

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Allegato D alla Deliberazione de Consiglio di Amministrazione n. 2025/19 del 28.04.2025

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2024

Andamento della gestione

L'anno 2024 è stato un anno di stabilizzazione per ASP.

Dopo gli anni del Covid, della nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione e del Direttore, ha preso il via nell'anno 2024 la nuova organizzazione di ASP, in particolare progettata nel corso del 2023. La nomina dei tre Dirigenti ha permesso alla macchina di ASP di procedere più speditamente in diverse procedure poste in programmazione da un lato dal CDA di ASP, dalle impellenti scadenze di diversi contratti e dal necessario recupero dell'arretrato.

Rispetto ai servizi nel corso del 2024 si rilevano due eventi importanti:

- la riapertura a gennaio 2024 del nucleo per pazienti con demenza "Ortensia" presso Villa Erica, nucleo chiuso subito dopo la pandemia da covid 19
- la riapertura sempre a inizio 2024 del centro diurno Tagliavini Ferrari nella sua sede originaria, dopo gli atti di vandalismo subiti nel 2022.

Rispetto agli obiettivi di ASP in particolare sul fronte servizi, su cui si era molto lavorato già nel corso del 2023, nel 2024 si è consolidata l'offerta e mantenuta la piena copertura dei posti anche a beneficio del bilancio stesso.

L'anno 2024 ha visto diversi processi riguardanti in particolare la sfera dei lavoratori e del personale. Diverse procedure concorsuali e diversi aggiornamenti normativi e regolamentari sono stati quindi il focus 2024. Si citano, ma saranno oggetto specifico di questa relazione i concorsi per OSS, infermieri, fisioterapisti, archivista, coordinatori di servizi, istruttori direttivi contabili. In particolare il concorso per OSS con oltre 1300 partecipanti ha impegnato diversi professionisti di ASP per la composizione anche delle 4 commissioni dell'esame orale. Diverse selezioni poi per liberi professionisti, quali supervisori, medici, estetisti, podologici, infermieri ed esperto giuridico.

Per quanto attiene al rapporto tra l'Azienda e i lavoratori altresì sono stati condotti diversi confronti in sede di delegazione trattante che hanno portato alla stesura e sottoscrizione del contratto integrativo decentrato 2023/2025. Inoltre sono stati riprogettati i profili professionali, nell'ottica della semplificazione e del favorire l'espressione delle competenze professionali. Sono stati approvati il Regolamento per la disciplina delle procedure comparative per le progressioni fra le aree contrattuali e la Disciplina generale per l'incentivazione delle funzioni tecniche svolte dai dipendenti e dei compensi professionali degli avvocati interni.

È stato inoltre recuperato tutto l'arretrato inerente la liquidazione delle risorse decentrate per gli anni 2020, 2021, 2022 e 2023.

Sono stati modificati in accordo con i lavoratori i turni della squadra manutenzione, del personale infermieristico e dei centri diurni per anziani.

Altresì si sono svolti due momenti di informazione e formazione durante i quali sono stati accolti tutti i nuovi lavoratori di ASP e Direttore, Dirigenti e Elevate Qualificazioni a più voci hanno rappresentato il funzionamento dei vari servizi di ASP. L'evento che ha coinvolto oltre 130 persone è stato molto apprezzato e si è raccolta la richiesta di riproporlo nuovamente.

In merito ai processi di digitalizzazione dell'Azienda sono stati acquistati tre importanti prodotti: un software per la gestione dell'assistenza con supporto digitale per Villa Erica, l'aggiornamento del software di gestione del personale, l'aggiornamento della cartella sociosanitaria e l'estensione alla sezione amministrativa. Si tratta di tre progettazioni molto impegnative da un lato di innovazione e dall'altro di salvaguardia del lavoro e del know how di ASP.

Rispetto alle gare di maggiore importanza sono state concluse due importanti procedure: la gara della ristorazione per tutti i servizi di ASP e la gara sulla somministrazione della manodopera. Si precisa che la gara ristorazione è stata oggetto di ricorso in sede amministrativa da parte di una delle due aziende concorrenti, vinta da ASP al TAR e attualmente in attesa del giudizio al Consiglio di Stato.

Sono stati banditi ed effettuati i lavori, di miglioramento sismico e sistemazione idraulica della copertura relativi a 2 CRA (Villa Margherita e I Tulipani); è stata avviata la realizzazione di nuovo impianto antintrusione radio, videosorveglianza e illuminazione esterna presso la CRA I Girasoli in via di attivazione nel 2025.

Sono stati conseguiti gli attestati energetici di 3 strutture residenziali per anziani (Villa Margherita, I Tulipani e I Girasoli) 2 CD anziani (CD Ferretti e CD Coccinella), 2 strutture per disabili (La CAVA residenziale e diurno) e diversi negozi, appartamenti e uffici, propedeutici ad interventi di efficientamento energetico (le strutture) e procedure di locazione (appartamenti, negozi e uffici).

Per quanto attiene alla Casa di Riposo Omozzoli Parisetti, il Consiglio ha approvato con la deliberazione n. 27 del 24/05/2024 un atto di indirizzo per la sua ristrutturazione, investendo su una idea progettuale che passi dalla assistenza alla prevenzione. I servizi che si intendono sviluppare riguardano l'accoglienza di cittadini autosufficienti, anziani ma non solo, che necessitano di soluzioni abitative quali ad esempio mini appartamenti o bilocali o in soluzioni di cohousing con un supporto assistenziale per la vigilanza e alcune funzioni semplici; altresì si ipotizza l'apertura dei locali a piano terra verso la Città come luoghi di ricreazione, conviviali, di ristorazione o coworking.

Sono altresì proseguiti diversi percorsi nell'ottica di valorizzazione del patrimonio disponibile di ASP, frutto anche della riorganizzazione. Nel 2024, con la sottoscrizione dei contratti di Comodato d'uso si è completato l'iter di messa in disponibilità al Comune di Reggio Emilia degli locali liberi di proprietà aziendale siti in Via Kennedy, ed in Via Mazzini per l'attuazione dei progetti finanziati con i fondi PNRR (dal 1.5.2024 rispettivamente per 13 e 9 anni). ASP ha approvato nuovi atti di concessione di immobili destinati a servizi accreditati per disabili (Odoardina) e ad accoglienza temporanea migranti, in continuità con i precedenti e per accompagnare i processi di accreditamento o affidamento di tali servizi.

Sono stati sottoscritti nuovi contratti di locazione abitativa a esito di procedure ad evidenza pubblica.

Sono altresì cessate locazioni commerciali (alcune a seguito di morosità), i cui locali sono stati utilizzati come temporary store per servizi istituzionali, come anche l'immobile di Via San Rocco (utilizzato da una Associazione) per il quale, nonostante diversi interessamenti anche istituzionali, non si sono registrate proposte concrete di locazione.

Infine, ma non per ultimo, i rapporti istituzionali con i Soci di ASP ed in particolare con il socio di maggioranza, il Comune di Reggio Emilia, e con l'Azienda USL di Reggio Emilia, sono stati costanti e produttivi, con l'intento di qualificare ulteriormente l'offerta di servizi ai cittadini e di presidiare lo sviluppo, anche sotto il profilo economico gestionale, di ASP Reggio Emilia – Città delle Persone. Nel corso del 2024 l'Amministrazione comunale di Reggio Emilia è stata oggetto di tornata elettorale e sono cambiate diverse rappresentanze dal Consiglio comunale al Sindaco.

Nel corso dell'anno anche per questo avvicendamento gli atti sono stati sottoposti alla Assemblea dei Soci nel rispetto delle normative di competenza preelettorali.

L'aspetto istituzionale

Nel corso del 2024, l'Assemblea dei Soci di ASP, composta dai rappresentanti dei Soci enti pubblici territoriali, Comune e Provincia di Reggio Emilia e dei Soci privati, avvocato Piero Giovanni Manodori Galliani, in qualità di Seniore dei discendenti del Conte Girolamo Ancini e dott. Alberto Franchetti, in qualità di Seniore dei discendenti di Raimondo Franchetti, si è riunita in 3 sedute, con l'adozione di n. 4 deliberazioni, aventi ad oggetto:

- APPROVAZIONE PROPOSTA PIANO PROGRAMMATICO 2024 2025 2026 (PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 2024/2 DEL 26/01/2024)
- APPROVAZIONE BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2024 CON ALLEGATO DOCUMENTO DI BUDGET. (PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 2024/10 DEL 01/03/2024)
- APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2023 DI ASP ``REGGIO EMILIA - CITTA` DELLE PERSONE``, CON ALLEGATO BILANCIO SOCIALE DELLE ATTIVITA`. (PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 2024/22 DEL 29/04/2024).
- APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024 2025 2026 CON ALLEGATO IL PIANO INVESTIMENTI (PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 2024/28 DEL 24/05/2024)

Il Consiglio di Amministrazione, è stato rinominato dall'Assemblea dei Soci con delibera n. 2021/5 in data 25/02/2021 composto da tre consiglieri che si sono insediati il giorno seguente completando, con l'elezione del Presidente e del Vice Presidente l'avvio della nuova consiliatura.

Il Consiglio nel corso dell'anno 2023, si è riunito in 19 sedute e ha adottato 80 deliberazioni, tutte all'unanimità.

L'Organo di Revisione Contabile è stato rinominato nel corso del 2021 ed opera con tre componenti di cui il Presidente nominato con Delibera di Giunta Regionale n. 1052 del 05/07/2021 e i restanti due membri nominati con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2021/7 del 29/06/2021. L'organo di revisione contabile si è insediato il 19/07/2021.

L'assetto organizzativo ed occupazionale

Nel corso del 2023 l'Azienda ha avviato una profonda riorganizzazione della propria struttura che ha investito sia l'articolazione delle Aree sia quella dei Servizi. In particolare sono state individuate e istituite 3 strutture di massima dimensione (Aree), a cui è preposto un dirigente, e ciascuna di esse articolata al proprio interno in Servizi cui è preposto un Funzionario EQ incaricato di Elevata Qualificazione. I Servizi, a seconda della loro ampiezza e complessità, sono articolati, a loro volta, in diversi gradi, ruoli, funzioni e responsabilità.

Per il dettaglio puntuale della riorganizzazione si rinvia alle deliberazioni del C.d.A. n. 2023/21 del 31/03/2023 e n. 2023/64 del 27/10/2023 e n. 2024/26 del 24/05/2024.

Il processo di riorganizzazione ha preso avvio nel mese di marzo 2023 e ha trovato il suo primo compimento nell'autunno dello stesso anno con la nomina di tre Dirigenti in capo alle tre aree di riferimento:

- Area Risorse Umane e Finanziarie
- Area Patrimonio
- Area Servizi

Sempre nell'autunno 2023 sono stati altresì rinnovati e individuati i professionisti per ricoprire gli incarichi di Responsabili dei diversi servizi, incarichi di Elevata Qualificazione, che hanno fornito, coprendo tutte le posizioni, l'ossatura dell'organizzazione. E' stato individuato il nuovo Responsabile del Servizio Coordinamento attività infermieristiche e sanitarie, in sostituzione del precedente Responsabile, rientrato in AUSL. Sono stati individuati i Responsabili del Servizio Centrale Unica acquisti e gare e del servizio Patrimonio. Nel corso del 2024 vi è stato un avvicendamento sul ruolo del Responsabile del Servizio Centrale Unica acquisti e gare poiché l'incaricato si è dimesso per addivenire ad un nuovo incarico.

Anche i singoli servizi, sia per minorenni sia per anziani, hanno avuto la completa copertura dei ruoli di responsabili dei presidi residenziali e semiresidenziali.

Nel corso del 2024 la struttura organizzativa di vertice possiamo dire che si sia quindi stabilizzata.

Anche nel 2024 il tema del reclutamento delle figure professionali necessarie all'attività aziendale è stato centrale nell'attenzione del Consiglio, nelle interlocuzioni istituzionali condotte anche a livello Regionale, così come nell'attività della struttura.

Sono state svolte inoltre selezioni importanti, in linea con il 2023, per rispondere alle esigenze di servizio:

CONCORSI PUBBLICATI NEL 2023/2024 E CHIUSI NEL CORSO DEL 2024:

- Concorso pubblico per esami per la copertura a tempo indeterminato di n. 50 POSTI a tempo pieno vacanti in organico nel profilo di "OPERATORE SOCIO SANITARIO" (pubblicato in data 30/08/2023 e concluso con pubblicazione della graduatoria il 18/03/2024)
- Concorso pubblico per la copertura a tempo indeterminato di n. 1 posto a tempo pieno vacante in organico nel profilo di ARCHIVISTA (pubblicato in data 30/08/2023 e concluso con pubblicazione della graduatoria il 06/02/2024)
- Concorso pubblico per la copertura a tempo pieno per 13 posto per "INFERMIERI" (pubblicato in data 27/03/2024 concluso con pubblicazione della graduatoria il 26/04/2024);
- Concorso pubblico per esami per la copertura a tempo indeterminato di n. 5 POSTI a tempo parziale presso ASP Reggio Emilia Città delle Persone di FISIOTERAPISTA" -CONCORSO IN FORMA ASSOCIATA CON ALTRE ASP (pubblicato in data 29/02/2024 e concluso il 30/03/2024);
- Concorso pubblico per la copertura a tempo pieno per 1 posto per COORDINATORE RESPONSABILE SERVIZI ALLA PERSONA (pubblicato in data 13/05/2024 concluso con pubblicazione della graduatoria il 12/06/2024);
- Concorso pubblico per la copertura a tempo pieno per 1 posto per ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE (pubblicato in data 05/07/2024 concluso con pubblicazione della graduatoria il 04/09/2024);

AVVISI PUBBLICATI NEL 2023/2024 E CHIUSI NEL CORSO DEL 2024

- Avviso pubblico per la SELEZIONE DI 1 ESPERTO per il conferimento di un INCARICO di lavoro autonomo occasionale di SUPPORTO GIURIDICO AL SERVIZIO CENTRALE UNICA ACQUISTI E GARE dell'Area Risorse umane e finanziarie in sinergia con le aree di ASP REGGIO EMILIA per il biennio 2024- 2025 (pubblicato in data 20/12/2023 e concluso con pubblicazione della graduatoria il 17/01/2024)
- Avviso di procedura comparativa per la formazione di un elenco di idonei da utilizzarsi per il conferimento di incarichi libero professionali di INFERMIERE (pubblicato in data 23/02/2024 e concluso il 21/03/2024 e riaperto a manifestazione di interesse);
- Avviso di procedura comparativa per la formazione di un elenco di idonei da utilizzarsi per il conferimento di incarichi libero professionali di PODOLOGO (pubblicato in data 23/02/2024 e concluso il 12/03/2024 con esito negativo);
- Avviso di procedura comparativa per la formazione di un elenco di idonei da utilizzarsi per il conferimento di incarichi libero professionali di ESTETISTA (pubblicato in data 17/04/2024 e concluso il 17/05/2024);
- Avviso di procedura comparativa per la formazione di un elenco di idonei da utilizzarsi per il conferimento di incarichi libero professionali di MEDICO (pubblicato in data 24/09/2024 e concluso il 25/10/2024);
- Avviso di procedura comparativa per la formazione di un elenco di idonei da utilizzarsi per il conferimento di incarichi libero professionali di SUPERVISIONE E CONSULENZA PSICOLOGICA (pubblicato in data 02/05/2024 e concluso il 22/05/2024);

CONCORSI PUBBLICATI NEL CORSO DEL 2024 E ATTUALMENTE IN CORSO:

- Concorso pubblico per la copertura a tempo pieno per 1 posto per "INFERMIERI" (pubblicato in data 24/12/2024 in corso di espletamento);
- Concorso pubblico per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 2 posti di "OPERAIO TECNICO E OPERAIO DI MAGAZZINO" (pubblicato in data 06/12/2024 in corso di espletamento);
- Concorso pubblico per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 2 posti di "ISTRUTTORE CONTABILE" (pubblicato in data 04/12/2024 in corso di espletamento);

L'assetto logistico

Nel corso del 2024 sono stati effettuati i lavori, di miglioramento sismico e sistemazione idraulica della copertura relativi a 2 CRA (Villa Margherita e I Tulipani); è stata avviata la realizzazione di nuovo impianto antintrusione radio, videosorveglianza e illuminazione esterna presso la CRA I Girasoli.

E' stata approvata la progettazione e avviata la procedura di affidamento dei lavori per la climatizzazione di strutture per minorenni e uffici presso Il Villaggio Dossetti.

Rispetto alla precedente ipotesi di nuovo allaccio all'acquedotto cittadino, poiché la progettazione ha imposto uno spostamento del collegamento ad una zona più lontana dalla precedentemente indicata e vista l'urgenza di distaccarsi dal pozzo, si è riallacciato l'impianto all'originale, dato in affitto a CIR che occupa i locali sottostanti del Villaggio Dossetti, con l'uso di un conta-litri per la corretta contabilizzazione.

Le restanti azioni previste per completare il piano della logistica, fra cui la sistemazione presso la Casa Residenza Villa Le Magnolie dei locali destinati ad accogliere il guardaroba centralizzato dell'Azienda attualmente ubicato in locali situati presso la Casa Residenza Villa Primula e la completa dismissione del magazzino aziendale, sono state rinviate in quanto si è reso necessario anche nel 2024, continuare ad utilizzare gli spazi nella loro originaria funzione.

