

## Relazione gestionale congiunta al Bilancio 2023 del Consiglio di amministrazione e del Direttore (ex Art. 27 dello Statuto Aziendale)

*Signor Sindaco, signori Assessori e signori Consiglieri Comunali,*

la presente relazione illustra il Bilancio dell'esercizio 2023 dell'Azienda Speciale di Servizi di Casalbusterlengo. Essa accompagna il prospetto riepilogativo ivi allegato, elaborato per centri di costo, calcolando poi il dato complessivo di chiusura. Nella relazione viene accostato il dato di proiezione e quello del precedente anno, per le opportune considerazioni.

In sintesi, il bilancio chiude con un utile netto pari a 128 euro, del quale si renderà ragione nella presente relazione. Si procederà quindi con una breve descrizione dei servizi (storici e non), prima di fare le dovute considerazioni che hanno portato alla costruzione del bilancio d'esercizio.

Nel corso del 2023, l'Azienda Speciale ha affrontato sfide significative in un ambiente economico influenzato da vari fattori che hanno impattato la gestione e l'offerta dei servizi. Le esigenze di riorganizzazione delle strutture per assicurare la sicurezza di pazienti e operatori hanno portato a un cambiamento nelle dinamiche di mercato, compresa la disponibilità del personale sanitario. Parallelamente, la situazione economica globale ha accentuato la focalizzazione sulla sostenibilità e l'efficienza dei servizi sociosanitari, sollecitando strategie innovative per migliorare la qualità dell'assistenza. Anche l'aumento dei costi energetici ha evidenziato come eventi geograficamente lontani possano influenzare significativamente la prestazione dei servizi in un contesto globale. In tale panorama, entità come l'Azienda Speciale hanno giocato un ruolo cruciale nel mantenere la continuità dei servizi e nell'introdurre nuovi approcci per soddisfare le emergenti necessità. Questa relazione mira a delineare un quadro generale della situazione economica che ha caratterizzato l'operato delle RSA in Lombardia nel 2023, sottolineando le sfide incontrate e le soluzioni adottate per superarle. Alla luce delle premesse indicate, relativamente al contributo a copertura costi sociali al 31.12.2023, si segnala il ridimensionamento del dato di previsione iniziale di euro 220.000 in euro 97.000 finali a seguito di dinamiche economiche che verranno dettagliate ulteriormente in seguito.

### Il servizio di Residenza Sanitaria per Anziani

ASSC è Ente gestore di servizi alla Persona Anziana. La sua Residenza Sanitaria Assistenziale "Angelica Vittadini Terzaghi" ha una capienza di 80 posti per anziani non autosufficienti suddivisi fra 4 nuclei da 20 posti letto.

La Residenza Sanitaria Assistenziale per anziani "Angelica Vittadini Terzaghi" trae origine dalla fusione:  
- del "Ricovero di mendicizia" fondato per disposizione di ultime volontà dell' Ing. Luigi dr. Cesaris fu Giovanni



- dell'Ospizio Rovida Maria Giuditta
- del Ricovero "Angelica Vittadini Terzaghi" fondato dal Cav. Uff. Giovanni Vittadini per onorare la memoria della Madre signora Angelica Vittadini Terzaghi

Tali istituti con R.D. 31 agosto 1933 furono rispettivamente eretti in Ente morale e vennero fusi in un unico Ente con la denominazione di Ricovero "Angelica Vittadini Terzaghi".

La RSA è stata trasferita al Comune di Casalpusterlengo con Decreto Presidente Regione Lombardia N. 14/84/ASS. del 10 gennaio 1984 (ex art. 4 -primo comma- L.R. 28/12/81 n. 72).

Dal 31.12.2004 la RSA è stata conferita dal Comune all'Azienda Speciale di Servizi (A.S.S.C.) che ne è tuttora Ente Gestore. Dall'anno 2009 si trasferisce dalla storica sede di Piazza Cappuccini 4 a Casalpusterlengo al nuovo complesso di Via Fleming, realizzato nel rispetto della normativa regionale di riferimento (D.G.R. 7435/2001). La RSA "Angelica Vittadini Terzaghi" è un Servizio Sanitario Assistenziale che si propone di garantire un'elevata qualità di vita per gli anziani Ospiti mediante:

- cura della salute psico-fisica dell'anziano e delle sue relazioni socioaffettive;
- sviluppo delle capacità funzionali residue mediante prestazioni sociosanitarie qualificate e stimolazioni motorie, affettive, intellettive, espressive e sensoriali;
- approccio globale alla persona con interventi mirati.
- ricorso al ricovero in struttura, quando non siano possibili interventi alternativi.

La RSA "Angelica Vittadini Terzaghi" è un Servizio Sanitario Assistenziale che accoglie 80 anziani NON AUTOSUFFICIENTI in regime di accreditamento; nello specifico i posti sono così distribuiti:

20 Alzheimer

42 accreditati e contrattualizzati

18 accreditati e non contrattualizzati

La RSA garantisce la presenza di personale sanitario e sociosanitario che risulta superiore agli standard gestionali prescritti dalla normativa regionale di riferimento (standard minimo per accreditamento regionale: n° 901 minuti settimanali per ospiti non autosufficienti e n° 1.220 per ospite Alzheimer).

Il tasso di saturazione della struttura ha registrato un ulteriore miglioramento rispetto al 2022 assestandosi al 99,7%.

## Il Centro Diurno Integrato

Il Centro Diurno Integrato nasce nel 1992, nell'ambito delle Politiche per anziani avviate dal Comune di Casalpusterlengo, sensibile ai cambiamenti nell'approccio all'assistenza alle persone della terza età, in relazione al mutare di fattori sociali, ambientali, culturali e legislativi.

Dal 31.12.2004 il CDI è stato trasferito, insieme alla RSA, dal Comune all'Azienda Speciale di Servizi (ASSC) che ne è tuttora Ente Gestore. Dall'anno 2009 si trasferisce dalla sede di Piazza Cappuccini 2 a Casalpusterlengo al nuovo complesso di Via Fleming 2, realizzato nel rispetto della normativa regionale



di riferimento (D.G.R. 8494/2002).

Il Centro Diurno Integrato è un servizio di natura socioassistenziale e sanitario che si colloca, all'interno del processo assistenziale, in una fase intermedia fra i servizi domiciliari e la struttura di tipo residenziale. Al CDI si ricorre quando gli interventi a domicilio non sono in grado di garantire, con una adeguata intensità e continuità, la gestione dell'anziano non autosufficiente, risultando inadeguati anche a sostenere il nucleo familiare o la rete solidale dell'anziano stesso.

Obiettivo generale è quello di garantire alle famiglie ed ai caregivers dell'anziano un concreto sollievo diurno al carico assistenziale, un controllo professionale e un quotidiano benessere complessivo della persona offrendo adeguati interventi sanitari, riabilitativi e socioassistenziali.

Il C.D.I. si pone i seguenti ulteriori obiettivi:

- offrire all'anziano un sostegno alla vita relazionale, stimolarne la socialità, formulare proposte di animazione ed intrattenimento.
- contribuire a migliorare la qualità di vita degli anziani che lo frequentano attraverso l'attenzione ai bisogni specifici individuali e collettivi.
- mantenere le capacità funzionali e cognitive dei propri ospiti mediante interventi mirati di tipo socio-sanitario-assistenziale.
- disincentivare il ricorso alla struttura residenziale evitando in tal modo il rischio di istituzionalizzazione, e mantenere l'anziano il più a lungo possibile nel proprio ambiente di vita.

Il C.D.I. aziendale è in grado di ospitare 40 anziani non autosufficienti, dai diversificati livelli di disabilità, purché in grado di essere trasportati e rispondenti alle caratteristiche sottoelencate:

- anziani di età superiore ai sessantacinque anni
- persone al di sotto dei 65 anni con patologie per quali sia stato indicato il Centro come risposta assistenziale idonea al caso
- persone affette da patologie diverse di tipo cronico-degenerativo
- anziani affetti da forme di demenza purché senza disturbi comportamentali tali da compromettere il proprio benessere ed il normale funzionamento delle attività previste quotidianamente a favore degli ospiti del Centro
- anziani soli, sebbene con discreta autonomia, ma con elevato rischio di esclusione sociale ed emarginazione dalle cure

Il Centro Diurno Integrato, recependo le disposizioni nazionali e regionali in materia socioassistenziale, eroga prestazioni di varia natura ed orientate ai diversi ambiti che compongono la globalità della persona anziana. L'équipe, in conformità con quanto stabilito dagli standard regionali, è costituita da: medico, infermiere professionale, fisioterapista, animatore, operatori sociosanitari ed ausiliari socioassistenziali. A completamento delle prestazioni rese, ci si avvale inoltre della presenza periodica di un esperto in pedicure e di una parrucchiera per prestazioni più "specializzate".



