

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.
4.432.365,89 4.461.837,59

ATTIVO

A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO

CREDITI PER INC. DEL FONDO DI DOTAZIONE

Crediti per incrementi fondo di dotaz.

Crediti per incrementi fondo di dotaz.

Crediti per incrementi fondo di dotaz.

Crediti per contributi in conto capitale

Crediti per contributi in conto capitale

Crediti per contributi in conto capitale

Altri crediti per incrementi del patrim.

Altri crediti per incrementi del patrim.

Altri crediti per incrementi del patrim.

B) IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Costi di impianto e di ampliamento

Costi di impianto e di ampliamento

Costi di impianto e di ampliamento

F.do amm.to costi di imp. ed ampliamento

F.do amm.to costi di imp. ed ampliamento

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubb.

Costi di ricerca, di sviluppo

Costi di ricerca, di sviluppo

F.do amm.to costi di ricerca, di svilup.

F.do amm.to costi di ricerca, di svilup.

Costi di pubblicità

Costi di pubblicità

F.do amm.to costi di pubblicità

F.do amm.to costi di pubblicità

Software e diritti di utilizzaz. op.ing.

Software e diritti di utilizzaz. op.ing.

Software e diritti di utilizzaz. op.ing.

F.do amm.to software ed altri diritti

F.do amm.to software ed altri diritti

Brevetti

Brevetti

F.do amm.to brevetti

F.do amm.to brevetti

Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.

Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.

Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.

F.do amm.to concess., licenze, marchi

F.do amm.to concess., licenze, marchi

Migliorie su beni di terzi

Migliorie su beni di terzi

Migliorie su beni di terzi

F.do amm.to migliorie su beni di terzi

F.do amm.to migliorie su beni di terzi

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Altre immobilizzazioni immateriali

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

F.do amm.to costo pubblicaz. bandi plur.

F.do amm.to costo pubblicaz. bandi plur.

Formazione e consulenze pluriennali

Formazione e consulenze pluriennali

F.do amm.to formaz. e consulenze plur.

F.do amm.to formaz. e consulenze plur.

3.401.571,55 3.582.759,02
285.386,99 307.867,46

1.077,00 1.442,00

27.497,10 27.497,10

27.497,10 27.497,10

-26.420,10 -26.055,10

-26.420,10 -26.055,10

284.309,99 306.425,46

403.128,06 403.128,06

403.128,06 403.128,06

-118.818,07 -96.702,60

-118.818,07 -96.702,60

0,00 0,00

1.875,00 1.875,00

1.875,00 1.875,00

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>		
Altre immobilizzazioni immateriali		
F.do amm.to altre immobilizz. immater.	-1.875,00	-1.875,00
F.do amm.to altre immobilizz. immater.	-1.875,00	-1.875,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.115.493,55	3.274.200,55
Terreni del patrim. indisponibile		
Terreni del patrim. indisponibile		
Terreni del patrim. indisponibile		
Terreni del patrim. disponibile	543.174,08	543.174,08
Terreni del patrim. disponibile	543.174,08	543.174,08
Terreni del patrim. disponibile	543.174,08	543.174,08
Fabbricati del patrim. indisponibile	1.927.072,00	2.030.701,57
Fabbricati del patrim. indisponibile	8.682.795,79	8.680.472,67
Fabbricati del patrim. indisponibile	8.682.795,79	8.680.472,67
F.do amm.to fabbr. patr. indisponibile	-6.755.723,79	-6.649.771,10
F.do amm.to fabbr. patr. indisponibile	-6.755.723,79	-6.649.771,10
Fabbricati del patrim. disponibile	214.974,43	227.822,28
Fabbricati del patrim. disponibile	3.073.270,25	3.071.180,25
Fabbricati del patrim. disponibile	3.073.270,25	3.071.180,25
F.do amm.to fabbricati del patr. disp.	-2.858.295,82	-2.843.357,97
F.do amm.to fabbricati del patr. disp.	-2.858.295,82	-2.843.357,97
Fabbricati di pregio del patrim indisponibile		
Fabbricati di pregio del patrim indisponibile		
Fabbricati di pregio del patrim. indisponibile		
F.do amm.to fabbr. di pregio patr. indisponibile		
F.do amm.to fabbr. di pregio patr. indisponibile		
Fabbricati di pregio del patrim. disponibile		
Fabbricati di pregio del patrim. disponibile		
Fabbricati di pregio del patrim. disponibile		
F.do amm.to fabbr. pregio del patr. disponibile		
F.do amm.to fabbr. pregio del patr. disponibile		
Impianti e macchinari	58.810,12	67.032,86
Impianti e macchinari	119.366,26	115.107,26
Impianti e macchinari	119.366,26	115.107,26
F.do amm.to impianti e macchinari	-60.556,14	-48.074,40
F.do amm.to impianti e macchinari	-60.556,14	-48.074,40
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	17.916,86	16.416,12
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	109.925,60	106.151,00
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	109.925,60	106.151,00
F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.	-92.008,74	-89.734,88
F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.	-92.008,74	-89.734,88
Mobili e arredi	315.152,89	355.264,27
Mobili e arredi	644.935,95	639.985,95
Mobili e arredi	644.935,95	639.985,95
F.do amm.to mobili e arredi	-329.783,06	-284.721,68
F.do amm.to mobili e arredi	-329.783,06	-284.721,68
Mobili e arredi di pregio artistico	16.858,00	16.858,00
Mobili e arredi di pregio artistico	16.858,00	16.858,00
Mobili e arredi di pregio artistico	16.858,00	16.858,00
F.do amm.to mobili e arredi di pregio		
F.do amm.to mobili e arredi di pregio		
Macchine d'ufficio, computers	20.388,75	15.824,83
Macchine d'ufficio, computers	64.354,00	55.194,80
Macchine d'ufficio, computers	64.354,00	55.194,80
F.do amm.to macchine d'ufficio, computers	-43.965,25	-39.369,97
F.do amm.to macchine d'ufficio, computers	-43.965,25	-39.369,97
Automezzi		
Automezzi		
Automezzi		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>F.do amm.to automezzi</i>		
<i>F.do amm.to automezzi</i>		
Altri beni	1.146,42	1.106,54
<i>Altri beni</i>	<i>4.045,38</i>	<i>3.836,36</i>
<i>Altri beni</i>	<i>4.045,38</i>	<i>3.836,36</i>
<i>F.do amm.to altri beni</i>	<i>-2.898,96</i>	<i>-2.729,82</i>
<i>F.do amm.to altri beni</i>	<i>-2.898,96</i>	<i>-2.729,82</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti		
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>		
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>		
<i>Immobilizzazioni in corso Via Corsi</i>		
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	691,01	691,01
Partecipazioni		
<i>Partecipazioni in società di capitali</i>		
<i>Partecipazioni in società di capitali</i>		
<i>Partecipazioni in enti non-profit</i>		
<i>Partecipazioni in enti non-profit</i>		
<i>Partecipazioni in altri soggetti</i>		
<i>Partecipazioni in altri soggetti</i>		
Crediti	691,01	691,01
<i>Crediti verso società partecipate</i>		
<i>Crediti verso società partecipate</i>		
<i>Crediti verso altri soggetti</i>	<i>691,01</i>	<i>691,01</i>
<i>Crediti verso altri soggetti</i>		
<i>Crediti per cauzioni</i>	<i>691,01</i>	<i>691,01</i>
Altri titoli		
<i>Altri titoli immobilizzati</i>		
<i>Altri titoli immobilizzati</i>		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.019.934,81	869.764,16
RIMANENZE		
Rimanenze beni socio-sanitari		
<i>Rimanenze beni socio-sanitari</i>		
<i>Rimanenze beni socio-sanitari</i>		
Rimanenze beni tecnico economali		
<i>Rimanenze beni tecnico economali</i>		
<i>Rimanenze beni tecnico economali</i>		
Rimanenze attività in corso		
<i>Rimanenze attività in corso</i>		
<i>Rimanenze attività in corso</i>		
Rimanenze acconti		
<i>Rimanenze acconti</i>		
<i>Rimanenze acconti</i>		
CREDITI	733.395,03	762.649,34
Crediti verso utenti	70.628,74	114.689,99
<i>Crediti verso utenti</i>	<i>70.628,74</i>	<i>114.689,99</i>
<i>Crediti verso utenti</i>		
<i>F.do svalutazione crediti verso utenti</i>	<i>70.628,74</i>	<i>114.689,99</i>
<i>F.do svalutazione crediti verso utenti</i>		
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna		
<i>Crediti verso la Regione Emilia-Romagna</i>		
<i>Crediti verso la Regione Emilia-Romagna</i>		
<i>F.do svalutaz. crediti vs Regione Emilia</i>		
<i>F.do svalutaz. crediti vs Regione Emilia</i>		
Crediti verso la Provincia		
<i>Crediti verso la Provincia</i>		
<i>Crediti verso la Provincia</i>		
<i>F.do svalutazione crediti verso la Prov.</i>		
<i>F.do svalutazione crediti verso la Prov.</i>		
Crediti verso Comuni ambito distrett.		

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Anno prec.

Crediti verso Comuni ambito distrett.		
Crediti verso Comuni ambito distrett.		
F.do svalutazione crediti vs Comuni		
F.do svalutazione crediti vs Comuni		
Crediti verso Azienda Sanitaria		
Crediti verso Azienda Sanitaria		
Crediti verso Azienda Sanitaria		
F.do sval. crediti vs. Azienda Sanitaria		
F.do sval. crediti vs. Azienda Sanitaria		
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.		
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.		
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.		
F.do svalutaz. crediti vs Stato e Enti		
F.do svalutaz. crediti vs Stato e Enti		
Crediti verso società partecipate		
Crediti verso società partecipate		
Crediti verso società partecipate		
F.do svalutazione crediti vs società		
F.do svalutazione crediti vs società		
Crediti verso erario	562.454,51	552.302,11
IVA su acquisti	-7.244,84	-7.120,29
IVA su acquisti	0,00	0,00
IVA su acquisti Split Payment	-7.244,84	-7.120,29
IVA su acquisti IST		
Crediti per IRES		
Crediti per IRES		
Crediti per acconti IRES		
Crediti per IRAP		
Crediti per IRAP		
Altri crediti verso erario		
Altri crediti verso erario		
Erario c/IVA	569.699,35	559.422,40
Erario c/IVA	568.660,37	559.422,40
Erario C/IVA ISTITUZIONALE	1.038,98	
Crediti per Iva a rimborso		
Crediti per Iva a rimborso 2008		
Crediti per IMU		
Crediti per IMU		
Crediti per acconti IMU		
Crediti per imposte anticipate		
Crediti per imposte anticipate		
Crediti per imposte anticipate		
Crediti verso altri soggetti privati		
Crediti verso altri soggetti privati		
Crediti verso altri soggetti privati		
F.do svalutaz. crediti vs personale dip.		
F.do svalutaz. crediti vs personale dip.		
Crediti verso privati da patrimonio		
Crediti verso privati da patrimonio		
F.do svalutaz. crediti vs privati		
F.do svalutaz. crediti vs privati		
Crediti verso altri soggetti privati		
Crediti verso altri soggetti privati		
F.do sval. crediti vs altri sog. privati		
F.do sval. crediti vs altri sog. privati		
Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	100.311,78	95.657,24
Crediti per fatture e note da emettere	100.311,78	95.657,24
Crediti per fatture e note da emettere	100.311,78	95.657,24
Note di accredito da ricevere		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corsoAnno prec.

Note di accredito da ricevere

ATTIVITA' FINANZIARIE

Partecipazioni che non costituiscono imm

- Part. che non cost. imm. in soc. di cap.
- Part. che non cost. imm. in soc. di cap.
- Part. che non cost. imm. in enti no-prof
- Part. che non cost. imm. in enti no-prof
- Part. che non cost. imm. in altri sogg.
- Part. che non cost. imm. in altri sogg.

