000 €	2.800.000 €	2.800.000 €	100,0%
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	208.068 €	176.563 €	117.101 €	-90.966 €	-59.462 €	-33,7%
f) Altri contributi da privati	€	8.000 €	€	€	-8.000 €	-100,0%
Totale Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	208.068 €	184.563 €	2.917.101 €	2.709.034 €	2.732.538 €	1480,5%

Si registra il Contributo da parte del Comune di Bologna a copertura perdite Covid19 generate da maggiori costi di beni e servizi e minori ricavi. Si rimanda alla sezione 1.2 per gli elementi di specifica rispetto alla gestione economica emergenza Covid19.

Alla voce "Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici" si rileva lo scostamento derivante dalle rendicontazioni dei progetti sociali ed europei.

Alla posta di bilancio "altri contributi da privati" era prevista l'attivazione del progetto domiciliare 2.0 posticipata al 2021 causa pandemia.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE**B6a) Acquisto di beni socio-sanitari**

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
a) Beni socio sanitari	316.503 €	345.396 €	1.168.721 €	852.218 €	823.325 €	238,4%
40060101 Farmaci	39.023 €	40.646 €	28.843 €	-10.180 €	-11.803 €	-29,0%
40060102 Presidi per incontinenza	201.819 €	205.000 €	155.759 €	-46.060 €	-49.241 €	-24,0%
40060103 Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazione)	19.879 €	30.000 €	29.191 €	9.312 €	-809 €	-2,7%
40060104 Altri presidi sanitari DPI (guanti, cuffie, ...)	45.516 €	60.000 €	920.457 €	874.941 €	860.457 €	1434,1%
40060188 Altri beni socio sanitari	10.267 €	9.750 €	34.471 €	24.204 €	24.721 €	253,5%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

In questo aggregato si rileva costi emergenti rilevanti per acquisti di presidi sanitari/DPI necessari per contrastare la pandemia, costi parzialmente rimborsati dall'Ausl con iscrizione del rimborso al conto di ricavo 30010388 Altri rimborsi socio-sanitari.

B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

	CONSUNTIVO O 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
b) Beni tecnico-economici	267.404 €	281.294 €	294.230 €	26.826 €	12.936 €	4,6%
40060201 Generi alimentari	338 €	200 €	18 €	-320 €	-182 €	-91,2%
40060202 Materiali di pulizia e convivenza	5.724 €	5.930 €	14.434 €	8.711 €	8.504 €	143,4%
40060203 Prodotti per l'igiene personale	21.813 €	28.185 €	27.410 €	5.598 €	-775 €	-2,7%
40060204 Articoli per manutenzione	55.998 €	43.000 €	60.124 €	4.125 €	17.124 €	39,8%
40060205 Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	20.931 €	24.000 €	8.139 €	-12.792 €	-15.861 €	-66,1%
40060207 Piante fiori ed ornamenti	116 €	300 €	54 €	-62 €	-246 €	-82,0%
40060208 Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	7.015 €	7.800 €	2.250 €	-4.766 €	-5.550 €	-71,2%
40060209 Vestiario personale dipendente	6.738 €	9.000 €	7.872 €	1.134 €	-1.128 €	-12,5%
40060210 Vestiario ospiti	4.055 €	6.500 €	7.778 €	3.723 €	1.278 €	19,7%
40060211 Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	26.567 €	38.000 €	18.924 €	-7.642 €	-19.076 €	-50,2%
40060212 Materiale a perdere per reparti	63.973 €	70.200 €	86.085 €	22.112 €	15.885 €	22,6%
40060213 Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	3.984 €	4.180 €	2.532 €	-1.452 €	-1.648 €	-39,4%
40060214 Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	- €	- €	3.314 €	3.314 €	3.314 €	100,0%
40060288 Altri beni tecnico - economici	48.059 €	37.000 €	47.758 €	-301 €	10.758 €	29,1%
40060289 Altri beni tecnico - economici (DPI)	2.095 €	7.000 €	7.538 €	5.444 €	538 €	7,7%

La voce relativa all'acquisto dei beni tecnico economici è superiore al budget 2020 del 4,6%.

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

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 - Budget 2020
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.876.549 €	26.413.054 €	38.729.978 €	12.853.429 €	12.316.924 €	46,6%
40070101 Appalto gestione attività socio assistenziale	143.976 €	100.000 €	142.782 €	-1.194 €	42.782 €	42,8%
40070103 Appalto gestione attività servizio disagio adulti	4.840.307 €	4.211.308 €	5.379.845 €	539.538 €	1.168.537 €	27,7%
40070106 Appalto gestione attività domiciliare	2.215.767 €	2.260.550 €	2.211.862 €	-3.905 €	-48.688 €	-2,2%

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 - Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 - Budget 2020
40070109 Interventi socio educativi ai minori	- €	- €	10.263.242 €	10.263.242 €	10.263.242 €	100,0%
40070110 Spese aggiuntive servizio minori	- €	- €	339.981 €	339.981 €	339.981 €	100,0%
40070111 Appalto servizi all'infanzia	49.612 €	40.000 €	38.860 €	-10.752 €	-1.140 €	-2,8%
40070112 Appalto gestione attività servizio protezioni intern.	758.479 €	730.000 €	139.781 €	-618.698 €	-590.219 €	-80,9%
40070114 Appalto gestione attività servizio transizione abitativa	980.649 €	1.141.883 €	1.201.196 €	220.548 €	59.314 €	5,2%
40070115 Gestione servizio Sprar_Adulti	11.008.280 €	11.649.142 €	11.309.383 €	301.103 €	-339.759 €	-2,9%
40070116 Gestione servizio Sprar_Minori	3.700.449 €	3.979.640 €	4.280.028 €	579.579 €	300.388 €	7,5%
40070117 Gestione servizio Sprar_Vulnerabili	1.749.179 €	1.850.531 €	1.732.592 €	-16.586 €	-117.939 €	-6,4%
40070118 Appalto gestione pronto intervento sociale	429.853 €	450.000 €	430.237 €	384 €	-19.763 €	-4,4%
40070120 Servizio primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, tra	- €	- €	942.013 €	942.013 €	942.013 €	100,0%
40070121 Gestione Servizio Protezioni Internazionali	- €	- €	318.177 €	318.177 €	318.177 €	100,0%

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di acquisti di servizi da soggetti terzi: gli scostamenti più rilevanti sono relativi ai servizi appaltati nell'ambito del disagio adulto e del servizio SPRAR/SIPROIMI. In entrambi i casi lo scostamento rilevante è da ricondurre ad un forte incremento e potenziamento di attività e di servizi per la gestione dell'emergenza Covid19 nelle rispettive aree di azione (es. estensione periodo di funzionamento piano freddo, aumento del numero di strutture di accoglienza, ...).

I conti 40070109, 40070110 e 40070120 si riferiscono che a costi di budget 2020 e a consuntivo 2019 ed erano allocati in altri conti di contabilità, aggregati in altre sezioni del conto economico (conto 40070208, 40071110, 40071111). Si rimanda alla nota integrativa.

B7b) Servizi esternalizzati

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 - Budget 2020
b) Servizi esternalizzati	13.080.596 €	13.467.593 €	3.284.438 €	-9.796.158 €	-10.183.155 €	-75,6%
40070201 Servizio smaltimento rifiuti	28.721 €	33.000 €	143.875 €	115.153 €	110.875 €	336,0%
40070202 Servizio lavanolo	618.932 €	610.100 €	599.871 €	-19.061 €	-10.229 €	-1,7%
40070203 Servizio disinfestazione ed igienizzazione	963.772 €	1.017.449 €	1.037.684 €	73.912 €	20.234 €	2,0%
40070204 Servizio di mensa	1.732.359 €	1.790.543 €	1.411.328 €	-321.030 €	-379.215 €	-21,2%
40070205 Servizio di vigilanza	7.749 €	10.000 €	5.984 €	-1.765 €	-4.016 €	-40,2%
40070208 Servizi di accoglienza sui minori	9.726.439 €	10.000.000 €	€	-9.726.439 €	-10.000.000 €	-100,0%
40070288 Altri servizi esternalizzati	2.624 €	6.500 €	85.696 €	83.071 €	79.196 €	1218,4%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

Tra i servizi esternalizzati si registra l'aumento dei costi per smaltimento rifiuti legati alla pandemia e la riduzione di costi dei pasti somministrati per chiusura dei centri diurni e per le minori presenze nelle strutture per anziani nel periodo pandemico.

Il conto 40070208 si riferisce a costi che a consuntivo 2020 sono allocati in altri conti di contabilità e aggregati alla precedente sezione del conto economico. Si rimanda alla nota integrativa

B7c) Trasporti

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
c) Trasporti	284.233 €	307.450 €	177.374 €	-106.859 €	-130.076 €	-42,3%

All'interno di questa voce sono registrate le spese di trasporto per utenti, sia dell'area anziani che dell'area minori, protezioni internazionali e Pris. La riduzione del 42,3% rispetto al budget deriva prevalentemente dalla interruzione del servizio per chiusura dei centri diurni nel periodo della pandemia e da un generale calo di attività sempre legato alla situazione emergenziale.

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.244.051 €	1.381.373 €	1.378.098 €	134.047 €	-3.275 €	-0,2%
40070401 Consulenze socio-assistenziali (psicologo-ADB)	189.310 €	267.236 €	224.808 €	35.498 €	-42.428 €	-15,9%
40070402 Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	600.220 €	652.469 €	661.391 €	61.171 €	8.922 €	1,4%
40070403 Consulenze mediche	431.048 €	435.968 €	483.895 €	52.847 €	47.927 €	11,0%
40070488 Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	23.472 €	25.700 €	8.004 €	-15.468 €	-17.696 €	-68,9%

I costi su esposti si riferiscono a compensi a soggetti con rapporto di consulenza in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale. In particolare, si registra l'aumento di attività di supporto psicologico rispetto all'anno precedente, ma non ci sono state le condizioni per dare piena attuazione alla programmazione prevista in sede di budget 2020. Si registra un potenziamento delle consulenze mediche connesso sia alla gestione pandemica sia al processo di qualificazione dei processi assistenziali nell'area anziani.

B7e) Altre consulenze

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
e) Altre consulenze	371.322 €	455.848 €	468.848 €	97.526 €	13.000 €	2,9%
40070501 Consulenze amministrative	134.421 €	143.000 €	141.749 €	7.328 €	-1.251 €	-0,9%
40070502 Consulenze tecniche	53.398 €	90.000 €	71.614 €	18.216 €	-18.387 €	-20,4%
40070503 Consulenze legali	96.696 €	100.000 €	103.176 €	6.481 €	3.176 €	3,2%
40070504 Consulenze informatiche	86.807 €	122.848 €	152.309 €	65.502 €	29.461 €	24,0%

In questa voce confluiscono tutte le altre consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona. Il dato è complessivamente aumentato rispetto al budget del 2,9%, con particolare rilevanza delle maggiori consulenze informatiche rese necessarie per attivare lo smartworking.

B7f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.250.362 €	2.311.079 €	4.921.189 €	670.827 €	2.610.110 €	112,9%
40070601 Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo, ADB)	2.359.514 €	1.356.473 €	2.741.385 €	381.871 €	1.384.912 €	102,1%
40070602 Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	1.641.600 €	704.958 €	1.668.053 €	26.453 €	963.095 €	136,6%
40070603 Collaborazioni socio-educative	40.903 €	91.407 €	119.893 €	78.990 €	28.486 €	31,2%
40070604 Collaborazioni amministrative	26.691 €	30.000 €	46.474 €	19.783 €	16.474 €	54,9%
40070605 Collaborazioni tecniche	25.769 €	4.600 €	35.155 €	9.387 €	30.555 €	664,2%
40070609 Altre collaborazioni socio-assistenziali (podologo, parrucchiere, assistenti sociali)	€	€	73.348 €	73.348 €	73.348 €	100,0%
40070610 Altre collaborazioni	155.885 €	123.642 €	124.663 €	-31.222 €	1.021 €	0,8%
40070611 Altri costi per collaborazioni e somministrazioni	€	€	112.218 €	112.218 €	112.218 €	100,0%

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra e che vedono uno scostamento rispetto al budget di + 112,9%. Durante il periodo di maggiore intensità dell'emergenza pandemica, l'Azienda ha agito per fronteggiare le numerose assenze di personale dipendente ricorrendo a personale somministrato al fine di garantire gli standard assistenziali previsti. In questo scenario trovano giustificazione anche i costi non previsti a budget per euro 112.218 e riferiti in prevalenza all'ospitalità alberghiera connessa ai processi di reclutamento di personale socio-sanitario proveniente da altri contesti territoriali.

B7g) Utenze

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
g) Utenze	1.800.455 €	2.100.240 €	1.814.945 €	14.490 €	-285.295 €	-13,6%
40070701 Spese telefoniche ed internet	103.145 €	150.000 €	117.254 €	14.108 €	-32.746 €	-21,8%
40070702 Energia elettrica	794.857 €	834.650 €	791.176 €	-3.681 €	-43.474 €	-5,2%
40070703 Gas e riscaldamento	601.991 €	715.630 €	602.474 €	483 €	-113.156 €	-15,8%
40070704 Acqua	300.462 €	399.960 €	304.041 €	3.579 €	-95.919 €	-24,0%

Complessivamente le utenze registrano uno scostamento rispetto al budget di - 13,6%. Lo scostamento è imputabile prevalentemente al minor utilizzo di locali e attrezzature per personale in smartworking e servizi assistenziali chiusi o ad attività ridotta.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.282.812 €	1.374.200 €	1.289.119 €	6.307 €	-85.081 €	-6,2%
40070801 Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	279.393 €	265.000 €	266.089 €	-13.304 €	1.089 €	0,4%
40070802 Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	264.445 €	256.700 €	212.446 €	-51.999 €	-44.254 €	-17,2%
40070803 Manutenzioni e riparazioni terreni	13.645 €	15.000 €	1.986 €	-11.660 €	-13.014 €	-86,8%
40070804 Canoni manutenzione impianti e macchinari	437.389 €	491.000 €	408.091 €	-29.298 €	-82.909 €	-16,9%
40070805 Canoni manutenzione hardware e software macchine	118.311 €	130.000 €	131.136 €	12.825 €	1.136 €	0,9%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
d'ufficio						
40070806 Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socioeducative e sanitarie	28.790 €	38.000 €	27.741 €	-1.049 €	-10.259 €	-27,0%
40070807 Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	7.971 €	8.000 €	9.355 €	1.384 €	1.355 €	16,9%
40070809 Manutenzione e riparazioni automezzi	44.279 €	52.000 €	56.484 €	12.205 €	4.484 €	8,6%
40070810 Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	13.335 €	20.000 €	33.079 €	19.744 €	13.079 €	65,4%
40070811 Manutenzione verde	62.756 €	80.000 €	84.579 €	21.823 €	4.579 €	5,7%
40070814 Manutenzione impianti e macchinari	-	-	50.149 €	50.149 €	50.149 €	100,0%
40070815 Manutenzioni hardware, software e macchine d'ufficio	-	-	720 €	720 €	720 €	100,0%
40070888 Altre manutenzioni e riparazioni	12.498 €	18.500 €	7.265 €	-5.233 €	-11.235 €	-60,7%

Questo aggregato di bilancio comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione sui beni mobili (attrezzature socio sanitarie e generiche) ed immobili (facenti parte del patrimonio da reddito e del patrimonio istituzionale). Si registra un sostanziale allineamento del consuntivo con la previsione e all'andamento storico dell'anno precedente.

B7i) Costi per organi istituzionali

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
i) Costi per organi Istituzionali	66.133 €	63.500 €	72.044 €	5.911 €	8.544 €	13,5%
40070901 Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	43.471 €	43.000 €	41.389 €	-2.082 €	-1.611 €	-3,7%
40070902 Compensi, oneri e costi per Collegio dei Revisori	22.663 €	20.500 €	30.655 €	7.992 €	10.155 €	49,5%

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

B7j) Assicurazioni

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
j) Assicurazioni	446.567 €	482.436 €	509.461 €	62.894 €	27.025 €	5,6%
40071001 Assicurazione per la responsabilità civile (RCT e RCO)	143.263 €	145.000 €	153.680 €	10.417 €	8.680 €	6,0%
40071002 Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	210.000 €	220.000 €	225.000 €	15.000 €	5.000 €	2,3%
40071003 Assicurazione RC automezzi e casco auto dipendenti	33.704 €	50.000 €	50.000 €	16.296 €	0 €	0,0%
40071004 Polizza infortuni per non dipendenti	25.000 €	25.000 €	28.345 €	3.345 €	3.345 €	13,4%
40071005 Tutela giudiziaria	28.000 €	28.000 €	38.000 €	10.000 €	10.000 €	35,7%
40071006 Assicurazione per RC patrimoniale	6.600 €	14.436 €	14.436 €	7.836 €	0 €	0,0%

B7k) Altri costi

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
k) Altri costi	2.740.592 €	3.238.782 €	929.739 €	-1.810.853 €	-2.309.044 €	-71,3%
40071101 Manifestazioni ed animazioni per ospiti	5.397 €	7.801 €	1.762 €	-3.634 €	-6.039 €	-77,4%
40071104 Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	1.712 €	43.000 €	9.880 €	8.168 €	-33.120 €	-77,0%
40071106 Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	11.117 €	10.483 €	13.335 €	2.218 €	2.852 €	27,2%
40071107 Altri sussidi e borse lavoro	1.218.591 €	1.461.234 €	756.007 €	-462.584 €	-705.227 €	-48,3%
40071109 Pubblicazioni	1.676 €	2.300 €	1.416 €	-260 €	-884 €	-38,4%
40071110 Servizio di primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, trasporti)	1.118.676 €	1.170.000 €	-	-1.118.676 €	-1.170.000 €	-100,0%
40071111 Spese aggiuntive per servizio minori	264.022 €	340.000 €	-	-264.022 €	-340.000 €	-100,0%
40071188 Altri servizi	119.401 €	203.964 €	147.339 €	27.938 €	-56.625 €	-27,8%

Le voci che hanno registrato un incremento o decremento di valore sono strettamente connesse all'evoluzione delle attività promosse all'interno del Contratto di Servizio con il Comune di Bologna.