## I servizi socio sociali territoriali

Il macrogruppo comprende i seguenti servizi:

- Il servizio di Tutela Minori
- Il servizio di Assistenza Domiciliare Minori
- Servizio educativa scolastica
- Il servizio volto all'inserimento dei soggetti con disabilità nei centri per i servizi diurni
- Il servizio di mensa domiciliare
- Il servizio di assistenza domiciliare
- Il trasporto disabili

Il servizio di tutela minori si avvale di una équipe di lavoro stabile nella quale sono ricompresi più professionisti in grado di assicurare una valutazione ed una progettazione degli interventi, secondo criteri multiprofessionali (Assistente Sociale, Psicologo, Educatore);

Ulteriori adempimenti a carico della Tutela Minori:

- ✓ Interventi socioassistenziali di sostegno e sostituzione del nucleo familiare
- ✓ Minori stranieri non accompagnati
- ✓ Penale minorile
- ✓ Attività di stampo psico-socioeducativo riferito a nuclei famigliari in difficoltà e svolte in collaborazione con altri servizi ed interventi.

Il servizio di inserimento di soggetti con disabilità nei servizi diurni si esplicita infine attraverso una serie di procedure legate agli aspetti amministrativi della semi-residenzialità di soggetti disabili. Opera in collaborazione con il Servizio Sociale Professionale del Comune o Territoriale, al quale compete ogni intervento orientato a recepire la segnalazione, svolgere una valutazione congiuntamente al preposto servizio dell'ASL della Provincia di Lodi. Tale funzione avviene nel rispetto del Protocollo Operativo sottoscritto fra ASL e Ufficio del Piano di Zona, che contiene le procedure di valutazione, i requisiti di accesso, le modalità di concreto svolgimento dell'intervento. Tale fase valutativa prevede che a fronte del quadro emerso (bisogni del soggetto e della sua famiglia, età ed autonomie personali), dell'offerta di Servizi Diurni esistente sul territorio e dei requisiti per l'inserimento, il Servizio Disabilità restituisce all'interessato, ai familiari ed al Servizio Sociale inviante l'esito della valutazione e formula la proposta di orientamento verso la tipologia di servizio diurno ritenuta più appropriata al soggetto, anche tramite invio di comunicazione scritta.

### La mensa domiciliare

Viene erogata a favore di anziani e disabili, al fine di intervenire ad assicurare un corretto apporto



alimentare a quanti non sono in grado di predisporre autonomamente il pranzo.

È altresì garantita la continuità degli operatori addetti alla consegna dei pasti, in ragione della tipologia di utenza che presenta caratteristiche di fragilità.

Il costo del servizio non è coperto completamente dall'utenza e la scopertura varia in funzione della fascia Isee attribuita dal Comune di Casalbusterlengo sulla base di specifiche tariffe da questi definite.

Il Servizio Assistenza Domiciliare Minori offre un sostegno educativo ai bambini e agli adolescenti in momentanea difficoltà e alle loro famiglie. Il Servizio si inserisce tra le azioni finalizzate a garantire l'educazione del minore, la sua tutela, la facilitazione e il miglioramento del rapporto genitori-figli e la promozione di percorsi orientati al raggiungimento dell'autonomia del minore. Può essere attivata sia in conseguenza di percorsi interni alla Tutela Minori, sia quale intervento preventivo attivabile da parte del servizio sociale comunale/territoriale quando si renda utile ed opportuno un recupero delle capacità genitoriali oltre che come strumento di osservazione circa le dinamiche intra-familiari, con particolare attenzione al minore coinvolto. In questo caso la richiesta sarà formulata su apposito modulo. Per ogni minore è definito il Progetto Educativo Individualizzato sulla base delle sue necessità. Il Servizio collabora ed integra le proprie attività con le altre agenzie educative presenti sul territorio.

## La Farmacia Comunale 1

Il 07.11.1968 il Comune di Casalbusterlengo chiede formalmente al Ministero della sanità l'istituzione di una terza farmacia in territorio comunale, da gestire direttamente dall'Ente Locale. Il Ministero della sanità tramite l'Ufficio del medico provinciale con nota 15026/54 del 21.8.1969 concede l'autorizzazione. Con atto C.C. n° 75/27.9.69 il Comune assume la gestione della Farmacia di nuova istituzione e con successivo atto C.C. n° 77/23.10.1969 costituisce apposita "Azienda Farmaceutica Municipalizzata" che ne curi la gestione.

L'autorizzazione all'apertura ed all'esercizio presso la sede iniziale di Via Gramsci 45 sono decretate con provvedimento del Ministero della Sanità n° 13747/1 del 27.01.1971. In data 14.04.1975 avviene il trasferimento nei locali di Via Gramsci 1. In data 27.9.1995, con atto C.C. N° 130, il Comune di Casalbusterlengo trasforma la Municipalizzata in Azienda Speciale di Servizi di Casalbusterlengo.

In data 11.2.2001 avviene il trasferimento presso l'attuale sede di Via Gramsci 2.

Il ruolo sociale delle farmacie, e quindi la loro missione, è sempre stato centrale nel complesso panorama dei servizi sociosanitari. La farmacia ha spesso assolto, ed assolve tuttora, non solo al suo servizio fondamentale che è la dispensazione di farmaci ma anche consigli, attenzioni, attività di prevenzione ma, soprattutto, e forse prima di tutto, ascolta con attenzione le richieste del cittadino. Emerge quindi la necessità che il farmacista si ponga come affidabile consulente sociosanitario e professionista della salute. La farmacia comunale oggi rappresenta un servizio solido con un rapporto



fidelizzato con la propria clientela e gode pertanto di buon avviamento commerciale. Lo sviluppo di attività complementari a quella di commercializzazione dei farmaci nella direzione dei servizi di base a sua volta genera un buon volume di utenza fidelizzata.

## La Farmacia Comunale 2

La Farmacia Comunale 2, avviata nel febbraio del 2017 a seguito della concessione da parte del Comune di Casalbusterlengo dell'autorizzazione all'esercizio e alla disponibilità degli spazi da parte dell'ASST che ha dato il via libera all'utilizzo degli spazi ubicati al piano terra del presidio ospedaliero, ha consolidato e rafforzato la propria attività anche nel corso del 2020.

La prossimità del nuovo punto vendita rispetto alla sede dell'Azienda Speciale ha permesso di creare alcune sinergie logistiche. La geo localizzazione del punto vendita è in linea con i vincoli della pianta organica prevista per le farmacie in regione Lombardia e l'esercizio commerciale anche per l'anno in chiusura sta garantendo livelli di fatturato soddisfacenti.

## Il servizio di Cure Domiciliari (C-Dom)

L'ADI Ordinaria (Dal 01/04/2024 chiamata Cure Domiciliari o C-Dom) è un Servizio Sanitario Assistenziale che ha come obiettivo principale quello di offrire cure sanitarie e socioassistenziali e che si propone di garantire un'elevata qualità di vita per i pazienti presi in carico dal servizio mediante:

- ✓ la cura della salute psico-fisica del paziente e delle sue relazioni socioaffettive
- ✓ lo sviluppo delle capacità funzionali residue mediante prestazioni sociosanitarie qualificate e stimolazioni motorie, affettive, intellettive, espressive e sensoriali
- ✓ l'approccio globale alla persona con interventi mirati

È un insieme di prestazioni infermieristiche-assistenziali, riabilitative e specialistiche prestate a domicilio, finalizzate alla cura al miglioramento e al mantenimento dell'autonomia personale dell'utente che per difficoltà invalidanti, siano esse temporanee e/o permanenti, non può accedere alle strutture ambulatoriali presenti sul territorio.

Le Cure Domiciliari si rivolgono a persone in situazione di fragilità, caratterizzate da:

- ✓ presenza di una condizione di non autosufficienza parziale o totale temporanea o definitiva
- ✓ presenza di una condizione di non deambulabilità
- ✓ non trasportabilità presso presidi sanitari ambulatoriali in grado di rispondere ai bisogni della persona
- ✓ presenza di un supporto nella rete familiare/parentale o informale
- ✓ presenza di condizioni abitative che garantiscano la praticabilità dell'assistenza, acquisite anche a seguito di azioni necessarie per il superamento di eventuali fattori ostativi (esempio: abbattimento di barriere architettoniche)

Il Servizio di Cure Domiciliari di ASSC opera sull'intero territorio dell'ASST Lodi.



## L'Unità di cure palliative domiciliari (UCP-Dom)

L'UCP-Dom è uno dei nodi della Rete Locale di Cure Palliative ed opera al suo interno in modo organizzato e coordinato con il fine di:

- ✓ curare la salute psico-fisica dell'utente e delle sue relazioni socioaffettive;
- ✓ garantire un approccio globale alla persona favorendo un percorso assistenziale umano e partecipato;
- ✓ promuovere la dignità della persona malata e la qualità della vita con particolare attenzione agli aspetti soggettivi ed alle condizioni di fragilità sociale, familiare ed economica;
- ✓ garantire un sostegno psicologico, relazionale all'utente ed alla famiglia;
- ✓ garantire un supporto consulenziale in ambito di ricovero ospedaliero, unità d'offerta sociosanitarie residenziali per anziani e disabili e tra i nodi della Rete locale di Cure Palliative.