Altri titoli

- Altri titoli
- Altri titoli

DISPONIBILITA' LIQUIDE

286.539,78107.114,82

Cassa

0,00

Cassa

0,00

- Cassa economale
- Cassa contanti

0,00

C/c bancari

286.539,78107.114,82

C/c di Tesoreria

286.539,78107.114,82

- Cariparma S.p.a. c/c 31260396
- Cariparma S.p.a. c/c 31294146

286.539,78107.114,82

C/c postale

C/c postale

C/c postale

10.859,539.314,41

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI E RISCONTI ATTIVI

10.859,539.314,41

Ratei attivi

Ratei attivi

Ratei attivi

Risconti attivi

10.859,539.314,41

Risconti attivi

10.859,539.314,41

Risconti attivi

10.859,539.314,41

R) CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI

Conti d'ordine per beni di terzi

Beni di terzi presso di noi

Beni di terzi presso di noi

CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI

Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi

Depositari beni

Depositari beni

CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI

Conti d'ordine per impegni

Impegni per beni in leasing

Impegni per beni in leasing

Altri impegni diversi

Altri impegni diversi

CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE

Conti d'ordine per garanzie prestate

Fidejussioni passive

Fidejussioni passive

CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE

Conti d'ordine per garanzie ricevute

Fidejussioni attive

Fidejussioni attive

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
PASSIVO	4.432.347,36	4.461.706,35
A) PATRIMONIO NETTO	2.144.624,13	2.243.284,50
FONDO DI DOTAZIONE	526.990,81	526.990,81
<i>Fondo di dotazione all'01/01/2008</i>	<i>526.990,81</i>	<i>526.990,81</i>
<i>Fondo di dotazione all'01/01/2008</i>	<i>526.990,81</i>	<i>526.990,81</i>
<i>Fondo di dotazione all'01/01/2008</i>	<i>526.990,81</i>	<i>526.990,81</i>
Variazioni al Fondo di dotazione		
<i>Variazioni al Fondo di dotazione</i>		
<i>Variazioni al Fondo di dotazione</i>		
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/01/2008	1.615.652,45	1.714.444,06
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2008</i>	<i>1.615.652,45</i>	<i>1.714.444,06</i>
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2008</i>	<i>1.615.652,45</i>	<i>1.714.444,06</i>
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2008</i>	<i>1.615.652,45</i>	<i>1.714.444,06</i>
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI		
Contributi statali e regionali		
<i>Contributi statali utilizzati</i>		
<i>Contributi statali utilizzati</i>		
<i>Contributi statali da utilizzare</i>		
<i>Contributi statali da utilizzare</i>		
<i>Contributi regionali utilizzati</i>		
<i>Contributi regionali utilizzati</i>		
<i>Contributi regionali da utilizzare</i>		
<i>Contributi regionali da utilizzare</i>		
Altri contributi vincolati ad investim.		
<i>Altri contributi vinc. ad investim. util</i>		
<i>Altri contributi vinc. ad investim. util</i>		
<i>Altri contr. vinc. ad investim. da util.</i>		
<i>Altri contr. vinc. ad investim. da util.</i>		
DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI		
Donazioni vincolate ad inv. utilizzate		
<i>Altri contributi in c/capitale</i>		
<i>Altri contributi in c/capitale</i>		
<i>Donazioni vincolate ad inv. utilizzate</i>		
<i>Donazioni vincolate ad inv. utilizzate</i>		
Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.		
<i>Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.</i>		
<i>Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.</i>		
DONAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI		
Donazioni di immobilizzazioni		
<i>Donazioni di immobilizzazioni</i>		
<i>Donazioni di immobilizzazioni</i>		
RISERVE STATUTARIE		
Riserve statutarie		
<i>Riserve statutarie</i>		
<i>Riserve statutarie</i>		
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.980,87	1.849,63
Utili (perdite) portati a nuovo	1.980,87	1.849,63
<i>Utili portati a nuovo</i>	<i>1.980,87</i>	<i>1.849,63</i>
<i>Utili portati a nuovo</i>	<i>1.980,87</i>	<i>1.849,63</i>
<i>Perdite portate a nuovo</i>		
<i>Perdite portate a nuovo</i>		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		
Utile (perdita) dell'esercizio		
<i>Utile dell'esercizio</i>		
<i>Utile dell'esercizio</i>		
<i>Perdita dell'esercizio</i>		
<i>Perdita dell'esercizio</i>		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
B) FONDI RISCHI E ONERI	1.791.873,12	1.626.556,11
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	515.978,55	386.910,02
<i>Fondi per imposte, anche differite</i>	<i>515.978,55</i>	<i>386.910,02</i>
<i>Fondo imposte per accert. in atto o pres</i>	<i>515.978,55</i>	<i>386.910,02</i>
<i>Fondo imposte per accert. in atto o pres</i>	<i>515.978,55</i>	<i>386.910,02</i>
<i>Fondo imposte differite</i>		
<i>Fondo imposte differite</i>		
FONDI PER RISCHI	27.895,77	41.895,77
<i>Fondi per rischi</i>	<i>27.895,77</i>	<i>41.895,77</i>
<i>Fondo per controversie legali in corso</i>	<i>4.600,00</i>	<i>4.600,00</i>
<i>Fondo per controversie legali in corso</i>	<i>4.600,00</i>	<i>4.600,00</i>
<i>Fondo per rischi non coperti da assicur.</i>	<i>6.214,33</i>	<i>6.214,33</i>
<i>Fondo per rischi non coperti da assicur.</i>	<i>6.214,33</i>	<i>6.214,33</i>
<i>Fondo rischi su crediti</i>	<i>17.081,44</i>	<i>31.081,44</i>
<i>Fondo rischi su crediti</i>	<i>17.081,44</i>	<i>31.081,44</i>
<i>Fondo prestiti d'onore</i>		
<i>Fondo prestiti d'onore</i>		
ALTRI FONDI	1.247.998,80	1.197.750,32
<i>Altri fondi</i>	<i>1.247.998,80</i>	<i>1.197.750,32</i>
<i>Fondo per rendite vitalizie e legali</i>		
<i>Fondo per rendite vitalizie e legali</i>		
<i>Fondo rinnovi contratt. pers. dipendente</i>	<i>4.250,00</i>	<i>4.250,00</i>
<i>Fondo rinnovi contratt. pers. dipendente</i>	<i>4.250,00</i>	<i>4.250,00</i>
<i>Fondo contratti integr. pers. dip.</i>	<i>5.901,72</i>	<i>5.901,72</i>
<i>Fondo contratti integr. pers. dip.</i>	<i>5.901,72</i>	<i>5.901,72</i>
<i>Fondo per ferie e festività non godute</i>	<i>15.564,51</i>	<i>15.564,51</i>
<i>Fondo per ferie e festività non godute</i>	<i>15.564,51</i>	<i>15.564,51</i>
<i>Fondo recupero ore str. pers. dipendente</i>		
<i>Fondo recupero ore str. pers. dipendente</i>		
<i>Fondo spese legali</i>		
<i>Fondo spese legali</i>		
<i>Fondo manutenzioni</i>	<i>1.168.941,76</i>	<i>1.122.143,28</i>
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	<i>640.555,72</i>	<i>600.338,72</i>
<i>Fondo manutenzioni patr. edilizio</i>	<i>528.386,04</i>	<i>521.804,56</i>
<i>Fondo interessi passivi fornitori</i>		
<i>Fondo interessi passivi fornitori</i>		
<i>Fondo indennità di avviamento</i>	<i>53.340,81</i>	<i>49.890,81</i>
<i>Fondo indennità Modisti Benetton</i>	<i>35.121,40</i>	<i>35.121,40</i>
<i>Fondo indennità Vox Cafè</i>		
<i>Fondo indennità Jacaranda</i>		0,00
<i>Fondo indennità Duranti Fabrizio</i>		
<i>Fondo indennità La Babbuccia</i>		
<i>Fondo indennità Bella Vista Doner</i>		
<i>Fondo indennità Ashraf Muhammad Waseem</i>		
<i>Fondo indennità Colori e sapori</i>		
<i>Fondo indennità Lin Liangfen</i>	<i>14.769,41</i>	<i>14.769,41</i>
<i>Fondo indennità Singh</i>		
<i>Fondo indennità Tamy</i>	<i>3.450,00</i>	
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.		
TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.		
<i>Trattamento di fine rapp. lavoro subordin.</i>		
<i>Trattamento di fine rapp. lavoro subordin.</i>		
<i>Trattamento di fine rapp. lavoro subordin.</i>		
D) DEBITI	469.899,47	569.430,06
DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI		
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>		
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>		
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>		
DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	33.177,79	61.929,22

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Debiti per mutui e prestiti	33.177,79	61.929,22
<i>Mutuo Cariparma</i>	33.177,79	61.929,22
Mutuo chirografario € 600.000		
Mutuo chirografario € 400.000		
Mutuo ipotecario € 270.000	33.177,79	61.929,22
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	0,00	457,96
<i>Debiti verso istituto tesoriere</i>	0,00	457,96
<i>Debiti verso istituto tesoriere</i>	0,00	457,96
Debiti verso istituto tesoriere	0,00	457,96
DEBITI PER ACCONTI		
<i>Clienti conto anticipi</i>		
<i>Clienti conto anticipi</i>		
Clienti conto anticipi		
DEBITI VERSO FORNITORI	42.109,10	132.210,25
<i>Debiti verso fornitori</i>	42.109,10	132.210,25
<i>Debiti verso fornitori</i>	42.109,10	132.210,25
Fornitori Totalizzati	42.109,10	132.210,25
DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE		
<i>Debiti verso società partecipate</i>		
<i>Debiti verso società partecipate</i>		
Debiti verso società partecipate		
DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA		
<i>Debiti verso la Regione Emilia-Romagna</i>		
<i>Debiti verso la Regione Emilia-Romagna</i>		
Debiti verso la Regione Emilia-Romagna		
DEBITI VERSO LA PROVINCIA		
<i>Debiti verso la Provincia</i>		
<i>Debiti verso la Provincia</i>		
Debiti verso la Provincia		
DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.		
<i>Debiti verso Comuni dell'ambito distret.</i>		
<i>Debiti verso Comuni dell'ambito distret.</i>		
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.		
DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA		
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>		
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>		
Debiti verso Azienda Sanitaria		
DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.	77,76	0,00
<i>Debiti vs. lo Stato ed altri Enti Pub.</i>	77,76	0,00
<i>Debiti vs. lo Stato ed altri Enti Pub.</i>	77,76	0,00
Debiti vs. lo Stato ed altri Enti Pub.	77,76	0,00
DEBITI TRIBUTARI	9.539,32	10.131,25
<i>Debiti tributari</i>	9.539,32	10.131,25
<i>IVA su vendite</i>	0,00	0,00
IVA su vendite	0,00	0,00
IVA su vendite Split Payment	0,00	0,00
iva vendite da RC		
iva vendite da acq split		
<i>Erario conto ritenute lavoro autonomo</i>	1.538,40	0,00
Erario conto ritenute lavoro autonomo	1.538,40	0,00
<i>Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.</i>	6.047,77	7.812,93
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	6.047,77	7.812,93
<i>Debiti per IRAP</i>	1.953,15	2.318,32
Debiti per IRAP collaboratori	191,25	191,25
Debiti per IRAP dipendenti	1.761,90	2.127,07
<i>Debiti per IRES</i>		
Debiti per IRES		
<i>Altri debiti tributari</i>		
Altri debiti tributari		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Debiti verso Erario c/IVA		
<i>Debiti per IMU</i>		
Debiti per IMU		
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	10.612,33	12.094,87
<i>Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza</i>	10.612,33	12.094,87
<i>Debiti verso INPS</i>	540,00	579,00
Debiti verso INPS	540,00	579,00
<i>Debiti verso INPDAP</i>	10.072,33	11.515,87
Debiti verso INPDAP	10.072,33	11.515,87
<i>Debiti verso INAIL</i>	0,00	0,00
Debiti verso INAIL	0,00	0,00
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	3,00	0,00
<i>Debiti verso personale dipendente</i>	3,00	0,00
<i>Debiti per retribuzioni pers. dipendente</i>	3,00	0,00
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	3,00	0,00
<i>Debiti per il miglior. e l'eff. dei serv</i>		
Debiti per il miglior. e l'eff. dei serv		
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	245.702,32	199.187,17
<i>Altri debiti verso privati</i>	245.702,32	199.187,17
<i>Debiti verso utenti</i>	3.000,00	3.000,00
Debiti verso utenti	3.000,00	3.000,00
<i>Debiti verso affittuari</i>	242.509,86	195.806,33
Debiti per depositi cauzionali	242.509,86	195.806,33
<i>Debiti per cessione del quinto e pignor.</i>	0,00	0,00
Debiti per cessione del quinto e pignor.	0,00	0,00
<i>Debiti per collaboratori</i>	-0,02	-0,02
Debiti per collaboratori	-0,02	-0,02
<i>Debiti verso sindacati</i>	192,48	380,86
Debiti verso sindacati	192,48	380,86
<i>Altri debiti verso privati</i>		
Altri debiti verso privati		
Debiti v/amministratori per antic.		
Debiti verso dip. per anticip.		
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	128.677,85	153.419,34
<i>Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett</i>	128.677,85	153.419,34
<i>Debiti per fatture da ricevere</i>	128.677,85	153.419,34
Debiti per fatture da ricevere	128.677,85	153.419,34
<i>Note d'accredito da emettere</i>		
Note d'accredito da emettere		
E) RATEI E RISCONTI	25.950,64	22.435,68
RATEI PASSIVI	25.950,64	22.435,68
<i>Ratei passivi</i>	249,44	271,55
<i>Ratei passivi</i>	249,44	271,55
Ratei passivi	249,44	271,55
<i>Risconti passivi</i>	25.701,20	22.164,13
<i>Risconti passivi</i>	25.701,20	22.164,13
Risconti passivi	25.701,20	22.164,13
R) CONTI D'ORDINE		
CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI		
<i>Conti d'ordine per beni di terzi</i>		
<i>Depositanti beni</i>		
Depositanti beni		
CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI		
<i>Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi</i>		
<i>Beni nostri c/o terzi</i>		
Beni nostri c/o terzi		
CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI		
<i>Conti d'ordine per impegni</i>		
<i>Creditori c/leasing</i>		



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Creditori c/leasing
<i>Altri impegni diversi</i>
Altri impegni diversi
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE
<i>Conti d'ordine per garanzie prestate</i>
<i>Fidejussioni passive</i>
Fidejussioni passive
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE
<i>Conti d'ordine per garanzie ricevute</i>
<i>Fidejussioni attive</i>
Fidejussioni attive

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corsoAnno prec.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	1.399.946,90	1.148.491,58
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	908.036,75	665.415,58
Rette	905.111,75	663.912,88
Rette	905.111,75	663.912,88
Rette ospiti autosufficienti		
Rette ospiti non autosufficienti		
Rette ospiti alzheimer		
Retta a carico comuni/enti		
Rette alloggi protetti		
Rette ospiti CDI		
Rette residenti	905.111,75	663.912,88
Oneri a rilievo sanitario		
Rimborso oneri a rilievo sanitario		
Rimborso oneri a rilievo sanitario		
Concorsi rimborsi e recuperi da attività		
Rimborsi spese per attività in conv.		
Rimborsi spese per attività in conv.		
Altri rimborsi da attività tipiche		
Altri rimborsi da attività tipiche		
Altri ricavi	2.925,00	1.502,70
Trasferimenti per progetti vincolati		
Trasferimenti per progetti vincolati		
Altri ricavi diversi	2.925,00	1.502,70
Altri ricavi diversi	2.925,00	1.502,70
Ricavi pasti esterni		
Ricavi servizio fisioterapia		
Ricavi servizio Assist. Domiciliare		
Arrotondamenti attivi		
COSTI CAPITALIZZATI	98.791,61	98.760,41
Incrementi di immobil. per lavori inter.		
Incrementi di immobil. per lavori inter.		
Incrementi di immobil. per lavori inter.		
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	98.791,61	98.760,41
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	98.791,61	98.760,41
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	98.791,61	98.760,41
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
Rimanenze attività iniziali		
Rimanenze attività iniziali		
Rimanenze attività iniziali		
Rimanenze attività finali		
Rimanenze attività finali		
Rimanenze attività finali		
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	391.141,08	382.230,13
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	275.426,02	278.308,39
Fitti attivi da fondi e terreni	6.800,00	6.800,00
Fitti attivi da fondi e terreni	6.800,00	6.800,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	268.626,02	271.508,39
Fitti attivi da fabbricati urbani	102.697,46	77.142,51
Fitti attivi da fabbricati urbani comm.	165.928,56	194.365,88
Altri fitti attivi istituzionali		
Altri fitti attivi istituzionali		
Altri proventi da utilizzo del patr. ed.		
Canone concessione parcheggio		
Indennizzo utilizzo locali		
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	39.660,28	37.352,85
Cessione di beni non pluriennali		
Cessione di beni non pluriennali		
Rimborsi spese condominiali ed altre	29.910,28	35.152,85

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Rimborsi spese condominiali ed altre	29.010,28	31.313,85
Rimborsi anticipazioni spese legali	900,00	3.839,00
Contributi Ergo		
<i>Rimborsi INAIL</i>		
Rimborsi INAIL		
<i>Rimborsi assicurativi</i>	9.750,00	2.200,00
Rimborsi assicurativi	9.750,00	2.200,00
<i>Vitalizi e legati</i>		
Vitalizi e legati		
<i>Altri rimborsi da personale dipendente</i>		
Altri rimborsi da personale dipendente		
<i>Altri rimborsi diversi</i>		
Altri rimborsi diversi		
Altri rimborsi da comodati		
Rimborso anticipazione finanziamento		
Plusvalenze ordinarie		
<i>Plusvalenze ordinarie</i>		
Plusvalenze ordinarie		
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	5.961,59	2.702,98
<i>Sopravvenienze attive ordinarie</i>	1.306,61	2.702,98
Sopravvenienze attive ordinarie	1.306,61	2.702,98
<i>Insussistenze del passivo ordinarie</i>	4.654,98	
Insussistenze del passivo ordinarie	4.654,98	
Altri ricavi istituzionali	15.144,00	15.000,00
<i>Altri ricavi istituzionali</i>	15.144,00	15.000,00
Altri ricavi istituzionali	15.144,00	15.000,00
Ricavi da attività commerciale	54.949,19	48.865,91
<i>Ricavi per attività di mensa</i>		
Ricavi per attività di mensa interna		
<i>Ricavi da sponsorizzazioni</i>		
Ricavi da sponsorizzazioni		
<i>Fitti attivi e concessioni</i>	54.299,19	47.307,22
Fitti attivi e concessioni	54.299,19	47.307,22
<i>Altri ricavi</i>	650,00	1.558,69
Altri ricavi	650,00	1.558,69
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.977,46	2.085,46
<i>Contributi in c/esercizio dalla Regione</i>		
Contributi in c/esercizio dalla Regione		
<i>Contributi c/esercizio dalla Provincia</i>		
Contributi c/esercizio dalla Provincia		
<i>Contributi dai Comuni dell'ambito distr.</i>	1.977,46	2.085,46
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	1.977,46	2.085,46
<i>Contributi da Azienda Sanitaria</i>		
Contributi da Azienda Sanitaria		
<i>Contributi dallo Stato e da altri Enti</i>		
Contributi dallo Stato e da altri Enti		
<i>Altri contributi da privati</i>		
Altri contributi da privati		
<i>Contributi da Tesoriere</i>		
Contributi da Tesoriere		