I conti 40071110 e 40071111 si riferiscono a costi che a consuntivo 2020 sono registrati su altri conti (40070120 e 40070110). Si rimanda alla nota integrativa

B8a) Affitti

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
a) Affitti	61.594 €	60.550 €	49.850 €	-11.743 €	-10.700 €	-17,7%
40080101 Fitti passivi	61.594 €	60.550 €	49.850 €	-11.743 €	-10.700 €	-17,7%

Si tratta di affitti pagati su immobili di terzi utilizzati per il Centro diurno Savioli, il Centro per le famiglie e il CD via de Vincenzo del servizio Grave emarginazione adulta.

B8c) Service e noleggi

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
c) Service e Noleggi	127.370 €	137.460 €	145.529 €	18.158 €	8.069 €	5,9%
40080301 Service	40.244 €	37.000 €	36.160 €	-4.083 €	-840 €	-2,3%
40080302 Noleggi	87.127 €	100.460 €	109.369 €	22.242 €	8.909 €	8,9%

Comprende il costo per service e noleggi di apparecchiatura per l'assistenza in dotazione ai reparti, per noleggio estintori e service apparecchiature per ufficio.

L'incremento registrato nel 2020 riflette la scelta aziendale di potenziare il livello di qualità del raffrescamento ambientale nei servizi per gli anziani mediante il noleggio di gruppi frigo aggiuntivi in attesa di effettuazione di interventi strutturali.

B9a) Costi per il personale – Salari e stipendi

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
a) Salari e stipendi	12.112.624 €	13.666.639 €	11.719.889 €	-392.735 €	-1.946.750 €	-14,2%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

40090101 Competenze fisse personale dipendente	11.141.192 €	12.729.020 €	11.227.957 €	86.765 €	-1.501.062 €	-11,8%
40090102 Competenze per lavoro straordinario	42.486 €	74.106 €	33.411 €	-9.074 €	-40.695 €	-54,9%
40090103 Altre competenze per incentivazione alla produttività	1.006.525 €	1.006.525 €	933.043 €	-73.482 €	-73.482 €	-7,3%
40090130 Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	26.073 €	€	-169.021 €	-195.093 €	-169.021 €	100,0%
40090150 Rimborso competenze personale in comando e prestato	-103.652 €	-143.012 €	-305.502 €	-201.850 €	-162.490 €	113,6%

Lo scostamento di -14,2% è motivato dall'impossibilità di attuare pienamente il piano assunzionale durante il periodo pandemico.

Si evidenzia che il significativo decremento nella voce "Variazione fondi personale dipendente" è determinato dalla situazione di emergenza Covid-19 che ha favorito l'utilizzo, da parte dei lavoratori, dei saldi orari per il recupero psicofisico.

In questo aggregato si registra anche il rimborso per personale in comando presso altri enti.

L'analisi del costo del lavoro si completa nelle sezioni riferite a costi per consulenze e collaborazioni.

B9b) Costi per il personale – Oneri sociali

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
b) Oneri sociali	3.298.142 €	3.713.855 €	3.202.073 €	-96.069 €	-511.783 €	-13,8%
40090201 Oneri su competenze personale dipendente	3.205.217 €	3.619.921 €	3.228.338 €	23.121 €	-391.583 €	-10,8%
40090202 Inail	111.896 €	131.613 €	110.050 €	-1.846 €	-21.564 €	-16,4%
40090230 Oneri su variazione fondi	8.543 €	€	-54.184 €	-62.727 €	-54.184 €	100,0%
40090250 Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	-27.514 €	-37.679 €	-82.131 €	-54.617 €	-44.452 €	118,0%

Questo aggregato ricomprende la parte di costi carico azienda legata alle retribuzioni ed è in strettissima relazione con la voce precedente.

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

B9d) Altri costi per il personale

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
d) Altri costi	181.531 €	286.136 €	268.036 €	86.504 €	-18.101 €	-6,3%
40090401 Costi per la formazione e aggiornamento	50.480 €	135.000 €	84.886 €	34.407 €	-50.114 €	-37,1%
40090403 Spese sanitarie per il personale dipendente	14.946 €	18.000 €	37.017 €	22.071 €	19.017 €	105,6%
40090404 Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	8.489 €	10.000 €	3.196 €	-5.293 €	-6.804 €	-68,0%
40090405 Rimborsi spese trasferte (non per aggiornamento)	6.426 €	23.136 €	1.444 €	-4.982 €	-21.693 €	-93,8%
40090406 Buoni pasto e mensa	92.084 €	90.000 €	108.424 €	16.340 €	18.424 €	20,5%
40090488 Altri costi personale dipendente	9.108 €	10.000 €	33.069 €	23.961 €	23.069 €	230,7%

Tale voce residuale dei costi del personale presenta un decremento del 6,3%.

Lo scostamento di euro -50.114 rispetto alla previsione sui costi per la formazione e aggiornamento deriva in parte dalla riassegnazione delle risorse ad altra voce di bilancio pur garantendo, attraverso l'accantonamento di euro €

27.436 (sez.13 Altri accantonamenti, conto 40130116), quanto previsto dal CCNL in tema di formazione per i dipendenti.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.117.533 €	5.791.000 €	6.099.735 €	-17.798 €	308.735 €	5,3%
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	104.587 €	117.021 €	67.833 €	-36.754 €	-49.189 €	-42,0%
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.751.662 €	5.673.979 €	5.711.843 €	-39.819 €	37.864 €	0,7%
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	261.284 €	- €	320.060 €	58.776 €	- €	100,0%

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.

Tale impostazione è frutto dell'applicazione dei criteri di valorizzazione utilizzati per lo Stato Patrimoniale di Apertura. I criteri sono:

- Beni mobili: costo storico
- Beni immobili: valore catastale rivalutato del 5%.

La svalutazione dei crediti è stata effettuata considerando le posizioni dei singoli creditori. Queste voci trovano in nota integrativa esaustiva spiegazione con la situazione dell'andamento dei relativi fondi.

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

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	23.168 €	0 €	-330.732 €	-353.899 €	-330.732 €	100,0%
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	18.190 €	0 €	-316.026 €	-334.216 €	-316.026 €	100,0%
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	4.978 €	0 €	-14.706 €	-19.684 €	-14.706 €	100,0%

Tale voce esprime, attraverso la variazione tra inizio e fine esercizio, il segno positivo o negativo della gestione delle scorte a magazzino che può generare un costo o un ricavo.

Al 31/12/2020 si registrano beni acquistati e giacenti a magazzino per importi non previsti a budget e riferiti prevalentemente a stoccaggio di prodotti socio sanitari necessari a fronteggiare la gestione pandemica (Es. DPI).

B12 e B13) Accantonamenti

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
12) Accantonamenti ai fondi rischi	106.697 €	0 €	102.606 €	-4.091 €	102.606 €	100,00%
40120111 Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	18.330 €	0 €	15.000 €	-3.330 €	15.000 €	100,00%
40120121 Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	88.367 €	0 €	87.606 €	-761 €	87.606 €	100,00%
13) Altri accantonamenti	439.441 €	0 €	489.662 €	50.221 €	489.662 €	100,00%
40130109 Accantonamenti spese legali	45.576 €	0 €	130.865 €	85.289 €	130.865 €	100,00%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

40130111 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	126.700 €	0 €	125.425 €	-1.275 €	125.425 €	100,00%
40130112 Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	185.000 €	0 €	180.000 €	-5.000 €	180.000 €	100,00%
40130114 Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	24.664 €	0 €	25.937 €	1.272 €	25.937 €	100,00%
40130116 accantonamenti quota formazione CCNL	57.501 €	0 €	27.436 €	-30.065 €	27.436 €	100,00%

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

Gli accantonamenti tengono conto di una attenta valutazione dei fatti in essere e quindi del preventivo di rischi ed oneri. Queste voci trovano in nota integrativa il dettaglio delle singole movimentazioni.

B14) Oneri diversi di gestione

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
14) Oneri diversi di gestione	2.841.267 €	2.505.281 €	2.764.590 €	-76.677 €	259.309 €	10,4%
a) Costi amministrativi	364.389 €	397.399 €	378.521 €	14.132 €	-18.878 €	-4,8%
40140101 Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	6.146 €	4.702 €	7.899 €	1.753 €	3.197 €	68,0%
40140102 Spese di rappresentanza	7.734 €	600 €	719 €	-7.015 €	119 €	19,8%
40140103 Spese condominiali	295.329 €	291.195 €	301.198 €	5.869 €	10.003 €	3,4%
40140104 Quote associative (iscrizioni)	1.603 €	1.500 €	4.440 €	2.837 €	2.940 €	196,0%
40140105 Oneri bancari e spese di tesoreria	41.326 €	50.000 €	41.971 €	645 €	-8.029 €	-16,1%
40140106 Abbonamenti, riviste e libri	8.875 €	11.000 €	10.223 €	1.348 €	-777 €	-7,1%
40140188 Altri costi amministrativi	3.377 €	38.402 €	12.071 €	8.695 €	-26.331 €	-68,6%
b) Imposte non sul reddito	1.688.643 €	1.708.714 €	1.677.618 €	-11.025 €	-31.096 €	-1,8%
40140201 IMU	1.536.429 €	1.530.000 €	1.553.111 €	16.682 €	23.111 €	1,5%
40140203 Imposta di registro	134.983 €	159.766 €	112.579 €	-22.404 €	-47.187 €	-29,5%
40140204 Imposta di bollo	16.866 €	18.948 €	11.699 €	-5.167 €	-7.249 €	-38,3%
40140288 Altre imposte non sul reddito	365 €	- €	230 €	-135 €	230 €	100,0%
c) Tasse	360.698 €	374.100 €	358.128 €	-2.570 €	-15.973 €	-4,3%
40140301 Tassa smaltimento rifiuti	242.909 €	247.600 €	238.611 €	-4.298 €	-8.989 €	-3,6%
40140302 Tassa di proprietà automezzi	3.541 €	9.500 €	3.515 €	-26 €	-5.985 €	-63,0%
40140303 Tributi a consorzi di bonifica	107.891 €	110.500 €	111.681 €	3.789 €	1.181 €	1,1%
40140388 Altre tasse	6.356 €	6.500 €	4.320 €	-2.036 €	-2.180 €	-33,5%
d) Altri	15.250 €	10.100 €	8.805 €	-6.445 €	-1.295 €	-12,8%
40140402 Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	4 €	0 €	0 €	-4 €	0 €	100,0%
40140404 Spese legali	12.572 €	10.000 €	6.593 €	-5.979 €	-3.407 €	-34,1%
40140405 Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	2.675 €	100 €	2.212 €	-462 €	2.112 €	2112,0%
e) Minusvalenze ordinarie	2.182 €	0 €	0 €	-2.182 €	0 €	100,0%
40140501 Minusvalenze ordinarie	2.182 €	0 €	0 €	-2.182 €	0 €	100,0%
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	393.137 €	0 €	321.056 €	-72.081 €	321.056 €	100,0%

40140601 Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	71.660 €	0 €	91.389 €	19.730 €	91.389 €	100,0%
40140602 Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	83.657 €	0 €	67.879 €	-15.778 €	67.879 €	100,0%
40140603 Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	4.951 €	0 €	1.679 €	-3.272 €	1.679 €	100,0%
40140604 Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	35.405 €	0 €	7.100 €	-28.305 €	7.100 €	100,0%
40140605 Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	197.434 €	0 €	153.010 €	-44.425 €	153.010 €	100,0%
40140606 Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	31 €	0 €	0 €	-31 €	0 €	100,0%
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	16.968 €	14.968 €	20.462 €	3.494 €	5.494 €	36,7%

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

Lo scostamento rispetto al budget si riferisce prevalentemente a sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie non preventivabili e per la cui lettura si rimanda alla nota integrativa.

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
16) Altri proventi finanziari	75.828 €	75.000 €	75.608 €	-220 €	608 €	0,8%
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567 €	75.000 €	75.567 €	0 €	567 €	0,8%
50160101 Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567 €	75.000 €	75.567 €	0 €	567 €	0,8%
b) interessi attivi bancari e postali	261 €	0 €	41 €	-220 €	41 €	100,0%
50160201 Interessi attivi bancari e postali	261 €	0 €	41 €	-220 €	41 €	100,0%

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	24.203 €	24.050 €	26.828 €	2.625 €	2.778 €	11,6%
a) su mutui	21.932 €	22.800 €	19.557 €	-2.375 €	-3.243 €	-14,2%
50170101 Interessi passivi su mutui	21.932 €	22.800 €	19.557 €	-2.375 €	-3.243 €	-14,2%
c) oneri finanziari diversi	2.271 €	1.250 €	7.271 €	5.000 €	6.021 €	481,7%
50170301 Interessi passivi fornitori	2.271 €	1.000 €	7.195 €	4.925 €	6.195 €	619,5%
50170302 Interessi passivi su depositi cauzionali	0 €	250 €	76 €	76 €	-174 €	-69,8%

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

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
20) Proventi da:						
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	5.002 €	80.000 €	361.270 €	356.269 €	281.270 €	351,6%
70200101 Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.792 €	0 €	100 €	-1.692 €	100 €	100,0%
70200102 Donazioni deducibili/detraibili	3.210 €	80.000 €	1.955 €	-1.255 €	-78.045 €	-97,6%

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

70200103 Donazioni Emergenza Covid_19	0 €	0 €	359.215 €	359.215 €	359.215 €	100,0%
---------------------------------------	-----	-----	-----------	-----------	-----------	--------

Nel 2020 è stata realizzata la prima campagna raccolta fondi per fronteggiare la pandemia.

L'iniziativa ha registrato 206 donatori per un totale di euro + 359.215 di donazioni, che ASP ha finalizzato a parziale copertura dei costi sostenuti per le attività di assistenza nelle strutture residenziali e a domicilio, per il personale impiegato nell'emergenza, per formazione e per le ore di assistenza psicologica ad operatori e anziani ospiti.

22) Imposte sul reddito

	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020	CONSUNTIVO 2020	Scostamento Consuntivo 2020 - Consuntivo 2019	Scostamento Consuntivo 2020 -Budget 2020	Scostamento % Consuntivo 2020 -Budget 2020
22) Imposte sul reddito						
a) IRAP	1.278.127 €	1.356.721 €	1.303.142 €	25.015 €	-53.579 €	-3,9%
80220101 Irap personale dipendente	985.039 €	1.137.286 €	976.345 €	-8.694 €	-160.941 €	-14,2%
80220102 Irap altri	293.087 €	219.434 €	326.797 €	33.709 €	107.362 €	48,9%
b) IRES	741.110 €	760.000 €	764.254 €	23.144 €	4.254 €	0,6%

L'IRAP (calcolata con il metodo retributivo aliquota dell'8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e figure fiscalmente ad essi assimilate) sul costo del lavoro è inferiore al budget in modo analogo ai costi per salari e stipendi. L'IRAP su altro costo del lavoro, prevalentemente su collaborazioni socio-sanitarie, è superiore al budget in modo analogo al maggior costo per lavoro somministrato.

In dettaglio si nota la stabilità dei costi per imposte dirette.

1.2 Analisi della gestione economica dell'emergenza Covid-19

Come già richiamato ed evidenziato in vari passaggi del punto 1.1, l'impatto economico dell'emergenza Covid è stato rilevante e ha richiesto una serie di misure correttive e di reperimento di risorse per garantire interventi specifici e straordinari.

Di seguito si riporta una rappresentazione sintetica e aggregata dei dati già illustrati in precedenza della gestione dell'emergenza Covid, con riferimento al periodo 1 marzo/31 dicembre 2020.