L'UCP-Dom si compone di prestazioni professionali di tipo medico, infermieristico, riabilitativo e psicologico, aiuto assistenziale, assistenza tutelare e sostegno spirituale, accertamenti diagnostici, fornitura dei farmaci, dei dispositivi medici, presidi ed ausili previsti dal Piano assistenziale individuale (PAI), nonché dei preparati per nutrizione artificiale.

L'UDP-Dom si rivolge a persone affette da patologie ad andamento cronico ed evolutivo con ridotta aspettativa di vita per le quali non esistono terapie o se esistono, sono inadeguate o inefficaci ai fini della stabilizzazione della malattia o di un prolungamento significativo della vita.

Il Servizio di UCP-Dom di ASSC opera sull'intero territorio dell'ASST Lodi.

## Misura RSA Aperta

La misura RSA Aperta è una misura regionale, che ha l'obiettivo di ritardare il più possibile l'ingresso in una struttura residenziale di un pz. Tale misura si rivolge a due tipologie di utenza:

- Persone affette da decadimento cognitivo/Malattia di Alzheimer, certificate da struttura pubblica;
- Anziani ultrasettantacinquenni, invalidi civili al 100%, non autosufficienti;

Gli interventi erogabili e la loro frequenza variano in base alla tipologia di utenza ed alla gravità del pz.

In generale, quelli più erogati sono:

- Interventi di igiene personale totale
- Interventi di stimolazione motoria
- Interventi di mantenimento delle capacità motorie residue
- Interventi di stimolazione cognitiva



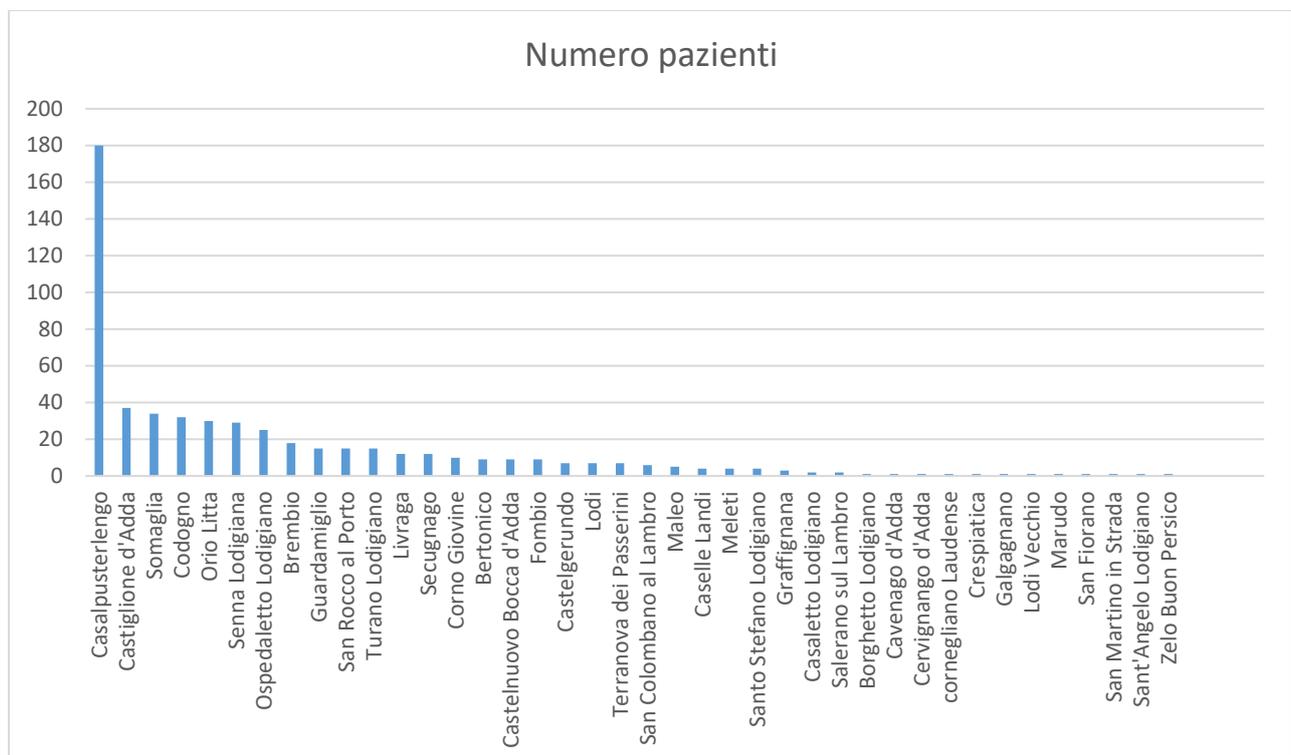
Le figure coinvolte sono diverse, ma principalmente sono quella dell'OSS, del fisioterapista e dell'educatore. Nel corso del **2023** sono stati seguiti un totale di 39 pazienti: a fronte di 40 pazienti seguiti nel 2022, si può affermare che il servizio sia tornato stabile ai livelli pre-COVID: durante l'emergenza sanitaria, a causa della stessa, il numero di pazienti si era infatti ridotto a 33.

## Dati di dettaglio sulla annualità 2023 – Cure Domiciliari

Nel corso del **2023** sono state effettuate 19 330 prestazioni domiciliari, a fronte delle 18.606 effettuate nel 2022. Il fatturato 2023 è stato pari a 727 991,62 €, a fronte di un fatturato 2022 pari a 566 144,22 €. Infine, per quanto riguarda il numero di pazienti, nel 2023 ne sono stati seguiti 554, contro i 528 del 2022. Si nota quindi un sostanziale aumento del fatturato, delle prestazioni erogate e dei pazienti.

Delle prestazioni **2023** è interessante osservare come **l'88,5% (17.101)** siano state effettuate nel **Basso Lodigiano**. Le restanti sono state erogate nell'Alto Lodigiano. L'andamento del fatturato risulta, di conseguenza, analogo.

Di seguito un grafico che mostra più nel dettaglio la suddivisione territoriale dei pazienti.



A seguito dell'emergenza COVID l'azienda aveva aderito al progetto di gestione direttamente a domicilio delle persone che risultavano positive al virus, sotto la categoria "**ADI-COVID**". Nel **2023** il numero di pazienti gestiti in **ADI COVID risulta in drastico calo** rispetto al 2022 (**68 pazienti nel 2022**



**contro solo 3 nel 2023)**, ma questo andamento è perfettamente sovrapponibile con l'andamento della pandemia da SARS-CoV-2. Questo calo è quindi completamente spiegabile con il calo della domanda generale.

## I punti prelievi

Il servizio è stato avviato con due progetti sui Comuni di Ospedaletto e Guardamiglio nel corso del 2013. La bontà del servizio ha fatto sì che, oltre a proseguire su tali Comuni, anche il Comune di Casalpusterlengo abbia avviato un progetto sperimentale nel corso del 2015, consolidatosi poi nel 2016, anno in cui il servizio è stato avviato definitivamente sia per la frazione di Zorlesco che di Vittadone.

Il servizio ha fatto riscontrare un buon impatto sulla popolazione con numeri che hanno dimostrato un apprezzamento verso un servizio sociosanitario fortemente caratterizzato da prossimità e sussidiarietà. Sotto il profilo logistico e delle attrezzature necessarie per l'espletamento del servizio non si sono riscontrate criticità particolari e anche in questo caso il lavoro di rete tra Comune, Azienda, operatori e volontari coinvolti ha permesso un efficiente utilizzo delle risorse a disposizione.

Gli ambulatori attivati sono siti in Zorlesco – Via Pace e in Vittadone – Via Isonzo. L'Azienda, si è impegnata a svolgere, a favore degli utenti residenti nelle frazioni di Zorlesco e Vittadone, i servizi di ritiro delle impegnative e consegna delle stesse al laboratorio analisi; ritiro dei materiali di consumo, effettuazione dei prelievi e trasporto del materiale biologico al laboratorio analisi; successivo ritiro dei referti e consegna agli utenti a fronte della quietanza di pagamento. Il servizio conferma il buon andamento anche per l'anno 2023. Alla luce dei buoni risultati ottenuti a partire dal 01.01.2020 il servizio è stato avviato anche nel Comune di Terranova, mentre nel 2021 si è aggiunto il Comune di Castiglione d'Adda.

Il numero di **utenti** complessivi seguiti nel **2023** è stato di **759**, mentre nel **2022** era stato di **1040**.