La valorizzazione del patrimonio

Nel 2024, con la sottoscrizione dei contratti di Comodato d'uso si è completato l'iter di messa in disponibilità al Comune di Reggio Emilia degli locali liberi di proprietà aziendale siti in Via Kennedy, ed in Via Mazzini per l'attuazione dei progetti finanziati con i fondi PNRR (dal 1.5.2024 rispettivamente per 13 e 9 anni). ASP ha approvato nuovi atti di concessione di immobili destinati a servizi accreditati per disabili (Odoardina) e ad accoglienza temporanea migranti, in continuità con i precedenti e per accompagnare i processi di accreditamento o affidamento di tali servizi.

Sono state sottoscritti nuovi contratti di locazione abitativa a esito di procedure ad evidenza pubblica.

Sono altresì cessate locazioni commerciali (alcune a seguito di morosità), i cui locali sono stati utilizzati come temporary store per servizi istituzionali, come anche l'immobile di Via San Rocco (utilizzato da una Associazione) per il quale, nonostante diversi interessamenti anche istituzionali, non si sono registrate proposte concrete di locazione.

E' stata confermata la destinazione dell'immobile di via Colletta ad utilizzo archivio, sulla base del quadro economico rivisto in base alle indicazioni ricevute dal Comando VVFF di Reggio Emilia e tenendo conto non solo della superficie inizialmente considerata per le esigenze di ASP, ma tutta la superficie disponibile, in considerazione dell'interesse manifestato da altri soggetti pubblici per l'eventuale locazione di locali attrezzati e autorizzati ad archivio.

Anche gli immobili di proprietà di ASP su cui sono stati presentati i progetti PNRR da parte dell'Istituzione delle Scuole e dei Nidi di infanzia, agli asili Sole e Rivieri, saranno oggetto di importanti interventi di adeguamento strutturale in ambito sismico e prevenzione incendi.

Nel 2022 è stato finanziato, e prosegue la progettazione anche nel 2024, il progetto Lively ageing, cui ASP aveva aderito unitamente ad AUSL, Comuni ed altre Asp della Regione e che, presentato al Ministero della Salute da UNI.MO.RE. in qualità di capofila, si è qualificato primo ex aequo a livello nazionale. Il progetto, dedicato alla popolazione anziana, consentirà di dotare gli Appartamenti protetti di prodotti e servizi "intelligenti", basati sulle tecnologie ICT potenziando il monitoraggio e la condivisione di servizi assistenziali socio sanitari e di prima emergenza, nonché di servizi utili alla socializzazione.

Nel 2024, inoltre sono state attivate interlocuzioni con il Sindaco del Comune di Villa Minozzo finalizzate alla costruzione di una partnership per l'accesso a fondi regionali per la riqualificazione della ex colonia di Pietracchetta ed il suo utilizzo nel contesto montano. Le interlocuzioni non hanno avuto esito positivo.

La gestione di servizi e funzioni

Nel corso del 2022 era stato approvato il "Contratto di servizio per il conferimento di servizi socio-assistenziali, socio-educativi, e socio-sanitari all'Azienda speciale farmacie comunali riunite e all'Asp "Reggio Emilia Città delle persone" fino al 31.12.2024. All'interno delle schede progettuali sono previsti alcuni steps di verifica delle singole progettazioni, che sono state svolte in collaborazione con l'Amministrazione comunale ed FCR. Nel corso del 2024 le stesse sono state aggiornate in sinergia con la committenza fino al 31/05/2025.

La programmazione distrettuale ha mantenuto l'assetto che si era strutturato nell'anno precedente.

Si è mantenuto l'innalzamento dei posti letto residenziali per anziani che sono 525 posti contrattualizzati, di cui 5 a carattere temporaneo, su un totale di 582 posti accreditati ed autorizzati al funzionamento. A gennaio 2024 è stato riaperto il Nucleo Demenza presso la Casa residenza di Villa Erica. Nel corso dell'anno 2024 inoltre, come da indicazione della task force, sono stati chiusi i 5 posti di isolamenti individuati dalla Az.USL in base alle condizioni logistiche delle strutture stesse. A fine 2024 sono stati contrattualizzati ulteriori 5 posti pubblici dedicati ad adulti in condizioni di non autosufficienza.

Nel corso dell'anno si è altresì mantenuta la piena copertura dei posti residenziali per anziani destinati al mercato privato. Anche i centri diurni per anziani hanno accolto diversi nuovi anziani, avvicinandosi alla capienza massima; nel corso del 2024 anche il centro diurno Tagliavini Ferrari, vandalizzato con un incendio e che aveva visto il suo trasferimento presso il centro diurno Stella Polare, è tornato nella sua sede originale e sono stati riattivati tutti i 25 posti.

Per quanto attiene alla Casa di Riposo Omozzoli Parisetti, non vi è stato un innalzamento della copertura dei posti letto e il Consiglio ha approvato con la deliberazione n. 27 del 24/05/2024 un atto di indirizzo per la sua ristrutturazione, investendo su una idea progettuale che passi dalla assistenza alla prevenzione. A seguito di questo atto di indirizzo è stato conferito uno specifico incarico ad un professionista esterno per la redazione di alcune proposte progettuali alternative per la riqualificazione dell'immobile. I servizi che si intendono sviluppare riguardano l'accoglienza di cittadini autosufficienti, anziani ma non solo, che necessitano di soluzioni abitative quali ad esempio mini appartamenti o bilocali o in soluzioni di cohousing con un supporto assistenziale per la vigilanza e alcune funzioni semplici; altresì si ipotizza l'apertura dei locali a piano terra verso la Città come luoghi di ricreazione, conviviali, di ristorazione o coworking.

Per quanto attiene invece ai servizi per minorenni e disabili, li stessi si sono sommariamente mantenuti a piena copertura. Nel corso del 2024 inoltre sono diminuite le richieste di accoglienza di Minori stranieri non accompagnati, mentre sono aumentate quelle di accoglienza di ragazzi neomaggiorenni soli. A fine anno si è quindi chiusa l'esperienza di Orizzonti e si è riaperto un percorso di accoglienza denominato appunto "Progetto 18+", in ipotesi in due appartamenti di ASP.

Nel corso del 2024 è stato prorogato inoltre l'accordo con l'Unione Colline Matildiche per la realizzazione di interventi per minori ed adolescenti e di supporto a famiglie in situazione di disagio socio-economico per il periodo 01/01/2024 - 31/12/2025.

Nel corso del 2024 sono stati prorogati, assicurando continuità ai servizi, anche i Contratti di Servizio con F.C.R. per l'accoglienza di disabili in gruppi appartamento e per la gestione del CEP e la Convenzione con AUSL per il "Centro multiservizi Carlo e Lorenzo Vasconi". In particolare si è richiesto un aumento che vedremo nel corso dell'anno 2025 di ulteriori 4 posti per disabili adulti sempre nelle progettazioni di semiautonomia negli appartamenti.

Nel corso del 2024 inoltre è stata prorogata per ulteriori due anni (2025/2026) la convenzione con l'Az.USL per la gestione dei pazienti ospiti dell'ex OPG.

Altresì sempre nel 2024 è stato approvato il regolamento di accesso ai servizi a libero mercato di ASP e sono state aggiornate tutte le carte dei servizi, come da specifico obiettivo di performance.

È stata inoltre rinnovata la convenzione con l'associazione Nuovamente per progetti di inclusione sociale per gli anni 2025/2027.

Inoltre ASP ha partecipato a due bandi di progetto:

- Deliberazione del CDA n. 2024/31 "AUTORIZZAZIONE AL PATERNARIATO CON IL COMUNE DI REGGIO EMILIA PER LA PARTECIPAZIONE AL BANDO "DESTEENAZIONE - DESIDERI IN AZIONE" - PROGRAMMA NAZIONALE INCLUSIONE E LOTTA ALLA POVERTÀ 2021 – 2027", per il quale è stata di recente accolta la progettazione.
- Deliberazione del CDA n. 2024/51 "ADESIONE BANDO WELFARE PROMOSSO DALLA FONDAZIONE MANODORI IN COLLABORAZIONE CON ALTRI PARTNER DEL TERRITORIO E PRESENTAZIONE DEL PROGETTO "ADOLESCENTI E STEREOTIPI DI GENERE", per la quale è partita la progettazione operativa.

Rapporti con gli utenti e le famiglie

Anche nel corso del 2024 diverse sono state le interlocuzioni con il Comitato Parenti. Nello specifico è stata anche svolta una giornata specifica sul tema della ristorazione con i familiari che si è tenuta a Villa Le Mimose in data 03/02/2024 (Open day cucine).

Sono state altresì promosse diverse riunioni con i familiari, una ogni casa residenza anziani, casa di riposo, una per i 5 centri diurni per anziani, una per il servizio semiresidenziale la Cava e una per il servizio semiresidenziale la Cava. Nel corso dei vari confronti sono emersi come temi sentinella sempre da monitorare quello della gestione dei pasti e del servizio lavanderia.

E' stato poi svolto uno specifico momento di festa per la riapertura del centro diurno Tagliavini Ferrari, dopo l'incendio e i relativi lavori di bonifica alla presenza anche della Amministrazione comunale in data 08/02/2025.

E' stata svolta l'indagine di customer satisfaction.

Andamento delle relazioni sindacali

Nel mese di aprile 2022 si sono svolte le elezioni delle nuove RSU aziendali che hanno visto un percorso partecipato da parte dei lavoratori. Nel corso dell'anno 2023 vi sono stati diversi confronti con la delegazione trattante, collegati anche agli obiettivi di performance 2023. Allo stesso modo si è proceduto nel 2024.

Diversi gli argomenti definiti e concertati in delegazione trattante durante l'intero anno, in particolare si citano:

- ✓ Accordo per la ripartizione del fondo risorse decentrate anno 2020
- ✓ Accordo per la ripartizione del fondo risorse decentrate anno 2021
- ✓ Accordo per la ripartizione del fondo risorse decentrate anno 2022
- ✓ Accordo per la ripartizione del fondo risorse decentrate anno 2023
- ✓ Accordo per la ripartizione del fondo risorse decentrate anno 2024

- ✓ Contratto integrativo decentrato 2023/2025
- ✓ Riprogettazione Profili professionali
- ✓ Regolamento per la disciplina delle procedure comparative per le progressioni fra le aree contrattuali
- ✓ Disciplina generale per l'incentivazione delle funzioni tecniche svolte dai dipendenti e dei compensi professionali degli avvocati interni

- ✓ Accordo inerente la video sorveglianza (ai sensi dell'Articolo 4 comma 1 legge 300/70)
- ✓ Turnazione servizio tecnico manutentivo- squadra manutenzione
- ✓ Turni personale infermieristico
- ✓ Turni personale centri diurni anziani

Politiche di genere e Piano triennale azioni positive

Nel mese di dicembre 2022 il Consiglio di Amministrazione, nell'intendimento di orientare l'azione aziendale a favorire il benessere organizzativo dei lavoratori e promuovere forme di conciliazione, ha prorogato al 31.12.2023 il Piano Triennale Azioni Positive 2019 – 2021, aggiornamento 2021, che non ha esaurito la propria attualità e considerano l'opportunità di completamento o prosecuzione di alcune delle azioni in esso previste. Altresì il Direttore nel corso del 2023 ha richiesto alle componenti sindacali l'invio dei nominativi per la composizione del "Comitato Unico di Garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni (PG n. 6287 del 12.05.2023) e ha aperto ai lavoratori l'invito a partecipare tramite una nota PG n.14249. All'esito di questo percorso in data 08/02/2024 è stato nominato il nuovo CUG aziendale. All'esito di questa nuova nomina e del lavoro svolto dal CUG nel corso del 2024, sono state introdotte e aggiornate le azioni approvate poi dal Consiglio di Amministrazione all'interno del PIAO 2025 2026 2027.

Valutazione della performance

Il Consiglio di Amministrazione all'interno del PIAO ha approvato il Piano delle Performance, inizialmente adottando gli indirizzi strategici definiti all'interno del DUP comunale, indicati in particolare per le società partecipate del Comune, e integrandoli poi, in corso d'anno, con ulteriori obiettivi più prettamente specifici dell'ASP, in particolare sul fronte della gestione dei servizi.

L'Azienda è stata impegnata nel conseguimento degli obiettivi affidati, e, nel contempo, nella complessa rendicontazione dei risultati conseguiti negli anni precedenti, completando la valutazione del Ciclo della Performance per gli anni precedenti fino al 2023, recuperando ed allineando quindi tutto l'arretrato, liquidando le relative premialità.

Nell'autunno 2022 è stato inoltre selezionato il nuovo OIV, dott. Marco Rotondi, che ha avviato di concerto con la Presidenza e la Direzione un nuovo percorso di valorizzazione del personale, introducendo prima in via transitoria poi definitiva un nuovo modello di misurazione e valutazione della performance aziendale. Tale modello è stato costruito valutando la necessità di ridurre la "verticalizzazione" aziendale e parimenti di consentire una maggiore pertinenza della valutazione stessa degli obiettivi raggiunti e dei comportamenti professionali da parte dei dipendenti. Il modello intende diffondere la cultura della valorizzazione, del dialogo e dell'ascolto, della cura del proprio personale, con l'obiettivo di incrementare il benessere lavorativo, ritenendolo il volano per la qualità dei servizi al cittadino. Si tratta nei fatti di un sistema di valutazione incardinato quindi a valutatori capillari, diffusi nell'Azienda, al fine di condividere gli obiettivi del sistema stesso di valutazione, il metodo e gli strumenti di valutazione. Il Sistema è stato approvato con la delibera del CDA n.11 del 20/02/2023. Nel corso del 2023 è iniziata la sua realizzazione accompagnata anche da una formazione del team dei valutatori. Il sistema è stato poi aggiornato con la deliberazione del CDA n. 44 del

05/09/2024 ed è proseguita la sua realizzazione durante tutto l'anno con momenti specifici di confronto con l'OIV stesso.

L'OIV è stato invece rinnovato per il nuovo triennio 2025/2026/2027 con la selezione e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione n. 63 del 03/12/2024.

Lotta alla corruzione e promozione della trasparenza nella Pubblica Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione con la deliberazione n. 23 del 31.03.2023 ha aggiornato la sezione specifica del Piano Integrato delle attività ed organizzazione (PIAO) introducendo una serie di specifiche attività.

Nel corso del 2022 è stato individuato il nuovo Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, individuando la responsabile del servizio Affari Generali, dopo un confronto anche con l'Ordine degli Avvocati. Nel corso del 2023 è stata inoltre aggiornata, anche a seguito del confronto con il Comune, la sezione sul sito istituzionale dell'Azienda "Amministrazione Trasparente", con il controllo puntuale dell'OIV. Nel corso del 2023 ha preso pieno compimento l'adeguamento del sito istituzionale, la sezione pubblica, al fine di ampliarne l'accessibilità all'utenza e cittadinanza. Si segnala inoltre l'apertura della piattaforma whistleblowing. È uno strumento legale per segnalare eventuali condotte illecite riscontrate nell'ambito del rapporto con una Amministrazione Pubblica. ASP, in attuazione del D. Lgs. 24/2023, ha aderito alla piattaforma "WhistleblowingPA" per l'invio delle segnalazioni di illeciti in modo sicuro e riservato.

Il Consiglio di Amministrazione n. 4 del 26.01.2024 ha aggiornato la sezione specifica del Piano Integrato delle attività ed organizzazione (PIAO) aggiornando le specifiche attività.

Nel corso del 2024 si è concluso l'ammodernamento del sito anche con la sezione della Intranet destinata ai lavoratori dell'azienda e importante strumento di lavoro.

Misure di prevenzione della sicurezza dei lavoratori

Nel corso del 2024 la formazione del personale ha proseguito sui temi legati alla sicurezza sul lavoro ed in particolare sulla **prevenzione e contrasto al rischio biologico**:

70 lavoratori di tutti i profili professionali presenti in azienda hanno svolto il "Corso 2: la prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza" della durata di 3 ore.

28 Infermieri, 2 OSS e 2 Educatori hanno svolto il corso "CORSO 1: La prevenzione del rischio infettivo e antimicrobico resistenza - edizione 2022" della durata di 3 ore;

11 lavoratori di tutti i profili professionali presenti in azienda hanno svolto il corso "Indicazioni per la prevenzione della trasmissione Covid-19" della durata di 2 ore;

Tutti questi corsi sono stati organizzati e resi disponibili **dall'Agenzia sanitaria e sociale dell'Emilia Romagna in modalità FAD tramite iscrizione sulla piattaforma E-laber**.

La **formazione generale** di 4 ore è stata garantita con il corso disponibile dal portale **SELF PA "Sistema di E-Learning Federato per la PA in Emilia-Romagna"** per **19 lavoratori** e dall'Agenzia interinale per **15 lavoratori**.

Nel corso dell'anno si è garantita la formazione ed addestramento sul **corretto utilizzo dei sollevatori a binario** nei confronti del personale neo assunto, ad opera dei Fisioterapisti formatori sulla sicurezza, che ha visto coinvolti **66 lavoratori**.