Nel periodo indicato, si è registrato un **incremento di costi**, in prevalenza nell'area dei servizi per anziani, relativi a interventi non preventivabili ma essenziali e nella maggior parte dei casi indifferibili in quanto direttamente connessi alla piena adozione delle indicazioni ministeriali e regionali, al mantenimento dello standard di servizio e alla gestione complessiva dell'emergenza Covid-19.

a) Incremento costo del lavoro per personale aggiuntivo sostitutivo di operatori covid positivi assenti dal servizio perché in quarantena	
a.1 ADB_OSS dipendenti e interinali	-€. 480.558
a.2 Infermieri liberi professionisti e interinali	-€. 186.449
a.3 Fisioterapisti liberi professionisti	-€. 75.590
a.4 Medici liberi professionisti	-€. 83.485
a.5 Altri costi del personale (Pasti dipendenti, ricerca e selezione personale, soggiorno dipendenti, formazione)	-€. 131.689
b) Attivazione di un servizio di supporto psicologico aziendale per la gestione della situazione sia a favore degli operatori sia a favore degli ospiti e dei familiari.	
b.1 Psicologi liberi professionisti	-€. 43.500
c) Acquisizione di forniture straordinarie di DPI e maggiori oneri per l'acquisto di tamponi da somministrare in regime di urgenza, previa autorizzazione regionali, a ospiti e operatori dei servizi	
c.1 Cuffie, calzari, mascherine, camici, guanti, occhiali, tamponi	-€ 901.026
c.2 Giacenza finale DPI al 31/12/2020	€. 298.991
d) Sanificazione e smaltimento rifiuti	
d.1 servizio disinfestazione ed igienizzazione, detergenti, gel igienizzanti, smaltimento rifiuti speciali	-€ 235.913
e) Materiali, strumentazione e azioni per l'emergenza e per la fase 2	
e.1 Attivazione smartworking, (computer e altri materiali e assistenza informatica), Audit Saliceto	-€ 102.234

A questo quadro di costi si è reso necessario aggiungere un'operazione di parziale svalutazione dei crediti maturati nel periodo di riferimento nella gestione immobiliare a seguito di motivazioni direttamente connesse alla situazione pandemica, pari a -€. 240.000.

Quanto esposto ha portato ad un quadro di maggiori costi su base annuale pari a - € 2.181.453.

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

Si è registrato anche un forte **decremento dei ricavi** nell'area dei servizi per anziani a causa di una parziale o mancata occupazione dei posti nelle unità di offerta.

Ricavi cessanti	
FRNA CRA	-€ 1.510.598
FONDO SANITARIO CRA	-€ 620.905
RETTE da carico dell'utente CRA	-€ 1.459.983
FRNA CD	-€ 535.420
RETTE da carico dell'utente CD	-€ 590.915
RETTE da carico dell'utente CdR	-€ 72.285
Minori introiti Servizi Anziani Coop. In Cammino e Ancora	-€ 35.816
Ricavi emergenti	
Raccolta Fondi	€ 359.215
Rimborsi INAIL assenze Covid19	€ 63.371
Credito imposta Covid19	€ 10.728
Rimborso DPI da parte dell'AUSL (<i>assegnato 539.331 detratto 168.187 per risconto passivo su giacenza al 31/12/20</i>)	€ 371.144
Rimborso AUSL tempo esecuzione Tamponi	€ 4.926
Fondo sanitario su giornate vuote - costi IP Ausl	€ 595.137
Rimborso costi compensativi posti non occupati CRA finanziati da FRNA periodo pandemia	€ 1.331.316
Rimborso costi fissi generali e mantenimento Centri Diurni finanziati da FRNA periodo chiusura dal 9/3 all'apertura	€ 306.175
Conguaglio remunerazione FRNA AUSL	€ 89.813
Rimborsi costi da FRNA progetti riapertura CD	€ 289.592

Quanto esposto ha portato ad quadro di minori ricavi su base annuale pari a - € 1.404.505.

Si evidenzia come ASP abbia agito tutti gli spazi possibili di confronto con il livello locale e regionale al fine di sostenere l'individuazione e l'accesso a risorse appositamente finalizzate alla gestione della pandemia e confluite nelle richiamate voci di ricavo emergente.

In particolare, si evidenzia la rilevanza di una specifica campagna di raccolta fondi che ha permesso di acquisire € 359.215 da finanziatori privati.

Importante è stata l'azione di riprogettazione dei servizi per l'accesso ai finanziamenti dedicati ai Centri Diurni.

Rilevante il confronto, prima regionale e poi con AUSL Bologna, per l'acquisizione delle risorse derivanti dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza e del Fondo Sanitario Regionale a parziale copertura delle giornate di non occupazione dei posti CRA a seguito del blocco degli accessi e della piena applicazione delle misure di contenimento del contagio. Su questa linea di richiamano anche i rimborsi avuti sempre da AUSL a parziale copertura dei costi sostenuti per l'acquisto di Dispositivi di Protezione Internazionale.

La somma dei maggiori costi e dei minori ricavi ha portato ad un quadro complessivo su base annua con saldo negativo pari a - € 3.585.958.

Su questi dati, ASP ha agito una serie di operazioni interne a parziale compensazione del saldo negativo. In particolare, sono state finalizzate risorse derivanti da costi cessanti e economie di gestione pari a € 785.958.

A queste misure si è poi aggiunto in modo determinante l'intervento del Comune di Bologna che, con Delibera di Giunta comunale PG 525819/2020, ha garantito un intervento straordinario pari a € 2.800.000. Queste risorse comunali sono state finalizzate a copertura delle seguenti voci:

Minor ricavo da RETTE a carico dell'utente CRA	- € 1.459.983
Minor ricavo da RETTE a carico dell'utente CD	-€ 590.915
Minor ricavo da RETTE a carico dell'utente CdR	-€ 72.285
Quota parte maggiori costi sostenuti	-€ 676.817

2. Criticità e opportunità

Nel richiamare quanto si affermava in relazione alla chiusura dell'anno 2019, il 2020 si annunciava come un anno di grandi opportunità, di ripresa, di rilancio e di rinnovamento, soprattutto in relazione alle dinamiche organizzative interne, al clima aziendale generale tra le persone che vi lavorano, e ad un nuovo e più sentito posizionamento aziendale nei confronti del Comune di Bologna e degli altri attori del contesto di riferimento.

Su questa premessa il 2020 è iniziato con lo spirito di forte slancio verso il cambiamento e con la chiara consapevolezza di quali dimensioni strategiche erano da presidiare e da promuovere. Questo spirito positivo non è mai venuto meno, ma ha dovuto fare i conti con criticità impreviste e imprevedibili.

Infatti, anche la vita di ASP Città di Bologna nel corso del 2020 è stata profondamente segnata dalla gravosa gestione della pandemia.

Tutta l'azienda ha subito l'effetto drammatico del contagio e molte sono state le energie che le persone e i servizi hanno profuso per continuare a garantire il proprio operato, nonostante le pesanti limitazioni e le numerose azioni poste in atto per contenere il diffondersi del contagio.

L'area che maggiormente ha vissuto l'impatto dell'emergenza pandemica è certamente stata quella dei servizi a gestione diretta per anziani e in particolare i centri residenziali. L'attivazione delle misure preventive, l'introduzione di DPI e di nuove procedure a tutela di ospiti e lavoratori, la gestione dei casi di contagio, le misure di isolamento sono state alcune delle numerose linee di lavoro che hanno sostanziato l'impegno delle persone di ASP di fronte al Covid.

Il periodo marzo-giugno 2020 è stata una prolungata fase di crisi durante la quale ogni misura possibile è stata attivata, in molti casi, anche prima di ottenere chiare disposizioni dal livello regionale o dalle autorità sanitarie.

In questo periodo gli operatori di ASP nelle strutture per gli anziani hanno espresso un grande attaccamento ai servizi, un impegno costante e gravoso, nonostante i rischi e i disagi, garantendo, pur con grande fatica, la regolarità e la continuità dei livelli minimi assistenziali.

E' stato un periodo carico di preoccupazioni e di sofferenza. Da un lato molti nostri operatori si sono ammalati e sono stati costretti a vivere l'esperienza dell'isolamento. Inoltre, abbiamo registrato il decesso di nostri ospiti, condividendo con i familiari la sofferenza, il senso di impotenza e di debolezza di fronte a un virus che ha colpito in primo luogo le persone più fragili.

Anche in questa occasione, l'Azienda esprime riconoscimento e apprezzamento per il lavoro svolto da parte di tutte le persone che direttamente e indirettamente hanno concorso ad affrontare la gestione dell'emergenza, lontano dai riflettori della cronaca che non li ha mai indicati come eroi, anzi a volte ingiustamente trascinati in una narrazione pubblica non fedele alle dimensioni di cura, di vicinanza e di legame con gli ospiti assistiti.

L'emergenza Covid ha visto l'Azienda impegnata anche nella repentina riorganizzazione delle modalità di presenza e di lavoro degli operatori dei servizi di natura tecnica e amministrativa, mediante l'attivazione del lavoro agile. Nella prima parte dell'anno più di 130 lavoratori hanno messo in campo, con modalità differenti, forme di lavoro agile coordinate dal settore Risorse Umane e sotto la guida dei diversi responsabili di servizio che, in breve tempo, hanno riprogrammato il modo di lavorare dei diversi team professionali. Questa svolta repentina e determinata dall'emergenza ha segnato per ASP un forte processo di avvicinamento al significato più alto e costruttivo del lavoro agile, divenendo opportunità per approcciare nuovi strumenti e nuovi modelli di gestione delle attività lavorative. Si è avviato un percorso che appare inarrestabile e che di certo si qualifica sempre più come una scelta aziendale, propria e consapevole, al di là delle disposizioni e delle note emergenziali che ne hanno determinato l'avvio.

Nonostante le molte energie concentrate sulla gestione delle molte problematiche connesse al periodo pandemico, il 2020 ci ha comunque visti impegnati in un lavoro sugli assetti organizzativi di base e sui luoghi di coordinamento essenziali per una rinnovata circolarità delle informazioni e di una ritrovata dimensione partecipativa.

Nel mese di maggio è stata approvata la Revisione Organizzativa quale momento formale di sintesi di un lavoro avviato a fine 2019 e di avvio di una sperimentazione semestrale che ha segnato il percorso 2020.

L'investimento sull'organizzazione rientra in un piano di lavoro pluriennale 2019-2020 e 2021 che ha visto e vede i seguenti step attuativi:

Step 1: secondo semestre 2019

- Individuazione e attivazione figure Direttive
- Settembre- Direttore Amministrativo
- Ottobre – Direttore Generale
- Novembre – Direttrice Servizi alla Persona
- Dicembre – Direttore Patrimonio

Step 2: primo semestre 2020

- Revisione partecipata dell'assetto organizzativo e avvio sperimentazione attuativa
- Nuovo regolamento, nuova pesatura e attribuzione incarichi Posizioni Organizzative
- Individuazione di un'agenzia di accompagnamento consulenziale per attività formativa per Dirigenti e Posizioni organizzative

Step 3: secondo semestre 2020

- Attuazione sperimentazione attuativa del modello organizzativo con eventuali integrazioni/correttivi
- Attuazione percorso formativo per Dirigenti e Posizioni organizzative
- Individuazione nuove figure con Indennità di Particolare Responsabilità
- Selezione e avvio Dirigente Servizio Accreditamento, Formazione e qualità
- Definizione del Piano Concorsi
- Avvio individuazione e reclutamento figure di Coordinamento di Area

Step 4: primo semestre 2021

- Percorso laboratoriale con Dirigenti e Posizioni Organizzative
- Individuazione e reclutamento figure di Coordinamento di Area
- Attuazione Piano Concorsi.

Il 2020 è stato un anno intenso, dove insieme Dirigenti, Posizioni Organizzative e collaboratori nei servizi hanno posto le basi per un processo di cambiamento. E' però opinione comune che la definizione degli assetti sia solo un primo passo. Si tratta ora di riuscire a fare un salto di qualità verso un'identità organizzativa aziendale che potrà essere tale solo nella misura in cui saremo capaci di fare i conti con alcune radicate e diffuse resistenze, per trasformarle in opportunità e temi da affrontare.

Il 2020 ci ha visti impegnati a "togliere il velo" che copre questioni di fondo che, seppur celate, ancora troppo condizionano l'effettiva possibilità di fare passi avanti nel processo di costruzione di un condiviso posizionamento strategico e di una conseguente declinazione organizzativa di ASP.

Il 2020 è stato intenso sia per una maggiore consapevolezza delle questioni critiche in campo sia per l'avvio di un complesso investimento sulla dimensione organizzativa e sui processi aziendali per far sì che "l'ambiente ASP" evolva e valorizzi le persone che fanno l'organizzazione.

E' sull'ambiente ASP che si gioca la sfida dell'identità, del senso di appartenenza, del legame tra le persone. Questo, però, deve e può partire da una narrazione e da un approccio interno e verso l'esterno che riconosca e promuova il buono che già c'è e che confermi l'impegno a migliorare per andare oltre.

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

I primi mesi del 2021 sono stati segnati dai seguenti elementi di rilievo:

- A) Il mese di gennaio è stato segnato da un forte investimento di energie e risorse per la costruzione del Piano della Performance e del Piano Operativo Lavoro Agile. Da segnalare come il lavoro si sia delineato quale fase in continuità con il processo avviato nei mesi precedenti per la costruzione partecipata del DUP. Novità del 2021 è stata l'iniziale introduzione di uno strumento informatico per la gestione e il monitoraggio del Piano Performance.
- B) Il periodo febbraio-marzo è stato segnato da un passaggio molto importante per la Direzione Servizi alla Persona in relazione alla procedura Accordo Quadro Minori e al lavoro di confronto con la Direzione Area Welfare del Comune di Bologna per la condivisione dei contenuti tecnici ed economici relativi ai vari ambiti di attività che compongono il Contratto di Servizi – Anno di attuazione 2021.
- C) Nel mese di marzo la Direzione Amministrativa, con il supporto della Direzione Patrimonio è giunta alla definizione del Piano attuativo per il primo anno di sperimentazione dell'Accordo di collaborazione con ACER per la gestione delle manutenzioni di un primo contingente di immobili ASP.

La Direzione Amministrativa ha curato la pubblicazione dei bandi per i concorsi di figure amministrative categoria C e D, quale passaggio di fondamentale importanza per lo sviluppo del processo organizzativo aziendale.

- D) Da segnalare come nel periodo di riferimento il Settore Patrimonio abbia portato avanti alcuni processi rilevanti, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo:
 - lavoro preparatorio la valorizzazione del fondo agrario di Tolè Vergato;
 - l'avvio una una nuova fase del percorso di valorizzazione del complesso patrimoniale di Via Don Minzoni, denominato Quadrilatero, conclusa la fase di studio di fattibilità e nella prospettiva della pubblicazione di un Avviso pubblico;
 - predisposizione dei necessari atti e adempimenti, in collaborazione con la Direzione Amministrativa, per l'acquisizione e l'introduzione di un nuovo portale informatizzato per la gestione del patrimonio immobiliare di ASP.

4. Gli investimenti

La contrazione degli investimenti è stata dettata dal contesto più volte richiamato e declinato, che ha segnato l'anno concluso oggetto della presente relazione sulla gestione, con particolare riferimento all'edilizia rivolta ai Servizi alla Persona, a causa delle misure di contenimento del contagio e di limitazione agli accessi alle CRA, che hanno comportato sia il rinvio di alcuni interventi all'interno di esse, che sopralluoghi e rilievi propedeutici alla progettazione. Inoltre, durante il periodo di "look down", l'intero sistema produttivo dell'edilizia e delle costruzioni ha subito una vera e propria sospensione, con notevoli ripercussioni sui fruitori dei servizi prestati da tale settore produttivo come l'Area Tecnica del Patrimonio di ASP.

4.1 Patrimonio indisponibile

Centro servizi Giovanni XXIII

La ristrutturazione e ampliamento del corpo C ha visto un sensibile avanzamento delle attività di cantiere, che possono dirsi praticamente conclusi grazie al completamento delle opere in facciata di posa del cappotto e dei nuovi serramenti, reso possibile a seguito della risoluzione delle criticità conseguenti al fallimento dell'impresa esecutrice. Al fine di contestualizzare meglio il nuovo corpo di fabbrica realizzato e la ristrutturazione dell'esistente, rispetto a quello di collegamento con il blocco B del Centro servizi, sono inoltre state preventivate e sono ancora in corso di esecuzione alcune opere aggiuntive sul fabbricato di collegamento predetto, di risanamento degli intonaci e di ritinteggiatura, anche volte a uniformare le facciate con quelle limitrofe interessate dalla posa del capotto, nell'insieme a completamento dell'intervento principale. Per il medesimo scopo è stata prevista anche la realizzazione di una nuova porzione di marciapiede perimetrale al nuovo edificio del corpo C a prosecuzione dell'esistente.

L'obiettivo di conseguire il certificato di prevenzione incendi (CPI) anche su tutta la struttura di viale Roma ha investito per il 2020 l'adeguamento della rete idrante con la posa di nuovi naspi e il completamento delle opere edili di compartimentazione di alcuni spazi e reparti. Le opere e manutenzioni di carattere impiantistico hanno avuto ad oggetto anche la completa sostituzione dei pannelli solari per la produzione di acqua calda sanitaria, presenti sulla copertura del blocco E del Centro servizi, resi inutilizzabili da un evento meteorologico eccezionale (forte grandinata) che ha completamente danneggiato i pannelli.

Come previsto nell'ambito del piano di miglioramento della sicurezza sui luoghi di lavoro, è stato realizzato l'adeguamento dell'impianto elettrico del locale camera mortuaria e altri di servizio limitrofi, prevedendo anche la nova posa della rete elettrica di alimentazione delle lampade di emergenza.