Gran parte della diminuzione è dovuta al minor numero di utenti seguiti presso il punto prelievi di Guardamiglio, andamento che trova riscontro anche nel minor numero di prelievi eseguiti presso tale punto (Vedere tabelle seguenti). Questa diminuzione è in gran parte dovuta allo "spostamento" progressivo, avvenuto tra 2022 e 2023 dell'utenza che chiedeva prelievi a domicilio dal punto prelievi al servizio di Cure Domiciliari. Questo andamento è confermato dalla diminuzione di prelievi domiciliari effettuati dal servizio prelievi di Guardamiglio (Vedi sempre tabelle seguenti)

Di seguito sono riportati grafici esplicativi della situazione dei punti prelievi nel 2022 e nel 2023, per poter evidenziare meglio l'andamento.



Punti Prelievi 2022	Totale prelievi	N. prelievi a domicilio	N. prelievi in ambulatorio	Giornate di attività
Guardamiglio	751	190	561	83
Ospedaletto Lodigiano	219	26	193	48
Terranova dei Passerini	90	0	90	50
Vittadone	24	0	24	49
Zorlesco	226	0	226	98
Castiglione d'Adda	400	0	400	52
<b>Totali</b>	<b>1710</b>	<b>216</b>	<b>1494</b>	<b>380</b>

Punto Prelievi 2023	Totale prelievi	N. prelievi a domicilio	N. prelievi in ambulatorio	Giornate di attività
Guardamiglio	549	71	478	50
Ospedaletto Lodigiano	212	10	202	49
Terranova dei Passerini	96	1	95	48
Vittadone	39	36	3	51
Zorlesco	244	3	241	100
Castiglione d'Adda	396	0	396	50
<b>Totali</b>	<b>1536</b>	<b>121</b>	<b>1415</b>	<b>348</b>

Questo grafico invece evidenzia meglio i rapporti di numeri prelievi nel 2023:



## Prelievi domiciliari a pagamento

L'ASSC è stata autorizzata da ASST di Lodi ad eseguire i prelievi domiciliari a pagamento.

Il servizio può essere richiesto direttamente dall'utente, da suo familiare o da delegato, contattando la segreteria dei servizi domiciliari presso l'Azienda che si occuperà della gestione del prelievo dalla presa in carico alla consegna del referto.



La tariffa prevista per tale servizio è di 15 €.

Nel corso del **2023** sono stati eseguiti **241 prelievi a pagamento** (Per un totale di **177 utenti**), contro i **344 del 2022** (Per un totale di **128 utenti**).

## Il Servizio di Medicina dello Sport

In forza di apposita convenzione stipulata con l'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale di Lodi, l'ASSC organizza e gestisce da settembre 2016 le attività del Centro di Medicina dello Sport finalizzate al rilascio di diverse certificazioni per l'ambito sportivo, unico servizio pubblico del territorio lodigiano accreditato per l'erogazione delle già menzionate prestazioni. Il Centro di Medicina dello Sport è un servizio in grado di rilasciare certificazioni per coloro che praticano attività sportiva a livello non agonistico (ossia tutti quegli utenti che frequentano a livello amatoriale corsi di nuoto, palestre, corsi di ballo etc.) ma anche per tutti coloro che necessitano di ottenere una certificazione per la pratica dell'attività sportiva agonistica. Destinatari del servizio in tal senso sono quindi i soggetti con qualifica di agonista, che effettuano attività sportive nell'ambito delle Federazioni Sportive del CONI, delle Discipline associate o degli Enti di Promozione Sportiva riconosciuti dal CONI, i partecipanti ai giochi della gioventù che accedono alla fase nazionale. Tra le certificazioni che il centro è abilitato a rilasciare vi sono:

- Certificato di stato di buona salute
- Certificato di idoneità alla pratica sportiva di particolare ed elevato impegno cardiovascolare
- Certificazione per la partecipazione a prove indette dal Ministero della Difesa per la partecipazione alle selezioni scuole allievi ufficiali, AUC, sottoufficiali a ferma volontaria, volontari a ferma breve
- Certificato di idoneità alla pratica sportiva agonistica

Le prestazioni sono svolte da un'equipe qualificata composta da un medico specialista in Medicina dello Sport e da un infermiere. Il servizio ha avuto fin dalla sua partenza un buon riscontro sul territorio tanto da essere ora conosciuto ed utilizzato anche da cittadini residenti al di fuori di Casalpuusterlengo. La nuova convenzione rinnovata all'inizio del 2024 con ASST scadrà al 30.06.24.

## La medicina dello Sport - alcuni dati di dettaglio sulla annualità 2023

Da gennaio a dicembre 2023 presso il Centro sono state effettuate un totale di 1454 visite così suddivise a seconda della seguente casistica:

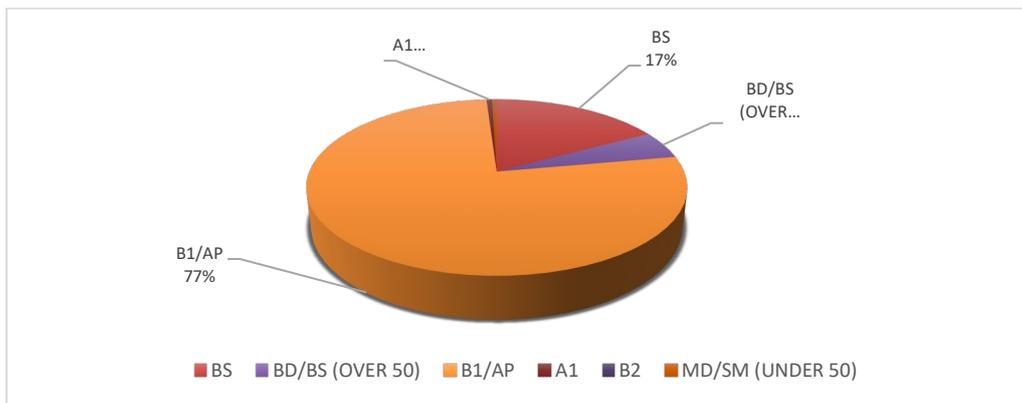
- BS – buona salute
- BD – buona salute con prova da sforzo
- A1/B1/B2 – agonisti
- MD/AP/SM – Visite per Ministero della Difesa/Agonismo Privato/Elevato impegno Cardio



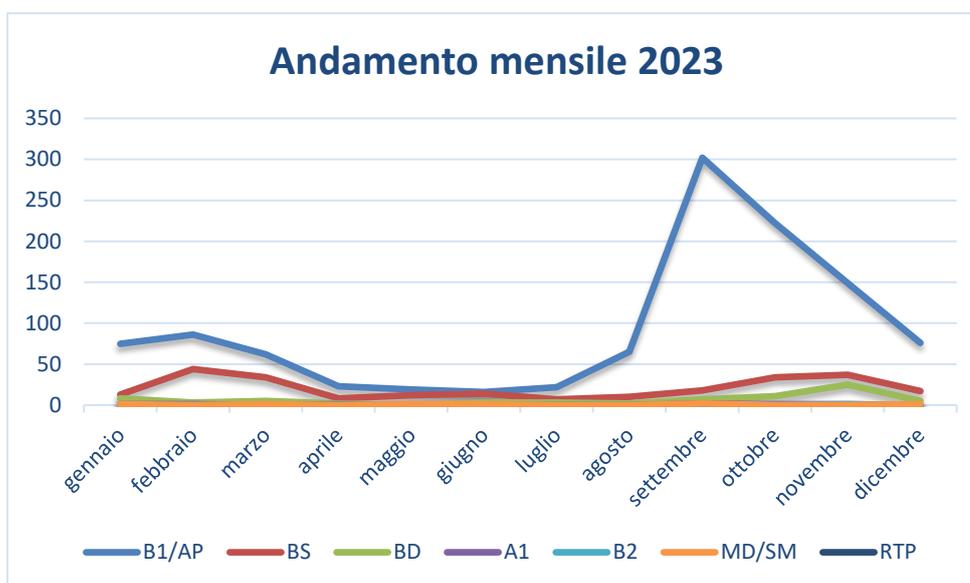


Tipo visita	N° visite 2023	Ricavi ASSC 2022	Ricavi ASSC 2023
BS	248	€ 6.392,75	€ 10.044,00
BD	74	€ 572,00	€ 3.663,00
A1	7	€ 49,22	€ 221,48
B1- AP	1117	€ 27.328,86	€ 66.811,68
B2	1	€ 0,00	€ 79,92
MD - SM	7	€ 358,02	€ 417,69
RETURN TO PLAY	0	€ 5.985,00	0
<b>TOTALE</b>	<b>1454</b>	<b>€ 40.685,85</b>	<b>€ 81.237,77</b>

Di seguito si riporta la rappresentazione grafica che mostra percentualmente la ripartizione delle visite erogate per tipologia.