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

B) Costi della produzione	1.355.138,89	1.103.410,24
ACQUISTI BENI	9.262,96	8.944,74
<i>Acquisti beni socio - sanitari</i>	<i>7.020,27</i>	<i>5.100,83</i>
<i>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</i>		
Acq. Medicinali e prodotti terapeutici		
<i>Presidi per incontinenza</i>		
Acq. Presidi per incontinenza		
<i>Altri presidi sanitari</i>	6.163,57	4.916,11
Acq. Altri presidi sanitari	6.163,57	4.916,11
<i>Altri beni socio - sanitari</i>	856,70	184,72
Acq. Altri beni socio - sanitari	856,70	184,72
<i>Acquisti beni tecnico - economici</i>	<i>2.242,69</i>	<i>3.843,91</i>
<i>Generi alimentari</i>		20,00
Acq. Generi alimentari		20,00
<i>Materiale di pulizia</i>		
Acq. Materiale di pulizia		
<i>Articoli per manutenzione</i>	655,99	2.307,56
Acq. Articoli per manutenzione	655,99	2.307,56
<i>Cancelleria, stampati e mat. di cons.</i>	1.268,70	1.516,35
Acq. Cancelleria, stamp. e mat. di cons.	1.268,70	1.516,35
<i>Materiale di guardaroba (vestiario)</i>		
Materiale di guardaroba (vestiario)		
<i>Carburanti e lubrificanti</i>		
Acq. Carburanti e lubrificanti		
<i>Altri beni tecnico - economici</i>	318,00	
Acq. Altri beni tecnico - economici	318,00	
<i>Acquisto valori bollati</i>		
Acq. valori bollati		
<i>Acquisto arredamenti</i>		
Acquisto arredamenti		
ACQUISTI DI SERVIZI	560.100,28	485.441,34
<i>Acq. serv. per gest. attività socio-san.</i>		
Acq. serv. per gest. attività socio-ass.		
Acq. serv. per gest. attività socio-ass		
Acq. serv. per gest. attività inferm.		
Acq. serv. per gest. attività inferm.		
Acq. serv. per gest. attività riabilit.		
Acq. serv. per gest. attività riabilit.		
<i>Servizi esternalizzati</i>	<i>195.957,19</i>	<i>114.699,34</i>
<i>Servizio smaltimento rifiuti</i>	5.703,54	5.465,22
Servizio smaltimento rifiuti	5.703,54	5.465,22
<i>Servizio lavanderia e lavanolo</i>	1.328,80	850,05
Servizio lavanderia e lavanolo	1.328,80	850,05
<i>Servizio disinfestazione ed igienizzaz.</i>	75.205,86	58.531,47
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	75.205,86	58.531,47
<i>Servizio di ristorazione</i>	96.086,99	39.825,60
Servizio di ristorazione	96.086,99	39.825,60
<i>Servizio di vigilanza</i>	16.672,00	9.120,00
Servizio di vigilanza	16.672,00	9.120,00
<i>Altri servizi diversi</i>	960,00	907,00
Altri servizi diversi		
Servizio terzo responsabile		
Servizio RSPP	960,00	907,00
Servizio prevenzione incendi		
Servizio manut. biennale ascensori		
<i>Trasporti</i>		
<i>Spese di trasporto utenti</i>		
Spese di trasporto utenti		

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Altre spese di trasporto		
Altre spese di trasporto		
Consulenze socio sanitarie e ass.		
Consulenze socio - sanitarie		
Consulenze socio - sanitarie		
Consulenze sanitarie infermieristiche		
Consulenze sanitarie infermieristiche		
Consulenze mediche		
Consulenze mediche		
Altre consulenze	41.716,07	16.911,82
Consulenze amministrative	9.750,80	4.362,00
Consulenze amministrative	9.750,80	4.362,00
Consulenze tecniche	10.429,68	1.978,50
Consulenze tecniche	10.429,68	1.978,50
Consulenze legali	21.535,59	10.571,32
Consulenze legali	21.535,59	10.571,32
Lavoro interinale e altre forme di coll.	36.468,00	36.347,01
Lavoro inter. e altre forme di coll.	36.468,00	36.347,01
Lavoro inter e altre forme di coll.	36.468,00	36.347,01
Utenze	192.965,08	217.582,03
Spese telefoniche ed internet	3.237,68	3.282,56
Spese telefoniche ed internet	3.237,68	3.282,56
Energia elettrica	93.361,60	45.716,14
Spese Energia elettrica	93.361,60	45.716,14
Gas e riscaldamento	94.294,20	163.628,05
Spese Gas e riscaldamento	94.294,20	163.628,05
Acqua	2.071,60	4.955,28
Spese Acqua	2.071,60	4.955,28
Altre utenze		
Spese Altre utenze		
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	65.089,20	74.337,94
Manutenzioni terreni		
Manutenzioni terreni		
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	9.818,22	20.215,24
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	9.818,22	20.215,24
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	55.270,98	54.122,70
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	55.270,98	54.122,70
Manutenzione e riparaz. automezzi		
Manutenzione e riparaz. automezzi		
Altre manutenzioni e riparazioni		
Altre manutenzioni e riparazioni		
Costi per organi Istituzionali	11.704,00	11.600,00
Costi per Organi Istituzionali	11.704,00	11.600,00
Costi per indennità Presidente	9.000,00	9.000,00
Gettoni di presenza		
Rimborso spese trasferte		
Compenso Revisore	2.704,00	2.600,00
Assicurazioni	10.847,69	9.361,00
Costi assicurativi	10.847,69	9.361,00
Assicurazioni	10.847,69	9.361,00
Altri servizi	5.353,05	4.602,20
Costi di pubblicità		
Costi di pubblicità		
Oneri, vitalizi e legati		
Oneri, vitalizi e legati		
Altri sussidi e assegni		
Altri sussidi e assegni		
Aggiornamento e formaz. personale dip.		1.048,50
Aggiornamento e formaz. personale dip.		1.048,50



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Spese sanitarie per il pers. dip.</i>		
Spese sanitarie per il pers. dip.		
<i>Altri servizi</i>	5.353,05	3.553,70
Borse di studio		3.350,00
Abbonamenti cinema e teatro, attività in	5.353,05	203,70
Aggiornamento e formazione del personale		
Servizi esterni in appalto		
Servizi esterni - vicinato		
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.622,21	2.443,96
<i>Affitti</i>		90,00
Fitti passivi		90,00
Fitti passivi		90,00
Canoni di locazione finanziaria		120,00
Canoni di locazione finanziaria		120,00
Canoni di locazione finanziaria		120,00
Service	1.622,21	2.233,96
Service		
Service		
Noleggi	1.622,21	2.233,96
Noleggi	1.622,21	2.233,96
Anticipazioni finanziamenti		
Anticipazioni finanziamenti		
Anticipazioni finanziamenti		
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	145.964,13	145.130,88
Salari e stipendi	110.503,15	111.708,77
Competenze fisse	87.677,91	79.916,30
Stipendi (Competenze fisse)	87.677,91	79.916,30
Competenze variabili	22.825,24	24.885,47
Stipendi (Competenze variabili)	22.825,24	24.885,47
Incentivi produttività		
Competenze per lavoro straordinario	0,00	0,00
Competenze per lavoro straordinario	0,00	0,00
Altre competenze		6.907,00
Altre competenze		
Competenze arretrate		6.907,00
Produttività, indennità di risultato		
Variazione fondo ferie e festività		
Variazione fondo ferie e festività		
Rimborso competenze personale in comando		
Rimborso competenze personale in comando		
Oneri sociali	35.460,98	33.422,11
Oneri su competenze fisse e variabili	34.845,93	32.917,33
Oneri su competenze fisse e variabili	34.845,93	32.917,33
Oneri su competenze arretrate		
Oneri su variazione fondo ferie maturate	0,00	0,00
Oneri su variazione fondo ferie maturate	0,00	0,00
Inail	615,05	504,78
Inail	615,05	504,78
Rimborso oneri sociali personale in com.		
Rimborso oneri sociali personale in com.		
Trattamento di fine rapporto		
Trattamento di fine rapporto		
Trattamento di fine rapporto		
Altri costi personale dipendente		
Rimborso spese per formazione e agg.		
Rimborso spese per formazione e agg.		
Rimborsi spese trasferte		
Rimborsi spese trasferte		
Altri costi personale dipendente		

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Altri costi personale dipendente		
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	207.952,41	221.669,44
<i>Ammortamenti delle imm. immateriali</i>	<i>22.480,47</i>	<i>24.967,48</i>
<i>Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>		
<i>Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>		
<i>Amm.to costi di ricerca, di sviluppo</i>		
<i>Amm.to costi di ricerca, di sviluppo</i>		
<i>Amm.to costi di pubblicità</i>		
<i>Amm.to costi di pubblicità</i>		
<i>Amm.to software e altri diritti di util.</i>	365,00	3.050,88
<i>Amm.to software e altri diritti di util.</i>	365,00	3.050,88
<i>Amm.to concessioni, licenze, marchi</i>		
<i>Amm.to concessioni, licenze, marchi</i>		
<i>Amm.to migliorie su beni di terzi</i>	22.115,47	21.916,60
<i>Amm.to migliorie su beni di terzi</i>	22.115,47	21.916,60
<i>Amm.to altre immobiliz. immateriali</i>		
<i>Amm.to altre immobiliz. immateriali</i>		
<i>Ammortamenti delle immobilizz. materiali</i>	<i>185.471,94</i>	<i>196.701,96</i>
<i>Amm.to fabbricati del patrimonio indis.</i>	105.952,69	105.939,71
<i>Amm.to fabbricati del patrimonio indis.</i>	105.952,69	105.939,71
<i>Amm.to fabbricati del patrimonio disp.</i>	14.937,85	14.927,20
<i>Amm.to fabbricati del patrimonio disp.</i>	14.937,85	14.927,20
<i>Amm.to fabbr. di pregio artistico p.ind.</i>		
<i>Amm.to fabbr. di pregio artistico p.ind.</i>		
<i>Amm.to fabbr. di pregio artistico p.dis.</i>		
<i>Amm.to fabbr. di pregio artistico p.dis.</i>		
<i>Amm.to impianti, macchinari</i>	12.481,74	13.751,94
<i>Amm.to impianti, macchinari</i>	12.481,74	13.751,94
<i>Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie</i>	2.273,86	1.664,26
<i>Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie</i>	2.273,86	1.664,26
<i>Amm.to mobili e arredi</i>	45.061,38	56.010,45
<i>Amm.to mobili e arredi</i>	45.061,38	56.010,45
<i>Amm.to macchine d'ufficio, computers</i>	4.595,28	4.250,31
<i>Amm.to macchine d'ufficio, computers</i>	4.595,28	4.250,31
<i>Amm.to automezzi</i>		
<i>Amm.to automezzi</i>		
<i>Amm.to altri beni</i>	169,14	158,09
<i>Amm.to altri beni</i>	169,14	158,09
<i>Svalutazione delle immobilizzazioni</i>		
<i>Svalutazione delle immobilizz. immater.</i>		
<i>Svalutazione delle immobilizz. immater.</i>		
<i>Svalutazione delle immobilizz. materiali</i>		
<i>Svalutazione delle immobilizz. materiali</i>		
<i>Svalutazione crediti compresi immobiliz.</i>		
<i>Svalutazione crediti compresi immobiliz.</i>		
<i>Svalutazione dei crediti</i>		
<i>Svalutazione dei crediti</i>		
<i>Svalutazione dei crediti</i>		
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
<i>Variaz. rim. dei beni socio-sanit.</i>		
<i>Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.</i>		
<i>Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.</i>		
<i>Rimanenze finali di beni socio-sanit.</i>		
<i>Rimanenze finali di beni socio-sanit.</i>		
<i>Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.</i>		
<i>Var. delle rim. dei beni tecnico-econ.</i>		
<i>Rimanenze iniziali di beni tecnico-econ.</i>		
<i>Rimanenze finali di beni tecnico-econ.</i>		
<i>Rimanenze finali di beni tecnico-econ.</i>		

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	145.000,00	35.840,00
<i>Accantonamenti ai fondi rischi</i>	145.000,00	35.840,00
<i>Accantonamenti imposte x accert. in atto</i>	139.000,00	35.840,00
Accantonamenti imposte x accert. in atto	139.000,00	35.840,00
<i>Accantonamenti imposte differite</i>		
Accantonamenti imposte differite		
<i>Accantonamenti per controversie legali</i>		
Accantonamenti per controversie legali		
<i>Accantonamenti rischi non coperti da ass</i>		
Accantonamenti rischi non coperti da ass		
<i>Accantonamenti rischi su crediti</i>	6.000,00	
Accantonamenti rischi su crediti	6.000,00	
<i>Accantonamenti prestiti d'onore</i>		
Accantonamenti prestiti d'onore		
ALTRI ACCANTONAMENTI	90.750,00	17.500,00
<i>Altri accantonamenti</i>	90.750,00	17.500,00
<i>Accantonamenti oneri a utilità ripartita</i>		
Accantonamenti oneri a utilità ripartita		
<i>Accantonamenti per manutenzioni cicliche</i>	87.300,00	17.500,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	42.400,00	7.000,00
Accantonamenti per manutenzioni patr. ed	44.900,00	10.500,00
<i>Accantonamenti interessi pass. fornitori</i>		
Accantonamenti interessi pass. fornitori		
<i>Accantonamenti per il personale dipend.</i>		
Accantonamenti per il personale dipend.		
<i>Altri accantonamenti</i>		
Altri accantonamenti		
<i>Accantonamento indennità di avviamento</i>	3.450,00	
Accantonamento indennità Modisti		
Accantonamento indennità Vox Cafè		
Accantonamento indennità Jacaranda		
Accantonamento indennità Durante		
Accantonamento indennità La Babbuccia		
Accantonamento indennità Bella vista		
Accantonamento indennità A M Waseem		
Accantonamento indennità Colori e sapori		
Accantonamento indennità Lin Liangfen		
Accantonamento indennità Singh		
Accantonamento indennità Tamy	3.450,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	194.486,90	186.439,88
<i>Costi amministrativi</i>	86.958,90	74.218,64
<i>Spese postali e valori bollati</i>	6,00	128,60
Spese postali e valori bollati	6,00	128,60
<i>Spese di rappresentanza</i>	248,56	
Spese di rappresentanza	248,56	
<i>Spese condominiali</i>	60.634,52	53.637,02
Spese condominiali	55.125,10	49.935,30
Anticipazioni spese legali	5.509,42	3.701,72
Anticipazioni rimborsi assicurativi		
<i>Quote associative (iscrizioni)</i>	143,00	339,00
Quote associative (iscrizioni)	143,00	339,00
<i>Oneri bancari e spese di tesoreria</i>	3.504,07	2.582,02
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.439,77	1.522,44
Commissione di massimo scoperto		
Imposta sostitutiva finanziamenti		
Commissioni fidejussione	1.064,30	1.059,58
Polizze tassi interesse su mutui		
<i>Abbonamenti, riviste e libri</i>	200,00	
Abbonamenti, riviste e libri	200,00	