Centro servizi Saliceto

Completata la progettazione dell'intervento di manutenzione straordinaria dell'adduzione/distribuzione dell'acqua sanitaria e di climatizzazione, compresa la sostituzione di alcuni impianti per il trattamento dell'aria, nel 2020 è stato affidato l'appalto per l'esecuzione dei lavori che si prevede di avviare a fine della corrente stagione termica. L'intervento prevede la sostituzione delle reti di adduzione/distribuzione, riscontrata necessaria dopo molteplici interventi di riparazione dovuti al progressivo deterioramento delle tubazioni, a cui si aggiunge la nuova fornitura delle macchine e della rete distributiva costituenti l'unità trattamento aria a servizio della sala polivalente e della sala da pranzo del Centro servizi Saliceto.

Restauro del complesso di "Santa Marta" con realizzazione del "cohousing" per anziani autosufficienti

I lavori di restauro del complesso di "Santa Marta" sono stati consegnati nel luglio 2020, ultimata la fase di affidamento dell'appalto dei lavori e delle prestazioni dell'architettura e dell'ingegneria di direzione lavori e collaudo dell'opera, che hanno impegnato l'Area del Patrimonio nell'ultimo triennio. Dalla verifica dell'andamento del cantiere si riscontra un sostanziale rispetto della tempistica contrattuale, seppur si rileva la circostanza di come alcune strutture orizzontali siano state rinvenute in uno stato inatteso e non preventivamente accertabile, di rilevante degrado durante le demolizioni di progetto, condizione confermata anche dalla verifica di stabilità effettuata. La fattispecie comporta l'implementazione di ulteriori interventi di consolidamento degli orizzontamenti, con aggiornamento del progetto delle strutture e rilascio di specifica autorizzazione da parte della soprintendenza.

Centro servizi San Nicolò di Mira

Il Centro servizi si distingue per la presenza di servizi di accompagnamento rivolti alla terza età a bassa assistenza che prevedono il mantenimento di una vita autonoma in ambiente controllato e protetto, come gli appartamenti caratterizzanti il complesso San Nicolò di Mira, che vengono ad integrarsi con il Centro diurno. In tale contesto, gli strumenti di comunicazione interna tra ambienti risultano fondamentali per garantire quell'integrazione assistenziale richiesta dalla configurazione del servizio. La condizione di generale obsolescenza degli impianti speciali a tal fine utili per il Centro servizi ha richiesto il completo rifacimento degli stessi, in particolare dell'impiantistica di chiamata servizi igienici, trasmissione dati e videocitofonica; per quest'ultima è stato fatto ricorso alla tecnologia IP, allo scopo di poter programmare l'impianto secondo le necessità degli ospiti, prevedendo altresì la predisposizione del servizio per un futuro portierato da remoto. L'intervento è stato compiuto e ultimato nei primi mesi del 2020.

Centri Servizi e benessere termico: "microclima"

L'espansivo programma volto al miglioramento delle condizioni microclimatiche interne dei Centri servizi "Lercaro", "Albertoni" e "Giovanni XXIII", passa per l'adeguamento e l'implementazione di molti impianti meccanici di climatizzazione. Compatibilmente con la possibilità di poter accedere alle residenze per anziani, condizionata dal verificarsi dell'evento pandemico da coronavirus, nel corso del 2020 sono stati compiuti gli accertamenti e i rilievi necessari per lo sviluppo delle progettazioni esecutive degli interventi, redatte dai professionisti individuati con le procedure di gara esperite nel primo trimestre del 2020. I progetti esecutivi disponibili riguardano i Centri servizi Lercaro e Albertoni, mentre per il Giovanni XXIII, occorre prima completare la procedura per l'affidamento dei servizi professionali predetti. L'intervento sul Lercaro è inoltre velocemente appaltabile, viceversa dovrà conseguirsi il preventivo parere della Soprintendenza sulla proposta progettuale riguardante la CRA Albertoni, data la suscettibilità del vincolo d'interesse storico – architettonico sul complesso assistenziale. Sempre sul Cento servizi Albertoni è stato completato l'intervento di installazione di regolatori di flusso intesi a ribilanciare la portata d'aria dell'impianto di ventilazione meccanica di espulsione, e garantire il rispetto delle norme per l'igiene e la sicurezza del lavoro nei locali adibiti all'igiene degli ospiti.

4.2 Patrimonio di pregio storico - architettonico

Palazzo Guastavillani è uno dei complessi di pregio del patrimonio immobiliare aziendale, collocato in via Castiglione a Bologna, le cui unità immobiliari presentano elementi architettonici di significativa rilevanza, come la volta affrescata della cappella presente nell'ufficio al piano primo. Per tale elemento architettonico nel corso del 2020 è stato predisposto il relativo progetto esecutivo di restauro sul quale sarà possibile avviare nel breve termine l'intervento programmato, avendo conseguita l'autorizzazione da parte della Soprintendenza di Bologna. Altro edificio di notevole importanza, anche sotto il profilo storico, è Palazzo Salaroli situato in Strada Maggiore, rispetto al quale è stata eseguita l'attività di progettazione dell'intervento di adeguamento funzionale di alcuni spazi interni ed eliminazione delle barriere architettoniche.

4.3 Patrimonio disponibile

L'opera compiuta sul patrimonio edilizio urbano più rilevante ha riguardato il condominio in piena proprietà di via Quirino di Marzio 12, un complesso di 36 appartamenti articolato su 9 piani fuori terra. Nel primo semestre del 2020 si è completata la gara d'appalto relativa all'intervento di messa in sicurezza di due prospetti (Nord e Ovest) del fabbricato, gara avviata nel corso del 2019 e il cui svolgimento è stato relativamente appesantito, dall'alto numero di imprese partecipanti. Nel secondo semestre del 2020 sono stati eseguiti i lavori in oggetto, consistenti nell'ancoraggio dei rivestimenti laterizi vetrificati (clinker) e nella ricostruzione degli intonaci compromessi o precedentemente rimossi per ragioni di sicurezza a protezione delle sottostanti strutture. Sempre in riferimento ai condomini in esclusiva proprietà, si segnalano altri apprezzabili investimenti quali, tra gli altri, la sostituzione di ulteriori serramenti esterni di alcune unità immobiliari di via Marsala 9 e Goito 10.

Sotto il profilo impiantistico è stato completata la progettazione preliminare per la sostituzione dei generatori frigoriferi posti a servizio del complesso di Palazzo Poggi-Marsili - sede legale e storica di ASP - e contestuale realizzazione di opere di mitigazione acustica. L'intervento è inteso a superare la rumorosità degli impianti esistenti

e allo stesso tempo le condizioni di vetustà delle macchine frigorifere, anche in conseguenza di rimostranze pervenute da alcuni portatori di interessi, tra cui diversi locatari delle unità immobiliari ad uso residenziale e terziario - uffici e studi medici - di cui si compone il complesso immobiliare anzidetto, anch'esso sottoposto a vincolo storico – architettonico.

Il rinnovamento degli impianti ha interessato anche le singole unità immobiliari costituenti il patrimonio disponibile, attraverso la sostituzione di generatori autonomi di produzione del calore e acqua calda sanitaria (caldaie murali) su ben 15 abitazioni, che grazie all'impiego di caldaie a condensazione hanno potuto conseguire un effettivo incremento delle prestazioni energetiche dell'impianto di riscaldamento, in aggiunta all'adeguamento normativo del generatore.

La rilocazione delle unità immobiliari comporta la verifica di sicurezza degli impianti elettrici e di distribuzione del gas naturale e in molti casi anche l'adeguamento dei medesimi, anche in conseguenza a modificazioni impropriamente apportate da parte dell'inquilino. Le dichiarazioni conseguite di rispondenza o conformità degli impianti elettrici sono pari e al numero di 22. Ammontano a 23 gli attestati di prestazione energetica di nuova redazione o rinnovo, obbligatori nelle locazioni a da allegare materialmente ai contratti stessi.

4.4 Patrimonio rurale

Gli interventi d'investimento avente ad oggetto il patrimonio edilizio rurale sono intesi fondamentalmente nei termini della messa in sicurezza e del superamento di quelle criticità che possono intaccare nel tempo la qualità del corpo edilizio e accelerarne il decadimento con relativa svalutazione del valore immobiliare. In particolare, i principali interventi in tal senso eseguiti hanno interessato i coperti di alcuni magazzini - locati e non - posti in Comune di Baricella e appartenenti al fondo "Corniolo", nonché la struttura di copertura - oltre che il manto - di un fabbricato accessorio, da tempo locato, appartenente al fondo "Colombara 2", ubicato in Comune di Malalbergo. Si segnala inoltre l'affidamento del servizio di valutazione dello stato vegetativo, sanitario e statico, da effettuare agli alberi radicati sul perimetro della strada bianca d'ingresso alla struttura di Madre Teresa di Calcutta ubicata in via Altura 9/7 a Bologna, che definiscono un viale alberato di notevole importanza, nonché sottoposto al vincolo di "aree naturali protette" del Parco dei Gessi Bolognesi e Calanchi dell'Abbadessa. Tale intervento è teso ad eliminare possibili pericoli di crollo delle alberature a garanzia della sicurezza dei passanti. La valutazione predetta, completa della verifica strumentale, comporterà una successiva analisi relativa ai nuovi impianti che dovranno sostituire l'essenze arboree che risulteranno necessariamente da abbattere - previa autorizzazione dell'Ente Parco e del Comune di Bologna - al fine di preservare nella sua interezza il viale alberato tutelato e assicurare la sicurezza dei luoghi.

5. Le risorse umane e la loro valorizzazione

Dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni intervenute nell'anno

La tabella sottostante riporta i dati riferiti al personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato al 31 dicembre (compreso il personale in comando)

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	2019	2020
Dipendenti a tempo indeterminato	449	377
Dipendenti a tempo determinato	29	81
TOTALE	478	458

Suddivisione per categoria al 31/12/2020

L'organizzazione aziendale continua a prevedere la prevalente presenza di personale che svolge un servizio alle persone e/o a diretto contatto con l'utenza, affiancato e sostenuto da figure amministrative di staff. Si rileva che la percentuale di dipendenti ASP che opera nell'area dei servizi alle persone è pari al 74,45 (di cui 60,26% per attività diretta nei servizi e 14,19 per attività di support – Servizio Facility management). La parte restante dei dipendenti opera nei servizi amministrativi e tecnici (25,55%).

Categoria	Anno 2019		Anno 2020	
	Totale	%	Totale	%
B	262	54,8	236	51,53
C	112	23,4	104	22,70
D	76	15,9	84	18,34
Posizioni organizzative	21	4,4	26	5,64
Dirigenti/Direttore Generale	7	1,5	8	1,75
TOTALE	478	100%	458	100%

Al 31/12/2020 il numero dei lavoratori somministrati è aumentato con un impiego prevalente nei Servizi alla Persona, soprattutto nei Servizi Anziani e per l'emergenza Covid -19.

n. Lavoratori medi in somministrazione al 31/12/2020		
	2019	2020

Direzione Servizi alla Persona	108,79	141,33
Altre Direzioni	1,67	4,67
TOTALE	110,46	146,00

Assunzioni e cessazioni

L'emergenza legata al Covid-19 ha di fatto sospeso per tutto il 2020 le selezioni pubbliche già avviate nell'area amministrativa e tecnica, previste in attuazione al Piano occupazionale; prevalgono infatti le assunzioni in tali aree di 19 unità di personale a tempo determinato, attraverso lo scorrimento della graduatoria in essere per assunzioni a termine. Si è provveduto altresì a potenziare l'organico con assunzioni di n. 11 OSS a tempo determinato legati all'emergenza pandemica e che sono stati inseriti nei diversi Centri Servizio sia in sostituzione del personale assente per malattia sia per rafforzare reparti in "zona rossa". E' proseguita inoltre la copertura dei posti vacanti di OSS attingendo dalla graduatoria in essere che ha visto 12 nuovi inserimenti nel corso dell'anno. Di rilevante importanza la conclusione della procedura di stabilizzazione di n. 3 "Educatori" nell'area della Coesione Sociale e l'assunzione di 1 tecnico e di 1 amministrativo ad esaurimento delle graduatorie in essere.

Le cessazioni del rapporto di lavoro sono state 65 di cui: 37 per dimissioni volontarie (pari al 56,9%); 12 per pensionamenti (pari al 18,5%); 16 per mobilità verso altre amministrazioni (pari al 24,6%).

Nella maggior parte dei casi le dimissioni volontarie si riferiscono ad Operatori socio sanitari, mentre le mobilità coinvolgono nella quasi totalità dei casi figure con profilo amministrativo.

Età media

I dati aziendali sull'età del personale dipendente, in particolare quello a tempo indeterminato, sono coerenti con quelli rilevati a livello nazionale.

	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020
Età media dipendenti	47	48

La suddivisione dei dipendenti per genere

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

	uomini	%	donne	%	Totale
Anno 2019	133	27,8%	345	72,2%	478
Anno 2020	128	27,95%	330	72,05	458

Tutela e garanzie dei diritti contrattuali: maternità, aspettativa

Nel corso dell'anno 2020 ASP ha garantito al proprio personale dipendente l'applicazione e la piena fruizione di tutti gli istituti contrattuali di tutela miranti a conciliare le esigenze lavorative con quelle di cura familiare.

Nel prospetto a seguire si evidenziano le giornate di astensione dal lavoro per maternità usufruite dal personale di ASP nel corso del 2020.

Giorni di astensione per maternità	Anno 2019	Anno 2020
interdizione anticipata	338	3
astensione obbligatoria	1.291	405
astensione facoltativa	802	1.415
malattia figlio retribuita (al 100%)	232	244

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

totale	2.663	2.067
---------------	--------------	--------------

A seguito dell'emergenza coronavirus e dei vari decreti che si sono susseguiti nel 2020, l'azienda ha riconosciuto nell'ambito dei congedi parentali ulteriori 652,50 giornate retribuite al 50%.

La determinazione delle assenze medie retribuite di ogni dipendente

	nr. dip. medi	Totale assenze retribuite	gg medi
Anno 2019	454,48	13.679	30,10
Anno 2020	444,43	18.322	41,23

Il dato di raffronto con l'anno 2019 sconta le assenze del periodo pandemico che ha coinvolto in modo particolare i Servizi Anziani. Gli stessi intatti registrano 10.392 giorni di assenze a rilevanza economica e 50,29 giorni medi di assenza.

Infortuni

Gli infortuni nel 2020 sono stati 73; anche questo dato è connesso all'emergenza coronavirus. Infatti, gli infortuni legati alla mansione sono stati 6, quelli legati al tragitto casa-lavoro sono stati 7. Sono stati invece 60 gli infortuni legati al contagio in servizio di SARS - COV 2 per un totale complessivo di 2.177 giorni di assenza per infortunio riconosciuto.

La valorizzazione delle risorse umane: azioni ed interventi

Nel corso dell'anno 2020, ASP ha proseguito nel solco iniziato nell'anno precedente e proposto percorsi di valorizzazione delle proprie risorse umane, realizzati principalmente mediante:

- la conclusione del processo di riorganizzazione che ha portato all'approvazione di un nuovo modello organizzativo. La struttura organizzativa di cui si è dotata ASP, per perseguire le proprie finalità, è stata oggetto di importanti revisioni, con l'obiettivo generale di giungere ad una "fisionomia" che definisse una linea di lavoro per il medio periodo, che valorizzasse la gradualità dell'attuazione, il prezioso contributo delle persone coinvolte e l'arricchimento di elementi di dettaglio aggiuntivi.
- la delega di responsabilità diffusa attraverso la nuova regolamentazione delle Posizioni Organizzative, la loro pesatura ed il conferimento dei relativi incarichi e la ridefinizione delle specifiche responsabilità;
- il consolidamento del proprio sistema interno di gestione della *performance*, sia per il personale del comparto che per il personale con qualifica di dirigente.

Andamento delle relazioni sindacali

Contratto integrativo decentrato 2020 ed utilizzo del Fondo incentivante

Le relazioni sindacali che si sono tenute nel corso dell'anno 2020, hanno visto, per tutto il perdurare del periodo di emergenza, coinvolgimento, partecipazione e informazione continua da parte dell'Azienda nei confronti delle organizzazioni sindacali e della RSU, sui temi relativi allo stato di evoluzione della situazione aziendale e di adozione ed implementazione dei Protocolli di sicurezza per la prevenzione della diffusione del contagio negli ambienti di lavoro.

L'Accordo sulla distribuzione delle risorse del Fondo risorse decentrate relativo all'anno 2020, sottoscritto in forma di pre-intesa alla fine dell'anno, ha confermato una modalità che prevede quali criteri determinanti per

l'erogazione dell'incentivo di produttività, il merito e la valutazione della performance organizzativa ed individuale. Il sistema 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, elemento introdotto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Funzioni Locali 2016-2018.

Per quanto concerne le assenze con incidenza sulla produttività, oltre alla conferma del criterio che non considera come assenza le giornate di riposo o giornate festive non lavorative all'interno del periodo di malattia, per la peculiarità legata all'emergenza epidemiologica nazionale del 2020, le Parti hanno condiviso di esentare dal computo dei giorni di assenza considerati validi per il conteggio del premio incentivante anche i giorni di isolamento fiduciario e di quarantena per Covid, i periodi di assenza dei "lavoratori fragili" come individuati dalla normativa e per i periodi previsti dalla stessa.