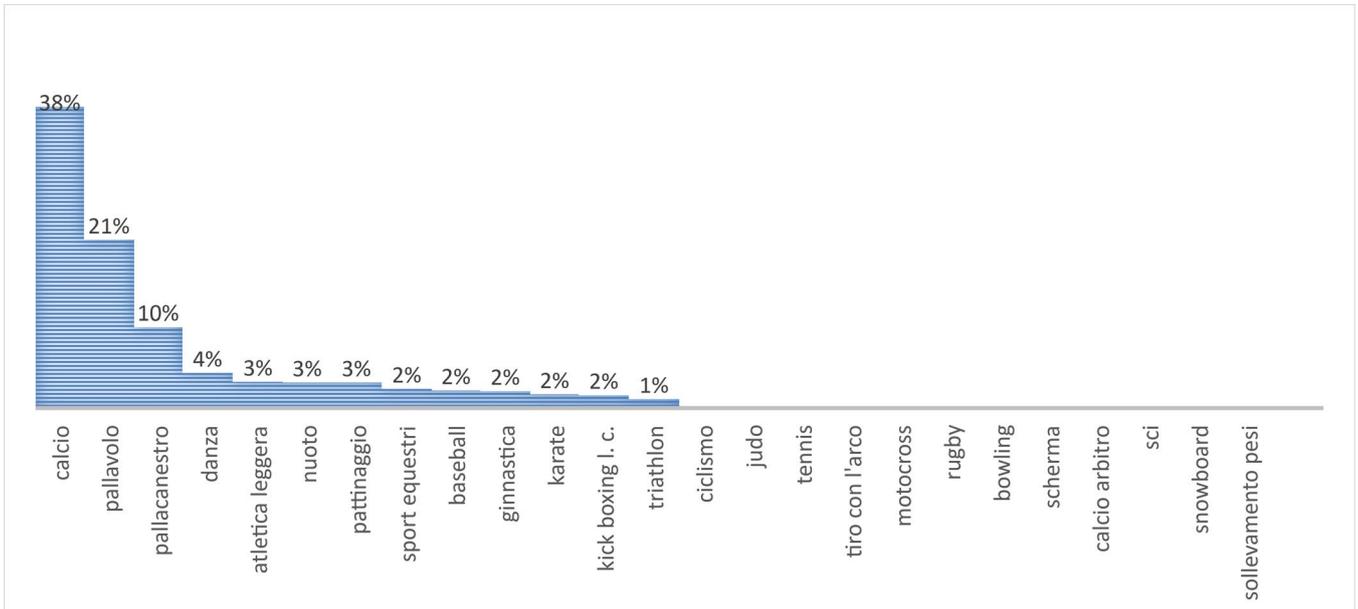


I grafici che seguono offrono una visione dell'andamento mensile del servizio nel corso 2023.

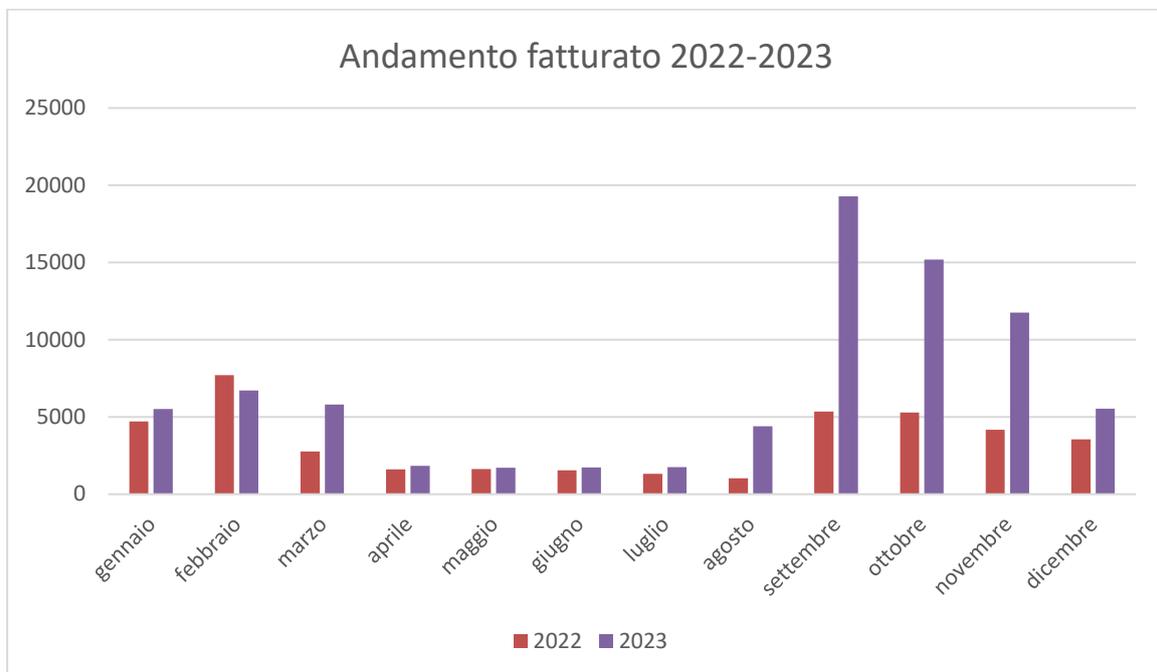




Di seguito si riporta invece il dettaglio delle discipline per le quali viene richiesta la visita sportiva.



Da ultimo e a corollario dei numeri sopra esposti si illustra l'andamento/mese del fatturato raffrontato sulle annualità 2022-2023.



## Analisi delle voci di bilancio

### Premessa

Per una maggior intellegibilità e per semplicità espositiva si è provveduto ad accorpare i centri di costo in macroaree. Ne deriva una rappresentazione che definisce i perimetri di intervento dell'Azienda nel settore della terza età [1] RSA + CDI, del Servizio farmaceutico [2] FARMACIE e degli altri servizi legati alla domiciliarità e alla territorialità [3] ADI, SERVIZI MINORI E SOCIO SANITARI TERRITORIALI.

### Valore della produzione e contributi in conto esercizio

Il dato complessivo relativo al "Valore della produzione" mostra un dato prossimo ai 9,4 milioni di euro. I numeri confermano il buon andamento delle Farmacie che ha permesso di generare una redditività (frutto anche della diversa allocazione dei costi tra centri di costo a seguito di alcune riflessioni) del comparto farmacie ancora superiore rispetto al 2022 e di coprire quindi anche una maggior quota di mercato.

Ancora una volta la crescita della Farmacia 2 conferma le aspettative (addirittura superandole) elaborate nel business plan ai tempi della decisione dell'apertura, che anticipava come l'operazione avrebbe comunque potuto essere positiva sotto molti punti di vista, non ultimo quello di offrire un miglior servizio ai cittadini di Casalpusterlengo, un maggior presidio ed economie di scala trasversali sui due punti vendita. A maggior ragione lo è stato anche in una fase in cui il mercato ha toccato complessità come quelle che trascorse.

Lo scostamento rispetto alle previsioni è dato in parte da ricavi difficilmente prevedibili dei servizi territoriali, ma anche da alcune partite straordinarie e non prevedibili del SSN e dalla riduzione del contributo a copertura costi sociali passato da € 375.000,00 del 2022 a € 97.000,00 nel 2023. Il dato di proiezione derivante dal monitoraggio in corso d'anno è comunque sostanzialmente allineato considerati i valori in gioco. Ciò premesso si riportano di seguito i raffronti tra dato a consuntivo e dato a preventivo, utili alle riflessioni del caso.





 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	3.247.016	3.669.452	2.432.718	9.349.186	9.275.014	8.879.213	9.414.254
<b>1) RICAVI SERVIZI ALLA PERSONA</b>	3.193.512	-	2.328.517	5.522.030	5.443.921	5.194.730	5.344.116
Rette da privati	1.345.543	-	-	1.345.543	1.340.000	1.360.000	1.264.181
Rette da privati non contrattualizzati	575.775	-	-	575.775	570.000	580.000	574.144
Rette Comune Casalpusterlengo	10.600	-	-	10.600	10.000	0	10.560
Rette Comuni e Asl	15.012	-	-	15.012	14.800	8.500	8.919
Ricavi serv. medicina dello sport	-	-	81.238	81.238	81.977	46.114	41.141
Ricavi serv. prelievi	-	-	3.585	3.585	5.000	5.000	5.040
Ricavi serv. territoriali Casalpust.	-	-	824.563	824.563	769.088	749.714	810.352
Ricavi serv. territoriali altri Comuni	-	-	480.847	480.847	492.473	443.528	408.337
Quote associative servizi territoriali	-	-	29.883	29.883	29.883	29.874	30.183
Rette Ssn, Contributi regionali e pdz	1.230.138	-	908.402	2.138.540	2.124.700	1.966.000	2.176.836
Ricavi altri servizi erogati	16.444	-	-	16.444	6.000	6.000	14.424
[ ]	-	-	-	-	0	0	-
<b>2) RICAVI SERVIZI COMMERCIALI</b>	17.500	3.651.399	-	3.668.899	3.522.171	3.450.233	3.645.028
Ricavi corispettivi farmacia	-	2.206.631	-	2.206.631	2.179.000	2.030.000	2.077.187
Ricavi Ssn farmacia	-	1.382.717	-	1.382.717	1.280.000	1.300.000	1.380.395
Vendite a enti e aziende con fattura	-	29.031	-	29.031	13.238	14.000	31.613
Prestazioni di servizi	-	28.346	-	28.346	23.333	70.000	131.857
Canoni di locazioni attivi	17.500	4.675	-	22.175	22.600	32.233	20.629
Vendite da distributore automatico	-	0	-	0	4.000	4.000	3.348
<b>3) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	36.004	18.053	104.201	158.257	308.922	234.250	425.109
Concorsi rimborsi e recuperi	10.701	16.456	736	27.893	13.922	10.750	30.062
Altri ricavi diversi	5.916	1.597	15.172	22.685	172.000	0	13.013
Ricavi da impianto fotovoltaico	10.679	-	-	10.679	8.000	3.500	7.034
<b>Contributo Comune Casalpusterlengo</b>	<b>8.707</b>	<b>-</b>	<b>88.293</b>	<b>97.000</b>	<b>115.000</b>	<b>220.000</b>	<b>375.000</b>