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Altri costi amministrativi</i>	22.222,75	17.532,00
Altri costi amministrativi		24,00
Canone assistenza software	18.226,75	17.508,00
Pubblicazione bandi	3.996,00	
<i>Spese associazione ex convittori</i>		
Spese associazione ex convittori		
Imposte non sul reddito	99.248,67	97.162,33
<i>ICI</i>		
ICI		
<i>Tributi a consorzi di bonifica</i>	6.363,00	5.605,00
Tributi a consorzi di bonifica	6.363,00	5.605,00
<i>Imposta di registro</i>	3.816,67	3.045,33
Imposta di registro	3.816,67	3.045,33
<i>Imposta di bollo</i>		
Imposta di bollo		
<i>Altre imposte non sul reddito</i>		
Altre imposte non sul reddito		
<i>IMU</i>	89.069,00	88.512,00
IMU	89.069,00	88.512,00
<i>TASI</i>		
TASI		
Tasse	179,84	
<i>Tassa smaltimento rifiuti</i>		
Tassa smaltimento rifiuti		
<i>Tassa di proprietà automezzi</i>		
Tassa di proprietà automezzi		
<i>Altre tasse</i>	179,84	
Altre tasse	179,84	
Altri oneri diversi di gestione	7.455,33	13.672,86
<i>Perdite su crediti</i>	7.455,33	9.446,95
Perdite su crediti	7.455,33	9.446,95
<i>Altri oneri diversi di gestione</i>		4.225,91
Altri oneri diversi di gestione		4.225,91
Arrotondamenti passivi		
<i>Sopravvenienze passive str. ex E</i>		
Sopravvenienze passive str. ex E		
Minusvalenze ordinarie		
<i>Minusvalenze ordinarie</i>		
Minusvalenze ordinarie		
Sopravvenienze passive ed insuss.	644,16	1.386,05
<i>Sopravvenienze passive ordinarie</i>	4,16	1.386,05
Sopravvenienze passive ordinarie	4,16	1.386,05
<i>Insussistenze dell'attivo ordinarie</i>	640,00	
Insussistenze dell'attivo ordinarie	640,00	
Contributi erogati ad aziende non-profit		
<i>Contributi erogati ad aziende non-profit</i>		
Contributi erogati ad aziende non-profit		

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)

44.808,01

45.081,34

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipaz. in società part.

Proventi da partecipaz. in società part.

Proventi da partecipaz. in società part.

Proventi da partecipaz. da altri sogg.

Proventi da partecipaz. da altri sogg.

Proventi da partecipaz. da altri sogg.

16) Altri proventi finanziari

Interessi attivi su titoli dell'attivo

Interessi attivi su titoli dell'attivo

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corsoAnno prec.

Interessi attivi su titoli dell'attivo

Interessi attivi bancari e post.

Interessi attivi bancari e post.

Proventi da int. attivi bancari e post.

Proventi finanziari diversi

Interessi attivi da clienti

Interessi attivi da clienti

Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Interessi attivi su depositi cauzionali

17) Interessi e altri oneri finanziari2.823,622.254,27

Interessi passivi su mutui2.823,621.796,31

Interessi passivi su mutui2.823,621.796,31

Interessi passivi su mutui2.823,621.796,31

Interessi passivi bancari457,96

Interessi passivi bancari457,96

Interessi passivi bancari457,96

Oneri finanziari diversi

Interessi passivi verso fornitori

Interessi passivi verso fornitori

Interessi passivi su depositi cauzionali

Interessi passivi su depositi cauzionali

Altri oneri finanziari

Altri oneri finanziari

Interessi passivi pagam. tributi

17-bis) Utili e perdite su cambi

UTILI E PERDITE

UTILI E PERDITE

UTILI E PERDITE

TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)-2.823,62-2.254,27

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni di partecipazioni

Rivalutazioni di partecipazioni

Rivalutazioni di partecipazioni

Rivalutazioni di altri valori mobiliari

Rivalutazioni di altri valori mobiliari

Rivalutazioni di altri valori mobiliari

19) Svalutazioni

Svalutazioni di partecipazioni

Svalutazioni di partecipazioni

Svalutazioni di partecipazioni

Svalutazioni di altri valori mobiliari

Svalutazioni di altri valori mobiliari

Svalutazioni di altri valori mobiliari

TOTALE RETTIFICHE (18-19)0,000,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)41.984,3942.827,07

Imposte sul reddito-41.965,86-42.695,83

IMPOSTE SUL REDDITO-41.965,86-42.695,83

Irap-10.236,86-10.167,85

Irap personale dipendente-9.471,86-9.402,85

Irap personale dipendente-9.471,86-9.402,85

Irap altri soggetti-765,00-765,00

Irap altri soggetti-765,00-765,00

Irap su attività commerciale

Irap su attività commerciale

Ires-31.729,00-32.527,98

Ires-31.729,00-32.527,98

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2023 Al 31/12/2023

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Ires	-31.729,00	-32.527,98

Risultato d'esercizio

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO

Utile o Perdita di esercizio

Utile o Perdita di esercizio

Utile o Perdita di esercizio

UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	18,53
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	131,24

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2023

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC-).

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Modifiche agli schemi di bilancio

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Conti d'ordine: non è più previsto il dettaglio in calce allo Stato patrimoniale.
- Area straordinaria del Conto economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle voci A5 e B14.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi

tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

ATTIVO

A) Crediti per incremento del Patrimonio Netto.

Nell'esercizio 2023 non sono stati iscritti in bilancio Crediti per incremento del Patrimonio Netto, né per fondo di dotazione iniziale, né per contributi in conto capitale, né ad altro titolo, come specificato nella seguente tabella:

CATEGORIA	VALORE AL 31/12/2022	VALORE AL 31/12/2023	VARIAZIONE
Crediti per fondo di dotazione iniziale	0	0	0
Crediti per contributi in conto capitale	0	0	0
Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	0	0	0

B) Immobilizzazioni

VALORE AL 31/12/22	3.582.759
VALORE AL 31/12/23	3.401.571
VARIAZIONE	181.188

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri.

In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

VALORE AL 31/12/22	307.867
VALORE AL 31/12/23	285.387
VARIAZIONE	22.480

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

CATEGORIA DEI BENI	ALIQ. DI AMM.TO
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	12%

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

VALORE AL 31/12/22	1.442
VALORE AL 31/12/23	1.077
VARIAZIONE	365

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni immateriali software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COSTO STORICO VALUTAZIONE AL 31/12/22	27.497
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	26.055
= VALORE AL 31/12/22	1.442
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	
+ MIGLIORIE	
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
+ GIROCONTI POSITIVI	
- GIROCONTI NEGATIVI	
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	365
VALORE AL 31/12/2023	1.077

°Migliorie su beni di terzi

VALORE AL 31/12/22	306.425
VALORE AL 31/12/23	284.309
VARIAZIONE	22.116

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni immateriali altre immobilizzazioni:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COSTO STORICO VALUTAZIONE AL 31/12/22	403.128
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	96.702
= VALORE AL 31/12/22	306.425
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	
+ MIGLIORIE	
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
+ GIROCONTI POSITIVI	
- GIROCONTI NEGATIVI	
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	22.115
VALORE AL 31/12/2023	284.310

° Altre immobilizzazioni immateriali

VALORE AL 31/12/22	0
VALORE AL 31/12/23	0
VARIAZIONE	0

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni immateriali altre immobilizzazioni:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COSTO STORICO VALUTAZIONE AL 31/12/22	0
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	0
= VALORE AL 31/12/22	0
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	
+ MIGLIORIE	
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
+ GIROCONTI POSITIVI	
- GIROCONTI NEGATIVI	
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	0
VALORE AL 31/12/2023	0

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati eventualmente aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito evidenziate:

CATEGORIA DEI BENI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
TERRENI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	NON SOGGETTI AD AMMORTAMENTO
FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	3,00%
FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	3,00%
ATTREZZ. SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	12,50%
MOBILI E ARREDI	10,00%
MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO	NON SOGGETTI AD AMMORTAMENTO
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	20,00%
IMPIANTI E MACCHINARI	12,50%
ALTRI BENI	12,50%

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo. In alternativa l'ammortamento è stato determinato utilizzando l'aliquota ordinaria ridotta al 50%, così come previsto dalla legislazione fiscale.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni di pregio non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di

Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

VALORE AL 31/12/22	3.274.200
VALORE AL 31/12/23	3.115.493
VARIAZIONE	158.707

Di seguito saranno analizzate nel dettaglio le varie classi che compongono le immobilizzazioni materiali:

2) TERRENI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE

VALORE AL 31/12/22	543.174
VALORE AL 31/12/23	543.174
VARIAZIONE	0

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali terreni del patrimonio disponibile

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	543.174
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	0
= VALORE AL 31/12/22	543.174
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	0
VALORE AL 31/12/2023	543.174

4) FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE

VALORE AL 31/12/22	227.822
VALORE AL 31/12/23	214.974
VARIAZIONE	12.848

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Fabbricati del patrimonio disponibile":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	3.071.180
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0

- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.843.357
= VALORE AL 31/12/22	227.822
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	2.090
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	14.938
VALORE AL 31/12/2023	214.974

5) FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE

VALORE AL 31/12/22	2.030.701
VALORE AL 31/12/23	1.927.072
VARIAZIONE	103.629

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Fabbricati del patrimonio indisponibile":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	8.680.473
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	6.649.771
= VALORE AL 31/12/22	2.030.701
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	2.323
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	105.952
VALORE AL 31/12/2023	1.927.072

6) IMPIANTI E MACCHINARI

VALORE AL 31/12/22	67.033
VALORE AL 31/12/23	58.810
VARIAZIONE	8.223

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Impianti e macchinari":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	115.107
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	48.074
= VALORE AL 31/12/22	67.032
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	4.259
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	
+ MIGLIORIE	
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	12.481
VALORE AL 31/12/2023	58.810

8) ATTREZZATURE SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA

VALORE AL 31/12/22	16.416
VALORE AL 31/12/23	17.917
VARIAZIONE	1.501

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Attrezzature socio assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	106.150
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	89.734
= VALORE AL 31/12/22	16.416
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	3.774
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	2.273
VALORE AL 31/12/2023	17.916

9) MOBILI E ARREDI

VALORE AL 31/12/22	355.264
VALORE AL 31/12/23	315.152
VARIAZIONE	40.112

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Mobili e arredi":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	639.985
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	284.721
= VALORE AL 31/12/22	355.264
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	4.950
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	45.061
VALORE AL 31/12/2023	315.152

10) MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO

VALORE AL 31/12/22	16.858
VALORE AL 31/12/23	16.858
VARIAZIONE	0

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Mobili e arredi di pregio artistico":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	16.858
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	0
= VALORE AL 31/12/22	16.858
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0

- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	0
VALORE AL 31/12/2023	16.858

11) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE, ELETTROMECCANICHE

VALORE AL 31/12/22	15.824
VALORE AL 31/12/23	20.388
VARIAZIONE	4.564

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	55.194
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	39.369
= VALORE AL 31/12/22	15.824
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	9.159
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	4.595
VALORE AL 31/12/2023	20.388

13) ALTRI BENI

VALORE AL 31/12/22	1.106
VALORE AL 31/12/23	1.146
VARIAZIONE	40

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Altri Beni":

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	3.836
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.729
= VALORE AL 31/12/22	1.106
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	209
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0

+ MIGLIORIE	0
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	0
+ GIROCONTI POSITIVI	0
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	169
VALORE AL 31/12/2023	1.146

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

VALORE AL 31/12/22	691
VALORE AL 31/12/23	691
VARIAZIONE	0

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/22	691
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	
= VALORE AL 31/12/22	691
+ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
+ INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO	0
+ MIGLIORIE	
- CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
+ GIROCONTI POSITIVI	
- GIROCONTI NEGATIVI	0
+ RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO	0
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	0
VALORE AL 31/12/2023	691

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – RIMANENZE

Alla data di chiusura del bilancio non vi erano giacenze da contabilizzare.

II – CREDITI

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8) dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

VALORE AL 31/12/22	762.649
VALORE AL 31/12/23	733.395
VARIAZIONE	29.254

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del fondo rischi su crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

DESCRIZIONE	UTENTI	ERARIO	FATTURE DA EMETTERE	STATO
VALORE DI REALIZZO AL 31/12/22	114.689	552.302	95.657	0
+ INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	0	10.152	4.654	
- DECREMENTI DELL'ESERCIZIO	44.061			0
+ UTILIZZO DEL FONDO				
- ACCANTONAMENTI AL FONDO				
+ GIROCONTI POSITIVI				
- GIROCONTI NEGATIVI				
VALORE DI REALIZZO AL 31/12/23	70.628	562.454	100.311	0

Si segnala che in ottemperanza del generale principio di prudenza, il valore dei crediti già scaduti o di quelli per i quali verte un contenzioso, è stato iscritto nel 2022 nella voce del passivo B 2) "Fondi per rischi" oltre nuova iscrizione nel 2023 relativa a richiesta di accesso agli atti da parte dell'agenzia delle Entrate, il cui verbale non è ancora disponibile. Il valore di realizzo al 31/12/2023 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALI
CREDITI VERSO UTENTI	70.628			70.628
CREDITI VERSO STATO	0			
CREDITI VERSO ERARIO		562.454		562.454
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	100.311			100.311

I crediti v/utenti sono costituiti da crediti nei confronti dei fruitori dei servizi dell'Ente per rette da incassare e dei conduttori degli immobili locati di proprietà dell'Ente per rate d'affitto e/o spese da incassare.

I crediti tributari si riferiscono a crediti Iva; il ricorso presentato contro una cartella esattoriale di € 296.000 relativa ad IVA 2018, versata con codice iva split è stato rigettato, ma non è ancora stata prodotta la motivazione. Per fronteggiare un'eventuale disparità di risultato si è provveduto ad accantonare nel 2022 € 362.000 in fondi per accertamento imposte, con giroconto dai fondi per manutenzioni cicliche e nel 2023 altri € 139.000,00. L'Asp ha avuto una richiesta di accesso agli atti nel febbraio 2024; il verbale di constatazione indica che il reddito dell'Asp viene identificato come reddito di impresa. Da qui l'esigenza di un nuovo accantonamento, qualora le imposte venissero calcolate al 24%, anziché al 12%, sulla differenza ricavi costi.

Non sono più presenti crediti verso lo Stato, riferiti al finanziamento.

III – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore delle disponibilità liquide sono date dal saldo attivo dei conti correnti bancari che al 31/12/2023 ammontava ad € 286.539.

VALORE AL 31/12/22	107.114
--------------------	---------

VALORE AL 31/12/23	286.539
VARIAZIONE	179.425

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I risconti attivi, pari ad euro 10.859, sono calcolati secondo il principio della competenza economica.