Rispetto alla formazione obbligatoria sulla sicurezza, oltre a quanto sopra indicato nel corso di tutto il 2024 sono state garantite

- ✓ la prima formazione di 16 ore sul **rischio incendio** alto per **35 lavoratori** e l'aggiornamento di 8 ore per **186 lavoratori**;
- ✓ la prima formazione sul **rischio incendio** medio di 8 ore per **35 lavoratori** e l'aggiornamento di 5 ore per **47 lavoratori**;
- ✓ l'aggiornamento per il **Primo Soccorso** di 4 ore per **232 lavoratori**;
- ✓ la prima **formazione sul BLDS** di 5 ore per **27 lavoratori** della Casa di Risposo "Omozzoli Parisetti" e "La Cava" residenziale a completamento della formazione iniziata nel 2023.

Nel corso del 2024 si sono tenute 8 edizioni di formazione specifica sulla **legionella** di 3 ore che hanno visto coinvolti **54 lavoratori** di tutti i profili presenti in azienda, tenute dal RSPP e dalla Responsabile del Rischio Legionella; ed infine si sono garantiti i corsi di aggiornamento e prima formazione **HACCP** di 3 ore che hanno riguardato **178 lavoratori** OSS, RAAI, Animatori, Coordinatori Responsabili e Istruttori educativi, Educatori ed Assistenti educatori, Assistenze Integrate.

Il Direttore e i Dirigenti hanno svolto il corso di "**Formazione Dirigenti**" sui temi della **sicurezza**, **16 Preposti** sono stati formati con un corso da 8 ore e **32 Preposti** hanno svolto il corso di aggiornamento da 6 ore.

In corso d'anno **65 lavoratori di ruolo** e **35 lavoratori interinali** e 3 volontari, sono stati formati/Informati dai preposti sui rischi aziendali a seguito di assunzione.

In corso d'anno i quattro ASPP aziendali hanno svolto il corso di aggiornamento di 20 ore e l'**RSPP** ha conseguito un **Master HSE di 60 ore**.

In corso d'anno **è stato formato un lavoratore RLS** che ha partecipato al corso di 32 ore e gli altri due RSL si sono aggiornati rispettivamente con corsi per 8 e 6 ore.

Il primo luglio 2024 il **Documento di Valutazione del Rischio biologico da Coronavirus** ha visto la revisione dell'Allegato 1 rispetto all'utilizzo dei DPI delle vie aeree nei servizi socio sanitari e assistenziali a seguito del recepimento di disposizioni Ministeriali e da parte dell'ASL Territoriale.

In corso d'anno la Responsabile Legionella ha provveduto a fare i sopralluoghi in tutti e 16 i servizi interessati (Case Residenza Anziani, Casa di Riposo, Centri Diurni Anziani, Villaggio Dossetti, Centri socio riabilitativo residenziale e semi residenziale "La Cava") aggiornando i rispettivi **DVR Legionella**.

In corso d'anno è iniziato il percorso di aggiornamento del **DVR Stress lavoro correlato** tramite la partecipazione al percorso promosso dalla ASL Territoriale che si concluderà nel 2025.

Sono stati aggiornati i PEI delle CRA e della Casa di Riposo Omozzoli Parisetti e le prove di evacuazione si sono regolarmente svolte nei servizi educativi, nei Centri Diurni Anziani e disabili, nel magazzino generale, nei nuclei di CRA.

Nel mese di maggio è stata assunta in qualità di consulente dietista una figura specifica che ha provveduto ad avviare il processo di aggiornamento dei **Manuali HACCP** dei servizi di line.

SCOSTAMENTO DEI RISULTATI OTTENUTI RISPETTO A QUELLI PREVISTI NEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

Prima di commentare il confronto fra il Consuntivo 2024 ed il Preventivo 2024, occorre ricordare che la proposta di Bilancio Preventivo 2024 è stata approvata con deliberazione del dal C.d.A. n. 10 del 01.03.2024 e con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 25.03.2024 in sostanziale pareggio, computando un corrispettivo del Comune per il contratto di servizio di € 5.825.834,92.

Il Consuntivo della gestione Esercizio 2024 si chiude con un utile di Euro 1.011.804 (Euro 1.01.803,69 senza arrotondamenti).

II VALORE DELLA PRODUZIONE a consuntivo risulta inferiore rispetto alla previsione per Euro 407.144

Confronto Consuntivo 2024- Preventivo 2024								
CLASS. BILANCIO	CONTO			DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
A		30		Valore della produzione				
A 1		30	01	Ricavi da attività per servizi alla persona	36.434.387	36.672.704	-238.317	-0,65%
A 1 a		30	01 01	Rette	16.448.295	16.221.198	227.097	
A 1 b		30	01 02	Oneri a rilievo sanitario	11.889.412	11.322.053	567.359	
A 1 c		30	01 03	Concorsi rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona	8.096.660	9.129.443	-1.032.783	
A 1 d		30	01 04	Altri ricavi	20	10	10	
A 2		30	02	Costi capitalizzati	2.223.362	2.161.916	61.446	2,84%
A 2 a		30	02 01	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.472		5.472	
A 2 b		30	02 02	Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	2.217.891	2.161.916	55.975	
A 3		30	03	Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0	
		30	03 01	Rimanenze attività iniziali	-	0	0	
		30	03 02	Rimanenze attività finali	-	0	0	
A 4		30	04	Proventi e ricavi diversi	2.425.846	2.671.404	-245.558	-9,19%
A 4 a		30	04 01	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.842.328	1.822.786	19.542	
A 4 b		30	04 02	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	340.383	808.118	-467.735	
A 4 c		30	04 03	Plusvalenze ordinarie	-		0	
A 4 d		30	04 04	Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	216.907	30.000	186.907	
A 4 e		30	04 05	Altri ricavi istituzionali			0	
A 4 f		30	04 06	Ricavi da attività commerciale	26.228	10.500	15.728	
A 5		30	05	Contributi in conto esercizio	474.077	458.791	15.286	
A 5 a		30	05 01	Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia-Romagna	424.077	408.791	15.286	
A 5 b		30	05 02	Contributi in conto esercizio dalla Provincia		0	0	
A 5 c		30	05 03	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		0	0	
A 5 d		30	05 04	Contributi da Azienda Sanitaria		0	0	
A 5 e		30	05 05	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	50.000	50.000	0	
A 5 f		30	05 06	Altri contributi da privati		0	0	
				TOTALE A	41.557.672	41.964.816	-407.144	-0,97%

Ricavi da servizi alla persona (complessivamente - 238.317 euro):

Rette (+227.097): il 2024 registra un incremento dei ricavi per rette, dovuto, all'effetto delle deliberazioni regionali in merito all'aumento della quota a carico degli utenti delle Case Residenza Anziani e alla piena copertura dei posti residenziali anziani a libero mercato.

Oneri a rilievo sanitario (+567.359): lo scostamento rispetto alla previsione è principalmente determinato dai maggiori Oneri fatturati in relazione alle deliberazioni regionali in merito all'aumento della quota a carico del FRNA per i servizi accreditati.

Concorsi, rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona (-1.032.783): gli scostamenti si riferiscono al minor corrispettivo, rispetto alla previsione, riconosciuto ad ASP dal Comune di Reggio Emilia per il contratto di servizio (Euro 4.831.835).

Costi capitalizzati (complessivamente + 61.446 euro): la variazione rispetto alla previsione delle quote di contributi in conto capitale da utilizzare per la sterilizzazione degli ammortamenti si riferisce ad acquisti e investimenti assistiti da contributi. Nel 2024, inoltre, è stato istituito un nuovo conto “incrementi di immobilizzazioni per lavori interni” (+ 5.472 euro) per dare evidenza alla capitalizzazione degli incentivi delle funzioni tecniche nei casi di incremento di valore dei cespiti.

Proventi e ricavi diversi (complessivamente -245.558 euro): il concorso per rimborsi e recuperi per attività diverse registra un valore in diminuzione per euro 467.735 dovuti prevalentemente al risconto effettuato per il rimborso assicurativo ottenuto a seguito dell'allagamento dell'archivio Parisetti (- 509.274) in parte compensate con maggiori sopravvenienze attive ordinarie per euro 129.557 dovute principalmente a utenze.

Contributi in conto esercizio (complessivamente +15.286 euro): la voce comprende il contributo regionale di Euro 397.658 spettante ad ASP in applicazione della L.R. n. 11/2021 “Disposizioni per la valorizzazione delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e socio-sanitari” a parziale ristorno dell'IRAP, risultato inferiore al valore previsionale.

Complessivamente il totale del Valore della Produzione risulta inferiore alla previsione di Euro 407.144, pari al -0,97%.

Di seguito il confronto relativo ai costi di produzione dei servizi:

CLASS. BILANCIO	CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
B	40	Costi della produzione				
B 6	40 06	Acquisti beni	1.087.579	1.136.943	-49.364	-4,34%
B 6 a	40 06 01	Acquisti beni socio - sanitari	489.769	546.750	-56.981	
B 6 b	40 06 02	Acquisti beni tecnico - economici	597.810	590.193	7.617	
B 7	40 07	Acquisti di servizi	17.213.516	18.915.920	-1.702.405	-9,00%
B 7 a	40 07 01	Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	70.089	126.970	-56.881	
B 7 b	40 07 02	Servizi esternalizzati	5.915.566	5.714.016	201.550	
B 7 c	40 07 03	Trasporti	76.644	73.020	3.624	
B 7 d	40 07 04	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	147.042	159.127	-12.085	
B 7 e	40 07 05	Altre consulenze	106.749	202.777	-96.028	
B 7 f	40 07 06	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	7.177.390	7.366.229	-188.839	
B 7 g	40 07 07	Utenze	1.868.145	2.520.000	-651.855	
B 7 h	40 07 08	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.108.705	1.976.856	-868.151	
B 7 i	40 07 09	Costi per organi Istituzionali	39.205	48.547	-9.342	
B 7 j	40 07 10	Assicurazioni	506.892	504.307	2.585	
B 7 k	40 07 11	Altri servizi	197.090	224.070	-26.980	
B 8	40 08	Godimento di beni di terzi	227.880	317.321	-89.441	-28,19%
B 8 a	40 08 01	Affitti	130.000	130.000	0	
B 8 b	40 08 02	Canoni di locazione finanziaria			0	
B 8 c	40 08 03	Service	97.880	187.321	-89.441	
B 9	40 09	Costo del personale dipendente	15.717.287	15.487.635	229.652	1,48%
B 9 a	40 09 01	Salari e stipendi	12.175.198	12.217.212	-42.014	
B 9 b	40 09 02	Oneri sociali	3.539.817	3.269.778	270.039	
B 9 c	40 09 03	Trattamento di fine rapporto	-	-	0	
B 9 d	40 09 04	Altri costi personale dipendente	2.272	645	1.627	
B 10	40 10	Ammortamenti e svalutazioni	2.663.569	2.661.916	1.653	0,06%
B 10 a	40 10 01	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	244.419	236.634	7.785	
B 10 b	40 10 02	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.333.712	2.325.283	8.429	
B 10 c	40 10 03	Svalutazione delle immobilizzazioni			0	
B 10 d	40 10 04	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	85.438	100.000	-14.562	
B 11	40 11	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-47.293	0	-47.293	
B 11 a	40 11 01	Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	- 9.042	0	-9.042	
B 11 b	40 11 02	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	- 38.250	0	-38.250	
B 12	40 12	Accantonamenti ai fondi rischi	90.560	0	90.560	
B 13	40 13	Altri accantonamenti	1.342.722	904.883	437.839	48,39%
B 14	40 14	Oneri diversi di gestione	787.515	785.945	1.570	0,20%
B 14 a	40 14 01	Costi amministrativi	171.966	149.826	22.140	
B 14 b	40 14 02	Imposte non sul reddito	271.185	272.304	-1.119	
B 14 c	40 14 03	Tasse	285.504	284.995	509	
B 14 d	40 14 04	Altri oneri diversi di gestione	34.268	58.820	-24.552	
B 14 e	40 14 05	Minusvalenze ordinarie	3.253		3.253	
B 14 f	40 14 06	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	21.340	20.000	1.340	
B 14 g	40 14 07	Contributi erogati ad aziende non-profit		0	0	
		TOTALE B	39.083.335	40.210.564	-1.127.229	-2,80%
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.474.337	1.754.252	720.085	41,05%

Acquisti di beni (- 49.364 euro): il consuntivo registra minori costi per acquisti di Beni di consumo, in particolare per acquisti di beni socio-sanitari, beni tecnico economici dei DPI, del vestiario e del carburante autoveicoli. Di converso si registra un aumento per spese monouso alimenti, presidi sanitari monouso e guanti,

prodotti per pulizia e igiene della persona, presidi per incontinenza, generi alimentari, carta e materiale igienico monouso e soprattutto articoli per la manutenzione

Acquisti di servizi (- 1.702.405 euro): lo scostamento in riduzione è determinato essenzialmente da due fattori: il minor costo delle utenze (- 651.855 euro) rilevato a consuntivo rispetto a quanto calcolato nella fase previsionale in cui si era tenuto un approccio prudenziale rispetto al mercato dei beni energetici ancora fortemente perturbato, ed il minor costo per manutenzioni (- 868.151 euro).

Il ricorso al lavoro somministrato è stato inferiore rispetto alla previsione (Euro - 188.839) per il maggior ricorso a personale subordinato. Minori costi per le consulenze tecniche, legali, del medico del lavoro e socio sanitarie. Si registra un minor costo rispetto alla previsione per servizi esternalizzati: animazione, podologia, smaltimento rifiuti e sgombero neve. Di converso aumenta il costo per il servizio di pulizia e sanificazione, di ristorazione, di vigilanza, di disinfestazione, di trasporto in ambulanza.

Godimento di beni di terzi: in riduzione rispetto alla previsione (- 89.442 euro). I Service e noleggi si riferiscono a stampanti, dispositivi assistenziali e automezzi a servizio delle strutture.

Costo del personale dipendente: il costo del personale è inferiore alla previsione (-Euro 229.652), la differenza negativa tra previsione 24 e consuntivo 24 è sostanzialmente dovuta ad un aumento della voce relativa a oneri sociali (- 270.038 euro).

Ammortamenti e svalutazioni: gli ammortamenti sono sostanzialmente in linea con la previsione. In particolare la svalutazione dei crediti dell'attivo circolante registra una diminuzione per Euro -14.562)

Variazione delle rimanenze dei beni: non previste in fase preventiva, si sommano ai costi per euro 47.293.

Accantonamenti ai fondi rischi (+ euro 90.560): non erano previsti a preventivo e si è provveduto ad appostare accantonamenti per controversie legali in corso oltre a rischi non coperti da assicurazione.

Altri accantonamenti: Lo scostamento rilevato a consuntivo rispetto alla previsione (Euro 437.839) è prioritariamente riconducibile all'aumento degli accantonamenti relativi ai Fondi per rinnovo contrattuale dei dipendenti e fondo straordinario. Di converso si sono accantonate minori risorse per il risultato di dirigenti e EQ, per il Fondo delle risorse decentrate oltre a oneri ed IRAP.

Oneri diversi di gestione: in questo ambito si evidenzia un sostanziale allineamento tra il bilancio di previsione e il bilancio consultivo (+ 1570 euro).

Complessivamente i **Costi della Produzione** risultano pari ad **Euro 39.083.335**, con una riduzione rispetto al preventivo di **Euro 1.127.229** corrispondenti al **-2,80%**.

La differenza tra Valore e Costi della Produzione migliora rispetto alla previsione, attestandosi ad Euro 2.474.337, mentre in base alla previsione a questo livello si attendeva un differenziale positivo per Euro 1.754.252. Il miglioramento è pari ad Euro 720.085.

CLASS. BILANCIO	CONTO			DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
C	50			Proventi e oneri finanziari				
C 15	50	15		Proventi da partecipazioni		0	0	
C 15 a	50	15	01	Proventi da partecipazioni in società partecipate		0	0	
C 15 b	50	15	02	Proventi da partecipazioni da altri soggetti		0	0	
C 16	50	16		Altri proventi finanziari	212.301	60.200	152.101	
C 16 a	50	16	01	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		0	0	
C 16 b	50	16	02	Interessi attivi bancari e postali	211.486	60.000	151.486	
C 16 c	50	16	03	Proventi finanziari diversi	814	200	614	
C 17	50	17		Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-232	-600	368	
C 17 a	50	17	01	Interessi passivi su mutui	0	0	0	
C 17 b	50	17	02	Interessi passivi bancari	0	0	0	
C 17 c	50	17	03	Oneri finanziari diversi	-232	-600	368	
							0	
				TOTALE C	212.068	59.600	152.468	255,82%
D	60			Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D 18	60	18		Rivalutazioni		0	0	
D 18 a	60	18	01	Rivalutazioni di partecipazioni		0	0	
D 18 b	60	18	02	Rivalutazioni di altri valori mobiliari		0	0	
D 19	60	19		Svalutazioni		0	0	
D 19 a	60	19	01	Svalutazioni di partecipazioni		0	0	
D 19 b	60	19	02	Svalutazioni di altri valori mobiliari		0	0	
							0	
				TOTALE D	0	0	0	
E	70			Proventi e oneri straordinari				
E 20	70	20		Proventi straordinari	10.680	2.000	8.680	
E 20 a	70	20	01	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	10.680	2.000	8.680	
E 20 b	70	20	02	Plusvalenze straordinarie		0	0	
E 20 c	70	20	03	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00	0	0	
E 21	70	21		Oneri straordinari	-20.301	0	-20.301	
E 21 a	70	21	01	Minusvalenze straordinarie		0	0	
E 21 b	70	21	02	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-20.301		-20.301	
				Oneri straordinari da arrotondamenti		0		
				TOTALE E	-9.621	2.000	-11.621	
							0	
				RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.676.785	1.815.852	860.933	47,41%
I	80			Imposte e Tasse	1.664.981	1.815.802	-150.821	
I 22	80	22		Imposte sul reddito	1.664.981	1.815.802	-150.821	
I 22 a	80	22	01	Irap	1.430.899	1.585.802	-154.903	
I 22 b	80	22	02	Ires	234.082	230.000	4.082	
							0	
U	99			Utile di esercizio	1.011.804	50	1.011.754	

Proventi e oneri finanziari (+ 152.468 euro): migliorano ulteriormente il risultato di esercizio, rispetto alla previsione, grazie alle favorevoli condizioni ottenute dal nuovo Tesoriere con la contabilizzazione di interessi attivi (+ 151.486 euro).