Riorganizzazione del lavoro durante la pandemia

Al fine di fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19 sono state introdotte molteplici misure ed utilizzate procedure straordinarie di reclutamento del personale anche attraverso la stipulazione di contratti di lavoro autonomo con personale medico ed infermieristico a seguito della pubblicazione di una manifestazione di interesse. Sono inoltre stati avviati contratti di collaborazione con Fisioterapisti e Psicologi. È stata svolta una forte attività di scouting di servizi infermieristici ed agenzie di somministrazione per il reperimento di infermieri. Agli operatori, grazie ad un accordo sottoscritto con Federalberghi, è stato proposto anche un alloggio in quanto, nella maggior parte dei casi, residenti in altre regioni.

Smart working straordinario

L'Azienda, in relazione al progressivo evolversi e mutare dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e alle numerose direttive adottate dal Ministero della Pubblica Amministrazione, ha implementato il ricorso allo smart-working nei servizi, per lo svolgimento delle attività e dei processi eseguibili in tale modalità. È stata introdotta la prima policy relativa al lavoro in smart-working "semplificato", documento che sintetizza in modo organico gli interventi attuativi dello stesso e l'individuazione delle tipologie di attività delocalizzabili in tutto o in parte, la cui individuazione è stata demandata ai Responsabili nel rispetto di taluni criteri indicativi forniti dall'Azienda, unitamente alle modalità di organizzazione della rotazione del personale, con priorità ai lavoratori "fragili" ed ai genitori di figli minori di 16 anni e garantendo un'equilibrata calibratura tra giornate "in presenza" e giornate rese in modalità smart. L'elaborazione dell'Informativa sulla salute e sicurezza nel lavoro agile e delle Misure tecniche e organizzative minime per la protezione dei dati di attività, a presidio della riservatezza e del corretto trattamento dei dati dell'Azienda hanno poi implementato la documentazione di riferimento.

Per quanto riguarda le modalità concrete di organizzazione del lavoro, l'Azienda ha inteso privilegiare una modalità flessibile di organizzazione da parte del lavoratore, al quale è garantita un'ampia flessibilità di tempo di resa della prestazione ed il diritto alla disconnessione.

Si riporta a seguire una sintetica fotografia dell'attuale livello di attuazione dello smart-working su un totale di 228 presenti nella fase immediatamente successiva al rientro post-emergenza, di cui alla cosiddetta "Fase 1"

Direzione	Totale dipendenti presenti	Dipendenti che hanno attivato lo smart working in emergenza	% Smart-workers rispetto ai presenti
Direzione Generale	13	13	100%
Direzione Amministrativa	128**	62	48,44%
Direzione Patrimonio	18	15	83,33%
Direzione Servizi alla Persona	69 *	65	94,20%
Totale	228	155	67,98%

* È escluso il personale socio-assistenziale e socio-sanitario Area Anziani – servizi solo in presenza

** È escluso il personale Facility management e tecnico manutentivo– servizi solo in presenza

Il contenimento della diffusione del virus Sars-Cov-2 negli ambienti di lavoro.

Nel corso del 2020 e in funzione delle diverse fasi epidemiologiche, l’Azienda ha progressivamente adottato tutte le misure necessarie al contenimento del virus. A febbraio le prime azioni hanno riguardato, in parallelo, l’informazione a tutti i lavoratori circa le modalità di trasmissione del virus, indicazioni operative differenziate per tipologia di attività lavorativa e le regole comportamentali (distanziamento, lavaggio delle mani) e la ricerca sul mercato dei dispositivi di protezione delle vie aeree oltre che l’adeguamento del lay out di alcuni spazi (spogliatoi, uffici e sportelli, locali di ristoro). In particolare, la dotazione di dispositivi e le regole di lavoro nelle CRA si sono adeguate nei mesi in funzione delle indicazioni ricevute dalla Task force dell’Azienda USL, istituita a tal scopo.

Da marzo in poi le misure adottate in ASP si sono strutturate secondo le diverse revisioni del Protocollo condiviso di regolamentazione, siglato dal Governo e dalle parti sociali (prima versione del 15 marzo, revisione del 24 aprile) e l’applicazione della metodologia INAIL per la valutazione del rischio delle diverse mansioni (pubblicata ad aprile). In particolare, la revisione del Protocollo aziendale per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus è stata realizzata in seno al Comitato per l’applicazione e la verifica delle regole del protocollo, istituito a inizio maggio, che ha visto la partecipazione delle rappresentanze sindacali e degli RLS. Nel corso della prima ondata pandemica ASP ha messo a disposizione degli operatori uno specifico supporto psicologico, su adesione volontaria. L’attività di sorveglianza sanitaria è stata rimodulata indirizzandola agli screening periodici e al contact tracing, in collaborazione con il Dipartimento di salute pubblica.

Infine, a dicembre, ASP ha avviato la campagna vaccinale per operatori e ospiti delle CRA.

La Formazione

Nel corso del 2020 è stato costituito il Servizio Accreditamento Formazione Qualità cui è stato affidato l’attività di pianificazione, monitoraggio e valutazione della formazione come funzione di livello aziendale indispensabile a garantire la coerenza degli obiettivi formativi con gli orientamenti strategici aziendali. Per la prima volta è stato predisposto il Piano Strategico della Formazione 2021-2023 e il conseguente Piano della formazione aziendale 2021. Detti documenti hanno recepito gli “ORIENTAMENTI STRATEGICI 2021 – 2023 di ASP CITTA’ di BOLOGNA INDICAZIONI PER LA PIANIFICAZIONE” che prevedono che la formazione assuma valore di leva strategica per il consolidamento di una cultura e di un modello organizzativo a supporto del cambiamento.

Il piano annuale della formazione 2021 è stato redatto a partire dalla rilevazione del fabbisogno formativo attraverso il coinvolgimento dei diversi livelli di responsabilità dell’Azienda, nonché dei destinatari della formazione, di tutte le direzioni.

Relazione delle attività di formazione svolte nel 2020

La formazione erogata nel 2020 è stata in gran parte influenzata dall’emergenza pandemica sanitaria Covid-19, costringendo ad annullare percorsi formativi programmati e a ridisegnare le priorità conoscitive da acquisire da parte del personale, costretto a fronteggiare nuove sfide e modalità di lavoro.

La pandemia di Covid-19 ha infatti modificato la modalità di erogazione della formazione con corsi in modalità e-learning (video corsi registrati) o in modalità webinar, in cui i discenti possono interagire con il docente ricreando un’aula virtuale.

Anche le tematiche formative hanno visto una ridefinizione causata dalle nuove necessità lavorative, temi legati principalmente alla gestione del personale in era pandemica: l’organizzazione del lavoro nelle Pubbliche Amministrazioni ai tempi del Coronavirus, la gestione dei rapporti di lavoro subordinato nella emergenza covid-19, lo Smart Working.

Altri corsi le cui tematiche ricorrono annualmente e sono particolarmente richiesti e seguiti, hanno anch’essi trovato una conversione dall’aula al remoto, temi amministrativi e contabili riguardanti le aree: organizzazione del personale, manageriale, comunicazione, economico-finanziaria, lingue straniere, giuridico-normativa e tecnico-specialistica.

La formazione quindi, anche se ha subito una riduzione causata dall’impossibilità di realizzare formazione interna e in presenza, è comunque sempre stata al fianco dei dipendenti e delle loro richieste grazie all’utilizzo di webinar gratuiti o a pagamento.

Per quanto riguarda la formazione obbligatoria anch'essa ha subito una forte flessione, ma per quanto è stato possibile ha trovato comunque una sua realizzazione, in parte in presenza e in parte a distanza in seguito alle nuove disposizioni ministeriali che ne hanno autorizzato la fruizione:

a) LA SICUREZZA

- corso sulla *sicurezza* dei lavoratori rivolto alla Dirigenza (16 ore): 5 partecipanti, modalità webinar;
- Corsi di formazione sulla *sicurezza* sul lavoro rischio basso rivolto al personale amministrativo (modulo generale 4 ore e modulo specifico 4 ore): 41 Partecipanti, modalità e-learning (maggio-settembre);
- corso di addetto *antincendio* in attività a rischio d'incendio elevato (26 dipendenti)
- corso di aggiornamento per *RLS* (3 partecipanti)
- 2 edizioni del corso per *Preposto* (29 partecipanti)

b) LA TRASPARENZA – L'ANTICORRUZIONE – IL DIRITTO D'ACCESSO – LA PRIVACY NELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- Corso "La trasparenza nella PA": erogato annualmente in modalità a distanza dalla piattaforma SELF – Sistema di e-learning federato per la Pubblica Amministrazione in Emilia-Romagna, seguito da 113 dipendenti (da marzo a giugno);
- corso organizzato internamente grazie all'ausilio del Dott. Francesco Vivi: "Contratti pubblici e anticorruzione", 4 incontri di 2 ore ciascuno, seguito da 27 dipendenti.
- Corsi seguiti dal RPCT (Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza):
 - partecipazione alla Giornata Nazionale di incontro con gli RPCT
 - corso on line di 4 ore "Trasparenza amministrativa, diritto di accesso e rapporti con la privacy"

c) CORSI PER ALIMENTARISTI

Corso di formazione dedicato agli *alimentaristi*, cioè quegli operatori che svolgono mansioni lavorative a contatto con gli alimenti.

Il corso è stato svolto con risorse interne grazie all'ausilio della Responsabile Esperta Dietista e Igiene Ambientale di ASP Città di Bologna, dott.ssa Matilde Rossini, e con l'autorizzazione del Dipartimento di Sanità Pubblica, Area Bologna Città, U. O. Igiene Alimenti e Nutrizione. In alternativa il personale interessato avrebbe dovuto, fuori orario lavorativo, seguire autonomamente i corsi organizzati dall'USL.

Il corso di aggiornamento è stato organizzato in presenza nei mesi di febbraio, settembre, ottobre e ha visto la partecipazione di 84 dipendenti ASP.

La digitalizzazione

L'accrescimento di un nuovo modulo nel gestionale del Protocollo ha determinato la necessità di creare un percorso formativo per illustrarne le potenzialità. Il corso è stato coordinato dal servizio Affari Generali, si è svolto nei mesi di novembre e dicembre con modalità webinar e ha visto la partecipazione di 44 dipendenti.

Alle figure organizzative – DA, Dirigente servizi alla persona, Responsabile del servizio Risorse umane e i componenti del servizio Affari Generali - è invece stato rivolto nei mesi di ottobre-dicembre il "Percorso di alta formazione in innovazione digitale", un ciclo di 4 incontri webinar sui temi della innovazione e dematerializzazione, alla luce della Legge di conversione n.120/2020 del D.L. Semplificazioni, con l'obiettivo di fornire alle figure di responsabili - amministrativi e tecnici - delle pubbliche amministrazioni le conoscenze necessarie per dare attuazione alle disposizioni contenute nel decreto-legge n. 76/2020.

Attività di supporto e supervisione al cambiamento

Ai fini di migliorare l'organizzazione del lavoro, supportare il passaggio di revisione organizzativa in atto, sviluppare maggiori consapevolezze e rappresentazioni condivise per leggere l'organizzazione e il suo funzionamento e ripensare ai servizi per meglio fornire risposte efficaci alla collettività, si sono intrapresi diversi percorsi di supporto e supervisione. Tale attività si configura infatti come un processo di analisi, valutazione, ri-progettazione che richiede a tutti i partecipanti di contribuire attivamente al raggiungimento degli obiettivi previsti ed è stata condotta su due livelli:

1. uno rivolto alle Direzioni, alle PO e ai Responsabili di Servizio attraverso un percorso di formazione dal titolo "Ri-conoscere l'organizzazione per promuovere-riprogettare funzionamenti più congruenti con i nuovi mandati", per accompagnare il processo di cambiamento avviato con la revisione organizzativa approvata dalla

ASP Città di Bologna – Relazione sulla gestione 2020

nuova Direzione, per l'acquisizione di un consenso diffuso, il mantenimento di una comunicazione mirata per favorire disponibilità e corresponsabilità rispetto alle azioni da intraprendere;

2. un secondo livello rivolto a servizi specifici, in particolare:

- all'Équipe del Contrasto alla Grave Emarginazione Adulta ai fini di elaborare ipotesi innovative di intervento socio-assistenziale per: definire le competenze dei ruoli intermedi nella produzione dei servizi alle persone, precisare le funzioni di coordinamento dei processi di lavoro, individuare le criticità nelle interazioni con il sistema dei servizi, focalizzare maggiormente i mandati sociali attribuiti all'equipe, costruire un sistema di monitoraggio sulla qualità degli interventi (si sono potuti tenere 8 incontri sui 12 programmati);
- al servizio Protezioni Internazionali al fine di favorire un confronto sugli orientamenti, le metodologie di lavoro, le visioni, i vissuti e gli agiti, per favorire e sostenere il gruppo di lavoro del servizio sociale di ASP Protezioni internazionali nella realizzazione di un piano di sviluppo organizzativo condiviso e congruente in relazione alle mutate esigenze del contesto (3 incontri su 6 programmati, interrotto causa Covid).

Valutazione dei percorsi formativi

Si confrontano i dati complessivi 2020 con quelli relativi agli anni precedenti:

Anno	NUMERO DIPENDENTI EFFETTIVAMENTE PRESENTI IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE	NUMERO DIPENDENTI IN FORMAZIONE	PERCENTUALE DI DIPENDENTI COINVOLTI	ORE DI FORMAZIONE (CENTESIMI)	MEDIA DI ORE DI FORMAZIONE PER SINGOLO DIPENDENTE COINVOLTO IN FORMAZIONE
2020	459	401	87%	5.825,00	14,31
2019	478	431	90,2%	9.308,00	21,5
2018	475	433	91%	9.616,50	22,2
2017	439	355	81%	5.551,00	15,63
2016	448	408	91%	5.522,02	13,53
2015	429	338	78,79%	7.995,21	23,65

Tirocini realizzati in ASP

Si riporta il confronto anni 2016-2020 per le attività di formazione rivolte ad utenti esterni:

Anno	Numero totale di tirocinanti accolti in corso d'anno	Di cui tirocini curriculari (studenti) <ul style="list-style-type: none"> • corsi OSS/RAA • alternanza scuola/lavoro • studenti universitari 	Di cui tirocini non curriculari: <ul style="list-style-type: none"> • Post laurea • Garanzia giovani • Professionalizzanti in psicologia • altri
2020	51	49 12 studenti universitari 18 studenti corsi OSS 19 studenti alternanza scuola lavoro	2 2 Professionalizzanti in psicologia
2019	395	Tot. 385 135 studenti alternanza scuola lavoro (scuole)	Tot. 10 4 psicologi

		superiori) 175 studenti (università e corsi post-diploma) 75 studenti corsi OSS/RAA	6 post laurea
2018	683	665	18
2017	733	718	15
2016	397	382	15

Nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria l'ASP ha dovuto annullare, spostare e ridefinire l'accoglienza dei tirocini programmati nel corso dell'anno.

In alcuni casi è stato possibile "convertire" i tirocini in modalità da remoto per garantire la chiusura di tirocini già in corso, quando l'Università dei tirocinanti permetteva questa modalità e solo per una percentuale inferiore del 30% del monte ore complessivo.

Anche quest'anno sono state siglate diverse convenzioni con gli istituti scolastici del territorio ed università italiane (rinnovi e nuove collaborazioni), nonché con l'ordine degli assistenti sociali della Regione Emilia Romagna per l'accREDITAMENTO di eventi formativi.

Organizzazione seminari-convegni

ASP ha promosso l'organizzazione del Convegno "Abitare i Confini – Quale lavoro con le marginalità urbane?" in partnership con il Comune di Bologna e in collaborazione con Animazione Sociale. Il convegno è stato realizzato nelle giornate del 14-15-16 dicembre integralmente su piattaforma on-line ed ha visto la partecipazione di quasi 250 iscritti.