VALORE AL 31/12/22	9.314
VALORE AL 31/12/23	10.859
VARIAZIONE	1.545

RATEI ATTIVI

I ratei attivi pari ad euro 0.

VALORE AL 31/12/22	0
VALORE AL 31/12/23	0
VARIAZIONE	0

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è dato dalla differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto-generati per effetto della gestione che sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

VALORE AL 31/12/22	2.243.284
VALORE AL 31/12/23	2.144.624
VARIAZIONE	98.660

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce "patrimonio netto":

DESCRIZIONE	IMPORTO
PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2022	2.243.284
- STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI	98.791
- VARIAZIONE DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	0
-/+ RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2022	131
- RISERVE STATUTARIE PER ARROTONDAMENTO	

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2023	2.144.624
--------------------------------	-----------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data della sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza e non si sono costituiti fondi e rischi generici privi di giustificazione economica.

1) FONDI PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

VALORE AL 31/12/22	386.910
VALORE AL 31/12/23	515.978
VARIAZIONE	129.068

DESCRIZIONE	FONDO INIZIALE	ACCANTONAMENTI/STORNI	UTILIZZI FONDI	FONDO FINALE
FONDO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI	386.910	139.000	9.932	515.978

2) FONDO RISCHI

VALORE AL 31/12/22	41.895
VALORE AL 31/12/23	27.895
VARIAZIONE	14.000

I fondi rischi sono costituiti da accantonamenti per passività potenziali la cui esistenza, a fine esercizio, non è certa ma solo probabile.

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ciascuna categoria, le variazioni subite nel corso dell'esercizio:

DESCRIZIONE	FONDO INIZIALE	ACCANTONAMENTI/STORNI	UTILIZZO/SVALUT.FONDO/STORNI	FONDO FINALE
F.DO PER CONTROVERSIE LEGALI	4.600			4.600
F.DO RISCHI NON COPERTI DA ASSIC.	6.214			6.214
F.DO RISCHI SU CREDITI	31.081	6.000	20.000	17.081

3) ALTRI FONDI

VALORE AL 31/12/22	1.197.750
VALORE AL 31/12/23	1.247.998
VARIAZIONE	20.502

In tali fondi confluiscono le quote di debito per oneri di competenza dell'esercizio, già maturati, ma il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli altri fondi per oneri sono stati suddivisi nelle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	FONDO INIZIALE	ACCANT.	UTILIZZI/SVAL/GIROCONTI	FONDO FINALE
ONERI PATRIMONIO EDILIZIO	521.804	44.900	38.318	528.386
MANUTENZIONI CICLICHE	600.339	42.400	2.184	640.555
INDENNITA' DI AVVIAMENTO	49.891	3450		53.340
FERIE E FESTIVITA' NON GODUTE	15.565			15.565
CONTRATTI INTEGR. PERS. DIP.	5.901			5.901
RINNOVI CONTRATT. PERS. DIPENDENTE	4.250		0	4.250

Gli oneri inerenti il patrimonio edilizio concernono le manutenzioni straordinarie.

Le manutenzioni cicliche si riferiscono agli interventi manutentivi che si ripetono nel tempo e che sono necessari per mantenere in efficienza il patrimonio immobiliare.

L'indennità di avviamento si riferisce alla quota parte, maturata nell'anno, dell'indennità che spetta al conduttore, al termine della locazione commerciale, in caso di disdetta da parte del proprietario, normalmente pari a n. 18 mensilità del canone di affitto contrattualmente previsto; visti i debiti accumulati in questo anno dai conduttori, si è ritenuto non necessario procedere con l'accantonamento, mentre si è provveduto a stornare quanto accantonato per gli inquilini che hanno disdettato.

Gli oneri per ferie e festività non godute concernono la quota maturata da parte dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli altri oneri per personale dipendente concernono le retribuzioni integrative ed indennità relative ai contratti di 2° livello maturate dal personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

L'Ente non accantona alcun TFR per i lavoratori dipendenti in quanto, questi ultimi, rientrando nel contratto del pubblico impiego, sono assoggettati a contribuzione Inpdap comprensiva della quota di trattamento di fine rapporto.

D) DEBITI

VALORE AL 31/12/22	569.430
VALORE AL 31/12/23	469.899
VARIAZIONE	99.531

I debiti sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

I debiti sono come di seguito composti:

- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, del mutuo ipotecario decennale di Euro 270.000 concesso da Credit Agricole s.p.a.

DESCRIZIONE	IMPORTO
MUTUO CONCESSO CARIPARMA DICEMBRE 2014	270.000
QUOTA CAPITALE PAGATA AL 31/12/23	236.823
DEBITO CAPITALE RESIDUO	33.177

- Debiti verso Fornitori: questa voce ammonta ad € 42.109:

DEBITI VS. FORNITORI	VALORE INIZIALE	VALORE FINALE	VARIAZIONE
	132.210	42.109	90.101

- Debiti tributari:

○

- Erario c/ritenute lavoratori dipendenti € 6.047
- erario rit autonomi 1.538

- Debiti IRAP € 1.953

DEBITI TRIBUTARI	VALORE INIZIALE	VALORE FINALE	VARIAZIONE
ERARIO C/RIT. LAVORATORI AUTONOMI	0	1.538	1538
ERARIO C/RIT. LAVORATORI DIPENDENTI	7.812	6.047	1.765
DEBITI PER IRAP	2.318	1.953	365

- Debiti verso Istituti previdenziali e di sicurezza sociale:

- Debiti v/ INPDAP € 10.072
- Debiti v/ INPS € 540

DEBITI VS .IST. PREV. E SICUREZZA	VALORE INIZIALE	VALORE FINALE	VARIAZIONE
DEBITI VS. INPDAP	11.515	10.072	.1.443
DEBITI VS. INPS	579	540	39

- Altri debiti :

- Depositi cauzionali € 242.509, da contratti locativi e contratti ospitalità degli studenti .
- Debiti verso Tesoriere per interessi anticipazione di cassa € 0;
- Debiti verso utenti €. 3.000, i premi all'eccellenza
- Debiti verso sindacati €. 192

DEBITI VS. PRIVATI	VALORE INIZIALE	VALORE FINALE	VARIAZIONE
DEPOSITI CAUZIONALI	195.806	242.509	46.703
DEBITI VS. COLLABORATORI	0	0	0
DEBITI V/TESORIERE	457	0	457
DEBITI V/UTENTI	3.000	3.000	0
DEBITI V/SINDACATI	380	192	188

Fatture da ricevere € 128.677

FATTURE DA RICEVERE	VALORE INIZIALE	VALORE FINALE	VARIAZIONE
	153.419	128.677	24.742

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	DA 12 MESI A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
DEBITI PER MUTUI E PRESTITI		33.177		33.177
DEBITI V/TESORIERE				
DEBITI VS. FORNITORI	42.109			42.109
DEBITI TRIBUTARI	9.539			9.539
DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	10.612			10.612
ALTRI DEBITI VS. PRIVATI	50.000	195.702		245.702
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	128.677			128.677

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono calcolati secondo il principio della competenza economica.

Variazioni intervenute nei risconti passivi:

VALORE AL 31/12/22	22.164
VALORE AL 31/12/23	25.701
VARIAZIONE	3.537

I ratei passivi riguardano gli interessi su mutui e ammontano ad € : 249.

Variazioni intervenute nei ratei passivi:

VALORE AL 31/12/22	271
VALORE AL 31/12/23	249
VARIAZIONE	22

Non vi sono né ratei né risconti di durata superiore a 5 anni.

CONTI D'ORDINE

Per impegni:

€ 345.189

Si tratta di

- € 345.189 per impegni assunti per la realizzazione e cessione al Comune di Castelvetro Piacentino delle opere di urbanizzazione concordate in sede di stipula di Convenzione urbanistica per l'attuazione del piano particolareggiato di iniziativa privata per insediamento residenziale. Detta convenzione stipulata a garanzia dell'adempimento, scaduta nel 2018, è stata rinnovata con apposita fidejussione bancaria.

CONTO ECONOMICO

I ricavi caratteristici connessi all'erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio e del pagamento dello stesso.

Le voci dei proventi e ricavi diversi vengono riconosciuti e imputati a bilancio in base alla loro maturazione economica, in applicazione del principio di competenza temporale.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti e imputati in bilancio in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi di natura finanziaria vengono riconosciuti e imputati in bilancio in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE AL 31/12/22	1.148.491
VALORE AL 31/12/23	1.399.946
VARIAZIONE	251.455

Di seguito vengono dettagliate le componenti più significative:

1. RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

a. RETTE :

euro 905.111

Rappresenta l'ammontare complessivo delle rette (ora principalmente di convitto) imputate ai convittori nel periodo 01/01/2023 – 31/12/2023;

b. ALTRI RICAVI DIVERSI: euro 2.925
Importo uso macchine lavanderia e concessioni distributori automatici

2. COSTI CAPITALIZZATI

a. QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI
VINCOLATE AD INVESTIMENTI: euro 98.791

Tale voce rappresenta il recupero delle quote di ammortamento dei beni ammortizzabili preesistenti alla data di costituzione dell'ASP ai fini della sterilizzazione degli stessi ammortamenti.

3. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

a. UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE: euro 275.426
Tale voce è rappresentata dagli affitti maturati nel periodo per la concessione in locazione di parte del patrimonio immobiliare dell'ASP;

b. CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITA' DIVERSE: euro 39.660.
Tale voce è rappresentata dalle quote di imposta di registro, di spese condominiali addebitate ai conduttori dei beni immobili di proprietà dell'Ente, per la parte di loro competenza.

c. SOPRAVVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO: euro 5.961

d. ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI: euro 15.144
Tale voce è rappresentata principalmente dal corrispettivo per il servizio di "Vicinato solidale" esercitato in convenzione con il Comune di Piacenza.

e. RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALE: euro 54.949
Tale voce è rappresentata principalmente dal corrispettivo di competenza dell'esercizio per la concessione in affitto ad uso parcheggio dell'area cortilizia retrostante l'edificio del Collegio e dalle entrate per il Self service.

f) CONTRIBUTI DAL COMUNE euro 1.977

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

VALORE AL 31/12/22	1.103.410
VALORE AL 31/12/23	1.355.138
VARIAZIONE	251.728

Di seguito vengono dettagliate le componenti più significative:

4. ACQUISTI DI BENI pari a euro 9.262

a. BENI SOCIO-SANITARI:	pari a euro	7.020
b. BENI TECNICO – ECONOMALI	pari a euro	2.242
Tra gli acquisti di beni tecnico - economali le voci principali sono		
- acquisto cancelleria	pari a euro	1.268
- articoli per manutenzione	pari a euro	656
- acquisto altri beni	pari a euro	318
 <u>5. ACQUISTI DI SERVIZI</u>	 paria a euro	 560.100
a. SERVIZI ESTERNALIZZATI	pari a euro	195.957
Tra le spese per servizi esternalizzati le voci principali sono:		
- servizio smaltimento rifiuti	pari a euro	5.703
- servizio di ristorazione	pari a euro	96.086
- servizio vigilanza antincendio	pari a euro	16.672
- servizio di pulizia	pari a euro	75.205
- servizio lavanderia	pari a euro	1.328
- RSPP	pari a euro	960
 b. ALTRE CONSULENZE	 pari a euro	 41.716
Tra le spese per consulenze le voci principali sono:		
- consulenze amministrative	pari a euro	9.750
- consulenze legali	pari a euro	21.535
- consulenze tecniche	pari a euro	10.429
 c. ALTRE FORME DI COLLAB	 pari a euro	 36.468
Si tratta del personale di Metronotte e della figura si assistente in partita iva		
 d. UTENZE	 pari a euro	 192.965
Tra le spese per utenze le voci principali sono:		
- spese telefoniche e internet	pari a euro	3.237
- energia elettrica	pari a euro	93.361
- gas e riscaldamento	pari a euro	94.294
- acqua	pari a euro	2.071
 e. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIE	 pari a euro	 65.089
 f. COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	 pari a euro	 11.704
 g. ASSICURAZIONI	 pari a euro	 10.847
h. ALTRI SERVIZI	pari a euro	5.353
relativi a canoni televisivi e concerti:		
 <u>6. GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u>	 pari a euro	 1.622
Si tratta del noleggio stampanti e telecamere San Vincenzo		

<u>7. COSTI PER IL PERSONALE</u>	pari a euro	145.964
a. SALARI E STIPENDI	pari a euro	110.503
b. ONERI SOCIALI	pari a euro	35.460
Le voci principali sono:		
- Inail dipendenti	pari a euro	615
- contributi dipendenti	pari a euro	34.845
c. ALTRI COSTI DEL PERSONALE	pari a euro	
- rimborsi spese trasferte	pari a euro	
<u>8. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</u>	pari a euro	207.952
a. AMMORTAMENTO IMM. IMMATERIALI	pari a euro	22.480
- software	pari a euro	365
- migliorie su beni di terzi	pari a euro	22.115
b. AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI	pari a euro	185.471
Le voci principali sono:		
- fabbricati patrimonio indisponibile	pari a euro	105.952
- fabbricati patrimonio disponibile	pari a euro	14.937
- attrezzature	pari a euro	2.273
- impianti e macchinari	pari a euro	12.481
- mobili e arredi	pari a euro	45.061
- macchine ufficio elettroniche	pari a euro	4.595
- altri beni	pari a euro	169
<u>9. RIMANENZE</u>		
Non vi sono valori da commentare.		
<u>10. ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</u>	pari a euro	145.000
- accantonamento imposte	pari a euro	139.000
- accantonamento rischi su crediti	pari a euro	6.000
<u>11. ALTRI ACCANTONAMENTI</u>	pari a euro	90.750
- accantonamento fondo manutenzioni cicliche	pari a euro	42.400
- accantonamento fondo manutenzioni patr.ed.	pari a euro	44.900
- indennità avviamento	pari a euro	3.450
<u>12. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	pari a euro	194.486
a. COSTI AMMINISTRATIVI	pari a euro	86.958
Le voci principali sono:		
- spese postali e valori bollati	pari a euro	6
- spese condominiali	pari a euro	60.634
- quote associative	pari a euro	143
- oneri bancari	pari a euro	3.504

a) commissioni fidejussioni	pari a euro	1.064
b) oneri e spese di tesoreria	pari a euro	2.439
- altri costi amministrativi (canoni ass. software e pubblicazione bandi)	pari a euro	22.222
 b. IMPOSTE NON SUL REDDITO	pari a euro	99.248
Le voci principali sono:		
- I.M.U.	pari a euro	89.069
- altre imposte	pari a euro	179
- consorzi	pari a euro	6.363
- imposta di registro	pari a euro	3.816
 d. ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	pari a euro	7.455
- perdita su crediti	pari a euro	
 - perdite su crediti per sfratti di unità commerciali, per quota non inserita in fondo rischi.		
 d. SOPRAVVVENIENZE PASSIVE/INSUSSISTENZA ATTIVO ORDINARIE		
	pari a euro	644

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tra gli oneri finanziari si evidenziano interessi passivi su mutui per euro 2.823.

IMPOSTE SUL REDDITO:

Irap	pari a euro	10.236
Ires	pari a euro	31.729
 UTILE DI ESERCIZIO	pari a euro	 18,53

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che l'Ente svolge la propria attività ai soli fini statutari ed istituzionali, mentre non svolge alcuna attività di carattere commerciale propriamente detto. Per tutte le tipologie di reddito inserite nel relativo Modello UNICO, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601.