Proventi e oneri straordinari sono decremento per euro 11.621 dovute a maggiori donazioni (+8.680 euro) e minori sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie (- 20.301 euro).

Il risultato prima delle imposte è pari ad Euro 2.676.785, in miglioramento di Euro 860.933 rispetto alla previsione.

Le Imposte sul reddito (IRAP ed IRES) incidono per Euro 1.664.981, in diminuzione rispetto alla previsione per 150.821 euro, di cui solo l'IRAP registra una diminuzione per 154.903 euro. L'Ires aumenta di 4.082 euro.

A fronte del sostanziale pareggio atteso (Utile di Euro 50) si rileva un **Utile di esercizio di Euro 1.011.804, con un miglioramento di Euro 1.011.754.**

L'incremento di ricavi per Rette e Oneri a rilievo sanitario riflette la dinamica innescata dalle deliberazioni regionali in merito all'aumento della quota a carico del FRNA per i servizi accreditati, così come l'incremento delle Rette è dovuto alle deliberazioni regionali in merito all'aumento della quota a carico degli utenti delle Case Residenza Anziani. Infine, si registra la piena copertura dei posti residenziali anziani a libero mercato.

Lieve la diminuzione dei Concorsi, rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona rispetto all'anno precedente (- Euro 18.502).

Costi capitalizzati: la differenza fra i due consuntivi riflette le differenti quote dei contributi in conto capitale utilizzati per sterilizzare gli ammortamenti.

Proventi e ricavi diversi: nel 2024 si decrementano di Euro 6.456 rispetto al 2023. A fronte di maggiori concorsi a rimborsi e recuperi per attività diverse (+ 86.312 euro) e ricavi da attività commerciali (+ 15.454 euro) si registrano minori Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie (- 106.134 euro).

Contributi in conto esercizio: nel 2024 aumentano in relazione al maggior importo riconosciuto dalla Regione Emilia Romagna, in applicazione della L.R. n. 11/2021 per il parziale ristorno dell'IRAP sostenuta dalle ASP nonché per il contributo statale ottenuto nel solo 2024 quale contributo energia.

Nell'ambito dei Costi della Produzione, come si evince dalla tabella che segue, si registra un incremento di 2.082.140 Euro, pari al 5,63%.

CLASS. BILANCIO	CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
B	40	Costi della produzione			0	
B 6	40 06	Acquisti beni	1.087.579	986.804	100.775	10,21%
B 6 a	40 06 01	Acquisti beni socio - sanitari	489.769	490.321	-552	
B 6 b	40 06 02	Acquisti beni tecnico - economici	597.810	496.484	101.326	
B 7	40 07	Acquisti di servizi	17.213.516	16.911.280	302.236	1,79%
B 7 a	40 07 01	Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	70.089	48.668	21.421	
B 7 b	40 07 02	Servizi esternalizzati	5.915.566	5.236.449	679.117	
B 7 c	40 07 03	Trasporti	76.644	65.028	11.616	
B 7 d	40 07 04	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	147.042	93.063	53.979	
B 7 e	40 07 05	Altre consulenze	106.749	83.402	23.347	
B 7 f	40 07 06	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	7.177.390	7.723.574	-546.184	
B 7 g	40 07 07	Utenze	1.868.145	1.812.141	56.004	
B 7 h	40 07 08	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.108.705	1.185.096	-76.391	
B 7 i	40 07 09	Costi per organi Istituzionali	39.205	41.123	-1.918	
B 7 j	40 07 10	Assicurazioni	506.892	457.334	49.558	
B 7 k	40 07 11	Altri servizi	197.090	165.402	31.688	
B 8	40 08	Godimento di beni di terzi	227.880	229.197	-1.317	-0,57%
B 8 a	40 08 01	Affitti	130.000	130.000	0	
B 8 b	40 08 02	Canoni di locazione finanziaria			0	
B 8 c	40 08 03	Service	97.880	99.197	-1.317	
B 9	40 09	Costo del personale dipendente	15.717.287	14.005.775	1.711.512	12,22%
B 9 a	40 09 01	Salari e stipendi	12.175.198	10.842.447	1.332.751	
B 9 b	40 09 02	Oneri sociali	3.539.817	3.161.319	378.498	
B 9 c	40 09 03	Trattamento di fine rapporto	-	-	0	
B 9 d	40 09 04	Altri costi personale dipendente	2.272	2.009	263	
B 10	40 10	Ammortamenti e svalutazioni	2.663.569	2.695.937	-32.368	-1,20%
B 10 a	40 10 01	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	244.419	241.448	2.971	
B 10 b	40 10 02	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.333.712	2.326.740	6.972	
B 10 c	40 10 03	Svalutazione delle immobilizzazioni			0	
B 10 d	40 10 04	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	85.438	127.749	-42.311	
B 11	40 11	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-47.293	19.484	-66.777	-342,72%
B 11 a	40 11 01	Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-9.042	49.692	40.650	
B 11 b	40 11 02	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	-38.250	69.176	-107.426	
B 12	40 12	Accantonamenti ai fondi rischi	90.560	38.125	52.435	137,53%
	40 12 01	Accantonamenti ai fondi rischi	90.560	38.125	52.435	
B 13	40 13	Altri accantonamenti	1.342.722	1.326.542	16.180	1,22%
	40 13 01	Altri accantonamenti	1.342.722	1.326.542	16.180	
B 14	40 14	Oneri diversi di gestione	787.515	788.051	-536	-0,07%
B 14 a	40 14 01	Costi amministrativi	171.966	138.562	33.404	
B 14 b	40 14 02	Imposte non sul reddito	271.185	260.900	10.285	
B 14 c	40 14 03	Tasse	285.504	275.836	9.668	
B 14 d	40 14 04	Altri oneri diversi di gestione	34.268	23.154	11.114	
B 14 e	40 14 05	Minusvalenze ordinarie	3.253	2.873	380	
B 14 f	40 14 06	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	21.340	86.726	-65.386	
B 14 g	40 14 07	Contributi erogati ad aziende non-profit			0	
		TOTALE B	39.083.335	37.001.195	2.082.140	5,63%
					0	
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.474.337	2.468.844	5.493	0,22%

I Costi della Produzione passano da 37.001.195 del 2023 ad Euro 39.083.335 nel 2024, con una differenza di Euro 2.082.140, pari al 5,63%, principalmente in base alle seguenti dinamiche:

Aumentano di Euro 100.775 i costi per l'acquisto di beni. rispetto al 2023 per Acquisti di beni tecnico economici: + Euro 101.326, in particolare monouso alimenti, prodotti per pulizia e igiene della persona, presidi per incontinenza, generi alimentari, carta e materiale igienico monouso e articoli per la manutenzione.

Acquisti di servizi: incrementano di Euro 302.236. In questo ambito si legge il minor ricorso a lavoro interinale nel 2024 rispetto al 2023 (- Euro 546.184) nonché la diminuzione delle manutenzioni cicliche (- euro 76.391). I principali servizi esternalizzati hanno registrato un incremento (+ 679.117). In particolare l'incremento si è potuto rilevare nei servizi ristorazione (+235.776), lavanderia e lavanolo (+90.486), pulizie (+ 149.636), vigilanza (+ 25.461), smaltimento rifiuti (+ 19.130), disinfestazione e derattizzazione (+ 23.131), manutenzione del verde (+ 37.002).

Godimento di beni di terzi: sostanzialmente invariato.

Il costo del personale dipendente, qui esposto al netto di accantonamenti, è in aumento rispetto al costo del 2023 per Euro 1.711.512 (+12,22%), dovuto all'attuazione del piano occupazionale approvato nel piano triennale dei fabbisogni di personale adottato con il PIAO.

Ammortamenti e svalutazioni: complessivamente diminuiscono di Euro 32.368: il differenziale è legato soprattutto a svalutazioni crediti dell'attivo circolante inferiori a quelle dell'anno precedente (- 42.311 euro).

La variazione delle rimanenze evidenzia un maggior consumo dei beni a magazzino.

Accantonamenti ai fondi rischi: si registra un maggior accantonamento nel 2024 rispetto al 2023 (+ 52.435 euro) per controversie legali in corso e per rischi non coperti da assicurazione.

Altri accantonamenti: nel 2024 sono superiori rispetto all'anno precedente di Euro 16.180. in particolare si registra nel solo 2024 un accantonamento per rinnovo contrattuale dei dipendenti per euro 650.000, minor accantonamenti per le risorse decentrate (-267.756) non sono stati effettuati accantonamenti per le manutenzioni cicliche nel 2024 perciò si registra una differenza sul 2023 pari a € 252.962.

Oneri diversi di gestione: sono sostanzialmente allineati a quelli dell'anno precedente.

La differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B) nel confronto tra i due anni passa da Euro 2.468.844 nel 2023 a Euro 2.474.337 nel 2024 con un aumento di Euro 5.493 (0,22%)

CLASS. BILANCIO	CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
C	50	Proventi e oneri finanziari				
C 15	50 15	Proventi da partecipazioni			0	
C 15 a	50 15 01	Proventi da partecipazioni in società partecipate			0	
C 15 b	50 15 02	Proventi da partecipazioni da altri soggetti			0	
C 16	50 16	Altri proventi finanziari	212.301	29.299	183.002	
C 16 a	50 16 01	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			0	
C 16 b	50 16 02	Interessi attivi bancari e postali	211.486	28.925	182.561	
C 16 c	50 16 03	Proventi finanziari diversi	814	375	439	
C 17	50 17	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-232	1.668	-1.900	
C 17 a	50 17 01	Interessi passivi su mutui	0	219	-219	
C 17 b	50 17 02	Interessi passivi bancari	0	0	0	
C 17 c	50 17 03	Oneri finanziari diversi	-232	1448	-1.680	
					0	
		TOTALE C	212.068	27.632	184.436	667,48%
D	60	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D 18	60 18	Rivalutazioni			0	
D 18 a	60 18 01	Rivalutazioni di partecipazioni			0	
	60 18 01	1 Rivalutazioni di partecipazioni			0	
D 18 b	60 18 02	Rivalutazioni di altri valori mobiliari			0	
	60 18 02	1 Rivalutazioni di altri valori mobiliari			0	
D 19	60 19	Svalutazioni			0	
D 19 a	60 19 01	Svalutazioni di partecipazioni			0	
	60 19 01	1 Svalutazioni di partecipazioni			0	
D 19 b	60 19 02	Svalutazioni di altri valori mobiliari			0	
	60 19 02	1 Svalutazioni di altri valori mobiliari			0	
					0	
		TOTALE D			0	
E	70	Proventi e oneri straordinari				
E 20	70 20	Proventi straordinari	10.680	2.761	7.919	286,76%
E 20 a	70 20 01	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	10.680	2.151	8.529	
E 20 b	70 20 02	Plusvalenze straordinarie			0	
E 20 c	70 20 03	Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	610	-610	
E 21	70 21	Oneri straordinari	-20.301,00	260	-20.561	
E 21 a	70 21 01	Minusvalenze straordinarie			0	
E 21 b	70 21 02	Soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-20.301,00	260	-20.561	
		TOTALE E	-9.621	2.501	-12.122	-484,62%
					0	
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.676.784	2.498.977	177.807	7,12%
I	80	Imposte e Tasse	1.664.981	1.613.833	51.148	
I 22	80 22	Imposte sul reddito	1.664.981	1.613.833	51.148	
I 22 a	80 22 01	Irap	1.430.899	1.380.952	49.947	
I 22 b	80 22 02	Ires	234.082	232.881	1.201	
					0	
U	99	Risultato (Utile/Perdita) di esercizio	1.011.804	885.144	126.660	

Proventi e oneri finanziari migliorano significativamente in relazione alla contabilizzazione di interessi attivi, peggiora invece, seppur su valori decisamente più modesti il risultato della gestione straordinaria, cresce l'imposizione fiscale principalmente per l'incremento dell' IRAP collegata al maggior impiego di personale.

Il risultato del 2024 (+ Euro 1.011.804) e si discosta in aumento rispetto a quello del 2023 (+ Euro 885.144) per complessivi Euro 126.660.

L'ANALISI DI BILANCIO

LA RICLASSIFICAZIONE

Il Conto Economico viene riclassificato a *PIL e ROC*, in base allo schema previsto dalla deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1130/2012 "Linee guida per la predisposizione del bilancio sociale delle ASP dell'Emilia-Romagna. Modifiche alla DGR 741/2010".

Lo Stato Patrimoniale è riclassificato secondo lo schema destinativo finanziario, con valori assoluti e percentuali.

I dati raffrontati sono quelli del triennio 2022-2023-2024.

Il Conto Economico

La riclassificazione del conto economico a PIL e ROC prevede che il Prodotto Interno Lordo (PIL) comprenda tutti i ricavi da servizi alla persona, da gestione del patrimonio immobiliare, i ricavi diversi della gestione caratteristica, i contributi in conto esercizio, i costi capitalizzati con esclusione delle quote di contributi in conto capitale utilizzate per la sterilizzazione degli ammortamenti. Queste ultime sono successivamente portate a rettifica degli ammortamenti. Tra i costi che conducono dal Prodotto Interno Lordo caratteristico al Risultato Operativo della gestione caratteristica (ROC) sono compresi i costi di beni e la variazione delle rimanenze di magazzino, i costi per i servizi, compreso il lavoro somministrato e la relativa IRAP, gli ammortamenti rettificati dalle sterilizzazioni, accantonamenti svalutazioni e perdite su crediti, tutti i costi del personale dipendente ed anche l'IRAP, calcolata sulla base del sistema retributivo.

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"						
	2022		2023		2024	
Prodotto Interno Lordo (PIL)	€ 35.472.886	100,00%	€ 36.906.706	100,00%	€ 39.096.647	100,00%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)	€ 1.239.163	3,49%	€ 840.798	2,28%	€ 821.643	2,10%
Risultato ordinario (RO)	€ 1.309.080	3,69%	€ 1.115.523	3,02%	€ 1.255.507	3,21%
Risultato Ante Imposte (RAI)	€ 1.312.792	3,70%	€ 1.118.025	3,03%	€ 1.245.886	3,19%
Risultato Netto (RN)	€ 1.084.486	3,06%	€ 885.144	2,40%	€ 1.011.804	2,59%

Con questa riclassificazione viene evidenziato il trend dei risultati intermedi dell'anno 2024 rispetto agli anni 2022 e 2023 e nel triennio si evidenzia come la ricchezza prodotta dall'azienda (PIL) sia utilizzata dalla gestione caratteristica lasciando un Risultato Operativo della gestione Caratteristica (ROC) positivo.

Dopo il ROC, con i proventi e oneri finanziari ed accessori si giunge al Risultato Ordinario (RO) che è superiore al ROC soprattutto per effetto dei proventi finanziari e delle sopravvenienze attive e insussistenze

del passivo; poi con l'aggiunta dei componenti straordinari si perviene al Risultato prima delle imposte (RAI), che come gli anni 2022 e 2023 è positivo.

Infine dal Risultato Ante Imposte si sottraggono le Imposte sul reddito (IRES ed eventuale IRAP non determinata con sistema retributivo) e si giunge al Risultato Netto.

L'esercizio 2024 presenta un Risultato Netto (RN) positivo derivante sia dalla gestione caratteristica sia da quella non caratteristica, finanziaria e straordinaria.

Lo Stato Patrimoniale

La riclassificazione dello stato patrimoniale, di tipo finanziario a liquidità ed esigibilità decrescente, permette di ottenere una base informativa per effettuare un'analisi sull'affidabilità finanziaria dell'Azienda evidenziando la congruenza tra investimenti e finanziamenti (tipologie diverse) oltre all'attitudine ad operare sia nel breve periodo che nel medio/lungo periodo in condizioni di equilibrio finanziario.

In questa riclassificazione i crediti verso i soci inerenti voci di patrimonio sono portati a diminuzione del medesimo (per l'ASP la somma è di Euro 1.007.371).