Per completezza si riporta una sintesi delle prestazioni delle due farmacie negli ultimi due anni. Le tabelle riportate offrono un confronto dettagliato per quanto riguarda i giorni di apertura, il numero di ricette processate e il numero di pezzi venduti, mostrando le variazioni annue in termini numerici e percentuali. Questi dati sono utili per valutare l'efficacia delle strategie operative implementate. L'analisi contribuisce inoltre a comprendere meglio il comportamento dei consumatori e l'efficienza operativa di ciascuna farmacia, fornendo una base solida per future decisioni di gestione e sviluppo strategico.

FARMACIA 1	2023	2022	DIFF.	%
GG APERTURA	310	312	-2	-1%
N. RICETTE	39.830	36.311	3.519	10%
N. PEZZI VENDUTI	186.142	191.597	-5.455	-3%

FARMACIA 2	2023	2022	DIFF.	%
GG APERTURA	355	357	-2	-1%
N. RICETTE	35.186	31.722	3.464	11%
N. PEZZI VENDUTI	177.620	171.823	5.797	3%





FARMACIE	2023	2022	DIFF.	%
GG APERTURA	665	669	-4	-1%
N. RICETTE	75.016	68.033	6.983	10%
N. PEZZI VENDUTI	363.762	363.420	342	0%

## Standard e analisi comparativa

Per quanto riguarda invece le percentuali di saturazione sui servizi RSA e CDI riportiamo invece la seguente analisi che mostra come nel 2023 il dato relativo alla RSA siamo abbastanza in linea rispetto all'anno precedente, mentre il dato del CDI mostra livelli di saturazione migliorativi.

2023	Giorni di occupazione POSTO	giorni teorici trimestre	media	giorni teorici totali trimestre	Saturaz.
CDI	5000	235	21,28	9400	53,2%
RSA	29104	365	79,74	29200	99,7%

2022	Giorni di occupazione POSTO	giorni teorici trimestre	media	giorni teorici totali trimestre	Saturaz.
CDI	3975	235	16,91	9400	42,3%
RSA	28936	365	79,28	29200	99,1%

Il combinato delle due tabelle che seguono mostra invece come, nel turnover dell'anno, sia cambiata la composizione dell'utenza sui servizi in base alla residenza generando conseguentemente una minor redditività anche in virtù delle dinamiche delle tariffe.

2023		n° ospiti	perc
CDI	res	23	59%
	non res	16	41%
RSA	res	53	53%
	non res	47	47%



2022		n° ospiti	perc
CDI	res	20	67%
	non res	10	33%
RSA	res	41	39%
	non res	65	61%

## Costi della produzione

### Acquisto materiali di gestione

 Azienda Speciale di Servizi di Casalbusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	- 4.257.862	-3.096.002	- 2.199.660	- 9.553.525	-9.351.622	-9.056.842	- 9.412.314
<b>6) ACQ. MATERIALE DI GESTIONE</b>	- 205.735	-2.229.709	- 41.630	- 2.477.074	-2.319.463	-2.262.414	- 2.344.300
Acq. cancelleria	- 4.788	- 3.260	- 2.139	- 10.186	-8.400	-8.000	- 7.260
Acq. detersivi e pulizie	- 4.360	- 2.968	- 1.948	- 9.276	-9.000	-5.000	- 8.662
Acq. farmaci Rsa Cdi Adi Med Sport	- 125.982	-	- 37.226	- 163.207	-125.000	-105.000	- 134.039
Acq. farmaci farmacia	-	-2.221.483	-	- 2.221.483	-2.125.151	-2.106.414	- 2.133.007
Acq. presidi per incontinenti	- 31.691	-	-	- 31.691	-21.912	-20.000	- 27.234
Acq. prod. igiene pers. e consumo	- 33.142	- 1.744	-	- 34.887	-25.000	-15.000	- 28.399
Acq. materiale manutenzioni	- 5.773	- 254	- 317	- 6.343	-5.000	-3.000	- 5.699

Il dato della voce "acquisto materiale di gestione" risulta a livello macro, superiore rispetto al precedente anno con costi che risultano anche sensibilmente superiori al dato di proiezione. In particolare, risulta degno di nota il dato sull'acquisto dei farmaci, sul quale l'azienda si sta già muovendo per attuare misure di ottimizzazione dal punto di vista del monitoraggio, benché sia anche palese come i costi post pandemia siano significativamente aumentati.

Del resto, tale voce, risulta un costo per ovvie ragioni, non facilmente comprimibile.

Si è poi proseguito nell'implementazione delle funzionalità legate alla piattaforma di personale e presenze ma anche nella revisione dei flussi documentali con l'implementazione di una piattaforma digitale che permette la raccolta di firme su qualsivoglia documento in compliance e da remoto.



## Acquisto di servizi e compensi a personale non dipendente

Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
<b>COMPENSI PERS. NON DIPENDENTE</b>	- 1.172.635	- 171.853	- 670.090	- 2.014.578	-1.957.666	-1.777.824	- 1.786.577
Compensi a professionisti vari	- 12.305	-	- 32.419	- 44.724	-36.783	-23.500	- 24.206
Compensi a medici	- 77.684	-	- 34.914	- 112.598	-126.614	-87.084	- 110.654
Compensi a infermieri	- 179.135	-	- 429.589	- 608.724	-571.541	-599.032	- 508.507
Compensi a fisioterapisti	- 44.959	-	- 100.442	- 145.401	-155.429	-95.000	- 108.235
Compensi a asa oss	- 694.107	-	- 14.725	- 708.832	-710.000	-659.708	- 669.087
Compensi a pers. portineria	- 7.815	-	-	- 7.815	0	0	- 12.933
Compensi a assistente sociali	-	-	- 44.788	- 44.788	-20.400	-25.000	- 23.650
Compensi a personale amministrativo	0	-	-	0	-1.900	-4.000	- 54.463
Compensi a personale lavanderia	- 72.177	-	-	- 72.177	-70.000	-59.000	- 55.814
Compensi a direttore generale	- 84.453	- 17.235	- 13.214	- 114.902	-95.000	-90.500	- 60.224
Compensi a farmacisti	-	- 154.618	-	- 154.618	-170.000	-135.000	- 158.804

La tendenza di questo raggruppamento attesta - considerati i valori in gioco - una proiezione che si scosta poco a livello macro, rispetto ai valori attesi ma che segna alcuni picchi di spesa importanti rispetto all'anno precedente su quasi tutte le figure sanitarie. Tale dato dimostra l'investimento della struttura all'ulteriore miglioramento della qualità. Per quanto riguarda invece la Direzione Generale, nel corso del 2023 il costo è andato definitivamente a regime. Il dato dei farmacisti segna invece un contenimento di spesa rispetto alle attese.