Relazione sulla gestione

allegata al Bilancio al 31/12/2023
relativa al periodo d'imposta 01/01/2023 – 31/12/2023

A.S.P. Collegio Morigi – De Cesaris

Sede in Piacenza, Via Taverna n. 37

29121 Piacenza (PC)

C.F./P.I. n. 01531860334

1) Azienda di Servizi alla Persona Collegio Morigi – De Cesaris: costituzione e finalità

L'ASP "COLLEGIO MORIGI – DE CESARIS" nasce il 01.09.2008 dalla trasformazione delle IPAB Opera Pia Collegio Maschile Morigi e Fondazione De Cesaris – Nicelli – Cella – Ceruti per "costituire uno strumento operativo di natura pubblica nel campo del diritto allo studio universitario al fine di concorrere allo sviluppo, in Piacenza, di un polo universitario di eccellenza".

Nella redazione dello Statuto dell'ASP si è tenuto conto di questa indicazione pur non tralasciando le storiche finalità delle due IPAB originarie.

2) Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare

Tra i principali impegni dell'ASP vi è innanzitutto quello di mantenere e consolidare i servizi tradizionalmente gestiti ossia la gestione del Collegio che ha attualmente 178 ospiti così suddivisi:

- 24 studenti del Politecnico di Milano (in convenzione);
- 121 studenti universitari in servizio di foresteria;
- 10 studenti in convenzione Er.go
- 4 assistenti
- 17 lavoratori
- 2 ospiti convenzionati Polipiaccenza

3) Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi

Per l'individuazione e rappresentazione delle risorse economiche e finanziarie necessarie alle realizzazioni degli obiettivi a breve – medio termine individuati dall'Amministratore, è opportuno fare riferimento al Piano programmatico 2024-2026, dal quale si evincono le seguenti entrate previsionali:

	Preventivo a. 2024	Preventivo a. 2025	Preventivo a. 2026
Rette	695.000	695.000	695.000
Proventi e ricavi diversi	389.800	399.800	399.800
Interessi attivi bancari e postali	0	0	

L'ammontare delle risorse finanziarie necessarie è legato in parte alle dinamiche generate dal piano degli investimenti, che prevedeva che gli interventi sulla sede di via Taverna, riguardanti il restauro del torrione e del soffitto a cassettoni di un salone comune del Collegio, volti all'ulteriore qualificazione dell'intervento di ristrutturazione conclusosi nel settembre 2007,

fossero subordinati all'alienazione di un'area fabbricabile in Castelvetro. La prima asta era andata deserta nell'anno 2009 e anche la gara dell'anno 2023.

4) Priorità d'intervento

Le linee di indirizzo e gli obiettivi strategici che hanno orientato la gestione nel 2023 e che la orienteranno nei prossimi esercizi si basano su alcuni fondamentali presupposti.

Nel breve-medio periodo l'ASP è chiamata ad assolvere nuovi compiti e ad assumere nuove ed ulteriori responsabilità nell'ambito della crescita di Piacenza città universitaria.

Gli indirizzi operativi dell'ASP sono stati individuati dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 28.11.2008, nei seguenti:

1. affermazione dell'Azienda come gestore unico delle residenze universitarie pubbliche che fanno riferimento all'intero territorio provinciale;
2. promozione del Collegio Morigi come comunità educante per studenti universitari;
3. partecipazione attiva e supporto alla rete dei collegi privati;
4. gestione patrimonio immobiliare;

5) Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con altri Enti del territorio

L'ASP Collegio Morigi - De Cesaris è in primo luogo un soggetto produttore e gestore dei servizi a favore degli studenti medi superiori e universitari. Tale azione si esplica attraverso convenzioni per il servizio abitativo e ristorativo con i due atenei presenti in Piacenza, Università Cattolica e Politecnico, la Facoltà di Infermieristica e di Medicina, Er.go, il Conservatorio Nicolini, con altri studenti universitari in servizio di foresteria e con l'accoglienza degli studenti delle medie superiori provenienti dalla parte montana della provincia.

Il Comune affidava fra l'altro all'ASP nuovi servizi come la gestione delle residenze universitarie pubbliche di Piacenza.

La scelta di qualità dell'ASP deve potersi tradurre nella realizzazione di interazioni positive con gli utenti, la comunità di riferimento e le Istituzioni.

L'Asp ha attivato il Pagopa, come richiesto dalla normativa, ed utilizza ora anche il sistema pos, oltre ad attivazione whistleblowing.

6) Risorse umane impiegate, programmazione del fabbisogno e modalità di reperimento delle stesse.

L'organico dell'ASP all'01.01.2023 e al 31.12.2023 è pari a complessive 3 unità distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali 31/3/1999.

AREA	TIPOLOGIA	N.
DIREZIONE/AMMINISTRATIVA/CONTABILE	FUNZIONARIO	1
TECNICA	FUNZIONARIO	1
AMMINISTRATIVA	ISTRUTTORE	1

L'intera organizzazione opera orientandosi verso l'efficacia e l'efficienza, supportata da un sistema premiante che incentivi solo chi porta risultati concreti e misurabili e da un programma di formazione per lo sviluppo organizzativo e personale.

I programmi per la gestione e lo sviluppo delle risorse umane prenderanno quale riferimento le linee di indirizzo strategico descritte nel precedente capitolo 4) orientandosi quindi in funzione

- del contesto organizzativo / gestionale;
- dell'orientamento al futuro e allo sviluppo delle capacità d'innovazione;
- delle esigenze di valorizzare le professionalità presenti nell'organizzazione;
- dell'attenzione al tema della sicurezza, del benessere organizzativo, delle pari opportunità.

Il fondo per la produttività collettiva per progetti obiettivo viene assegnato con lo scopo di promuovere il miglioramento organizzativo dell'attività gestionale o progettuale, garantendo l'effettivo carattere incentivante e la valorizzazione della prestazione individuale per una maggiore efficienza dell'Azienda ed una migliore qualità dei servizi.

7) Indicatori e parametri per la verifica

Al fine di valutare il grado di soddisfazione dell'utenza e l'efficienza della struttura, sono stati identificati i seguenti indicatori.

INDICATORE MODALITA' DI RILEVAZIONE

Indicatore	Descrizione	a. 2022	a. 2023
Copertura posti letto	Determinazione della percentuale di copertura dei posti letto	93,88	97,89
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.	8	8
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie medi per dipendente goduti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.	25	24
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dall'attività istituzionale.	12,64%	10,46
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui costi aziendali.	16,90%	14,34
Redditività patrimoniale	Determinazione, sulla base della consistenza degli immobili e dei proventi su di essi realizzati, di alcuni indicatori di redditività suddivisi per tipologia (commerciale, abitativo,	Commerciali 17% Abitativi 7% Agrari 0,1% Medio 10%	14 9 0,01 10

	agrario).I rendimenti vengono calcolati al lordo dei costi di gestione e con riferimento al valore di inventario.		
Situazione Crediti debiti	Valore di importo complessivo confrontato su vari anni e diverse tipologie di crediti e situazione di debiti.	Crediti V utenti 114.689 V erario 552.302 Debiti Mutui e prestiti 61.929 V fornitor 132.210 Tributari 10.031 Privati 199.187	Crediti V utenti 67.278 V erario 562,454 Debiti Mutui e prestiti 33.177 V fornitori 42.109 Tributari 9.539 Privati 245.702
Liquidità disponibile	Valore medio di liquidità nell'anno.	10.321	+89.712

8) Programma degli investimenti da realizzarsi

Il programma degli investimenti da realizzarsi ad opera dell'ASP e contenuto nel Piano Pluriennale degli Investimenti prevedeva una serie di interventi tra cui, per le Immobilizzazioni materiali, la prosecuzione e completamento degli interventi nella sede dell'ASP, con riferimento alla manutenzione straordinaria dell'appartamento in Via San Bartolomeo, allo scopo di creare altri posti letto. Per la struttura del Collegio San Vincenzo ampliamento dell'impianto di videosorveglianza, allestimento di un miniappartamento nel blocco B), ad uso in comodato modale ad una figura di custode, con recupero dei n. 2 posti letto in altre unità provviste di doppie finestre. Per il restante patrimonio ristrutturazione di n. 4 unità abitative da mettere a reddito. Si aspetta di bandire nuova gara per l'alienazione dell'area fabbricabile in Castelvetro e dell' area agraria.

Per Via San Bartolomeo si è inviata manifestazione di interesse per finanziamento e creazione di n. 24 posti letto. Per la manutenzione delle unità abitative di Via XX Settembre si è dato incarico di progettazione ad un tecnico; i lavori potrebbero iniziare nel corso del 2024.

9) Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio

Il patrimonio immobiliare disponibile dell'ASP viene gestito in coerenza alla Direttiva Regionale 624/2004 in modo da assicurare una rendita in linea con i valori di mercato, che consenta di mantenere calmierate le tariffe e le rette dei servizi garantendo una buona competitività.

La consistenza patrimoniale dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris all'01/01/2023 risulta la seguente:

DESTINAZIONE	N°
Abitazione	23
Negozi/uffici	8
Fondi	1
Area fabbricabile	1

Tale consistenza ha generato nell'anno 2023 ricavi per Euro

275.426

10) Raffronto fra Documento di Budget e Bilancio Consuntivo per il periodo

01/01/2023 –31/12/2023

Di seguito vengono riportati i dati dei due documenti posti a raffronto al fine di valutarne gli scostamenti.

	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
A) Valore della produzione		
Ricavi da attività per servizi alla persona		
1 Rette	680.000	905.111
4 Altri ricavi		2.925
Costi capitalizzati		98.791
1 incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
2 quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	99.000	98.791
Variazioni delle rimanenze		
Proventi e ricavi diversi		
1 Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	286.800	275.426
2 concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	37.000	39.660
3 Plusvalenze ordinarie		
3 sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		5.961
4 altri ricavi istituzionali	15.000	15.144
5 ricavi da attività commerciale	48.000	54.949
6. contributi in conto esercizio		1.977
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.167.500	1.399.946
B) Costi della produzione		
Acquisto beni	5.000	9.262
Acquisto servizi	532.400	560.100
Godimento di beni di terzi	2.500	1.622
Per il personale	155.000	145.964
Ammortamenti e svalutazioni	219.000	207.952
Accantonamento ai fondi rischi	10.000	145.000
Altri accantonamenti	10.000	90.750
Oneri diversi di gestione	182.475	194.486
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	871.245	1.355.138
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	43.955	44.808
C) Proventi e oneri finanziari	2.700	2.823
E) Proventi e oneri straordinari		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	41.255	41.984
Imposte sul reddito	41.200	41.966
Utile (o perdita) di esercizio	55	18.53

L'analisi degli scostamenti porta a concludere che, pur nelle inevitabili differenze che si riscontrano a consuntivo rispetto ai dati previsionali, nella sostanza la gestione dell'Ente avrebbe confermato, per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023, il risultato economico di budget. Si informa inoltre che la differenza nei costi per "acquisto di servizi" fra preventivo e consuntivo

è dovuta alla diversa classificazione dei costi di competenza dell'esercizio non ancora sostenuti, che nel consuntivo trovano collocazione negli accantonamenti.

11) Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

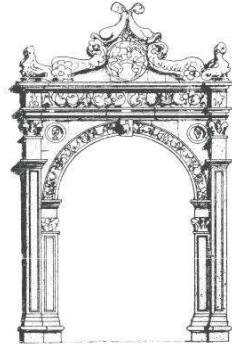
12) Privacy

L'Ente si è adeguato alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal REGOLAMENTO EUROPEO, visto anche gli impianti di videosorveglianza installati sia nella struttura di Via Taverna, sia nella struttura di Via S. Vincenzo.

Signori soci,

il bilancio di esercizio per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023 si chiude con un utile di esercizio di Euro 18,53 – L'Amministratore unico propone che la stessa venga computata in aumento della voce "Utili portati a nuovo".

L'Amministratore unico dell'ASP
Dott. Giuseppe Brianzi



ASP COLLEGIO MORIGI – DE CESARIS

BILANCIO SOCIALE 2023

Allegato alla Delibera dell'Assemblea dei Soci

Presentazione

Il bilancio sociale è uno strumento pensato per fare in modo che tutti coloro che sono interessati e tutti i cittadini siano in grado di capire quali sono le finalità e l'attività dell'Azienda, in che modo vengono organizzati i servizi, quale attenzione si presta agli utenti, che risultati sono stati raggiunti.

Inoltre rispetto al Bilancio tradizionale il Bilancio Sociale mette in grado chiunque di conoscere quali risorse finanziarie vengono utilizzate e come vengono impiegate.

Parte I: Valori di riferimento, visione e indirizzi

1. L'identità aziendale

Il percorso storico e la nascita dell'ASP

Con Delibera n. 1176 del 28 luglio 2008 la Giunta della Regione Emilia Romagna ha costituito, a decorrere dal 1 settembre 2008, l'ASP "COLLEGIO MORIGI – DE CESARIS originata dalla trasformazione delle IPAB Opera Pia Collegio Maschile Morigi e Fondazione De Cesaris – Nicelli – Cella – Ceruti per "costituire uno strumento operativo di natura pubblica nel campo del diritto allo studio universitario al fine di concorrere allo sviluppo, in Piacenza, di un polo universitario di eccellenza".

Nella redazione dello Statuto dell'ASP, modificato con Delibera della G.R. n. 909 del 23 giugno 2014 si è tenuto conto di questa indicazione pur non tralasciando le storiche finalità delle due IPAB originarie.

L'ASP ha personalità giuridica di diritto pubblico ed è dotata di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 e dalle successive indicazioni regionali, e non ha fini di lucro. La sede dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris è ubicata in Piacenza, via Taverna 37.

Le finalità dell'ASP

1. L'ASP offre assistenza agli studenti universitari e a quelli delle scuole superiori tramite:

- a) erogazione di premi all'eccellenza agli studenti meritevoli ed altre provvidenze economiche a sostegno del successo formativo;
- b) supporto logistico, economico e socio-culturale.

2. L'ASP ispira e orienta la propria attività al ri spetto delle finalità e dei principi indicati nella legge regionale n. 2 del 12/03/2003, successiva legge regionale n. 12 del 26/07/2013, dallo Statuto e in particolare:

- a) rispetto della dignità della persona;
- b) adeguatezza, flessibilità e personalizzazione de gli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.

2. I portatori di interesse e il sistema delle relazioni dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris

Portatori di interesse dell'ASP sono coloro che vengono influenzati dall'attività dell'azienda o che sono in grado di influenzarne l'attività.

L'individuazione degli stakeholder all'interno del bilancio sociale si pone le seguenti finalità:

*Fornire informazioni
attraverso il Bilancio Sociale*

*Comunicare e condividere
valori, obiettivi e risultati*

*Coinvolgerli nei processi
decisionali e di rendicontazione.*

Obiettivo del bilancio sociale è quello di “rendere conto” del quadro complessivo della performance dell'azienda attivando un processo di comunicazione. Questo processo di dialogo si pone l'obiettivo di fornire informazioni sulla qualità dell'attività amministrativa e dei servizi resi offrendo così la possibilità agli stakeholder di trarne delle valutazioni.

Di seguito si propone la mappatura dei portatori di interessi, ossia dei soggetti compresi nella rete di relazioni dell'ASP.