PATRIMONIALE "DESTINATIVO FINANZIARIO"						
ATTIVITA' - INVESTIMENTI	2022		2023		2024	
CAPITALE CIRCOLANTE	€ 19.780.687	31,71%	€ 20.097.648	33,30%	€ 21.013.305	35,50%
liquidità immediate	€ 3.860.399	19,52%	€ 4.883.071	24,30%	€ 8.311.629	39,55%
liquidità differite	€ 15.708.755	79,41%	€ 15.023.028	74,75%	€ 12.462.834	59,31%
Rimanenze	€ 211.534	1,07%	€ 191.550	0,95%	€ 238.842	1,14%
CAPITALE FISSO	€ 42.603.435	68,29%	€ 40.259.139	66,70%	€ 38.185.983	64,50%
Immobilizzazioni materiali	€ 41.745.430	97,99%	€ 39.607.967	98,38%	€ 37.694.180	98,71%
Immobilizzazioni immateriali	€ 857.006	2,01%	€ 650.171	1,62%	€ 490.803	1,29%
Immobilizzazioni finanziarie e varie	€ 1.000	0,00%	€ 1.000	0,00%	€ 1.000	0,00%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	€ 62.384.123	100,00%	€ 60.356.787	100,00%	€ 59.199.287	100,00%
PASSIVITA' - FINANZIAMENTI	2022		2023		2024	
CAPITALE DI TERZI	€ 15.213.498	24,39%	€ 14.394.443	23,85%	€ 14.440.038	24,39%
finanziamenti di breve (correnti)	€ 15.192.842	99,86%	€ 14.373.786	99,86%	€ 14.419.381	99,86%
finanziamenti da terzi di medio lungo (consolidate)	€ 20.657	0,14%	€ 20.657	0,14%	€ 20.657	0,14%
CAPITALE PROPRIO	€ 47.170.624	75,61%	€ 45.962.344	76,15%	€ 44.759.249	75,61%
finanziamenti permanenti (N)	€ 47.170.624	100,00%	€ 45.962.344	100,00%	€ 44.759.249	100,00%
TOTALE CAPITALE ACQUISITO	€ 62.384.123	100,00%	€ 60.356.787	100,00%	€ 59.199.287	100,00%

Anche nel 2024 mutano le proporzioni fra il capitale circolante ed il capitale fisso, come anche fra il capitale di terzi ed il capitale proprio, in particolare il capitale proprio diminuisce per l'utilizzo dei contributi in conto capitale a sterilizzazione degli ammortamenti.

GLI INDICI - RATIOS

La Delibera di Giunta Regionale n. 1130/2012 prevede indici di liquidità, di redditività e di solidità patrimoniale.

INDICI DI LIQUIDITA'

Analizzando i principali indici di liquidità si evidenzia quanto segue:

	indicatori finanziari	2022	2023	2024
cc/p	current ratio	1,30	1,40	1,45
li+ld/p	quick ratio	1,29	1,38	1,44

Current ratio il valore maggiore di 1 esprime la capacità dell'azienda di coprire le uscite a breve termine con le attività correnti.

Quick ratio il valore maggiore di 1 esprime la capacità dell'azienda di far fronte alle uscite a breve termine con le entrate provenienti dal realizzo delle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

Entrambi gli indici di liquidità nel 2024 presentano valori maggiori di 1 ed in miglioramento rispetto a quelli riferiti agli anni precedenti.

Gli **indici di durata**, indicano i tempi medi di massima degli incassi e dei pagamenti dell'azienda,

indici di durata	2022	2023	2024
tempo medio degli incassi	114,50	112,05	97,94
tempo medio dei pagamenti	89,47	75,79	63,83
marginale tra pagamenti e incassi	-25,02	-36,26	-34,11

Il primo indice misura in giorni il tempo che mediamente intercorre fra il sorgere del credito ed il suo incasso, il secondo misura in giorni i tempi di pagamento dei debiti commerciali. Il margine misura il lasso di tempo medio fra l'incasso ed il pagamento.

Dal confronto di questi indici risulta per il 2024 un margine negativo tra i tempi medi di incasso che risultano superiori ai i tempi medi di pagamento.

Al riguardo occorre ricordare che la normativa impone il rispetto dei termini di pagamento per gli enti pubblici, in particolare ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e del D.P.C.M. 22/09/2014, è stato calcolato **l'Indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture** che esprime la media ponderata in ragione dell'importo dei giorni intercorrenti tra il termine per il pagamento e la trasmissione del mandato di pagamento al tesoriere.

Per il 2024 il medesimo indicatore è stato calcolato, e pubblicato, ogni trimestre. I dati vengono di seguito riportati.

Indicatore tempestività pagamenti	1° TRIM 2024
Giorni	0,07
Indicatore tempestività pagamenti	2° TRIM 2024
Giorni	0,02
Indicatore tempestività pagamenti	3° TRIM 2024
Giorni	0,01
Indicatore tempestività pagamenti	4° TRIM 2024
Giorni	-0,01

INDICI DI REDDITIVITA'

Gli indici di economicità o redditività esprimono il livello complessivo di redditività dell'azienda ed il contributo alla determinazione del risultato economico delle diverse aree della gestione

indici economici e di redditività		2022	2023	2024
RN/ROC	incidenza gestione extra caratteristica	0,88	1,05	1,23

L'Indice di incidenza della gestione extracaratteristica evidenzia l'incidenza della gestione extracaratteristica (oneri finanziari, componenti economici straordinari e carico fiscale) sull'andamento della gestione: il risultato del 2024 è superiore a 1 e segnala l'effetto positivo della gestione extraoperativa sul risultato netto (RN). Il risultato inferiore a 1 dell'anno 2022 indicava un effetto negativo della gestione extraoperativa sul risultato netto.

Si espongono gli **Indici di incidenza di fattori produttivi sul PIL:**

indici di incidenza dei fattori produttivi sul PIL		2022	2023	2024
acquisto beni servizi/PIL	incidenza del costo dei fattori produttivi	0,28	0,28	0,28
costo del personale/ PIL	incidenza del costo del personale	0,60	0,63	0,62

Gli indici di **incidenza del costo dei fattori produttivi** si riferiscono all'incidenza del costo di beni e servizi e del costo del lavoro sul PIL confermando la preponderanza dei costi per il personale.

Di seguito si espone l'indice di onerosità finanziaria che mette in relazione gli oneri sostenuti per i finanziamenti passivi con il valore medio dei finanziamenti (sostanzialmente si ottiene una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti ottenuti da terzi). Per l'ASP questo indice evidenzia sostanzialmente l'onerosità del mutuo passivo a suo tempo contratto da una delle aziende unificate, in aggiunta a oneri finanziari diversi.

Sia nel 2024 come nel 2023 l'indice è pari a 0 perché in data 31/3/2023 il mutuo passivo è giunto al termine ed è stato estinto e gli interessi passivi nel 2023 rispetto al valore capitale residuo erano stati esigui, mentre nel 2024 gli interessi passivi sono pari a 0 euro anche perché non si è fatto ricorso al fido bancario e non sono stati rilevati altri interessi passivi bancari.

indice di onerosità finanziaria		2022	2023	2024
oneri fin / mutuo passivo	indice di onerosità finanziaria	0,03	0,00	0,00

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile:

indici di redditività patrimoniale		2022	2023	2024
canoni loc. meno ires*100/ fabb e terreni SP	redditività lorda del patrimonio disponibile	6,14	6,24	6,22

L'indice esprime la redditività del patrimonio disponibile rapportandone i proventi, depurati dalle imposte sui redditi, al valore determinato ai fini IMU.

Per calcolare invece l'Indice di redditività netta, occorrerebbe depurare i proventi dagli ammortamenti e dai costi di manutenzione, tuttavia poiché nel bilancio dell'ASP, coesistono beni iscritti a valori di stima con beni iscritti a valore catastale il calcolo risulterebbe determinato su basi non omogenee.

Nel 2024 si riscontra un lieve peggioramento dell'indice di redditività per effetto del decremento degli affitti del numeratore.

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Il patrimonio netto delle Aziende di Servizi alla Persona è un fondo di dotazione caratterizzato dalla variabilità nel tempo, avendo, tra l'altro, tra le proprie poste costitutive, i contributi in conto capitale utilizzati per la sterilizzazione degli ammortamenti.

L'analisi della solidità patrimoniale esamina la struttura del patrimonio per accertare le condizioni di equilibrio nella composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento.

Questi indici consentono di controllare il grado di autonomia finanziaria e l'equilibrio della struttura patrimoniale e finanziaria aziendale.

A causa della peculiare caratteristica del patrimonio netto delle ASP sopra evidenziata, è opportuno precisare che gli indicatori possono avere variabilità nel tempo, non solo per gli specifici elementi che vengono messi in rapporto ma anche per questa particolare caratteristica del fondo di dotazione.

	indicatori patrimoniali	2022	2023	2024
cp+P/cf	indice di copertura delle immobilizzazioni	1,11	1,14	1,17
cp/cf	indice di autocopertura delle immobilizzazioni	1,11	1,14	1,17

L'indice di copertura ed auto copertura delle immobilizzazioni investigano una condizione di "minimo", verificando se i fabbisogni finanziari connessi con gli investimenti durevoli sono stati coperti con forme di finanziamento durevole (il primo indice) e una condizione di "ottimo", verificando se a fronte di tale fabbisogno sono bastati i finanziamenti costituiti dal solo capitale proprio (il secondo indice).

Il primo indice è superiore ad 1 testimoniando equilibrio tra investimenti e finanziamenti, anche il secondo indice è superiore a 1 a conferma del fatto che, al momento tutte le immobilizzazioni sono finanziate mediante capitale proprio. Entrambi gli indici sono migliorati.

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'

Introdotta dalla DGR n. 1130/2012 "Linee guida per la predisposizione del bilancio sociale delle ASP dell'Emilia Romagna – Modifiche alla DGR n. 741/2010" viene riportato il prospetto del Cash flow (Rendiconto finanziario di liquidità) che partendo dal risultato economico d'esercizio, giunge alla determinazione del saldo di cassa.

Rendiconto di liquidità/cash flow	2024
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	1.011.803,69
+Ammortamenti	2.578.131,22
+ svalutazioni	85.437,97
+ accantonamenti per rischi e oneri	1.433.281,98
+Minusvalenze	
-Plusvalenze	-
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	- 2.223.362,35
FLUSSO CASSA POTENZIALE	2.885.292,51
-Incremento/+decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	2.486.545,07
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	- 3.573,36
-Incremento/+decremento Rimanenze	- 47.292,50
+Incremento/-decremento Fondi rischi e oneri (al netto della quota di accantonamento)	- 1.173.196,67
+Incremento/-decremento Debiti (al netto di mutui)	- 76.115,47
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	- 138.374,24
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	3.933.285,34
-Decrementi/+incrementi Mutui	-
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	- 85.050,08
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	- 419.925,41
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni/attività finanziarie	-
FABBISOGNO FINANZIARIO	3.428.309,85
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	8.463,46
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	3.436.773,31
Fondo di cassa iniziale (disponibilità liquide al 1/1)	4.874.855,53
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	8.311.628,84

ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI, SUDDIVISI PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ, COSÌ COME RISULTANTI DALLA CONTABILITÀ ANALITICA

Il Piano dei Centri di Costo dell'ASP è stato elaborato considerando l'articolazione dei servizi e strutture per Centri di Costo.

Nella tabella seguente vengono quindi esposti, dapprima, i ricavi e i costi attribuiti direttamente ai centri di costo finali, quindi, si è proceduto con il ribaltamento dei ricavi e dei costi generali e/o di supporto ai centri di costo finali.

I criteri di ribaltamento sono omogenei rispetto a quelli utilizzati negli scorsi anni.

In particolare:

- le singole voci di ricavo e costo si riferiscono ai ricavi e ai costi direttamente attribuiti ai centri di produzione finale, mentre la ripartizione dei costi e ricavi generali viene riportata come voce complessiva unitamente al saldo, determinata in funzione dei criteri di ribaltamento più oltre specificati;
- in alcuni casi non è stato possibile frazionare talune tipologie di costo, in particolare i costi relativi al personale dipendente che opera, per una parte del proprio tempo lavoro, su centri di Costo contigui, come ad esempio la CRA I Girasoli con gli Appartamenti Protetti I Girasoli e la CRA Le Mimose con gli Appartamenti Protetti Le Mimose: in questi casi i costi non frazionabili sono confluiti tutti sulla struttura residenziale per non autosufficienti. Al fine di avere un quadro più corretto delle spese e dei ricavi dei servizi, i costi e i ricavi degli appartamenti protetti anche quest'anno sono stati accorpati alle CRA a cui sono collegati.
- Il welfare territoriale viene esposto con un dato che comprende le diverse linee di attività, comprese quelle attivate o implementate nel corso dell'anno e regolate dal Contratto di Servizio tra Comune, FCR ed ASP: educativa territoriale, cohousing, portierato sociale, tutoring domiciliare, progetto care leavers (quest'ultimo terminato nel 2024).
- I criteri di ribaltamento prevedono l'utilizzo di un divisore ponderato e di un moltiplicatore che, centro per centro, tiene conto: dei posti disponibili (posti letto, se si tratta di una struttura residenziale per anziani, posti autorizzati, se si tratta di un centro diurno anziani, di una comunità educativa, di un servizio pomeridiano rivolto a minorenni, di un servizio residenziale o semiresidenziale per disabili), delle giornate di apertura del servizio (366 gg., per le strutture residenziali, in base alle aperture differenziate per ciascuno dei servizi semiresidenziali o pomeridiani), delle ore giornaliere di apertura del servizio.
- Tra i ricavi direttamente attribuibili al Welfare territoriale è stata considerata anche una quota del corrispettivo del Contratto di Servizio con Comune e FCR a remunerazione di servizi di: Tutoring domiciliare, servizio di educativa territoriale e progetto co-housing al netto dei servizi Portierato Sociale Marco Gerra e progetto Care Leavers che sono soggetti ad una rendicontazione a parte, mentre la restante parte del corrispettivo del Contratto di servizio è stata utilizzata per remunerare i costi dei restanti servizi.
- I costi e i ricavi ribaltati, sono inoltre relativi ai Centri Funzionali di Struttura o Generali: si tratta di centri di costo che sono al servizio di tutti i centri produttivi operativi e, convenzionalmente, in questi centri sono allocati ricavi e costi che interessano trasversalmente tutta l'Azienda (quali, ad esempio, interessi attivi e passivi, premi assicurativi, spese di manutenzione hardware e software, imposte e tasse ecc). I costi e i ricavi dei servizi generali sono stati quindi ripartiti sui servizi di linea in base ai criteri indicati (numero di posti autorizzati, numero di giornate di apertura, numero di ore di apertura).

Fanno eccezione i Centri Patrimoniali: i ricavi e i costi relativi ai centri di costo patrimoniali sono stati attribuiti con il criterio di ripartizione generale su tutti i centri di costo finali, compresi i ricavi da patrimonio e i relativi rimborsi condominiali degli edifici locati all'interno del Villaggio Dossetti, mentre ai servizi istituzionali del Villaggio sono stati attribuiti direttamente i costi per utenze e acquisti di servizi di competenza.

Come per l'anno precedente si riporta di seguito la tabella con i risultati analitici, suddivisi per centro di costo/ricavo/responsabilità dei servizi finali, riferiti agli aggregati delle tipologie di servizio (Casa di riposo, Case residenza Anziani, centri Diurni Anziani, Comunità educative e servizi pomeridiani per minorenni, Servizi residenziali e semiresidenziali per disabili, Welfare territoriale) senza ulteriore dettaglio.