## Manutenzioni e riparazioni, trasporto, assicurazioni e pubblicità

Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
<b>SPESE DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>	- 150.563	- 6.618	- 8.273	- 165.454	-172.400	-145.300	- 199.127
Manutenz. impianto antincendio	- 4.755	- 209	- 261	- 5.225	-6.500	-6.000	- 5.438
Manutenz. macchine ufficio	- 311	- 14	- 17	- 342	-500	-300	-
Manutenz. macchinari impianti e struttura	- 75.476	- 3.318	- 4.147	- 82.941	-95.400	-70.000	- 120.140
Manutenz. verde derattattizz.	- 3.989	- 175	- 219	- 4.384	-3.000	-3.000	- 2.219
Manutenz. assist. canoni hdw e sftw	- 62.388	- 2.742	- 3.428	- 68.558	-65.000	-65.000	- 68.976
Manutenzione automezzi	- 3.644	- 160	- 200	- 4.004	-2.000	-1.000	- 2.354
<b>SPESE DI TRASPORTO</b>	- 18.471	-	-	- 18.471	-8.018	-7.500	- 7.408
Spese servizi di trasporto	- 18.471	-	-	- 18.471	-8.018	-7.500	- 7.408
<b>ASSICURAZIONI</b>	- 32.187	- 21.915	- 14.381	- 68.483	-67.436	-68.000	- 73.622
Assicurazione rc verso terzi	- 25.391	- 17.287	- 11.345	- 54.023	-51.436	-52.000	- 56.524
Assicurazione furto e incendio	- 2.992	- 2.037	- 1.337	- 6.365	-9.000	-9.000	- 9.432
Assicurazione infortuni	- 2.536	- 1.727	- 1.133	- 5.396	-5.000	-5.000	- 5.166
Assicurazione amministratori	- 1.269	- 864	- 567	- 2.700	-2.000	-2.000	- 2.500
<b>PUBBLICITA' E PROMOZIONE</b>	- 4.594	- 3.128	- 2.052	- 9.774	-3.915	-3.491	- 6.390
Spese di pubblicità	- 2.891	- 1.968	- 1.292	- 6.151	-2.415	-1.995	- 5.641
Omaggi	- 1.702	- 1.159	- 761	- 3.622	-1.500	-1.496	- 748
Spese di rappresentanza	-	-	-	-	0	0	-

In questo caso le voci di costo segnano un miglioramento legato alla minor incidenza rispetto all'anno precedente di alcuni interventi manutentivi che hanno visto miglie volte a ridurre al minimo gli



sprechi (vedasi il relamping e l'installazione dei rilevatori di presenza che hanno permesso di abbattere in modo significativo i costi dell'energia elettrica). Il frutto dell'intervento si è ripercosso nel corso del 2023. Infine, i costi assicurativi sono normalmente legati all'ampliamento dei volumi e dei profili di rischio che le maggiori attività hanno comportato. Il costo recepisce gli oneri derivanti dall'introduzione della legge Gelli di recente introduzione che appesantisce di fatto il carico assicurativo per le strutture sociosanitarie e sconta anche il maggior profilo di rischio da effetto pandemia. Il dato relativo alle spese di pubblicità e promozione risulta sensibilmente incrementato rispetto al precedente anno dovuto alla promozione del CDI per cercare di recuperare in termini di saturazione del servizio.

### Servizi professionali, utenze, servizi generali e godimento beni di terzi.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalbusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
<b>SERVIZI PROFESSIONALI</b>	- 51.618	- 13.889	- 7.097	- 72.604	-65.754	-57.500	- 73.019
Servizio parrucchiera e podologa	- 19.451	-	-	- 19.451	-17.554	-13.000	- 14.083
Consulenze paghe e fisco	- 16.368	- 6.295	- 2.518	- 25.181	-25.000	-19.000	- 16.954
Consulenze tecniche e legali	- 5.317	- 3.620	- 2.376	- 11.313	-5.000	-9.000	- 26.106
Consulenze medico del lavoro 626	- 5.552	- 617	-	- 6.169	-6.500	-6.000	- 6.386
Consulenza RSPP	- 2.580	- 1.757	- 1.153	- 5.490	-5.700	-5.500	- 5.490
Compenso revisore dei conti	- 2.350	- 1.600	- 1.050	- 5.000	-6.000	-5.000	- 4.000
<b>COMPENSO AMMINISTRATORI</b>	- 620	- 422	- 277	- 1.320	-2.000	-1.500	-
Compensi agli amministratori	- 620	- 422	- 277	- 1.320	-2.000	-1.500	-

La voce dei servizi professionali evidenzia uno scostamento derivante principalmente e quasi interamente al supporto tecnico richiesto principalmente su alcune tematiche relative a procedure di gara in fieri e che si concluderanno nel corso dell'annualità 2023.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalbusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
<b>UTENZE</b>	- 205.999	- 9.005	- 10.131	- 225.136	-246.000	-351.000	- 480.835
Telefonia	- 8.024	- 351	- 395	- 8.770	-8.500	-8.500	- 8.407
Energia elettrica	- 106.599	- 4.660	- 5.243	- 116.501	-125.000	-205.000	- 300.562
Acqua	- 14.565	- 637	- 716	- 15.919	-18.000	-16.000	- 16.765
Gas	- 75.382	- 3.295	- 3.707	- 82.385	-92.000	-120.000	- 153.787
Spese postali	- 1.429	- 62	- 70	- 1.561	-2.500	-1.500	- 1.314

I numeri delle utenze mostrano, oltre al buon allineamento al dato di proiezione, anche gli effetti del contenimento della spesa che hanno riportato l'azienda a valori pre-pandemici. Risultati che in buona parte derivano dagli investimenti fatti relativi a relamping e fotovoltaico.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalbusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22



SERVIZI GENERALI	- 585.901	- 16.908	- 1.203.002	- 1.805.811	-1.768.359	-1.675.850	- 1.714.320
Spese di pulizia	- 194.065	- 8.484	- 9.544	- 212.093	-209.627	-200.000	- 203.191
Spese noleggio lavaggio biancheria	- 18.298	-	-	- 18.298	-18.353	-16.500	- 16.153
Spese ristorazione pasti	- 357.107	-	-	- 357.107	-355.962	-340.357	- 331.506
Spese ristorazione - canoni cucina	-	-	-	-	0	-0	-
Spese smaltimento rifiuti speciali	- 3.118	- 346	-	- 3.465	-6.800	-5.500	- 3.936
Servizi territoriali Comune Casalpusterlengo	-	-	- 814.907	- 814.907	-755.929	-735.543	- 791.788
Servizi territoriali altri Comuni	-	-	- 373.227	- 373.227	-398.500	-361.950	- 344.341
Spese adesione associazioni di categoria	- 3.409	- 2.321	- 1.523	- 7.252	-7.500	-3.000	- 5.840
Abbonamenti libri e riviste	- 282	- 192	- 126	- 601	-500	-500	- 912
Carburante	- 1.718	- 184	- 143	- 2.046	-2.000	-3.000	- 1.116
Spese servizi bancari	- 7.903	- 5.381	- 3.531	- 16.815	-13.188	-9.500	- 15.535

La voce dei servizi generali è in linea rispetto al dato di previsione. Gli scostamenti invece per lo più attribuibili all'attivazione di servizi legati ai territoriali che dovendo spesso rispondere in modo reattivo a problematiche sociali sul territorio (es. minore che deve entrare in comunità, servizi sad o mensa, ecc.) può capitare registrino una volatilità più marcata. L'altra variabile è legata al costo dei servizi esterni conseguente all'indicizzazione Istat in applicazione delle regole contrattuali richiesta dal fornitore.

Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
8) GODIMENTO BENI DI TERZI	- 18.400	- 102.618	- 9.112	- 130.130	-137.653	-130.600	- 141.681
Affitti e noleggi	- 18.400	- 811	-	- 19.211	-22.003	-21.000	- 25.626
Canoni di locazione passiva	-	- 101.807	- 6.800	- 108.607	-114.151	-109.100	- 114.151
Spese condominiali	-	-	- 2.312	- 2.312	-1.500	-500	- 1.904

Per quanto riguarda il godimento beni di terzi il dato è perfettamente in linea con il dato di previsione.

## Costi del personale dipendente

Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
9) COSTO DEL PERSONALE	- 1.715.967	- 401.755	- 228.218	- 2.345.940	-2.326.645	-2.345.002	- 2.280.378
A) SALARI E STIPENDI PERSONALE DIP.	- 1.202.553	- 279.929	- 158.595	- 1.641.077	-1.650.509	-1.647.104	- 1.557.880
B) ONERI SOCIALI PERS. DIPENDENTE	- 384.678	- 92.356	- 53.334	- 530.368	-527.612	-562.002	- 498.446
E) TRATT. FINE RAPP. PERS. DIP.	- 104.309	- 24.092	- 13.963	- 142.364	-119.707	-113.896	- 195.389
F) ALTRI COSTI DEL PERSONALE	- 24.427	- 5.378	- 2.326	- 32.131	-28.816	-22.000	- 28.662
Acquisto divise	- 1.957	-	-	- 1.957	-2.000	-1.500	- 3.110
Spese mensa	- 20.089	- 4.439	-	- 24.527	-20.712	-18.000	- 21.700
Spese corsi di aggiornamento	- 2.381	- 940	-	- 3.321	-3.159	-1.500	- 1.415
Rimborso spese trasferta personale	-	-	- 2.326	- 2.326	-2.945	-1.000	- 2.437

Il dato legato al costo del personale segna sicuramente un valore che vede a regime le assunzioni fatte nel corso dell'anno 2022 e recepisce l'indicizzazione dei contratti Comparto funzioni Locali ed Aris applicati (che impattano su tutte le voci di costo del personale). Il dato è perfettamente allineato al valore di previsione e di poco si discosta da quello di proiezione.

Gli arretrati erogati nel mese di gennaio 2023 sono ammontati a € 53.844,60, mentre l'incremento del



tabellare a regime nel 2023 è stato di € 81.113,41.