Mappa dei portatori di interesse dell'ASP

Portatori di interessi esterni

- Utenti (Studenti e loro famiglie)
- Ospiti in servizio di foresteria
- Fornitori
- Affittuari
- Banca
- Atenei universitari in Piacenza
- Enti Pubblici

Portatori di interessi interni

- Personale
- Organi di vertice dell'ASP
- Enti Locali soci

3. Il sistema di governance dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris

I Soci dell'ASP

- ♣ Comune di Piacenza
- ♣ Comune di Castelvetro Piacentino
- ♣ Comune di Monticelli d'Ongina
- ♣ Provincia di Piacenza
- ♣ Fondazione di Piacenza e Vigevano

Le quote di rappresentanza dei Soci dell'ASP:

- ♣ Comune di Piacenza**62** %
- ♣ Comune di Castelvetro Piacentino**2** %
- ♣ Comune di Monticelli d'Ongina**2** %
- ♣ Provincia di Piacenza**30** %
- ♣ Fondazione di Piacenza e Vigevano .. **4** %

Gli organi di governo dell'ASP

Assemblea dei soci

L'Assemblea dei soci è l'organo permanente di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'ASP; è composta dal Sindaco di ciascuno dei Comuni soci, dal Presidente della Provincia di Piacenza e dal Presidente della Fondazione di Piacenza e Vigevano o da loro delegati.

Presidente dell'Assemblea dei soci nel 2023: *Sindaco del Comune di Piacenza*.

L'Assemblea dei soci svolge in particolare le seguenti funzioni:

- a) definisce gli indirizzi generali dell'ASP;
- b) nomina l'Amministratore Unico;
- c) dichiara la decadenza e dispone la revoca dell'Amministratore Unico, nei casi e con le modalità previste dalla normativa regionale vigente;
- d) indica alla Regione la terna prevista per la nomina del Revisore unico nel caso in cui il volume di bilancio dell'ASP sia inferiore a trenta milioni di euro, oppure nomina i due componenti di propria spettanza nel Collegio, nel caso in cui il volume di bilancio sia superiore a trenta milioni di euro;
- e) approva, su proposta dell'Amministratore Unico, il piano programmatico, il bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo ed il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività;
- f) definisce, nel rispetto dei criteri previsti dalla normativa regionale vigente e tenendo conto delle disponibilità di bilancio, le indennità spettanti all'Amministratore Unico e all'Organo di revisione contabile;
- g) approva le trasformazioni del patrimonio da indisponibile a disponibile;
- h) delibera le modifiche statutarie da sottoporre all'approvazione della Regione;
- i) delibera l'ammissione di nuovi Soci enti pubblici territoriali;
- j) adotta il proprio Regolamento di funzionamento;

Amministratore Unico

L'Amministratore Unico è il rappresentante legale dell'azienda e risponde del proprio operato all'Assemblea dei Soci.

Amministratore Unico dell'ASP è il Dott. Giuseppe Brianzi, nominato dall'Assemblea dei soci con Delibera n. 6 del 30 agosto 2019.

L'Amministratore Unico è l'organo che dà attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei soci, individuando le strategie e gli obiettivi della gestione; ad esso compete in particolare l'adozione dei seguenti atti:

- a) proposta di piano-programma, bilancio pluriennale di previsione, bilancio annuale economico preventivo, bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei soci;
- b) proposte di modificazioni statutarie da sottoporre all'Assemblea dei soci;
- c) regolamenti organizzativi, gestionali e dei servizi;
- d) nomina del direttore;
- e) proposta all'Assemblea dei soci di piano di rientro ogni qual volta si determini una perdita di esercizio; nell'eventualità in cui il piano di rientro non consenta la copertura delle perdite, le stesse sono assunte dai soci in misura proporzionale alle rispettive quote di rappresentanza.

Rientra nella competenza dell'Amministratore Unico l'adozione di qualsiasi regolamento o provvedimento avente contenuto organizzativo delle attività e delle strutture, nonché la determinazione della dotazione organica del personale.

Direttore

Il Direttore è responsabile della gestione aziendale e del raggiungimento degli obiettivi definiti dall'Amministratore Unico, anche attraverso l'utilizzo delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate dall'Amministratore Unico.

Direttore dell'ASP è il Dott. Maria Allovio, nominato dall'Amministratore Unico con Delibera n. 5 del 01 giugno 2020.

Revisore contabile

L'Organo di revisione contabile esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico finanziaria dell'ASP.

Revisore contabile dell'ASP è Valentina Rossi nominata dalla Regione Emilia Romagna.

4. La struttura organizzativa

L'assetto istituzionale dell'ASP prevede la netta distinzione tra le funzioni di indirizzo e controllo, in capo all'Assemblea dei Soci, la responsabilità della traduzione degli indirizzi in piani, programmi e strategie gestionali, attribuita all'Amministratore Unico, e le funzioni gestionali riservate alla struttura organizzativa con a capo il Direttore. Lo affianca un Responsabile del patrimonio.

La gestione è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, di trasparenza ed imparzialità, ed è attuata secondo principi di flessibilità e di responsabilità, in coerenza con quanto stabilito dai principi sanciti dal D.lgs. 150/09.

Parte II: Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi

1. Il contesto di riferimento: alcune informazioni sul polo universitario di Piacenza

A Piacenza sono presenti le realtà universitarie di Università Cattolica del Sacro Cuore dal 1952, con le facoltà di Agraria, Economia, Giurisprudenza e Scienze della Formazione, il Politecnico di Milano dal 1996, con le facoltà di Ingegneria e di Architettura e l'Università di Parma con il Corso di Laurea in Infermieristica e Fisioterapia e in Medicina, oltre ai corsi di alta formazione musicale del Conservatorio "Nicolini".

Di seguito vengono esposti i dati relativi agli iscritti dell'A.A. 2015/2016 (Fonte: Annuario del Comune di Piacenza).

Tav. 3.9 - Studenti iscritti all'Università Cattolica del Sacro Cuore. Anno Accademico 2015/2016 Fonte : Università cattolica Sacro Cuore

	Corso	Femmine	Maschi	Totale
Italiani	ECONOMIA AZIENDALE	328	369	697
	DIRITTO ED ECONOMIA DELLE BANCHE E DEI MERCATI FINANZIARI	43	38	81
	SCIENZE E TECNOLOGIE AGRARIE	60	188	248
	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	105	87	192
	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DELLA FORMAZIONE	178	28	206
	ALTRE LAUREE TRIENNALI SC. FORMAZIONE	4	1	5
	ALTRE LAUREE TRIENNALI SC. AGRARIE	0	1	1
	SCIENZE GIURIDICHE	6	4	10
	Tot. Laurea Triennale	724	716	1440
	FOOD MARKETING E STRATEGIE COMMERCIALI	102	81	183
	GESTIONE AZIENDA	144	195	339
	SCIENZE E TECNOLOGIE AGRARIE	23	44	67
	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	39	20	59
	PROGETTAZIONE PEDAGOGICA NEI SERVIZI PER MINORI	73	6	79
	Tot. Laurea Magistrale	381	346	727
	GIURISPRUDENZA	169	95	264
	Tot. Laurea Magistrale a ciclo unico	169	95	264
	SCIENZE AGRARIE	1	1	2
Stranieri	ECONOMIA E COMMERCIO	2	2	4
	GIURISPRUDENZA	2	2	4
	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE	1	0	1
	Tot. Lauree Vecchio ordinamento	6	5	11
	Totale Italiani	1280	1162	2442
	ECONOMIA AZIENDALE	49	12	61
	DIRITTO ED ECONOMIA DELLE BANCHE E DEI MERCATI FINANZIARI	6	2	8
	SCIENZE E TECNOLOGIE AGRARIE	2	4	6
	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	2	3	5
	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DELLA FORMAZIONE	6	2	8
	Tot. Laurea Triennale	65	23	88
	FOOD MARKETING E STRATEGIE COMMERCIALI	1	0	1
	GESTIONE AZIENDA	13	7	20

	Tot. Laurea Magistrale	14	7	21
	GIURISPRUDENZA	4	1	5
	Tot. Laurea Magistrale a ciclo unico	4	1	5
Totale Stranieri		83	31	114
Totale Iscritti		1363	1193	2556

Tav. 3.11 – Studenti iscritti al Politecnico di Milano, sede di Piacenza. Anno Accademico 2015/2016
Fonte: Politecnico di Milano – Sede di Piacenza

	Corso	Femmine	Maschi	Totale
Italiani	ARCHITETTURA AMBIENTALE (Laurea Triennale)	63	75	138
	INGEGNERIA DEI TRASPORTI E DELLA LOGISTICA (Laurea Triennale)	0	0	0
	INGEGNERIA MECCANICA (Laurea Triennale)	25	300	325
	PROGETTAZIONE DELL'ARCHITETTURA (Laurea Triennale)	52	56	108
	Tot. Laurea Triennale	140	431	571
	INGEGNERIA MECCANICA (Laurea Magistrale)	0	3	3
	MECHANICAL ENGINEERING - INGEGNERIA MECCANICA (Laurea Magistr.)	1	11	12
	ARCHITETTURA (Laurea Magistrale)	25	28	53
	SUSTAINABLE ARCHITECTURE OF MULTI-SCALE PROJECT (Laurea Magistr.)	20	16	36
	ENERGETICA	3	2	5
	ENERGY ENGINEERING FOR AN ENVIRONMENTALLY SUSTAINABLE WORLD	4	12	16
	Tot. Laurea Magistrale	53	72	125
Totale Italiani		193	503	696
Stranieri	ARCHITETTURA AMBIENTALE (Laurea Triennale)	3	3	6
	INGEGNERIA MECCANICA (Laurea Triennale)	2	11	13
	PROGETTAZIONE DELL'ARCHITETTURA (Laurea Triennale)	5	10	15
	Tot. Laurea Triennale	10	24	34
	INGEGNERIA MECCANICA (Laurea Magistrale)	0	0	0
	MECHANICAL ENGINEERING - INGEGNERIA MECCANICA (Laurea Magistr.)	0	1	1
	ARCHITETTURA (Laurea Magistrale)	47	33	80
	SUSTAINABLE ARCHITECTURE OF MULTI-SCALE PROJECT (Laurea Magistr.)	21	18	39
	ENERGETICA	4	17	21
	ENERGY ENGINEERING FOR AN ENVIRONMENTALLY SUSTAINABLE WORLD	0	7	7
	Tot. Laurea Magistrale	72	76	148
Totale Stranieri		82	100	182
Totale Iscritti		275	603	878

Aggiungendo i 309 iscritti al Corso di Laurea in Infermieristica e Fisioterapia e ai 200 iscritti al corso di Medicina il lingua inglese e gli studenti dei corsi di Alta formazione musicale del Conservatorio “Nicolini” si può stimare che il polo universitario piacentino sia composto da circa 3900 studenti.

2. La rete dei collegi a Piacenza: il Collegio di Piacenza



A fronte di una popolazione universitaria dell'entità sopra quantificata la città di Piacenza si caratterizza con una molto considerevole entità di alloggi negli studentati della città che offrono agli universitari presenti sul nostro territorio circa 650 posti letto.

Nel 2007 gli studentati di Piacenza hanno costituito l'Associazione dei Collegi che oggi raggruppa nove entità: il Sant' Isidoro, il Collegio Morigi con l'aggiunta del Vicinato Solidale, gli Scalabriniani, la Casa del Viaggiatore, le Orsoline, la Protezione della Giovane e due ostelli, Giovanni XXIII e Don Zermani.

L'Associazione ha come strumento operativo il sito internet "Collegio di Piacenza" dal quale gli studenti possono attingere informazioni sulle strutture e servizi in esse offerti.



sui

3. Le schede relative alle singole attività dell'ASP

Il Collegio Morigi e il Collegio San Vincenzo

La sede dell'ASP si trova a Piacenza in via Taverna 37 nel cinquecentesco palazzo Douglas Scotti da Fombio dove dal 1859 si trova il Collegio Morigi.

Negli ultimi vent'anni, da storico convitto di studenti della scuola dell'obbligo e media superiore, il collegio ha convertito la sua funzione per ospitare studenti universitari, con una scelta obbligata da nuovi scenari sociali che vedevano rapidamente declinare il bisogno di strutture di accoglienza per gli studenti minorenni e nel contempo, fortunata congiuntura, crescere la città come polo universitario.

Tutto questo ha richiesto due radicali interventi sul palazzo sede per l'adeguamento alle esigenze abitative della nuova popolazione ospitata.

Il collegio Morigi è composto da camere, singole e a due letti per un totale di 89 posti; oltre alla parte meramente abitativa vi sono vari ambienti comuni: 3 sale studio, una cucina a disposizione degli studenti, una sala polifunzionale, una palestra, un locale lavanderia.

Il nuovo collegio San Vincenzo è composto da camere singole e a due letti per un totale di 89 posti, di cui 55 riservare al DSU, per i quali è stato predisposto e pubblicato apposito bando, oltre a sale studio, cucine, palestra e lavanderia.

La sala studio "Don Pio Marchettini"



Nel 2013 l'ASP ha messo a disposizione due sale studio arredate con lo scopo di dare la possibilità agli universitari della città di studiare nelle ore serali allorché la Biblioteca Comunale Passerini Landi non è più accessibile.

I premi all'eccellenza

Ogni anno vengono banditi ed assegnati 3 premi all'eccellenza a studenti iscritti alle scuole medie di II grado della provincia di Piacenza.

Il bando è fondato sul possesso di requisiti di reddito familiare e di merito scolastico e consiste nell'assegnazione di un premio di 1.000,00 euro a studente, devoluti a studenti dei Licei/Istituti Magistrali, degli Istituti Tecnici o degli Istituti Professionali.

Altri due premi all'eccellenza di 300,00 euro sono destinati a studenti delle scuole medie di I grado della provincia di Piacenza.

Il progetto "Vicinato solidale"

Il Progetto "Vicinato solidale" prosegue un'esperienza avviata nel 2003 ed oggi rivolta a studenti iscritti ai corsi di laurea del Politecnico di Milano (Sede di Piacenza), dell'Università Cattolica del Sacro Cuore e della facoltà di Infermieristica e Fisioterapia dell'Università degli studi di Parma e Conservatorio "G. Nicolini" di Piacenza.

Il progetto "Vicinato solidale" si propone di coniugare l'offerta di 25 posti letto per studenti universitari fuori sede siti negli alloggi Acer di via Neve e via Confalonieri in Piacenza, con l'effettuazione da parte degli stessi di un servizio sociale della durata di tre ore settimanali.

Gli Enti sottoscrittori della Convenzione su cui è incardinato questo innovativo progetto sono i seguenti:

- Comune di Piacenza
- Politecnico di Milano, EDUCatt – Ente per il Diritto allo Studio dell'Università Cattolica, Università di Parma
- ACER – Azienda Casa della Reg. Emilia Romagna della Provincia di Piacenza
- ASP Collegio Morigi – De Cesaris

ASP Collegio Morigi - De Cesaris, con la collaborazione degli altri soggetti aderenti alla presente convenzione, ha nella realizzazione del progetto "Vicinato solidale" le seguenti competenze:

- attività di pubblicizzazione ed informazione sul territorio dell'iniziativa (brochure, contatti mirati, social network, ecc.);
- gestione della procedura di assegnazione: predisposizione del bando di cui all'art. 2, raccolta ed istruttoria delle domande presentate dagli studenti, gestione della graduatoria;
- attività di segreteria tecnica della Commissione;
- gestione operativa del progetto.