	CASA DI RIPOSO OMOZZOLI PARISETTI	TOTALE CASE RESIDENZA ANZIANI E APPARTAMENTI PROTETTI	CENTRI DIURNI ANZIANI	COMUNITA' EDUCATIVE RESIDENZIALI E SERVIZI POMERIDIANI PER MINORENNI E FAMIGLIE	CENTRI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI PER DISABILI	WELFARE TERRITORIALE	TOTALE
Rette	885.742	12.222.622	661.859	2.189.283	488.789		16.448.295
Oneri a rilievo sanitario		9.974.223	748.937		1.166.252		11.889.412
Concorsi Rimborsi Recuperi e Contributi		2.421.951	148.698		446.227	738.669	3.755.544
TOTALE RICAVI DIRETTI	885.742	24.618.796	1.559.493	2.189.283	2.101.268	738.669	32.093.252
Personale in comando in entrata		512.629	40.710	20.322	20.322	20.322	614.304
Personale in comando in uscita						-31.463	-31.463
Stipendi Coordinatori	39.781	269.713	33.367	122.490	70.507		535.858
Stipendi Infermieri	71.751	1.134.071	18.988		2.909		1.227.719
Stipendi Fisioterapisti		230.436					230.436
Stipendi Educatori		19.287		676.468	718.892	545.796	1.960.443
Stipendi RAAI	34.597	570.346	89.103			23.817	717.862
Stipendi Animatori-Atelleristi	31.482	135.304	24.738		15.706		207.230
Stipendi OSS - AdB	472.849	5.567.116	674.261	71.904	259.724	30.433	7.076.288
Stipendi Assistenti Educatori		44.350		49.439	118.435		212.223
Stipendi Operatori di Accoglienza		28.718					28.718
Stipendi Operatori di Guardaroba		293.949					293.949
Stipendi Operatori di Cucina							0
Stipendi Operatori d'Appoggio							0
Stipendi Operatori Assistenza integrata	33.269	160.681	13.842	70.181		8.817	286.791
Stipendi Esecutore Alberghiero	32.340			34.342			66.682
IRAP	47.648	595.270	60.429	66.505	79.679	38.127	887.657
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	763.718	9.561.868	955.437	1.111.650	1.286.173	635.850	14.314.696
Lavoro interinale assistenza ed educativo	42.382	4.751.548	151.101	721.400	377.601		6.044.031
Lavoro interinale infermieristico	49.454	744.219					793.673
Lavoro interinale cucina e guardaroba amministrativo	4.014	46.609				13.910	64.533
IRAP Lavoro interinale	5.295	317.243	8.491	39.983	20.141	808	391.961
COSTI PERSONALE INTERINALE	101.145	5.859.619	159.592	761.382	397.741	14.718	7.294.197
TOTALE COSTI PERSONALE	864.863	15.421.487	1.115.029	1.873.033	1.683.914	650.567	21.608.893
Acquisto di Servizi	274.881	4.781.160	428.572	166.721	329.859	5.563	5.986.757
Utenze	104.503	1.212.229	110.882	139.295	100.007	18.588	1.685.504
Beni di consumo	27.909	750.641	29.476	142.772	57.699	3.136	1.011.635
Altri Costi	6.790	163.730		57.001	18.447	3.241	249.209
TOTALE	414.084	6.907.760	568.931	505.789	506.012	30.527	8.933.104
TOTALE COSTI DIRETTI	1.278.947	22.329.247	1.683.960	2.378.822	2.189.926	681.094	30.541.997
MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI	-393.205	2.289.549	-124.467	-189.539	-88.658	57.575	1.551.255
Manutenzioni in appalto	44.011	542.133	79.926	52.816	37.477	2.387	758.751
Ammortamenti	6.984	217.026	4.316	20.205	9.717	219	258.467
TOTALE MANUTENZIONI E AMMORTAMENTI DIRETTI AL NETTO	-50.995	-759.159	-84.242	-73.021	-47.194	-2.606	-1.017.218
DELLE STERILIZZAZIONI							
Ricavi diversi	10.424	97.425	9.649	9.917	4.040	1.089	132.543
Oneri e Costi diversi		-4.621	-191		-550		-5.361
RISULTATO GESTIONE DIVERSA	10.424	92.804	9.458	9.917	3.490	1.089	127.181
Proventi e Ricavi finanziari							0
Oneri finanziari							0
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	0	0	0	0	0	0	0
Proventi e ricavi straordinari	299	4.948			5.433		10.680
Oneri straordinari							0
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	299	4.948	0	0	5.433	0	10.680
Imposte e Tasse dirette	-22.828	-184.901	-14.339	-18.834	-11.098	-1.285	-253.285
SALDO COSTI E RICAVI DIRETTI	-456.305	1.443.242	-213.591	-271.477	-138.028	54.773	418.613
COSTI GENERALI RIBALTATI	730.586	4.816.059	328.240	405.276	320.830	43.391	6.644.383
RICAVI GENERALI RIBALTATI	323.661	2.133.498	144.598	178.534	141.333	19.115	2.940.739
SALDO COSTI E RICAVI RIBALTATI	-406.925	-2.682.561	-183.642	-226.742	-179.497	-24.276	-3.703.644
RISULTATO COSTI E RICAVI DIRETTI E INDIRETTI	-863.230	-1.239.320	-397.234	-498.220	-317.524	30.496	-3.285.031
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO	477.808	3.148.721	213.553	248.357	208.396	0	4.296.835
RISULTATO FINALE	-385.422	1.909.401	-183.681	-249.862	-109.128	30.496	1.011.804

La lettura dei dati con i risultati analitici riportati nella tabella precedente, effettuata a livello del saldo fra ricavi e costi diretti, conferma, per quanto riguarda la Casa di Riposo le osservazioni già effettuate nei precedenti esercizi, evidenziando lo squilibrio della gestione anche nel 2024.

Le Case Residenza Anziani, rispetto all'anno passato, migliorano i ricavi diretti per rette legati alla pressoché completa copertura dei posti disponibili, mentre le misure di sostegno per i posti da dedicare agli isolamenti

sono state adottate solo per il mese di gennaio. I costi del personale sono in aumento per quanto riguarda il personale dipendente mentre subisce una diminuzione il lavoro interinale. Sono sostanzialmente stabili i costi per utenze per l'andamento del mercato stesso, che ha caratterizzato sia l'esercizio 2023 che 2024. Si rileva un aumento dei costi diretti legato soprattutto all'acquisto di servizi pur tuttavia rimanendo positivo il risultato tra costi e ricavi direttamente imputati.

I Centri diurni anziani nel 2024 incrementano i ricavi diretti per rette, e per gli oneri a rilievo sanitario. Nonostante l'ampliamento della modalità di fruizione del servizio permane in perdita pur migliorando il risultato del saldo costi e ricavi diretti rispetto al 2023.

I Servizi per minorenni registrano un aumento nei ricavi diretti per rette anche se il saldo fra ricavi e costi diretti dei servizi resta negativo.

I Servizi per disabili recuperano nei ricavi diretti appesantiscono invece il costo del personale e dei costi per acquisto di servizi, fatti salvi i costi per utenze sostanzialmente stabili come lo scorso anno dovuto all'andamento del mercato delle utenze stesse. Ciò nondimeno il saldo fra ricavi e costi diretti dei servizi si evidenzia in negativo e con il ribaltamento dei ricavi e costi indiretti risulta ulteriormente appesantito.

Il welfare territoriale presenta un risultato positivo, si riduce il costo del personale dedicato e di conseguenza il totale dei costi attribuiti.

LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI IN TERMINI DI SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

La sezione Performance del Piano Integrato delle attività ed organizzazione (PIAO) è stata adottata dal Consiglio di Amministrazione con la deliberazione n. 4 del 26.01.2024.

Per quanto riguarda gli obiettivi inseriti nel DUP comunale e già rendicontati nel mese di febbraio 2024 al Socio di Maggioranza, si riportano i principali risultati conseguiti:

Obiettivi e indicatori	Risultati attesi 2024	RENDICONTO AL 31.12.2024
<p>Rispetto dell' applicazione della normativa anticorruzione/trasparenza secondo quanto previsto dall'aggiornamento al piano di prevenzione della corruzione del Comune di Reggio Emilia</p>	<p>Produzione di report di monitoraggio al 15/06 e 30/11</p>	<p>I questionari richiesti sono stati compilati e trasmessi con PEC come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1^ Report di monitoraggio inviato con PG 0007095 del 07/06/2024; - 2^ Report di monitoraggio inviato con PG 0013556 del 27/11/2024.
Obiettivi di redditività		
<p>Garantire l'equilibrio economico di gestione e la sostenibilità finanziaria</p>	<p>Trasmissione della verifica gestionale relativa primo quadrimestre entro il 30/06, della verifica gestionale relativa al secondo quadrimestre entro il 31/10 nonché di una proiezione di preconsuntivo al 31/12 a salvaguardare il mantenimento della gestione pubblica senza procedere a nuove esternalizzazioni dei servizi;</p> <p>Trasmissione, nell'ambito delle verifiche gestionali, del report contenente saldo conto tesoreria al 30/4 (primo quadrimestre), 31/08 (secondo quadrimestre) e 31/12 e utilizzo anticipazione di cassa finalizzato al monitoraggio di eventuali situazioni di</p>	<p>Le verifiche gestionali sono state trasmesse con PEC come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verifica di gestione al 30.04.2024 PG 0007770 del 21/06/2024 contenente saldo conto di tesoreria 1^ quadrimestre 2024; - Verifica di gestione al 31.08.2023 PG 00012669 del 06/11/2024 contenente saldi del conto di tesoreria al 2^ quadrimestre 2024; <p>Una proiezione di stima del preconsuntivo è stata illustrata in data 18/12/2024 durante l'assemblea dei soci di approvazione del Bilancio Pluriennale di previsione</p>

	<p>rischio aziendale.</p>	<p>2024 2025 2026 con allegato piano degli investimenti.</p> <p>Anche per il terzo quadrimestre 2024 i saldi del Conto di tesoreria non evidenziano mai saldi negativi, pertanto non è mai stata utilizzata anticipazione di cassa per il periodo di riferimento.</p>
<p>Garantire il livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati ai sensi della normativa vigente (art. 18, comma 2bis D.L. 112/2008), considerando che, per i servizi accreditati, il personale necessario risulta determinato dai parametri fissati dalla normativa sull'accREDITamento dei servizi (DGR 514/2009 e s.m.i.) e, per i servizi non accreditati, ad es. quelli per minorenni, dalla normativa di riferimento (DGR 1904/2011 e s.m.i.) e/o dai contratti di servizio con la committenza (Comune di Reggio Emilia, Azienda USL, Azienda FCR). Vanno anche garantite le sostituzioni del personale assente e inidoneo.</p>	<p>Recepimento degli obiettivi in materia di costi di funzionamento e di personale nei documenti programmatori;</p> <p>Verifica in corrispondenza delle verifiche gestionali, entro il 30/6 per il primo quadrimestre, entro il 31/10 per il secondo quadrimestre e al 31/12.</p>	<p>I seguenti documenti program-matori di ASP Piano Program-matico 2024-2025-2026, PIAO -2024-2025-2026 Sez. 3 Capitale Umano, Bilancio Preventivo 2024, danno conto delle modalità di determina-zione dei fabbisogni di risorse umane, nel rispetto dei parametri fissati dalle normative regionali e di riferimento dei servizi per anziani, disabili e minorenni in coerenza con il dimensiona-mento dei servizi, nonchè delle modalità di finanziamento degli stessi.</p> <p>Nell'ambito delle Verifiche Gestionali al 30.04.2024 ed al 31.08.2024 sono commentate le dinamiche occupazionali ed i relativi costi.</p> <p>Sulla scorta degli atti autorizzativi approvati dal CdA, per il rispetto dei parametri di personale previsti nei servizi alla persona, nel 2024 sono state effettuate e/o completate diverse procedure finalizzate</p>

		<p>alla copertura in particolare dei posti di Fisioterapista, Infermiere, al fine di ridurre il contingente di personale comandato in entrata, e O.S.S., per n. 80 unità al fine di ridurre il ricorso a personale somministrato. E' inoltre stato garantito il turn over del personale cessato in corso d'anno e le ulteriori figure previste nel piano delle assunzioni, parte integrante e sostanziale del PIAO 24-26</p>
<p>Redazione di un piano di efficientamento dei costi di funzionamento attraverso l'evidenziazione delle voci di costo per le quali si prevede una riduzione rispetto ai valori degli esercizi precedenti</p>	<p>Entro il 30/09</p>	<p>Con PG n. 0012669 del 06/11/2024 unitamente alla relazione sulla gestione al 31/08/2024 è stata trasmesso "Redazione di un piano di efficientamento dei costi di funzionamento attraverso l'evidenziazione delle voci di costo per le quali si prevede una riduzione rispetto ai valori degli esercizi precedenti".</p>
<p>Redazione del Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026</p>	<p>Entro il 30/06/2024</p>	<p>Il Bilancio Pluriennale 2024-2025-2026 con allegato Piano degli Investimenti è stato approvato dall'Assemblea dei Soci con deliberazione n. 2024/4 del 18/12/2024 (Proposta e Consiglio di Amministrazione n. 2024/28 del 24/05/2024).</p>
<p>Proseguire nella valorizzazione e realizzazione del pieno utilizzo del patrimonio immobiliare come indicato nei documenti approvati da ASP</p>	<p>Report azioni effettuate in corrispondenza delle verifiche gestionali, entro il 30/6 per il primo quadrimestre, entro il 31/10 per il secondo quadrimestre e al 31/12</p>	<p>Nel 2024, con la sottoscrizione dei contratti di Comodato d'uso si è completato l'iter di messa in disponibilità al Comune di Reggio Emilia degli locali liberi di proprietà aziendale siti in Via Kennedy, ed in Via</p>

		<p>Mazzini per l’attuazione dei progetti finanziati con i fondi PNRR (dal 1.5.2024 rispettivamente per 13 e 9 anni).</p> <p>ASP ha approvato nuovi atti di concessione di immobili destinati a servizi accreditati per disabili (Odoardina) e ad accoglienza temporanea migranti, in continuità con i precedenti e per accompagnare i processi di accreditamento o affidamento di tali servizi.</p> <p>Sulla scorta dell’atto di indirizzo approvato dal CdA è stato affidato l’incarico per la redazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e supporto per la redazione del documento di indirizzo alla progettazione dell’Omozzoli Parisetti, le cui risultanze sono già state oggetto di una prima presentazione. Inoltre sono stati completati i lavori per il superamento di barriere architettoniche di 3 bagni.</p> <p>Su Palazzo Ancini è stato affidato un incarico di analisi strategico direzionale per la valorizzazione del complesso immobiliare che ha prodotto un report, disponibile per le interlocuzioni con gli amministratori; inoltre è stato affidato l’incarico di progettazione per il completamento dei ripristini</p>
--	--	--

		<p>dei locali danneggiati dai fortunali, i cui lavori saranno effettuati nei primi mesi del 2025, previa autorizzazione della Soprintendenza.</p> <p>Sono stati conseguiti gli attestati energetici di 3 strutture residenziali per anziani (Villa Margherita, I Tulipani e I Girasoli) 2 CD anziani (CD Ferretti e CD Coccinella), 2 strutture per disabili (La CAVA residenziale e diurno) e diversi negozi, appartamenti e uffici, propedeutici ad interventi di efficientamento energetico (le strutture) e procedure di locazione (appartamenti, negozi e uffici).</p> <p>Sono stati effettuati i lavori, di miglioramento sismico e sistemazione idraulica della copertura relativi a 2 CRA (Villa Margherita e I Tulipani); è stata avviata la realizzazione di nuovo impianto antintrusione radio, videosorveglianza e illuminazione esterna presso la CRA I Girasoli.</p> <p>E' stata approvata la progettazione e avviata la procedura di affidamento dei lavori per la climatizzazione di strutture per minorenni e uffici presso Il Villaggio Dossetti.</p>
--	--	---

		<p>Sono state sottoscritti nuovi contratti di locazione abitativa a esito di procedure ad evidenza pubblica.</p> <p>Sono altresì cessate locazioni commerciali (alcune a seguito di morosità), i cui locali sono stati utilizzati come temporary store per servizi istituzionali, come anche l'immobile di Via San Rocco (utilizzato da una Associazione) per il quale, nonostante diversi interessamenti anche istituzionali, non si sono registrate proposte concrete di locazione.</p> <p>Nel 2024, inoltre sono state attivate interlocuzioni con il Sindaco del Comune di Villa Minozzo finalizzate alla costruzione di una partnership per l'accesso a fondi regionali per la riqualificazione della ex colonia di Pietracchetta ed il suo utilizzo nel contesto montano. Le interlocuzioni non hanno avuto esito positivo.</p>
<p>Contenere la morosità dell'utenza nel pagamento delle rette</p>	<p>Rispetto degli adempimenti e delle tempistiche fissati dal contratto di servizio; Recupero di almeno il 5% degli insoluti maturati nell'anno precedente.</p>	<p>Gli insoluti per rette maturati nel 2023 e valutati ai fini del Bilancio Consuntivo 2023 erano pari a euro 106.470,51 ed erano considerati già al netto dei crediti richiesti in corresponsabilità al Comune di RE (ns. lettera prot 2452 del 28.2.2024 e 3831 del 27.3.2024). Di questi ultimi entro il 31/12/2024 sono stati recuperati euro 37.635,64,</p>

		pari al 35,36%
Obiettivi di efficacia		
Monitoraggio del contratto di servizio: definire report condivisi per il controllo della spesa socio-assistenziale; definire azioni condivise per la qualificazione e riprogrammazione della spesa sociale anche al fine del contenimento della stessa.	Verifica al 30/06 e al 31/12 Verifica al 30/06 e al 30/10	Sono stati svolti diversi incontri promossi dall'Amministrazione Comunale alla presenza anche di Farmacie Comunali Riunite ed Azienda USL al fine di monitorare le schede del contratto di servizio che sono state aggiornate attraverso la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2024/74 del 30/12/2024.
Monitoraggio dei servizi erogati destinati alla popolazione anziana, in particolare case residenza anziani e centri semi residenziali, e destinati alla popolazione disabile, in particolare servizi residenziali e semiresidenziali La Cava. Attuazione di un percorso di customer satisfaction.	Report dell'indagine di customer satisfctcion entro 31.12.2024	E' stata effettuato il monitoraggio dei servizi con un confronto all'interno di tutti i servizi residenziali con i familiari degli ospiti nei primi 6 mesi dell'anno. Nel secondo semestre è stata somministrata la customer attraverso un questionario on-line in collaborazione con lo staff tecnico del Comune di Reggio Emilia. I risultati sono visibili sul sito di ASP alla sezione Amministrazione Trasparente.