6. Conto economico 2020 riclassificato a margini per macro aree

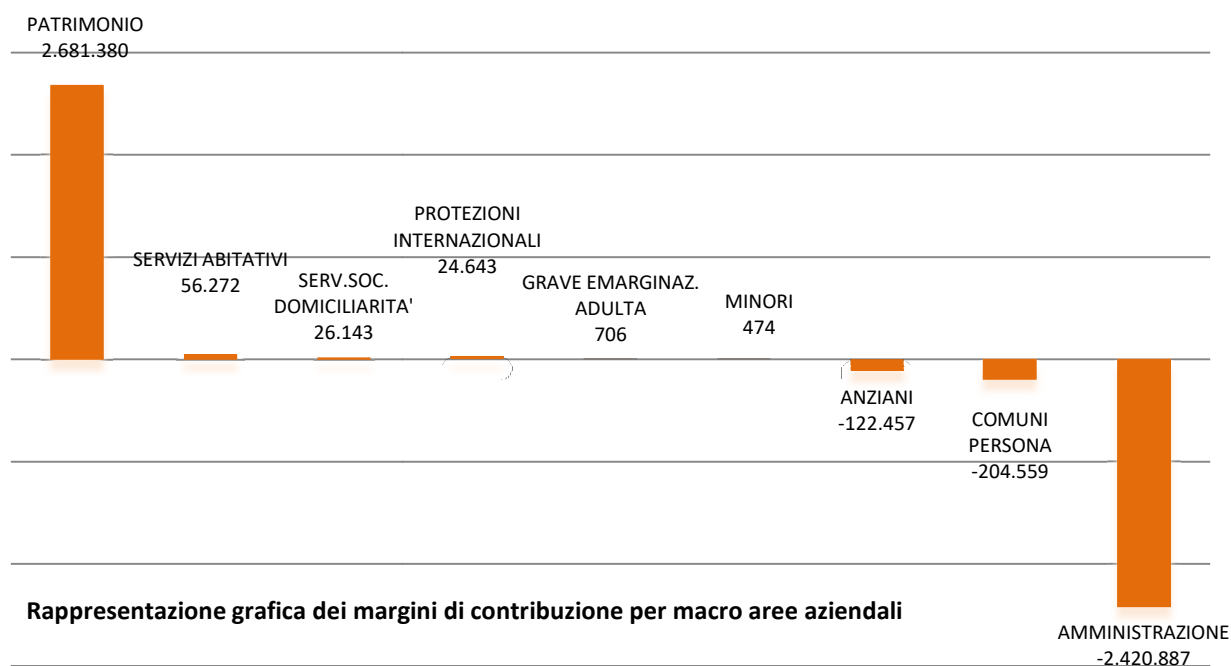
6.1 Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti di area

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	COMUNI PERSONA	ANZIANI	SERV.SOC. DOMICILIARITA'	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PROTEZIONI INTERNAZ.	SERVIZI ABITATIVI	PATRIMONIO	AMMINISTRAZ.	Totale
A - Valore della produzione	4.018	23.666.104	3.472.313	6.186.560	11.901.944	19.979.591	2.221.346	12.691.851	1.124.756	81.248.482
B - Costi della produzione	-201.087	-23.221.228	-3.381.074	-6.160.012	-11.865.512	-19.891.420	-2.144.036	-9.190.010	-3.495.042	-79.549.420
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-197.069	444.877	91.239	26.548	36.431	88.171	77.310	3.501.841	-2.370.286	1.699.061
C - Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	-14	-19.666	68.461	48.780
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E - Proventi e oneri straordinari	0	326.393	0	0	0	0	0	100	34.777	361.270
Risultato prima delle imposte	-197.069	771.270	91.239	26.548	36.431	88.171	77.296	3.482.274	-2.267.048	2.109.111
Imposte e Tasse	-7.490	-893.727	-65.096	-25.842	-35.957	-63.528	-21.023	-800.895	-153.839	-2.067.396
Risultato di esercizio	-204.559	-122.457	26.143	706	474	24.643	56.272	2.681.380	-2.420.887	41.716

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



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. Per tale ribaltamento è stato adottato il criterio "graduato-soggettivo" dove la base di imputazione considerata è l'incidenza dei ricavi dei centri finali delle singole aree sul totale dei ricavi azienda a consuntivo. Rispetto alla tabella a), i margini di contribuzione delle singole aree "produttive" includono pertanto i costi dell'area "amministrazione" e di altri costi comuni tra le aree.

Tab. b) – valori espressi in euro

Tipo imputazioni ai centri / Aree	PROGETTI EUROPEI E SOCIALI, ASILO NIDO	ANZIANI	SERV.SOC. DOMICILIARITA'	GRAVE EMARGINAZ. ADULTA	MINORI	PROTEZIONI INTERNAZ.	SERVIZI ABITATIVI	PATRIMONIO	Totale
Centri di costo finali e comuni di struttura	-107.678	1.067.123	26.143	706	474	24.643	56.272	3.943.324	5.011.008
Centri di costo comuni di area	0	-1.189.580	0	0	0	0	0	-1.261.945	-2.451.525
Risultato ricavi - costi diretti di area	-107.678	-122.457	26.143	706	474	24.643	56.272	2.681.380	2.559.484
Centri di costo comuni servizi alla persona	0	-67.566	-10.883	-19.372	-37.250	-62.534	-6.955	0	-204.559
Risultato prima del ribaltamento costi generali	-107.678	-190.023	15.261	-18.666	-36.776	-37.891	49.317	2.681.380	2.354.925
Centri di costo ausiliari e generali azienda	0	-672.450	-108.027	-192.690	-370.576	-622.253	-69.165	-278.048	-2.313.209
<i>incidenza % costi ausiliari e generali sulle aree</i>	<i>0,0%</i>	<i>29,1%</i>	<i>4,7%</i>	<i>8,3%</i>	<i>16,0%</i>	<i>26,9%</i>	<i>3,0%</i>	<i>12,0%</i>	<i>100%</i>
Risultato di esercizio	-107.678	-862.473	-92.766	-211.356	-407.352	-660.144	-19.848	2.403.332	41.716

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

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

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

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



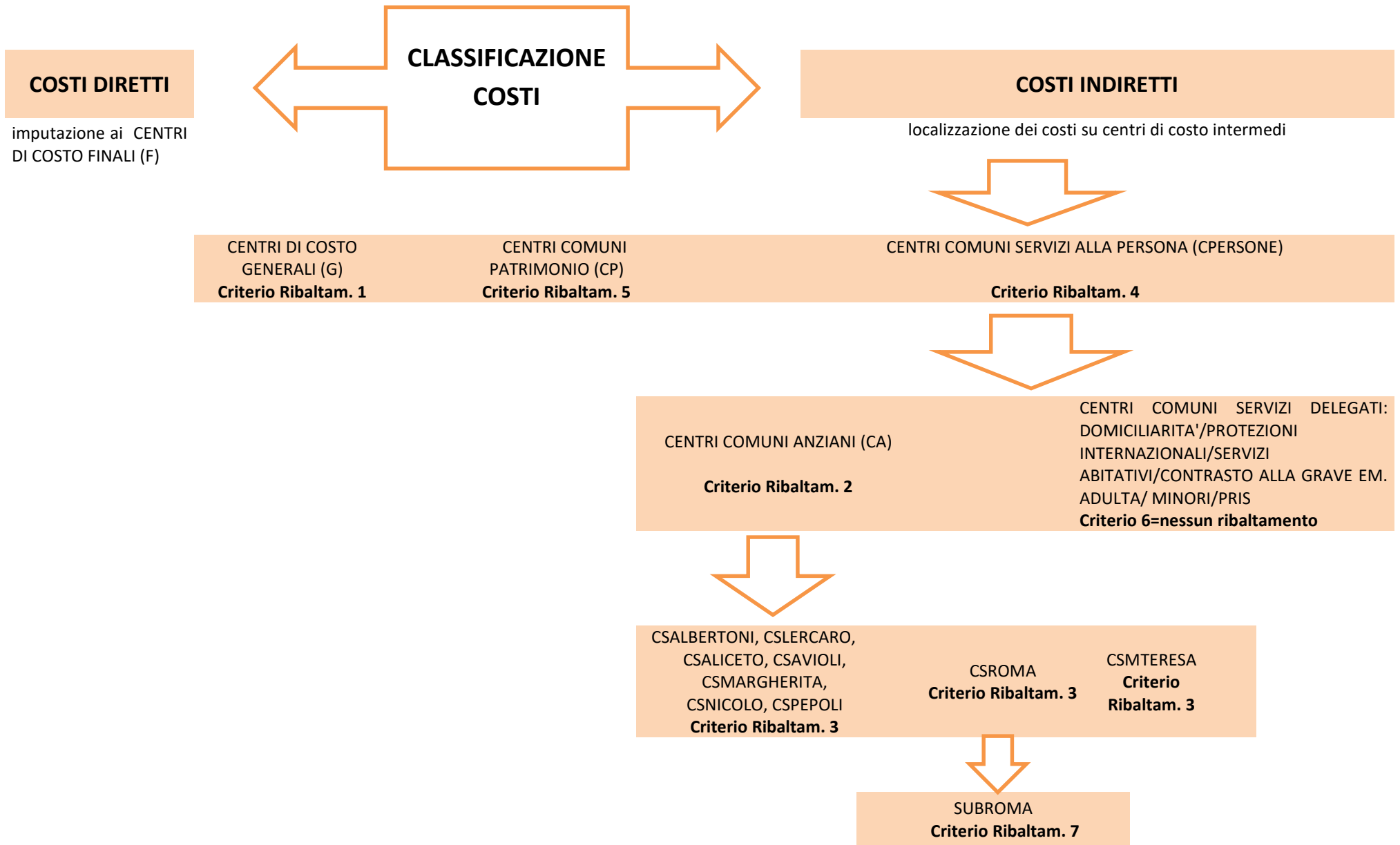
➤ **L'IMPUTAZIONE DEI COSTI INDIRETTI: la scelta delle basi di imputazione**

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

Con questo procedimento i costi indiretti vengono localizzati in una pluralità di aggregati in ciascuno dei quali vengono ricompresi costi indiretti che risultano omogenei secondo un predefinito aspetto. Successivamente tali costi vengono ripartiti utilizzando per ciascun raggruppamento la base d'imputazione che è ritenuta più opportuna.



- Il criterio tecnico-funzionale:** tende ad individuare una relazione causale fra i costi indiretti da imputare e i fattori produttivi sottostanti ai costi diretti (posti letto, stime auto valutative, costi, n. lavoratori, ore lavorate,)
- Il criterio graduato-soggettivo:** tende ad individuare una relazione fra i costi indiretti da imputare ed il valore prodotto dei servizi. Con tale criterio si riconducono i costi indiretti alla capacità delle singole aree di attività di assorbirli (ricavi).



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

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

SERVIZI ANZIANI - Conto Economico 2020 per centro servizi (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA (ASP e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. GIOVANNI XXIII (ASP e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
300101	Rette	6.082	944.226	1.547.342	146.938		3.393.877	2.063.808		299.481	54.180	8.455.936
300102	Oneri a rilievo sanitario		996.488	1.274.090			1.596.330	2.502.986		41.827	30.641	6.442.362
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	124.784	656.927	1.103.190	36		1.070.502	1.297.189		191.648	142.612	4.586.888
300104	Altri ricavi		2.475	15.160	2.270		3.488			4.105	3.503	31.000
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	7.107	71.138	241.028	1.923		553.635	155.649	119.697	39.963	80	1.190.218
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare				146.788		244.769					391.557
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	63.117	5.927	3.710	170		192.372	19.455		378	2.293	287.422
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.475	14.171	17.485	374		19.916	21.169	80	2.478	1.121	78.269
300405	Altri ricavi istituzionali						500					500
300406	Ricavi da attività commerciale		147	34.044		7.167	37.259	142		11		78.770
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		262.914	317.985			511.074	786.518		126.499	118.193	2.123.183
	Totale Ricavi	202.565	2.954.413	4.554.033	298.499	7.167	7.623.723	6.846.914	119.777	706.389	352.624	23.666.104
400601	Acquisti beni socio sanitari	21.658	-217.870	-190.120	-36		-220.984	-236.440		-4.512	-4.353	-852.657
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-45.999	-12.828	-61.499	-150		-51.279	-32.212	-320	-1.502	-2.484	-208.274
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale				-142.782							-142.782
400702	Servizi esternalizzati	-7.820	-430.523	-561.761	-1.520		-1.162.364	-907.728		-31.815	-16.416	-3.119.945
400703	Trasporti	-13.299	-26.384	-17.400			-4.521	-2.819		-16.264	-3.441	-84.129
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-44.041	-206.051	-197.789			-357.085	-384.115		-20.653	-157	-1.209.892

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA (ASP e Coop. Ancora)	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. GIOVANNI XXIII (ASP e Coop. In Cammino)	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
400705	Altre consulenze	-1.403			-8.089							-9.492
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa		-635.409	-1.113.778	-13.175		-1.386.450	-1.418.434		-17.078	-71.053	-4.655.378
400707	Utenze		-113.496	-196.263	-199	-1.527	-384.952	-196.504	-1.475	-49.132	-6.816	-950.363
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-12.373	-66.830	-156.409	-7.280		-280.338	-155.295	-3.621	-50.803	-8.901	-741.850
400710	Assicurazioni	-115.577		-1.926			-2.814	-938		-938	-1.407	-123.600
400711	Altri servizi	-88.771	-378	-3.773	-6.509		-5.072	-79.694		-4.921	0	-189.118
400801	Affitti										-10.772	-10.772
400803	Service		-5.825	-37.931			-30.285	-11.755		-910	-745	-87.450
400901	Salari e stipendi	-769.937	-984.222	-1.158.709	-2.730		-1.725.361	-1.844.278		-185.760	-104.212	-6.775.210
400902	Oneri sociali	-211.827	-267.241	-314.763	-742		-468.053	-501.892		-50.588	-28.316	-1.843.422
400904	Altri costi personale dipendente	-53.222	-5.200	-11.780	-20		-18.392	-10.875		-7.904	-647	-108.040
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-878		-490			-775					-2.143
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-9.282	-87.688	-256.119	-12.443	-107	-761.440	-210.928	-119.697	-43.535	-751	-1.501.990
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-78.165			0							-78.165
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-14.299			0							-14.299
401301	Altri accantonamenti	-179.294			0							-179.294
401401	Costi amministrativi	0	-848	-871	0		-2.864	-862		-848	-848	-7.141
401402	Imposte non sul reddito			-226	-59.930		-39.627	-80	-170	-421	0	-100.453
401403	Tasse	-536	-20.759	-53.290	-486		-101.789	-35.644	-568	-5.257	-2.156	-220.487
401404	Altri oneri diversi di gestione						-48					-48
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-2.309		-1.169			-69	-374	-7	-859	-49	-4.835
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	326.218					90	85				326.393
802201	Irap	-63.301	-120.141	-177.916	-927		-228.215	-251.597		-16.787	-13.284	-872.169
802202	Ires	-21.558										-21.558
Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria		-1.386.012	-3.201.694	-4.513.983	-257.017	-1.634	-7.232.687	-6.282.379	-125.857	-510.488	-276.810	-23.788.561
Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)		-1.183.447	-247.280	40.050	41.481	5.533	391.036	564.535	-6.080	195.901	75.814	-122.457

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

SERVIZI SOCIALI PER LA DOMICILIARITA' - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI SOCIALI DOMICILIARITA'
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	3.467.828
300104	Altri ricavi	4
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.127
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	214
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	910
300406	Ricavi da attività commerciale	1.229
	Totale Ricavi	3.472.313
400601	Acquisti beni socio sanitari	-4
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-1.024
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-2.211.862
400707	Utenze	-7.202
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-5.303
400710	Assicurazioni	-6.625
400711	Altri servizi	-117.645
400803	Service	-18.592
400901	Salari e stipendi	-779.310
400902	Oneri sociali	-216.023
400904	Altri costi personale dipendente	-8.858
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-2.616
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.707
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-1.303
802201	Irap	-65.096
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-3.446.169
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	26.143

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

GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	GRAVE EMARGINAZIONE ADULTA
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	6.150.007
300104	Altri ricavi	44
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	778
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	2.686
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	33.045
	Totale Ricavi	6.186.560
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-3.695
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-5.379.845
400702	Servizi esternalizzati	-2.415
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-55.750
400705	Altre consulenze	-5.310
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-19.833
400707	Utenze	-44.666
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-8.379
400710	Assicurazioni	-2.408
400711	Altri servizi	-220.536
400801	Affitti	-15.434
400803	Service	-8.930
400901	Salari e stipendi	-260.831
400902	Oneri sociali	-72.357
400904	Altri costi personale dipendente	-4.636
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-1.720
401401	Costi amministrativi	-4.292
401402	Imposte non sul reddito	-96
401403	Tasse	-852
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-32.564
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-15.462
802201	Irap	-25.842
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-6.185.854
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	706

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

SERVIZIO MINORI - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZIO MINORI E CENTRO PER LE FAMIGLIE
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	11.869.336
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	1.138
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	218
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	31.252
	Totale Ricavi	11.901.944
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-4.086
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-11.043.612
400702	Servizi esternalizzati	-20.327
400703	Trasporti	-12.378
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-17.766
400705	Altre consulenze	-2.918
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-29.396
400707	Utenze	-15.689
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-1.993
400710	Assicurazioni	-6.502
400711	Altri servizi	-13.825
400801	Affitti	-23.644
400803	Service	-1.589
400901	Salari e stipendi	-469.650
400902	Oneri sociali	-129.202
400904	Altri costi personale dipendente	-8.007
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-8.062
401402	Imposte non sul reddito	-8.940
401403	Tasse	-4.043
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-43.883
802201	Irap	-34.692
802202	Ires	-1.265
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-11.901.470
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	474

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

PROTEZIONI INTERNAZIONALI - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PROTEZIONI INTERNAZIONALI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	19.963.268
300104	Altri ricavi	4
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.102
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	2.309
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	5.238
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	6.670
	Totale Ricavi	19.979.591
400601	Acquisti beni socio sanitari	-11
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-1.031
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-18.392.949
400702	Servizi esternalizzati	-3.360
400703	Trasporti	-80.867
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-58.667
400705	Altre consulenze	-112.136
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-107.453
400707	Utenze	-4.577
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-18.322
400710	Assicurazioni	-7.564
400711	Altri servizi	-329.416
400803	Service	-2.475
400901	Salari e stipendi	-578.311
400902	Oneri sociali	-159.526
400904	Altri costi personale dipendente	-13.383
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-5.713
401403	Tasse	-116
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-15.545
802201	Irap	-63.142
802202	Ires	-387
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-19.954.948
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	24.643

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).