Gli studenti che hanno avuto l'assegnazione dell'alloggio, svolgono servizio sociale sotto il coordinamento dell'ASP presso vari Enti e strutture della città con i quali è stata stipulata apposita convenzione:

A) Casa di Riposo del Faccal "Immacolata di Lourdes", viale Passeggio Pubblico, 24

- Due studenti

B) Fondazione Madonna della Bomba Scalabrini, viale Passeggio Pubblico, 52

- Due studentesse

C) Caritas, via San Vincenzo 9/13

Nove studenti nella mensa serale, tre studenti nella mensa diurna:

- Cinque studenti nella mensa del dormitorio Via Pietro Giordani, 21

D) Parrocchia Nostra Signora di Lourdes, Via Damiani 6

- Tre studenti per la preparazione e distribuzione pacchi alimentari

Servizio di quartiere: dalla pandemia non è stato possibile effettuarlo.

Alla fine dell'anno 2023 erano 24 gli studenti ospitati negli alloggi.

L'ex Collegio San Vincenzo

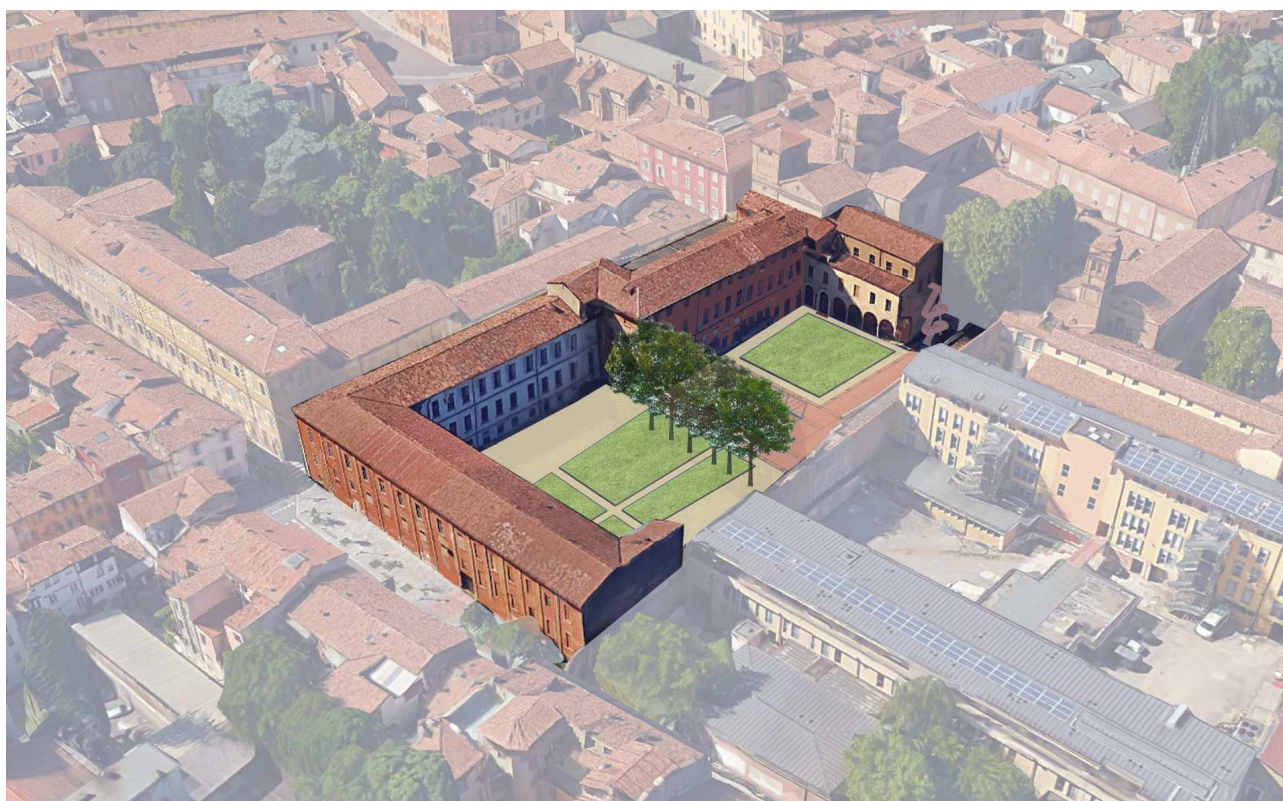
Il recupero è stato ultimato ed il Collegio è stato inaugurato nel gennaio 2021.

L'ex collegio S. Vincenzo è situato nel cuore della città di Piacenza a pochi passi dal Duomo e da S. Antonino due degli edifici più importanti e caratteristici della Città. L'edificio dista circa 200 m d al Conservatorio "G. Nicolini", 400 m dalla sede piacentina del Politecnico di Milano sede dei corsi di laurea delle facoltà d'Architettura e di Ingegneria e a circa 2 Km dalla sede piacentina dell'Università Cattolica del Sacro Cuore. L'insediamento di numerosi corsi di studi Universitari e il trasferimento di una popolazione dinamica come è quella studentesca in pieno centro storico sarà il motore pulsante per la rivitalizzazione della città.

L'ASP Collegio Morigi-De Cesaris, ottenuta la disponibilità dell'immobile, si è subito attivata per la predisposizione della progettazione dell'intervento di recupero.

Nel luglio del 2011 (III Bando L.338/2000) il progetto definitivo per il recupero dell'immobile è stato presentato al MIUR per l'ottenimento del cofinanziamento necessario alla realizzazione dell'intervento.

In data 10 giugno 2015 con atto del dirigente del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca ha comunicato alla direzione dell'ASP l'ammissione definitiva al cofinanziamento ministeriale nell'ambito della Legge n. 338/2000.



L'intervento si inserisce nel programma di riuso del collegio S. Vincenzo e riguarda principalmente il volume dei locali destinati ad ospitare il convitto (nel blocco su Via S. Vincenzo) e la palestra scolastica comune (nel blocco su Via Gaspare Landi che comprende anche l'ex cinema). Il Progetto prevedeva il restauro e il recupero funzionale del complesso con la realizzazione di 89 alloggi per gli studenti universitari.

Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi

Per l'individuazione e rappresentazione delle risorse economiche e finanziarie necessarie alla realizzazione degli obiettivi a breve – medio termine individuati dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, è opportuno fare riferimento al Piano programmatico 2024-2026, dal quale si evincono le seguenti entrate previsionali:

	Preventivo a. 2024	Preventivo a. 2025	Preventivo a. 2026
Rette	695.000	695.000	695.000
Proventi e ricavi diversi	389.800	399.800	399.800

Ad oggi entrambe le strutture hanno tutti i posti occupati. L'ammontare delle risorse finanziarie necessarie è legato in parte alle dinamiche generate dal piano degli investimenti, che prevedeva che gli interventi sulla sede di via Taverna - riguardanti il restauro del torrione e del soffitto a cassettoni di un salone comune del Collegio - volti all'ulteriore qualificazione dell'intervento di ristrutturazione conclusosi nel settembre 2007, fossero subordinati all'alienazione di un'area fabbricabile in Castelvetro. La prima asta era già andata deserta nell'anno 2009, come pure quella del 2023. Nel 2024 uscirà il nuovo bando con ribasso, come da normativa.

Priorità d'intervento

Le linee di indirizzo e gli obiettivi strategici che hanno orientato la gestione nel 2023 e che la orienteranno nei prossimi esercizi si basano su alcuni fondamentali presupposti.

Nel breve-medio periodo l'ASP è chiamata ad assolvere nuovi compiti e ad assumere nuove ed ulteriori responsabilità nell'ambito della crescita di Piacenza città universitaria.

Gli indirizzi operativi dell'ASP sono stati individuati dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 28.11.2008, nei seguenti:

1. affermazione dell'Azienda come gestore unico delle residenze universitarie pubbliche che fanno riferimento all'intero territorio provinciale;
2. promozione del Collegio Morigi come comunità educante per studenti universitari;
3. partecipazione attiva e supporto alla rete dei collegi privati;
4. gestione patrimonio immobiliare:
 - conclusione dei lavori di recupero/ristrutturazione di Palazzo Scotti (sede);
 - valorizzazione di tutto il patrimonio immobiliare facente capo alla Azienda.

Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con altri Enti del territorio

L'ASP Collegio Morigi - De Cesaris è in primo luogo un soggetto produttore e gestore dei servizi a favore degli studenti medi superiori e universitari. Tale azione si esplica attraverso convenzioni per il servizio abitativo e ristorativo con gli atenei presenti in Piacenza, Università Cattolica e Politecnico, l'Università di Parma e il Conservatorio, con altri studenti universitari in servizio di foresteria e con l'accoglienza degli studenti delle medie superiori provenienti dalla parte montana della provincia.

Il Comune affidava fra l'altro all'ASP nuovi servizi come la gestione delle residenze universitarie pubbliche di Piacenza.

La scelta di qualità dell'ASP deve potersi tradurre nella realizzazione di interazioni positive con gli utenti, la comunità di riferimento e le Istituzioni.

Risorse umane impiegate, programmazione del fabbisogno e modalità di reperimento delle stesse.

L'organico dell'ASP all'01.01.2023 è pari a complessive 3 unità distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali 31/3/1999.

AREA	TIPOLOGIA	N.
DIREZIONE CONTABILE	FUNZIONARIO	1
TECNICA	FUNZIONARIO	1
AMMINISTRATIVA	ISTRUTTORE	1

E al 31.12.2023 è sempre pari a n. 3 unità come sopra distribuite

L'intera organizzazione opera orientandosi verso l'efficacia e l'efficienza, supportata da un sistema premiante che incentivi solo chi porta risultati concreti e misurabili e da un programma di formazione per lo sviluppo organizzativo e personale.

I programmi per la gestione e lo sviluppo delle risorse umane prenderanno quale riferimento le linee di indirizzo strategico descritte nel precedente capitolo 4) orientandosi quindi in funzione o del contesto organizzativo / gestionale;

o dell'orientamento al futuro e allo sviluppo delle capacità d'innovazione;

o delle esigenze di valorizzare le professionalità presenti nell'organizzazione;

o dell'attenzione al tema della sicurezza, del benessere organizzativo, delle pari opportunità.

Il fondo per la produttività collettiva per progetti ad obiettivo viene assegnato con lo scopo di promuovere il miglioramento organizzativo dell'attività gestionale o progettuale, garantendo l'effettivo carattere incentivante e la valorizzazione della prestazione individuale per una maggiore efficienza dell'Azienda ed una migliore qualità dei servizi.

Si rinvia alla previsione per tutto ciò che concerne la pianta organica.

Indicatori e parametri per la verifica

Al fine di valutare il grado di soddisfazione dell'utenza e l'efficienza della struttura, sono stati identificati i seguenti indicatori.

Indicatore	Descrizione	a. 2022	a. 2023
Copertura posti letto	Determinazione della percentuale di copertura dei posti letto	93,88	97,89
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.	8,00	8
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie medi per dipendente goduti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.	25	24

Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dall'attività istituzionale.	12,64%	10,32
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui costi aziendali.	16,90%	14,34
Redditività patrimoniale	Determinazione, sulla base della consistenza degli immobili e dei proventi su di essi realizzati, di alcuni indicatori di redditività suddivisi per tipologia (commerciale, abitativo, agrario).I rendimenti vengono calcolati al lordo dei costi di gestione e con riferimento al valore di inventario.	Commerciali 17% Abitativi 7% Agrari 0,1% Medio 10%	14 9 0,01 10
Situazione Crediti debiti	Valore di importo complessivo confrontato su vari anni e diverse tipologie di crediti e situazione di debiti.	Crediti V utenti 114.689 V erario 552.302 Debiti Mutui e prestiti 61.929 V fornitori 132.210 Tributari 10.031 Privati 199.187	Crediti V utenti 70.628 V erario 562,454 Debiti Mutui e prestiti 33.177 V fornitori 128.677 Tributari 9.539 Privati 245.702
Liquidità disponibile	Valore medio di liquidità nell'anno.	10.321	+89.712

Programma degli investimenti da realizzarsi

Il programma degli investimenti da realizzarsi ad opera dell'ASP è contenuto nel Piano Pluriennale degli Investimenti prevedeva una serie di interventi tra cui, per le Immobilizzazioni materiali, la prosecuzione e completamento degli interventi nella sede dell'ASP, con riferimento al restauro del soffitto a cassettoni del 1° piano e la ristrutturazione della palazzina di Via XX Settembre 81 oltre ad un ex appartamento adiacente al Morigi.

Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio

Il patrimonio immobiliare disponibile dell'ASP viene gestito in coerenza alla Direttiva Regionale 624/2004 in modo da assicurare una rendita in linea con i valori di mercato, che consenta di mantenere calmierate le tariffe e le rette dei servizi garantendo una buona competitività.

La consistenza patrimoniale dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris all'01/01/2023 risulta la seguente:

DESTINAZIONE	N°
Abitazione	23
Negozi/uffici	8
Fondi	1

Tale consistenza ha generato nell'anno 2023 ricavi per Euro 385.220.

***Raffronto fra Documento di Budget e Bilancio Consuntivo per il periodo
01/01/2023 –31/12/2023***

Di seguito vengono riportati i dati dei due documenti posti a raffronto al fine di valutarne gli scostamenti.

	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
A) Valore della produzione		
Ricavi da attività per servizi alla persona		
1 Rette	680.000	905.111
4 Altri ricavi	1.700	2.925
Costi capitalizzati		98.791
1 incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
2 quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	99.000	98.791
Variazioni delle rimanenze		
Proventi e ricavi diversi		
1 Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	286.800	275.426
2 concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	37.000	39.660
3 Plusvalenze ordinarie		
3 sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		5.961
4 altri ricavi istituzionali	15.000	15.144
5 ricavi da attività commerciale	48.000	54.949
6. contributi in conto esercizio		1.977
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.167.500	1.399.946
B) Costi della produzione		
Acquisto beni	12.170	9.262
Acquisto servizi	532.400	560.100
Godimento di beni di terzi	2.500	1.622
Per il personale	155.000	145.964
Ammortamenti e svalutazioni	219.000	207.952
Accantonamento ai fondi rischi	10.000	145.000
Altri accantonamenti	10.000	90.750
Oneri diversi di gestione	182.475	194.486
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.123.545	1.355.138
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	43.955	44.808
C) Proventi e oneri finanziari	2.700	2.823
E) Proventi e oneri straordinari		

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	41.255	41.984
Imposte sul reddito	41.200	41.965
Utile (o perdita) di esercizio	55	18,53

L'analisi degli scostamenti porta a concludere che, pur nelle inevitabili differenze che si riscontrano a consuntivo rispetto ai dati previsionali, nella sostanza la gestione dell'Ente avrebbe confermato, per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023, il risultato economico di budget. Si informa inoltre che la differenza nei costi per "acquisto di servizi" fra preventivo e consuntivo è dovuta alla diversa classificazione dei costi di competenza dell'esercizio non ancora sostenuti, che nel consuntivo trovano collocazione negli accantonamenti.

Parte III: Allegati

L'Amministratore unico dell'ASP
Dott. Giuseppe Brianzi