Si riportano altresì gli obiettivi indicati dal Consiglio di Amministrazione all'interno del PIAO:

OBIETTIVI 2024

Area 1: Politiche del personale: sviluppare le azioni necessarie a copertura del turn over per i posti vacanti e politiche di welfare aziendale

Obiettivi:

- Bandi di reperimento del personale (es. istruttori direttivi D, coordinatori, responsabili delle comunità familiari, animatori, infermieri ...; terminare le procedure per oss, archivista, geometra)
- Sottoscrizione del nuovo contratto collettivo decentrato integrativo 2023/2025
- Nuova gara per il servizio di somministrazione di manodopera

- Attivazione di un processo di valutazione finalizzato alla concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti (welfare integrativo): assicurazioni sanitarie, convenzioni, agevolazioni.
- Verifica del sistema di misurazione e valutazione della performance e raccolta del portfolio delle competenze dei lavoratori

Area 2: Innovazione e digitalizzazione

Obiettivi:

- Aggiornamento del software di gestione del personale
- Aggiornamento della cartella socio sanitaria e della cartella standard
- Prosecuzione del progetto LIVELY AGEING con UNI.MO.RE.
- Qualificazione della sezione INTRANET aziendale e attivazione della newsletter aziendale
- Collegamento informatico dei servizi di Cava

Area 3: Equilibrio economico, qualificazione e riprogettazione dei servizi

Obiettivi:

- Rinnovo del contratto di accreditamento e del contratto di servizio
- Aggiornamento delle tariffe dei servizi non accreditati, aggiornamento delle tariffe dei servizi residenziali per anziani e disabili in virtù della nuova normativa regionale, aggiornamento delle tariffe della casa di riposo Omozzoli Parisetti
- Espletamento della procedura di gara per il servizio ristorazione

Area 4: Qualificazione e valorizzazione del patrimonio e sostenibilità energetica

Obiettivi:

- Sfida energetica: affidamento di un incarico per la classificazione energetica di almeno due case residenza per anziani per favorire la partecipazione ai bandi promossi dagli enti sovraordinati
- Affidamento di incarico per l'aggiornamento del progetto di riqualificazione della casa di riposo "Omozzoli Parisetti"
- Avvio del percorso progettuale per la riqualificazione di Palazzo Ancini
- Manutenzione del patrimonio, in particolare per le strutture per anziani, minorenni e disabili: programmazione preventiva della manutenzione, monitoraggio degli interventi, ottimizzazione degli interventi diretti svolti dalla squadra manutenzione
- Definizione orario di lavoro e piano di attività della Squadra Manutenzione
- Razionalizzazione parco automezzi

Area 5: Rimodulazione dei processi amministrativi, nell'ottica della semplificazione interna ed attrattività aziendale

Obiettivi:

- Revisione del processo interno: le presenze dei lavoratori

- Revisione dei processi in materia di protezione dei dati con il nuovo DPO e messa in sicurezza dei server aziendali
- Adeguamento dei servizi in virtù delle nuove norme in materia di accreditamento e secondo le indicazioni del servizio sicurezza

Area 6: Implementazione dei rapporti con gli stakeholder esterni dei servizi

Obiettivi:

- Questionario digitalizzato di gradimento rivolto ai familiari ed ospiti dei nostri servizi
- Iniziative di coinvolgimento del comitato familiari in relazione al servizio ristorazione
- Iniziative di natura culturale in materia di cure palliative
- Convenzioni ed iniziative con associazioni di volontariato

Area 7: Aggiornamento dei documenti di programmazione aziendale

Obiettivi:

- Aggiornamento e redazione dei Piani di emergenza dei servizi residenziali
- Aggiornamento delle Carte dei servizi, anche in relazione al Decreto Lgs. 222 del 2023 per l'inclusione e l'accessibilità

INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA E LA VALUTAZIONE DI QUALITÀ DEI SERVIZI

- **N. UTENTI COMPLESSIVAMENTE ASSISTITI:**

SERVIZI PER ANZIANI:

Nel 2024 sono stati complessivamente **n. 1.179** gli utenti assistiti, di cui:

842 in CRA

51 in Casa di Riposo

22 in Appartamento protetto

264 in Centro diurno.

SERVIZI PER DISABILI:

Nel 2024 sono stati complessivamente **n. 75** gli utenti assistiti, di cui:

19 presso Centro Multi Servizi per minorenni disabili "Carlo e Lorenzo Vasconi"

17 in centro socio riabilitativo residenziale per disabili adulti "La Cava"

20 in centro socio riabilitativo semiresidenziale per disabili adulti "La Cava"

19 in appartamenti per l'autonomia.

SERVIZI PER MINORENNI:

Nel 2024 sono stati complessivamente **n. 81** gli utenti assistiti, di cui:

27 in comunità educativa residenziale

29 in struttura di accoglienza per minori stranieri non accompagnati

25 in servizi semiresidenziali (CEP e Portico)

- **N. GIORNATE PRESENZA UTENTI:**

SERVIZI PER ANZIANI:

Nel 2024 le giornate di presenza per le singole tipologie di servizio sono state le seguenti:

207.181 in CRA

14.804 in Casa di Riposo

7.042 in Appartamento protetto

24.202 in Centro diurno

SERVIZI PER DISABILI:

Nel 2024 le giornate di presenza per le singole tipologie di servizio sono state le seguenti:

904 nel Centro multi servizi per minorenni disabili “Carlo e Lorenzo Vasconi”

5.892 nel centro socio riabilitativo residenziale per disabili adulti “La Cava”

3.260 nel centro socio riabilitativo semiresidenziale per disabili adulti “La Cava”

5.985 negli appartamenti per l'autonomia

SERVIZI PER MINORENNI:

Nel 2024 le giornate di presenza per le singole tipologie di servizio sono state le seguenti:

8.387 in comunità educativa residenziale

4.092 in struttura di accoglienza per minori stranieri non accompagnati (OASI e Orizzonti)

4.125 in servizi semiresidenziali (CEP e Portico)

- **N. GIORNATE RICOVERI OSPEDALIERI DEGLI UTENTI DELLE STRUTTURE RESIDENZIALI** (per utenti CRA, Casa di Riposo e Centro soc. riabilitativo residenziale disabili)

SERVIZI PER ANZIANI:

Nel 2024 le giornate di ricovero ospedaliero rilevate per le singole tipologie di servizio sono state le seguenti:

2.680 in CRA contro 2.661 giornate del 2023

272 in Casa di Riposo contro 231 del 2023

SERVIZI PER DISABILI:

Nel 2024 le giornate di assenza degli utenti del centro socio riabilitativo residenziale “La Cava” sono state: **63**

- **TASSO DI COPERTURA DEI SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI**

SERVIZI PER ANZIANI:

Nel 2024 il tasso di copertura dei servizi per anziani è stato il seguente:

99,06 % in CRA contro il 95,15% del 2023

46,58 % in Casa di Riposo (calcolati sul totale degli 89 posti letto disponibili) contro il 50,52% del 2023.

100 % degli alloggi e **78,57 %** dei posti disponibili.

86,40 % in Centro diurno contro il 87,33 % del 2023.

SERVIZI PER DISABILI:

Nel 2024 il tasso di copertura dei servizi per disabili è stato il seguente:

56,15 % presso Centro multi servizi per minorenni disabili “Carlo e Lorenzo Vasconi”

100% in centro socio riabilitativo residenziale per disabili adulti “La Cava”

97,02 % in centro socio riabilitativo semiresidenziale per disabili adulti “La Cava”

100% in appartamenti per l'autonomia.

SERVIZI PER MINORENNI:

Nel 2024 il tasso di copertura dei servizi per minorenni è stato il seguente (calcolato sulle presenze effettive):

95,5% in comunità educativa residenziale (Comunità Educative)

86% in struttura di accoglienza per minori stranieri non accompagnati OASI e Orizzonti

70,00% in servizi semiresidenziali (CEP e Portico)

ANALISI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI ANCHE CON RIFERIMENTO A QUELLI PREVISTI

Su proposta del Consiglio di Amministrazione l'Assemblea dei soci con delibera n. 2024/4 del 18.12.2024 nell'ambito del Bilancio Pluriennale 2024-25-26 ha approvato il Piano Triennale degli investimenti 2024 – 2025 – 2026 che si pone in continuità con i precedenti confermando gli investimenti in essi previsti ed in parte già in corso di realizzazione.

Migliorie su beni di terzi: nel corso del 2024 è proseguito il percorso di definizione delle specifiche per l'individuazione dei dispositivi da utilizzare per il Progetto Lively Aging, da realizzarsi presso gli Appartamenti protetti per anziani Le Mimose, presentato in collaborazione con Unimore e altri soggetti e beneficiario di un finanziamento del Ministero della Salute, e della definizione della infrastruttura necessaria per la trasmissione dei dati.

Nel 2024 è stata affidata la progettazione termotecnica per le nuove macchine refrigeranti da installare presso la struttura Villa Le Mimose, nel mese di dicembre è stato approvato il progetto esecutivo per la realizzazione dei lavori che sono stati affidati nel mese di febbraio 2025.

Presso gli Appartamenti Protetti le Mimose è stato realizzato "*Un murale per la salute*" in convenzione con l'Ordine professionale TSRM PSTRP di Modena Reggio Emilia che lo ha finanziato nell'ambito di un progetto promosso dalla Federazione nazionale allo scopo di sensibilizzare la società civile sul valore qualificante delle professioni sanitarie; con l'occasione l'Ordine professionale TSRM PSTRP, ha anche sovvenzionato la sostituzione di un lampione con un sistema di illuminazione dal basso che meglio valorizza l'opera dell'artista.

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Sono stati contabilizzati investimenti per Euro 8.192,08 riferiti agli interventi di manutenzione straordinaria incrementativa ad impianti elettrici realizzati presso Villa Primula.

Sono iniziati nel mese di aprile e giunti a termine nel mese di novembre i lavori di consolidamento sismico delle CRA Villa Margherita e I Tulipani e di sistemazione idraulica della copertura de I Tulipani, la cui regolare esecuzione è stata approvata nel mese di marzo 2025, in cui saranno contabilizzati ad incremento del valore delle strutture.

Sono stati effettuati lavori di riparazione della rete fognaria sottostante l'area cortiliva di Villa Margherita in cui convergono condutture dell'intero vicinato ed è stato affidato un incarico di progettazione per il rilievo delle reti fognarie la valutazione preliminare delle possibili soluzioni di intervento, propedeutico al rifacimento del piazzale e della fognatura, previsti nel Piano investimenti.

Nel mese di novembre si sono conclusi gli interventi di riqualificazione casa di riposo "Omozzoli Parisetti" Lotto n. 2 relativo a rifacimento di n. 3 servizi igienici con conseguente abbattimento delle barriere architettoniche ai sensi della Legge 13/1989 e lavori di adeguamento delle fognature, si tratta di un investimento formato da tre lotti, due dei quali già precedentemente realizzati.

Sulla base del mutato quadro esigenziale che il Consiglio di Amministrazione aveva indicato nell'atto di indirizzo approvato con Deliberazione n. 2024/27 del 24.05.2024, è stato affidato un incarico di progettazione per la redazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali che ha restituito, a fine 2024, alcune ipotesi, da condividere con il Comune di Reggio Emilia, mirate a fare dell'Omozzoli Parisetti una struttura complessa con diverse tipologie di servizi residenziali multifunzionali per anziani ed adulti autosufficienti o parzialmente autosufficienti, con soluzioni abitative innovative ma anche soluzioni di maggiore indipendenza, quali miniappartamenti di diversa metratura in un contesto sociale allargato vocato alla accoglienza della fragilità e alla prevenzione del decadimento.

E' stata affidata la progettazione termotecnica per le nuove macchine refrigeranti da installare presso la struttura I Girasoli; nel mese di dicembre è stato approvato il progetto esecutivo per la realizzazione dei lavori che sono stati affidati nel mese di febbraio 2025.

Nel corso dell'estate la CRA I Girasoli ha subito una effrazione e ignoti malviventi sono penetrati all'interno dei locali sottraendo beni di proprietà della struttura e di anziani ospiti e forzando armadietti del personale; in seguito a tale episodio si è reputato necessario procedere con la realizzazione di un impianto antintrusione radio, unitamente all'installazione di videosorveglianza e potenziamento dell'illuminazione esterna, intervento che si è concluso nel mese di febbraio 2025.

Sempre in riferimento alla CRA I Girasoli è stato approvato il progetto esecutivo relativo agli interventi di sistemazione della pavimentazione dell'area cortiliva, sostituzione e modifica di n. 2 accessi carrabili, impermeabilizzazione e pavimentazione dei balconi – terrazzo lato ingresso principale, rimozione e sostituzione delle recinzioni e cancelli degli alloggi protetti, installazione di ulteriori n. 2 nuovi cancelli interni a delimitazione dell'area cortiliva carrabile da quella pedonale, sostituzione del cancello di accesso alla cucina, la sostituzione dei serramenti nell'ingresso principale e implementazione dell'impianto elettrico; i lavori sono stati affidati a inizio gennaio 2025 e sono in corso di completamento.

Per superare i disagi dovuti al ristagno delle acque piovane è stata realizzata una sistemazione del parcheggio del Villaggio Dossetti che rappresenta una prima risposta, in attesa di potere individuare, di concerto con il Comune di Reggio Emilia, una soluzione fognaria capace di assorbire i volumi di acqua che si accumulano nel piazzale e che in parte vi provengono dalla prospiciente Via Martiri della Bettola.

Non si è potuto approvare il progetto esecutivo per i lavori di allacciamento idrico alla rete dell'acquedotto urbano in quanto il Gestore della rete, a progetto ultimato, ha indicato un ulteriore spostamento del punto di allaccio, che avrebbe comportato per ASP una integrazione di progettazione e costi di intervento superiori a quelli preventivati; conseguentemente è stata posta allo studio una differente soluzione, consistente nello sdoppiamento dell'allaccio già esistente con differenziazione delle linee di distribuzione e dei contatori.

E' stato approvato il progetto esecutivo per la completa climatizzazione del Villaggio Dossetti, comprendente il blocco uffici, le Comunità Educative e i servizi diurni e semiresidenziali, ed è stata trasmessa alla Provincia di Reggio Emilia la determinazione a contrarre per l'effettuazione, in qualità di Stazione Unica Appaltante, della procedura di affidamento lavori. La gara si è conclusa e l'aggiudicazione diverrà definitiva nel mese di aprile 2025, consentendo l'avvio dei lavori prima della stagione estiva.

Fabbricati del patrimonio disponibile

Nell'esercizio sono incrementati per Euro 148.241,63 per l'avvenuta contabilizzazione di lavori completati e regolarmente eseguiti che hanno interessato i seguenti interventi su immobili del patrimonio disponibile di ASP.

Sostituzione della caldaia presso l'immobile sito in Via Tassoni adibito a Scuola Steineriana e di caldaie negli alloggi e locali della Caserma dei Carabinieri di Anzola Emilia.

Lavori di realizzazione dell'impianto di climatizzazione, condizionamento, riscaldamento presso il direzionale BO.MA di Mantova, locato come sede dell'Agenzia delle Entrate 1° lotto – sostituzione del gruppo frigorifero.

Completo rifacimento di due servizi igienici degli appartamenti interno n. 4 e 5 dell'immobile di via Davoli, locato ad uso abitativo.

Installazione di un climatizzatore per la sala server dei locali di Via Mazzini, locati alla Provincia di Reggio Emilia per ospitarvi l'Ufficio Scolastico Provinciale di Reggio Emilia (ex Provveditorato agli Studi), intervento ritenuto urgente per la salvaguardia dei dati e la sicurezza dei locali, eseguito anticipatamente rispetto al più generale intervento di climatizzazione per cui è stato avviato l'iter di affidamento della progettazione.

Gli investimenti previsti per l'adeguamento degli stabili di proprietà adibiti a scuole per l'infanzia e locati all'Istituzione Scuole e Nidi non sono stati attivati in quanto, con l'assenso di ASP, sono stati inseriti fra i progetti del PNRR e saranno realizzati dal Comune di Reggio Emilia.

Impianti e macchinari

Nel corso dell'esercizio sono stati incrementati gli impianti e macchinari per complessivi euro 14.079 per acquisto di un forno convezione/vapore gas, e sono stati dismessi una lavatrice completamente ammortizzata e due forni di cui uno non completamente ammortizzato che ha dato luogo ad una minusvalenza.

Nel corso del 2024 è stato predisposto il collegamento per le strutture per disabili La Cava per permettere il collegamento con la sede centrale e l'ampliamento del percorso inerente la cartella sociosanitaria assistenziale, nell'ottica di implementare la digitalizzazione dell'assistenza.

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state pari ad Euro 90.162 costituite da attrezzature acquistate per rafforzare le dotazioni delle case residenza anziani e delle strutture per disabili: diversi aspiratori chirurgici, carrelli multifunzione, letti articolati a movimentazione elettrica, bilance pesapersona, sollevatori e una poltrona.