TRANSIZIONE ABITATIVA - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	TRANSIZIONE ABITATIVA
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	2.208.416
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	769
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	12.161
	Totale Ricavi	2.221.346
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-22.430
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-1.520.068
400702	Servizi esternalizzati	-1.935
400705	Altre consulenze	-3.710
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-14.748
400707	Utenze	-55.362
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-34.166
400710	Assicurazioni	-4.485
400711	Altri servizi	-85.499
400901	Salari e stipendi	-267.659
400902	Oneri sociali	-75.126
400904	Altri costi personale dipendente	-4.742
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-460
401401	Costi amministrativi	-43.163
401403	Tasse	-116
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-10.367
501703	Oneri finanziari diversi	-14
802201	Irap	-21.023
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-2.165.074
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	56.272

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

COMUNI SERVIZI ALLA PERSONA - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI SERVIZI ALLA PERSONA
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.804
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	10
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	204
	Totale Ricavi	4.018
400601	Acquisti beni socio sanitari	-8
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-14.510
400702	Servizi esternalizzati	-7.364
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-12.592
400707	Utenze	-8.016
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-15.976
400710	Assicurazioni	-6.176
400711	Altri servizi	-1.035
400803	Service	-2.641
400901	Salari e stipendi	-73.306
400902	Oneri sociali	-20.399
400904	Altri costi personale dipendente	-8.919
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-1.335
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-12.147
401301	Altri accantonamenti	-10.150
401403	Tasse	-6.220
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-294
802201	Irap	-7.490
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-208.577
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	-204.559

In questa rappresentazione sono esposti costi comuni all'area servizi alla persona quando non direttamente imputati all'area specifica (es.: personale impiegato "trasversalmente" per la manutenzione del patrimonio indisponibile, dietista, servizi di facility management comuni, ...)

PATRIMONIO E SERVIZIO MANUTENZIONE - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

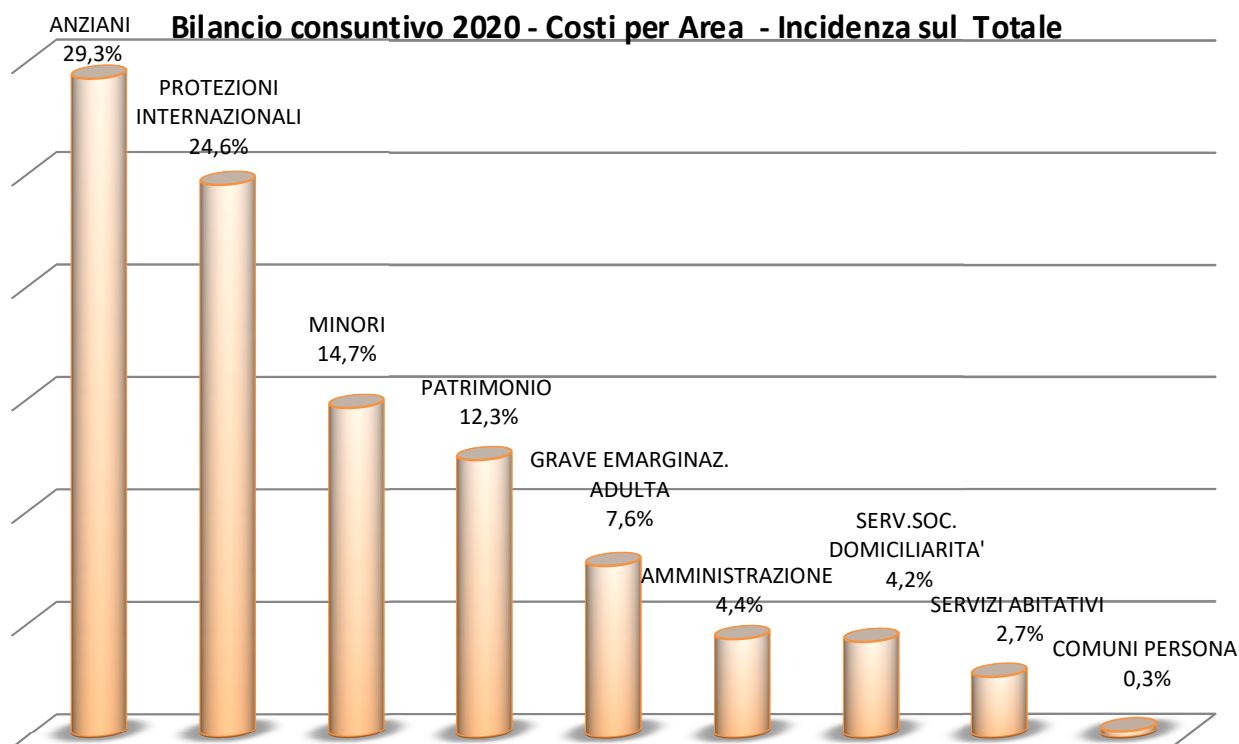
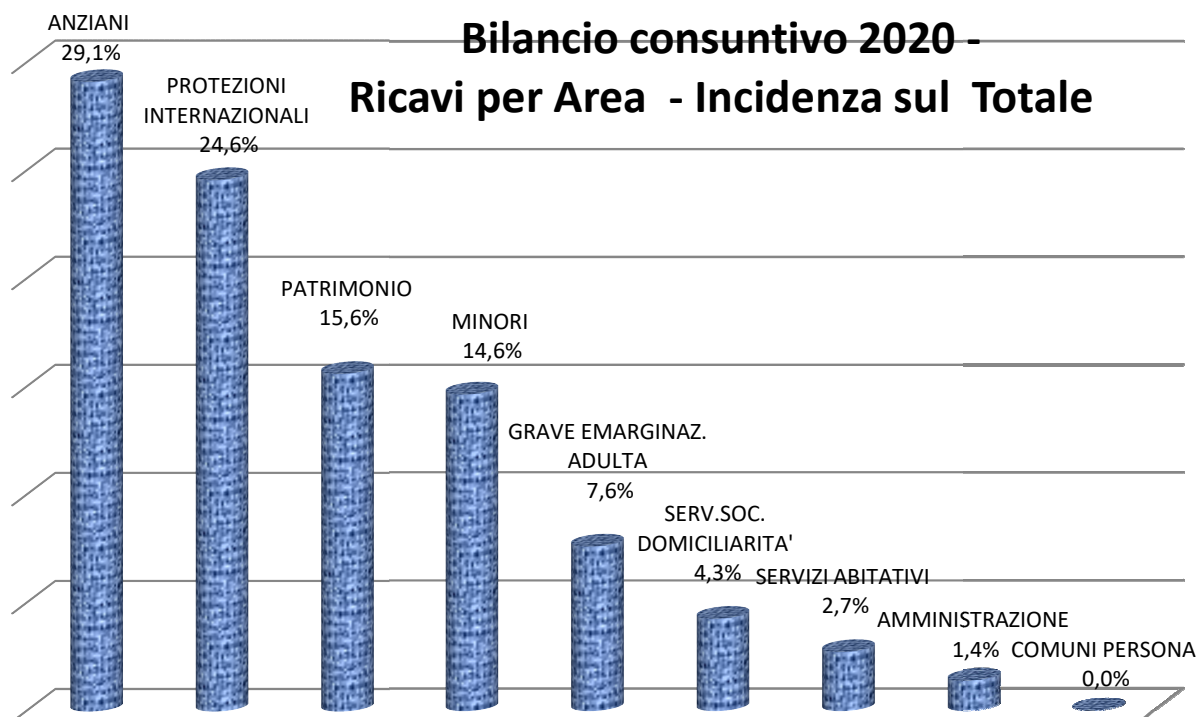
GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PATRIMONIO
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.774.734
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.685.677
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	733.668
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	235.489
300405	Altri ricavi istituzionali	17.569
300406	Ricavi da attività commerciale	4.713
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	240.000
	Totale Ricavi	12.691.851
400601	Acquisti beni socio sanitari	-13
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-6.526
400702	Servizi esternalizzati	-90.748
400705	Altre consulenze	-82.192
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-70.463
400707	Utenze	-608.656
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-308.514
400710	Assicurazioni	-140.633
400711	Altri servizi	-12.702
400803	Service	-1.542
400901	Salari e stipendi	-925.731
400902	Oneri sociali	-252.950
400904	Altri costi personale dipendente	-26.852
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-11.768
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.059.502
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-240.000
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-42.000
401301	Altri accantonamenti	-238.166
401401	Costi amministrativi	-267.794
401402	Imposte non sul reddito	-1.559.989
401403	Tasse	-125.236
401404	Altri oneri diversi di gestione	-6.103
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-111.931
501701	Interessi passivi su mutui	-19.557
501703	Oneri finanziari diversi	-109
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	100
802201	Irap	-79.063
802202	Ires	-721.831
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-10.010.471
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	2.681.380

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).

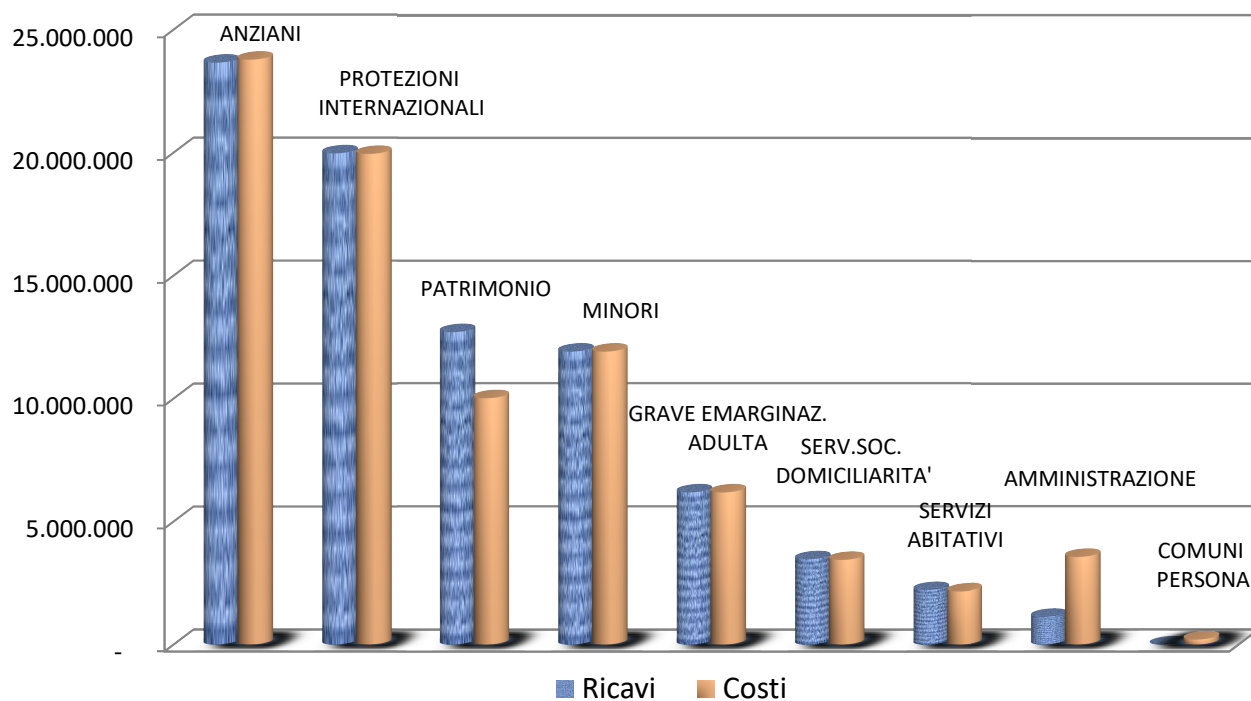
AMMINISTRAZIONE - Conto Economico 2020 (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	AMMINISTRAZIONE
300104	Altri ricavi	1.199
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	95.188
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	95.973
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	308.772
300405	Altri ricavi istituzionali	68.229
300406	Ricavi da attività commerciale	8.147
300503	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	436.817
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	110.431
	Totale Ricavi	1.124.756
400601	Acquisti beni socio sanitari	-3
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-17.948
400701	Gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-38.860
400702	Servizi esternalizzati	-38.344
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-36.024
400705	Altre consulenze	-253.090
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-11.326
400707	Utenze	-120.413
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-154.616
400709	Costi per organi Istituzionali	-72.044
400710	Assicurazioni	-211.468
400711	Altri servizi	40.038
400803	Service	-22.311
400901	Salari e stipendi	-1.589.881
400902	Oneri sociali	-433.069
400904	Altri costi personale dipendente	-84.598
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-49.970
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-117.542
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-1.895
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-46.307
401301	Altri accantonamenti	-62.053
401401	Costi amministrativi	-56.132
401402	Imposte non sul reddito	-8.141
401403	Tasse	-1.057
401404	Altri oneri diversi di gestione	-2.654
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-100.335
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-5.000
501601	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567
501602	Interessi attivi bancari e postali	41
501703	Oneri finanziari diversi	-7.147
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	34.777
802201	Irap	-134.625
802202	Ires	-19.214
	Totale Costi diretti e saldo gestione finanziaria e straordinaria	-3.545.642
	Margine di Contribuzione dell'area (Ricavi - Costi Diretti)	-2.420.887

Oltre alla gestione delle Direzioni Generale e Amministrativa, sono inclusi i costi per i servizi di supporto azienda (portinerie, ...) la pinacoteca e i progetti speciali.



Ricavi e Costi Diretti 2020 per Area



7. Obiettivi e attività 2020 di ASP Città di Bologna

7.1 Premessa

La programmazione e la traduzione operativa in azioni di ASP Città di Bologna si sono sviluppate, per l'anno 2020, all'interno del quadro generale dalle 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 per il triennio 2018-2020.

I Piani di zona distrettuali per la salute e per il benessere sociale, essendo strumento della programmazione integrata, individuano gli obiettivi generali e settoriali per la pianificazione locale in un'ottica di integrazione degli interventi nelle diverse aree: sociale, socio-sanitaria, compresa l'area della non autosufficienza e sanitaria relativa ai servizi territoriali, ricercando l'integrazione delle politiche sociali con le politiche sanitarie e, allo stesso tempo, di queste con le politiche ambientali, urbanistiche, abitative, formative, occupazionali e culturali, così come previsto dall'articolo 29 della legge 2/2003 e successive modifiche. Il Piano di Zona del Distretto Città di Bologna, seguendo a sua volta il sentiero tracciato dagli obiettivi strategici comuni individuati dalla Regione, riconosce la centralità del Distretto come ambito territoriale sul quale orientare la lettura dei bisogni e la programmazione degli interventi e l'implementazione di nuovi strumenti e servizi sempre più vicini ai cittadini. In particolare, il contrasto alla povertà e all'impoverimento rappresenta l'impegno centrale e di prospettiva del Piano di Zona 2018-2020, in coerenza con le linee di mandato della Giunta comunale.

La programmazione regionale prima e distrettuale comunale poi, è stata successivamente contestualizzata nella realtà aziendale tramite delibera dell'Assemblea dei Soci di ASP del 19/12/2019 nella quale sono stati deliberati i macro-obiettivi per l'anno 2020 e a seguire l'Amministratrice Unica ha declinato tali obiettivi in obiettivi strategici per l'anno 2020.

Questi obiettivi strategici sono stati il perno centrale per il successivo sviluppo di tutti gli obiettivi organizzativi dell'anno 2020.