## Ammortamenti rimanenze e svalutazioni

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 72.272	- 12.894	- 124	- 85.290	-90.000	-80.000	- 77.919
A) Ammortamento immob. immateriali	- 277	- 189	- 124	- 590	-5.000	-5.000	- 2.679
B) Ammortamento immob. materiali	- 71.995	- 12.705	-	- 84.700	-85.000	-75.000	- 75.240

La voce in questione è frutto del fatto che sono giunti alla fine del ciclo di ammortamento alcuni beni in carico all'azienda che, sommato all'impatto dei nuovi investimenti fatto nel corso dell'anno fa registrare un sensibile incremento rispetto al precedente anno.

## Rimanenze, altri accantonamenti e oneri diversi di gestione.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT. GESTION	2.190	34.306	-	36.496	0	0	24.353
Variazione rimanenze	2.190	34.306	-	36.496	0	0	24.353
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-7.000	0	80.050
Altri accantonamenti rischi e oneri	-	-	-	-	-7.000	0	80.050
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 25.090	- 139.595	- 5.273	- 169.958	-179.313	-150.860	171.042
Tasse concessione sugli automezzi	- 450	- 113	-	- 563	-600	-300	564
Imposta di bollo	- 2.322	- 1.581	- 1.037	- 4.940	-4.500	-4.020	4.197
Tasse di registro	- 332	- 226	- 148	- 706	-420	-420	300
Tasse rifiuti solidi urbani	- 7.836	- 5.335	- 3.501	- 16.672	-16.848	-16.500	16.044
Altre tasse	- 1.312	- 893	- 586	- 2.791	-3.000	-1.620	2.790
Arrotondamenti	- 1	- 0	- 0	- 1	0	0	1
Rimborsi vari	-	-	-	-	0	0	-
Trattenute enpaf e regione	-	- 131.447	-	- 131.447	-144.338	-125.000	139.703
Ammende multe e sanzioni	- 136	-	-	- 136	-3.900	0	2.036
Spese varie	- 12.702	-	-	- 12.702	-5.707	-3.000	5.410
Oneri di distribuzione farmaci	- 0	- 0	- 0	- 0	0	0	-
Altri oneri straordinari	-	-	-	-	0	0	-
Erogazioni liberali	-	-	-	-	0	0	-
Altri costi indeducibili	-	-	-	-	0	0	-

La variazione delle rimanenze contabilizzate al 31.12.23 ammonta a 36 mila euro circa. Si ricorda a tal proposito che il conto economico recepisce "la variazione delle rimanenze" mentre il valore di magazzino è esposto nella voce di stato patrimoniale. La voce delle trattenute risulta maggiore rispetto al precedente anno, proprio in funzione dei maggiori fatturati legati ai servizi farmaceutici.



## Proventi e oneri finanziari e straordinari

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.23	TOTALE PROIEZIONE AL 31.12.23	TOTALE PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 31.12.2022
	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/23	31/12/22
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	18.994	20.081	13.178	52.253	5.628	5.628	1.821
16) D ALTRI PROVENTI FINANZIARI	29.494	20.081	13.178	62.753	16.099	16.099	9.501
Interessi attivi su depositi cc	29.494	20.081	13.178	62.753	16.099	16.099	9.501
Interessi attivi diversi	0	0	0	0	0	0	0
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 10.500	-	-	- 10.500	-10.471	-10.471	11.321
Interessi passivi diversi	- 28	-	-	- 28	0	-0	28
Interessi passivi su cc	-	-	-	-	0	-0	-
Interessi passivi mutuo	- 10.472	-	-	- 10.472	-10.471	-10.471	11.293
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	160.713	2.501	- 5.953	157.261	70.981	172.000	76.800
20) PROVENTI	301.361	2.662	3.563	307.586	171.000	172.000	79.797
Sopravvenienze attive	301.361	2.662	3.563	307.586	171.000	172.000	79.797
21) ONERI	- 140.648	- 161	- 9.516	- 150.325	-100.019	0	2.997
Sopravvenienze passive	- 140.648	- 161	- 9.516	- 150.325	-100.019	0	2.997

Il bilancio 2023 segna un importante impatto delle sopravvenienze straordinarie di cui si dà evidenza qui di seguito.

Per quanto riguarda le sopravvenienze attive segnaliamo il riconoscimento della parziale ristoro di circa 80 mila euro degli investimenti fatti su Polis 3.0. Questo ha generato come contropartita la svalutazione delle spese sostenute nella fase iniziale e la conseguente sopravvenienza passiva di circa 100 mila euro. Sempre tra le sopravvenienze attive si segnala la partita di 165.000 euro circa dalla svalutazione del debito verso tre fornitori coinvolti nella realizzazione della RSA di Via Fleming. Questo beneficio è derivato dalla prescrizione del debito ritenuto ovviamente non dovuto da parte dell'Azienda, e per il quale è terminato ogni potenziale rischio di contenzioso con tali fornitori. Tale evento ha avuto un impatto positivo sul bilancio migliorando la posizione finanziaria senza ulteriori oneri.

Ulteriore ed ultima voce significativa tra le sopravvenienze attive è la partita di 50 mila euro derivante dalla liberazione del fondo rischi su crediti per le quali si dà evidenza. Nel corso dell'ultimo esercizio, la nostra azienda ha implementato migliorie nella gestione dei rischi associati alle attività di gestione quali Ancelia per la gestione e il monitoraggio degli ospiti con sistemi di intelligenza artificiale e Deenova con l'esternalizzazione della terapia ospite. Queste migliorie comprendono l'introduzione di avanzate tecnologie di monitoraggio e di nuovi protocolli di sicurezza, che hanno contribuito a una marcata diminuzione della frequenza e della gravità degli eventi avversi.

Inoltre, l'analisi dei risultati storici ha mostrato che i livelli precedentemente stabiliti potrebbero essere sensibilmente sovrastimati rispetto alle effettive esigenze emerse. La nostra esperienza passata, corroborata da una serie di dati quantitativi raccolti negli ultimi anni, indica che le risorse precedentemente allocate per coprire tali rischi possono essere ora considerate eccessive. La Direzione ritiene appropriato procedere con una riduzione del fondo, in linea con una più accurata valutazione del rischio basata su evidenze concrete e su una gestione del rischio più efficace. Questa decisione è stata presa con la consapevolezza che si continuerà a monitorare attentamente l'ambiente operativo



e ad aggiustare la nostra strategia di rischio in modo proattivo, per garantire la sostenibilità finanziaria e operativa a lungo termine della nostra organizzazione. Anche nell'anno 2023 è stata perseguita una attività di monitoraggio degli incassi e dei pagamenti. L'aumento degli interessi conseguente ad un innalzamento dei tassi previsto nel contratto di conto corrente unito alle buone disponibilità finanziarie hanno permesso di maturare, a partire dal secondo semestre, interessi attivi di molto superiori rispetto agli anni precedenti.

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

## Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>		0,54	0,54	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
<b>Quoziente secondario di struttura</b>		1,75	1,69	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>		5,71	5,33	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Capitale Investito}}$	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			





Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----- Patrimonio Netto				
<b>Elasticità degli impieghi</b>	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	67,85	65,10	
Attivo circolante				
----- Capitale investito				
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	4,71	4,33	
Mezzi di terzi				
----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rendimento del personale</b>	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,93	2,95	
Ricavi netti esercizio				
----- Costo del personale esercizio				
<b>Rotazione dei debiti</b>	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	79	69	
Debiti vs. Fornitori * 365				
----- Acquisti dell'esercizio				
<b>Rotazione dei crediti</b>	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	57	39	
Crediti vs. Clienti * 365				
----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	2	3	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
----- Consumi dell'esercizio				





Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti</b>	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio				
<b>Quoziente di disponibilità</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,55	1,59	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
<b>Quoziente di tesoreria</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,44	1,44	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,87	1,88	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,18	-0,68	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	1,48	-0,95	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	1,77	0,01	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto				

## Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## Informazioni sulla gestione del personale



Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

## Azioni proprie

Ai sensi dell'art. 2435 bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che il fondo di dotazione dell'azienda non è suddiviso in azioni.

## Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario. L'ente pubblico di riferimento è il Comune di Casalpusterlengo che esercita direzione e coordinamento mediante la nomina del Consiglio e del Direttore Generale.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

## Uso di strumenti finanziari rilevanti

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## Considerazioni finali

L'esercizio 2023 segna un contenimento della richiesta di contributo annuale a copertura dei costi sociali erogato dal Comune ed un utile netto modesto che, oltre a non recepire accantonamenti ad incremento del fondo rischi aziendali ne libera in parte le risorse, in virtù delle ragioni già note. Da ultimo,



è indubbio segnalare come le partite straordinarie abbiano permesso una riduzione importante dell'impatto sul contributo a copertura dei costi sociali. Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella presente relazione e nella Nota Integrativa, si invita ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano, destinando il risultato d'esercizio di 128 euro a riserva straordinaria, in conformità alla proposta formulata in nota integrativa.

Casalpusterlengo, 26 aprile 2024

Il Direttore

Maria Claudia Bosoni



Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Mauro Soldati