Sono parimenti stati dismessi beni non riparabili e non più utilizzabili: letti articolati, carrelli multifunzioni di cui uno non completamente ammortizzato, 1 sedia doccia, un polverizzatore, una cyclette, un sollevatore, una bilancia digitale.

Il nuovo intervento di installazione dei sistemi di sollevamento a soffitto nelle Case Residenza Anziani, il secondo dopo quello concluso nel 2020, non è stato avviato; tuttavia nel corso del 2024 è stato attuato un tavolo di lavoro per individuare le strutture sulle quali collocare i nuovi impianti, nell'ottica di completare un nucleo intero in due strutture più grandi.

Mobili e arredi

Le acquisizioni di mobili ed arredi effettuate nel corso dell'esercizio sono pari ad euro 61.841 costituite da arredi d'ufficio quali scrivanie sedie e armadi metallici, e arredi vari per i servizi assistenziali ed educativi fra cui sedie, mobili con lavello, armadi e un biliardino. Inoltre è stato donato un tavolo in noce con moduli.

Le cessioni si riferiscono a dismissioni di beni non riparabili e non più utilizzabili: tavoli servitori, un armadietto da bagno, comodini, sedie, letti, poltrone e divani.

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Le acquisizioni realizzate nel corso dell'anno 2024 sono riferite all'adeguamento tecnico del sito internet istituzionale di ASP alle Linee guida Agid in materia di accessibilità e usabilità dei siti web della Pubblica Amministrazione, acquisto licenza Photoshop e Job time, oltre al software per la gestione del personale, rilevazione presenze e paghe.

Le dotazioni informatiche e tecnologiche sono incrementate di Euro 2.970 con acquisto di uno scanner, stampanti, un gruppo di continuità e un notebook. Una stampante è stata donata.

I decrementi sono da riferirsi a dismissioni di 2 stampanti, 2 fotocopiatrici, 7 calcolatrici, uno smartphone non più utilizzabili.

Automezzi

Non sono stati acquistati nuovi automezzi.

Altri beni

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio pari ad euro 17.909 hanno riguardato cespiti per le necessità dei vari servizi, comprendenti lavatrici, lavastoviglie, forni a microonde, ventilatori, deumidificatori, una macchina del caffè, una cassaforte ad incasso, carrelli per la biancheria, ferro da stiro, TV, frigo e piano cottura.

Le dismissioni hanno riguardato una poltrona, tavoli, carrelli, lavatrici, un ombrellone, una macchina da scrivere e un casco da parrucchiera. Inoltre son stati dismessi un addolcitore e una TV non completamente ammortizzati.

DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE CON LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELL'ANNO

PERSONALE DIPENDENTE

La tabella sottostante riporta i dati riferiti al personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato nel triennio, da cui emerge una diminuzione dal 2020 2023, sempre in progressione.

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	2022	2023	2024
	“REGGIO EMILIA-Città delle persone”	“REGGIO EMILIA-Città delle persone”	“REGGIO EMILIA-Città delle persone”
Dipendenti a tempo indeterminato	404	399	499
Dipendenti a tempo determinato	4	2	2
TOTALE	405	401	501

Nel 2024 il personale a tempo indeterminato si incrementa complessivamente di 100 unità rispetto all'anno precedente. Le procedure autorizzate nell'ambito dei diversi atti di programmazione, hanno consentito di realizzare n. 153 nuove assunzioni a tempo indeterminato che hanno riguardato 11 educatori, 6 fisioterapista, 1 archivist, 1 coordinatore resp.le servizi alla persona, 5 istruttore amministrativo, 1 dirigente (in aspettativa per incarico da direttore), 100 OSS, 2 istruttore tecnico, 22 infermieri, 3 Funzionario amministrativo, 1 Funzionario contabile.

Nel complesso le nuove assunzioni compensano le cessazioni dal servizio che sono state 45.

Il personale a tempo determinato comprende n. 2 figure dirigenziali: il Direttore ed il Dirigente Area Risorse Umane e Finanziarie la cui procedura selettiva è stata espletata nell'anno 2023.

Al 31.12.2024 si è rilevato un decremento del personale somministrato di 67 unità rispetto al corrispondente periodo del 2023; al lavoro somministrato, si è fatto ricorso oltre che per sostituzioni di tipo temporaneo, a copertura delle assenze, principalmente per le figure di O.S.S., e di Infermiere.

Il personale a tempo determinato comprende n. 2 figure dirigenziali: il Direttore ed il Dirigente Area Risorse Umane e Finanziarie la cui procedura selettiva è stata espletata nell'anno 2023.

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO:

ANDAMENTO DEL PERSONALE	PRESENTE AL 31.12.2023	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31.12.2024
Dirigenti (*)	2		2	2
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE (Funzionario, Istr. Dir. Amm.vo, Specialista Comunicazione Istituzionale, Avvocato, Istr. Dir. Contabile, Istr. Dir. Tecnico, Coord.	58	7	33	83

Resp.Servizi alla persona, Istr.Dir.Coordinatore/Resp. Di servizio, Fisioterapista, Infermiere)				
AREA DEGLI ISTRUTTORI (Istr. Amm.vo, Istruttore Tecnico, Anim. Atelierista, Educatore, R.A.A.I., Coord. Servizio Magazzino, Coord. Servizio Guardaroba, Coord. Servizio Cucina)	97	6	18	103
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI (Coll. Inf. Amm.vo, Animatore, Assistente Educatore, O.S.S., Operatori di assistenza integrata, Capo Cuoco, Op. A.S.T. Elettricista, Op. A.S.T. Officina, Esecutore Amm.vo, A.d.B., Cuoco, Esecutore alberghiero, Op. Sp. Guardaroba)	242	32	94	311
Op. Appoggio	0	0		0
TOTALE	399	45	145	500

(*) Nota Bene: al 31.12.2024 i Dirigenti a tempo indeterminato erano 3, di cui due in aspettativa con diritto alla conservazione del posto (uno per incarico in altra Azienda ed uno per incarico di Direttore presso ASP). I Dirigenti a tempo determinato al 31.12.2024 erano 2: il Direttore ed il Dirigente Area Risorse Umane e Finanziarie.

Le cessazioni del rapporto di lavoro sono state 45 (a fronte delle 47 nel 2023, 83 nel 2022, 61 nel 2021).

La causa principale è quella delle dimissioni volontarie: sono state 35 pari al 77,78% (nel 2023 23 pari al 48,94%, nel 2022 38 pari al 45,78%, nel 2021 36 pari al 59,02%); seguono i pensionamenti 6 pari al 13,33%, (nel 2023 15 pari al 31,91%, nel 2022 21, pari al 25,30%, nel 2021 22 pari al 36,07%); la mobilità verso altre amministrazioni in numero di 3 pari al 6,67% (nel 2023 3 pari al 6,38%, nel 2022 23 pari al 27,71%, dei quali 21 nell'ambito delle procedure straordinarie concordate con il Comune di Reggio Emilia per il piano di rientro della perdita 2019, nel 2021 erano state 1 pari al 1,64%); si è avuta inoltre l'interruzione del rapporto di lavoro con 1 dipendente per mancato superamento del periodo di prova.

La ripartizione risponde ai raggruppamenti indicati dalle Linee Guida regionali; i dati rilevati per l'anno 2024 evidenziano la prevalenza del personale Socio assistenziale (che comprende anche gli Infermieri) e rappresenta il 71,34% di tutto il personale a tempo indeterminato (era il 69,17% nel 2023 ed il 69,80% nel 2022), seguito dal personale Socio educativo che rappresenta il 14,83% (era il 17,29% nel 2023 ed il 16,83% nel 2022); seguono il personale dei servizi ausiliari pari al 3,81% ed il personale amministrativo e tecnico pari al 7,82%; infine, il personale con funzioni direttive o dirigenziali pari al 2,20%.

La suddivisione dei dipendenti a tempo indeterminato per genere

Resta prevalente la componente femminile, sia in valore assoluto che relativo, impegnato a tutti i livelli, compresi quelli dirigenziali e direttivi.

	UOMINI	%	DONNE	%	TOTALE
ANNO 2022	76	18,81%	328	81,19%	404
ANNO 2023	77	19,30%	322	80,70%	399
ANNO 2024	86	17,23%	413	82,77%	499

I dati aziendali sull'età del personale dipendente, in particolare quello a tempo indeterminato, rilevano quanto segue: il personale oltre i 45 anni rappresenta il 62,12% di tutto il personale (era il 70,17% nel 2023 ed il 71,04% nel 2022).

La classe di età prevalente fra i dipendenti a tempo indeterminato è quella fra i 45 e i 54 anni, pari a 157 lavoratori, rappresentando il 31,46% dei dipendenti a tempo indeterminato.

Seguono i dipendenti fra i 55 ed i 64 anni, comprendente 149 lavoratori e rappresenta il 29,86% dei dipendenti a tempo indeterminato (erano 134 pari al 33,58% nel 2023, 144 pari al 35,64% nel 2022 e 155 nel 2021 pari al 32,49%)

I lavoratori tra i 35 e i 44 anni aumentano e sono 101 pari al 20,24%, mentre erano 79 pari al 19,80% nel 2023, 92 pari al 22,77% nel 2022 e 114 pari al 23,90% nel 2021.

I dipendenti di età inferiore a 35 anni a fine esercizio sono 88 unità pari al 17,64% (erano 40 pari al 10,03% nel 2023, 25 pari al 6,19% nel 2022 e 47 pari al 9,85% nel 2021).

Infine i dipendenti di età superiore a 65 anni sono 4 pari al 0,8%.

Per tutte le professionalità operanti in azienda il progredire dell'età rappresenta un fattore negativo rispetto all'efficienza del lavoro: per il personale di assistenza e che opera nei servizi esso è spesso correlato con l'incremento di prescrizioni o non idoneità alla mansione e per il personale amministrativo con difficoltà nell'affrontare la crescente complessità e conseguenti riflessi sullo stress lavoro-correlato.

Il numero di dipendenti a tempo indeterminato con contratti a tempo parziale è 53, pari al 10,62% del totale dei dipendenti a tempo indeterminato (nel 2023 erano 50 pari al 12,53% e nel 2022 erano 50 pari al 12,38%).

Per i dipendenti a tempo indeterminato, l'articolazione oraria parziale deriva dall'accoglimento delle richieste dei lavoratori; il lavoro a tempo parziale, infatti, oltre a essere uno strumento di flessibilità dell'organizzazione, rappresenta un efficace strumento di conciliazione della vita lavorativa e familiare e di attuazione di politiche per il benessere organizzativo e le pari opportunità.

Anche i nuovi turni del personale OSS delle Case Residenza Anziani, rivisti nel corso del 2022 e introdotti in via sperimentale da novembre 2022, hanno mantenuto diverse opportunità per i tempi parziali.

A cadenza annuale viene pubblicato un *avviso esplorativo interno per trasformazione rapporto di lavoro a tempo parziale* per la raccolta delle richieste dei lavoratori.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La Direzione nei primi mesi dell'anno è stata impegnata nella composizione e redazione dei principali documenti programmatori dell'Ente con l'obiettivo di avere poi a disposizione tutto l'anno 2025 per dare corso alle azioni conseguenti. In particolare si segnalano l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del PIAO 2025 2026 2027, con tutte le sue sezioni correlate, il bilancio previsionale 2025, il bilancio pluriennale 2025 2026 2027 con allegato il piano investimenti.

Questi tre documenti sono strettamente correlati alle azioni indicate tra le quali si segnala un forte investimento sempre sul fronte del personale con nuove selezioni già in corso e politiche di accoglimento dei

lavoratori. Si segnala la sospensione a fine gennaio del percorso di accreditamento da parte del soggetto istituzionalmente competente (SIC- Comune di Reggio Emilia). Si è in attesa che la Regione Emilia Romagna declini il percorso ottimale all'esito della nuova norma nazionale che sospende la normativa sull'accREDITAMENTO sanitario e socio sanitario varata a fine anno 2024.

Sul fronte della digitalizzazione i primi mesi dell'anno vedono la macchina organizzativa totalmente impegnata nei due nuovi programmi acquistati nel corso del 2024 uno per la gestione del personale con l'upgrade del programma precedente e uno per l'implementazione della cartella sociosanitaria web che integra anche il sistema economico finanziario di ASP.

Sotto il profilo dei lavori è in gara un grosso affidamento per i lavori e servizi elettrici nei servizi di ASP con una gara pluriennale nell'intento di offrirsi al mercato con un plafond più appetibile in termini di entità e durata del contratto per avere aziende maggiormente strutturate che possano seguire ASP adeguatamente. Altresì si è avviato il sistema di videosorveglianza presso la CRA i Girasoli e si sta procedendo con l'affidamento per il raffrescamento del Villaggio. E' stata bandita inoltre la nuova gara dei prodotti assicurativi, All Risk.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'attenzione al tema delle risorse aziendali rimane al centro delle riflessioni del Consiglio di Amministrazione e della Direzione, con la finalità di mettere in salvaguardia in primis i servizi erogati ai cittadini. In particolare l'utile dell'ASP degli ultimi anni è frutto di una serie di interventi interni svolti sul fronte dei ricavi. Altresì possiamo dire che l'aggiornamento dei contratti di lavoro e anche delle procedure dei servizi esternalizzati (si pensi al servizio ristorazione, al servizio lavanderia, a quello assicurativo...) hanno di certo aggiornato al rialzo alcuni costi fissi dell'azienda. Parimenti l'andamento del mercato energetico con le sue dinamiche internazionali, l'incremento dei costi per le materie prime e le conseguenti revisioni prezzi, indebolisce la capacità di programmazione economica dell'Azienda stessa.

Nel 2025 verosimilmente non vi saranno grosse variazioni di impianto dei servizi rivolti ai cittadini.

All'orizzonte vi sono la possibilità di incrementare la produzione di servizi con un nuovo centro semiresidenziale per disabili, attualmente gestito dalla Az.USL; la possibilità, sempre su richiesta della Az.USL di gestire 15 posti per le gravi disabilità acquisite presso Villa Primula; il complessivo rinnovo del contratto di accREDITAMENTO. Su quest'ultimo punto si è in attesa di sviluppi normativi che orientino il superamento della DGR 514/2009. Si ipotizza inoltre l'apertura del nuovo centro aggregativo ZOOM all'esito del bando che il Comune si è appena aggiudicato presso il Ministero.

In generale possiamo confermare che l'obiettivo di ASP è quello di andare verso una qualificazione dei propri servizi sia sotto il profilo socio assistenziale e socio sanitario che educativo, investendo sulle proprie competenze tecniche specifiche e trasversali.

Permane una sfida rilevante: la capacità dell'Azienda di mantenere un buon livello di operatività, garantendo le adeguate professionalità. La *crisi dei mestieri di cura* sarà uno snodo del futuro e nei fatti già del presente; la diminuzione numerica delle forze lavoro dei giovani, un mercato del lavoro quasi in piena occupazione, una offerta contrattuale più bassa delle Aziende sanitarie e del mercato privato, impone il mantenimento del percorso avviato con l'OIV per essere attrattivi verso la forza lavoro. È necessario investire in formazione,

flessibilità e sviluppo delle competenze per attrarre e mantenere le professionalità. Aggiornare i servizi, lavorare sulla umanizzazione dei processi di cura, sarà la sfida del futuro. Gli interventi fatti in questi anni, dopo il covid, sono andati in questa direzione e sono stati al momento vincenti. La stabilizzazione del personale ha ad esempio ridotto i le percentuali di assenza, anche in termini di costo.

La riorganizzazione ha messo al centro anche la gestione del patrimonio di ASP, sia disponibile sia indisponibile, lasciato per ragioni di sostenibilità lavorativa, un po' in secondo piano. Dal 2024 si può dire che ASP ha ripreso in mano in modo puntuale il tema mettendo a frutto gli indirizzi del Consiglio di Amministrazione e della Assemblea dei Soci in termini di valorizzazione e iniziando un difficile recupero dell'arretrato in termini di manutenzione.

Come ASP Reggio Emilia saprà stare in questo contesto, molto sarà dettato dalla capacità di essere in grado di offrire servizi di qualità ai cittadini, di essere attrattiva verso il personale, di essere dinamica e digitalizzata come una moderna Pubblica Amministrazione e di essere maggiormente solida sotto il profilo economico finanziario.

Il Piano programmatico adottato prima dal Consiglio di Amministrazione, mette al centro queste riflessioni e indica quindi 3 assi strategici a cui si rimanda pienamente in questa stesura:

- ✓ ASP REGGIO EMILIA, CITTA' DELLE PERSONE: UN PATRIMONIO CULTURALE
- ✓ ASP REGGIO EMILIA, CITTA' DELLE PERSONE: IL SUO PERSONALE
- ✓ ASP REGGIO EMILIA, CITTA' DELLE PERSONE: L'EQUILIBRIO ECONOMICO DELLA GESTIONE

MODALITÀ PREVISTE PER L'UTILIZZO DELL'UTILE

In ragione degli scenari indicati e della prevedibile evoluzione della gestione si propone all'Assemblea dei Soci che l'utile generato dalla gestione dell'Esercizio 2024 pari ad Euro 1.011.804 (Euro 1.011.803,69 senza arrotondamenti) sia destinato a contributi in conto capitale per finanziare futuri investimenti.