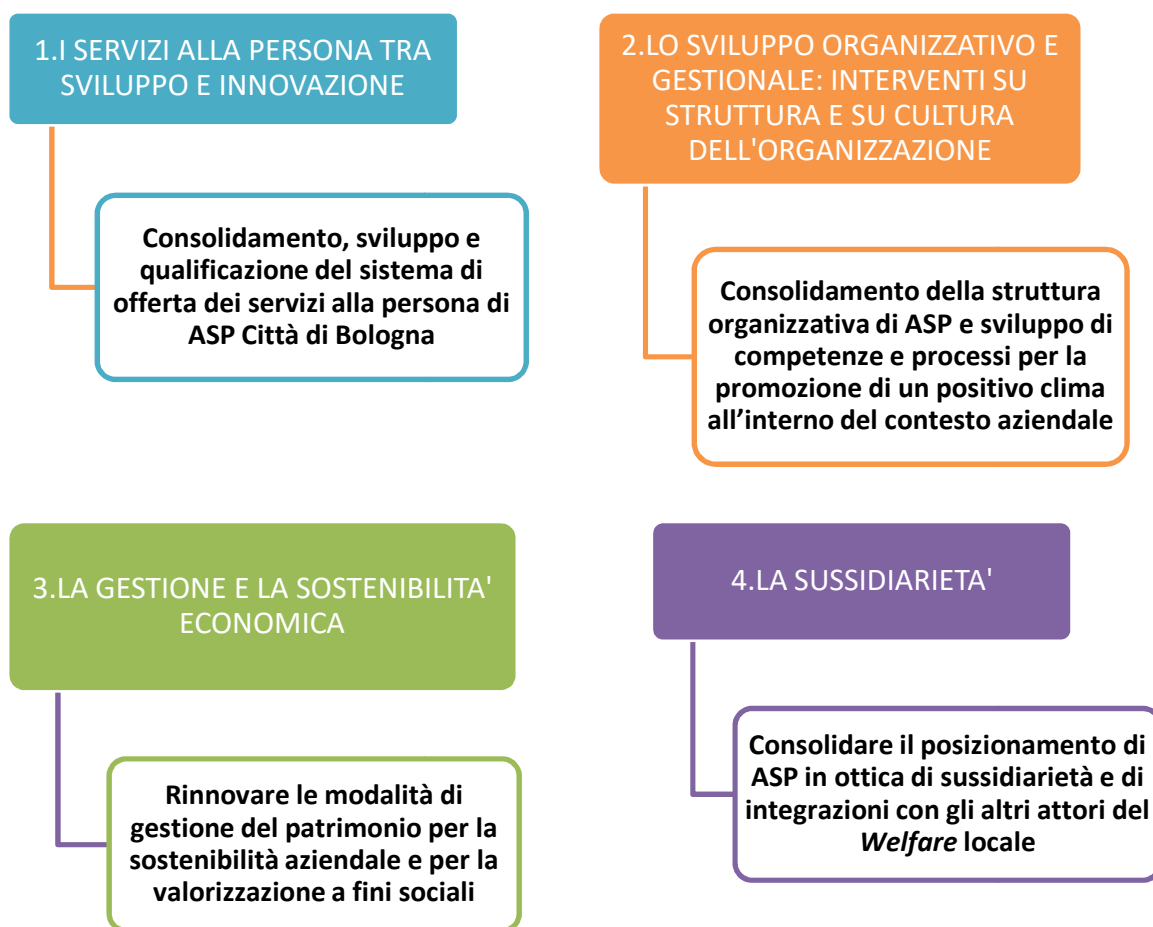
Si riporta, di seguito, il piano degli obiettivi 2020 e un quadro sintetico sull'attività svolta nell'anno 2020 per ciascun obiettivo strategico, con evidenza del livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte. Il dettaglio valutativo sarà oggetto di apposita trattazione all'interno della *Relazione sulla Performance 2020* in fase di predisposizione.

7.2 Il Piano degli obiettivi 2020 e il livello di raggiungimento in termini di servizi e di prestazioni svolte

Il piano della *Performance 2020-2022* è stato approvato con delibera dell'Amministratrice Unica n. 4 del 31/01/2020 momento nel quale non era ancora ipotizzabile l'avvento di una pandemia e le conseguenze ad essa collegate.

L'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha imposto ad ASP una modifica delle modalità di erogazione dei servizi coinvolgendo tutto l'assetto aziendale, toccando trasversalmente ogni area strategica descritta e rendendo necessaria un'importante riorganizzazione delle attività socio-sanitarie, socio-assistenziali, educative, amministrative e tecniche.

In questo scenario, le linee strategiche ritenute maggiormente funzionali alle prospettive di ASP Città di Bologna per l'anno 2020 sono riportate nella seguente struttura "ad elenco":



1. "I Servizi alla Persona tra sviluppo e innovazione" - consolidamento, sviluppo e qualificazione del sistema di offerta dei servizi alla persona di ASP Città di Bologna.

L'impatto della pandemia ha determinato il delinarsi dell'obiettivo aziendale prioritario "Continuità socio-assistenziale in situazione di emergenza pandemica" che ha portato all'attivazione di misure urgenti sia nell'ambito dei Servizi agli anziani che nei servizi di Coesione Sociale.

Si è assistito ad attività legate all'adeguamento degli spazi, delle movimentazioni e delle modalità operative, al fine di far fronte ai nuovi e molteplici bisogni delle persone fragili, unitamente ad iniziative per il benessere psico-fisico sia degli utenti che degli operatori socio-assistenziali.

Particolare attenzione è stata rivolta a nuove forme di comunicazione e contatti tra anziani e familiari (es. videochiamate, *Safe Hugs*, ...) e di supporto per fronteggiare la situazione di grande stress e di sofferenza (es. potenziamento servizio psicologico).

Di conseguenza, nel corso del 2020 le dimensioni di sviluppo e di qualificazione dei servizi indicate dalla linea strategica hanno subito una necessaria ridefinizione e sono state tradotte nelle seguenti azioni.

- Realizzazione di un primo percorso progettuale per la raccolta fondi mediante la costituzione di un gruppo di lavoro dedicato e la realizzazione di prime esperienze di raccolta fondi mirate, la cui rendicontazione delle attività svolte è sia di carattere qualitativo (promozione della cultura del dono e dell'immagine aziendale e "comunitaria" di ASP) sia di valore economico (entità delle risorse raccolte).
- Avvio di un percorso di sviluppo dei servizi abitativi e per l'autonomia dell'area anziani e disabili attraverso:
 - valutazioni delle liste di attesa per i bisogni esistenti;
 - verifica della realtà patrimoniale di ASP per l'individuazione e la possibile destinazione di immobili disponibili ad attività sociali;

- valorizzazione e piena finalizzazione progettuale degli alloggi, inseriti nel contratto di servizio e destinati ai Servizi abitativi, ubicati in via Barozzi, via Bovi Campeggi, Via Campana, via del Miliario, via Landi (Anzola dell'Emilia), via del Pilastro;
- azione di incontro, ascolto e confronto con Enti del Terzo Settore impegnati in progettualità e servizi afferenti al tema dell'abitare a favore di persone con disabilità, per una lettura del contesto sia in chiave di analisi dei bisogni sia per rilevare risorse, competenze e spazi di potenziale collaborazione.
- Lo sviluppo di attività del servizio Centro per le famiglie in sinergia con il Servizio Minori a sostegno delle future coppie adottive ed affidatarie con una procedura condivisa di partecipazione al progetto di "vicinanza solidale" tra transizione abitativa, centro famiglie e servizio sociale territoriale.
- Il rafforzamento delle relazioni di ASP con istituzioni esterne e organizzazioni di rappresentanza dei servizi socio-sanitari mediante la partecipazione attiva a tavoli regionali e metropolitani, la promozione e l'attuazione di forme di coordinamento con altre ASP pubbliche per la condivisione di linee comuni e di soluzioni integrate per una migliore gestione di proposte a favore dell'utenza *target*.
- La progettazione, lo sviluppo e l'implementazione dei processi di informatizzazione in uso nei Centri Servizi Anziani attraverso l'avvio della procedura per l'acquisizione di un *software* dedicato alla cartella socio-sanitaria.

2. "Sviluppo organizzativo e gestionale: interventi su struttura e cultura dell'organizzazione"

ASP Città di Bologna ha operato nel corso dell'anno per il consolidamento della struttura organizzativa e per lo sviluppo di competenze e processi per la promozione di un positivo clima all'interno del proprio contesto aziendale. Concretamente, con deliberazione Amministratrice Unica n.16 del 20/05/2020, è stata completata la revisione dell'assetto organizzativo aziendale di servizi e unità operative. E' stato anche approvato il nuovo regolamento interno per l'attribuzione degli incarichi di Posizioni Organizzative, dopo una fase di analisi e di nuova valorizzazione dei contenuti connessi alle diverse posizioni. A corollario del processo di investimento sulle figure titolari di posizione organizzativa è stato realizzato nel secondo semestre 2020 un percorso di accompagnamento consulenziale e formativo dedicato alla costruzione e al consolidamento del ruolo direttivo e di responsabile/coordinatore di servizio,

Con il mese di giugno è iniziato un periodo sperimentale di attuazione della revisione organizzativa al fine di rilevare integrazioni e possibili modifiche emergenti dalla traduzione pratica delle proposte contenute nel progetto di revisione

Il completamento della revisione dell'assetto organizzativo aziendale ha avuto ulteriore sviluppo con la predisposizione di un Piano Assunzioni, attraverso una nuova modalità differenziale volta alla determinazione dei profili per competenze funzionali agli uffici.

Nel contesto suddetto di sviluppo di competenze è stato attivato un percorso formativo dedicato al Servizio bilancio e contabilità volto anche alla ridefinizione dei processi relativi agli adempimenti fiscali, contributivi e di tesoreria con la stesura di un manuale operativo del ciclo contabile.

Il Servizio Programmazione e Controllo di Gestione, al fine di meglio strutturare il proprio posizionamento all'interno del contesto organizzativo aziendale, ha elaborato un documento preliminare alla redazione del regolamento interno di programmazione e controllo completo delle procedure operative di budget, nel quale si evidenzia la struttura ciclica del controllo di gestione, composta da una prima fase di programmazione e predisposizione degli obiettivi, una di rilevazione dei dati in base a costi, proventi e risultati conseguiti e infine una fase di valutazione e confronto di tali risultati con gli obiettivi prefissati, al fine di verificarne il livello di conseguimento e gli eventuali scostamenti.

Nel corso dell'anno, soprattutto a seguito delle indicazioni ministeriali connesse alla gestione della pandemia, ma anche nell'ambito di un processo spontaneo di adesione e di scelta organizzativa autonoma, si è concretizzata, quale fondamentale elemento di novità, la sperimentazione e l'attuazione dello *smartworking* con piena adesione al progetto "lavoro agile" del Comune di Bologna.

Nella parte finale dell'anno, la Direzione Generale ha individuato, in sinergia con il Servizio Accreditamento, Formazione e Qualità, le risorse esterne ed interne per il piano triennale di formazione aziendale 2021-2023. A valle di un importante lavoro di ascolto e di rilevazione dei bisogni formativi espressi dai diversi approvato il Piano di Formazione con Determina n. 692 del 30/11/2020.

La Direzione Amministrativa ha basato la sua *performance* organizzativa anche sulla riorganizzazione dei servizi amministrativi aziendali e sul *Management skills*, creando all'interno dei singoli servizi (es. Gare Appalti, Bilanci e Contabilità, Servizio amministrativo servizi alla persona, Servizio Risorse Umane, ...) delle nuove Unità Operative con risorse specializzate per una migliore rimodulazione delle attività e della trasversalità all'interno dei servizi stessi e con le altre direzioni aziendali.

La Direzione del Patrimonio ha dato concreta attuazione della revisione del proprio perimetro organizzativo secondo le direttrici previste di Asset, Property e Building management.

Il Servizio Minori alla luce della revisione organizzativa e nella prospettiva dell'assetto previsto dall'Accordo Quadro Minori ha dato avvio ad azioni propedeutiche alla definizione della procedura per l'avviso di gara che ha visto la pubblicazione del bando nel mese di dicembre 2020.

Si è costituito il nuovo Servizio Sicurezza e Qualità del Lavoro che ha dato un prezioso supporto ai Servizi per gli anziani per la gestione della pandemia. Ha altresì predisposto e realizzato una ricerca-monitoraggio sull'applicazione del D.Lgs. 81/2008 per la gestione dell'Emergenza Covid-19 negli ambienti di lavoro, stilando una serie di misure a tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori dal possibile contagio da coronavirus e per garantire la salubrità dell'ambiente di lavoro. Dette misure sono state adottate da ASP in attuazione del "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus". E' stata anche costituita una "Unità di crisi aziendale Covid-19" il cui coordinamento è affidato alla Direzione Servizi alla persona e avente scopo primario di contenimento del contagio da Covid-19 nei servizi alle persone anziane, ma anche di intervenire per la protezione dei lavoratori e di terzi in presenza.

Alla linea strategica "Lo sviluppo organizzativo e gestionale: interventi su struttura e cultura dell'organizzazione" sono stati ricondotti:

- lo sviluppo dei processi informatizzati per ASP Città di Bologna;
- l'avvio di un processo di riorganizzazione del Servizio di *facility management*;
- la formazione in materia di contratti pubblici e prevenzione della corruzione da parte del Servizio legale;
- la definizione di linee guida organizzative relative alla gestione delle fasi dell'attività progettuale da parte dell'Ufficio Progetti Speciali e Raccolta Fondi;
- l'avvio e lo svolgimento di percorsi di formazione in *webinar*.

3. Per quel che concerne "La gestione e la sostenibilità economica" ASP città di Bologna ha concentrato molte energie per consolidare e innovare le modalità di gestione del patrimonio per la sostenibilità aziendale e per la valorizzazione dello stesso a fini sociali.

La Direzione Patrimonio ha intrapreso una serie di azioni finalizzate alla costruzione di percorsi di valorizzazione del patrimonio. In particolare:

- una relazione istruttoria contenente una analisi delle caratteristiche tecniche e patrimoniali degli immobili del patrimonio disponibile con l'elaborazione di un elenco di immobili da destinarsi a possibili interventi di innovazione sociale.
- la procedura di autorizzazione ai lavori sui beni culturali;
- lo studio di fattibilità economico-finanziaria per il complesso denominato "Quadrilatero";
- lo studio di fattibilità architettonico per il complesso denominato "Quadrilatero";
- l'avvio di un percorso per la valorizzazione mediante locazione del complesso denominato "Tolè Vergato".

Resta consolidata la tensione di ASP verso azioni atte ad incrementare la redditività del patrimonio immobiliare con particolare attenzione alle procedure locative e agli standard manutentivi. In tal senso sono state implementate le pubblicazioni di bandi per la locazione ed è stato aumentato il numero complessivo di alloggi posti a bando.

Il Servizio legale ha definito le procedure di convalida locatizia per la consegna/rilascio degli immobili e l'Unità Operativa Gestione Amministrazione Patrimonio disponibile monitora costantemente le morosità inquilini per attivare tempestivamente le procedure di recupero dei crediti in sofferenza.

Il Servizio Manutenzione non incrementativa ha garantito la manutenzione ordinaria di impianti elettrici e speciali nonché idro-termo-sanitari-gas sugli immobili patrimonio di ASP attraverso la predisposizione di documenti, dati tecnici e la redazione del Capitolato Speciale Impianti elettrici.

L'Unità Operativa *Energy Management* ha perfezionato nel 2020 l'accordo quadro per l'affidamento dei servizi tecnici per la certificazione energetica delle unità immobiliari patrimonio di ASP.

Infine, nel quadro della riorganizzazione del settore patrimonio è stato sottoscritto un accordo di collaborazione con Acer Bologna per la gestione manutentiva di una parte del patrimonio di ASP (*Building management*).

I Servizi Amministrativi del Patrimonio hanno effettuato una analisi della struttura organizzativa dell'area a livello di micro processi e procedure interne.

4. Per quanto riguarda, infine, la linea strategica "**La Sussidiarietà**" essa si traduce nel consolidamento del posizionamento di ASP in ottica di sussidiarietà e di integrazioni con gli altri attori del *Welfare* locale.

L'azione di confronto progettuale ha visto attuazione all'interno dell'area Coesione Sociale e in particolar modo in relazione ai Servizi di contrasto alla Grave Emarginazione Adulta, Protezione internazionale e Servizi Abitativi.

Nello specifico Il Servizio Grave Emarginazione Adulta, nell'ambito delle relazioni connesse al Piano Freddo, ha attivato e condotto un lavoro di costruzione di rete con molte realtà cittadine impegnate sul tema, anche al di fuori dei perimetri contrattuali definiti.

Il Servizio Protezioni Internazionali nell'ambito del consolidamento del sistema di co-progettazione con il terzo settore ha dato avvio alla nuova progettazione Fami-Siproimi istituendo un tavolo progettuale con il Comune di Bologna e i distretti coinvolti per il coordinamento strutturato e con azioni di valutazione volte alla verifica di appropriatezza complessiva.

Significativo punto di sintesi del lavoro svolto e passaggio di rilancio del ruolo di ASP in relazione al proprio contesto di riferimento è stato il percorso preparatorio e la realizzazione nel mese di dicembre del convegno nazionale promosso in collaborazione con il Comune di Bologna dal titolo "Abitare i confini" che ha visto un'ampia partecipazione di realtà e operatori locali e che ha avuto una rilevanza di natura nazionale.



8. Piano di rientro delle perdite di ASP Città di Bologna – destinazione dell'utile

ASP Città di Bologna chiude l'esercizio 2020 con un utile d'esercizio pari ad € **41.716**.

Richiamato il piano di rientro presentato ed approvato in Assemblea dei Soci del 25/10/2016 che presentava perdite pregresse pari ad € 1.616.596, richiamata la revisione del piano di rientro presentata ed approvata in Assemblea dei Soci del 26/06/2017, si riporta di seguito il piano con l'indicazione delle cifre già finalizzate ad assolvimento dell'impegno assunto negli anni 2016, 2017, 2018 e 2019:

	1.616.596 €	
2016	- 160.905 €	Assolto
2017	- 50.000 €	Assolto
2018	- 100.000 €	Assolto
2019	- 150.000 €	Assolto

Considerata la situazione particolare connessa alla gestione dell'impatto economico per la gestione della pandemia che ha caratterizzato il 2020, e che ancora sta incidendo sul 2021, e in coerenza con l'intervento straordinario che il Comune di Bologna ha posto in essere per far fronte ai maggiori costi e ai minori ricavi legati all'emergenza Covid-19, si propone il nuovo piano di rientro di seguito indicato, finalizzando l'utile di esercizio 2020 a copertura della quota annuale e ridefinendo la tempistica di rientro con quote annuali costanti:

2020	- 41.716 €	
2021	- 140.000 €	
2022	- 140.000 €	
2023	- 140.000 €	
2024	- 140.000 €	
2025	- 140.000 €	
2026	- 140.000 €	
2027	- 140.000 €	
2028	- 133.975 €	