

Relazione gestionale congiunta al Bilancio 2022 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 2022 dell'Azienda Speciale di Servizi di Casalpuusterlengo. 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 dell'esercizio 2022 chiude con un utile netto pari a 16.474 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 2022.

L'Azienda Speciale ha affrontato sfide importanti anche nel corso del 2022 immersa in un contesto economico caratterizzato da una serie di fattori che hanno influenzato la gestione e l'erogazione dei servizi. La pandemia da COVID-19 ha infatti messo a dura prova il sistema sanitario e socioassistenziale, richiedendo una rapida riorganizzazione delle strutture per garantire la sicurezza dei pazienti e degli operatori. Questo ha anche cambiato le dinamiche economiche del mercato, anche per quanto riguarda la reperibilità degli operatori sanitari, inoltre la crisi economica globale ha portato a una maggiore attenzione sulla sostenibilità dei servizi sociosanitari e sulle possibili strategie per aumentare l'efficienza e la qualità dell'assistenza offerta. Lo stesso aumento dei costi energetici rappresenta un ulteriore elemento di riflessione su come eventi anche geograficamente distanti dal luogo di erogazione dei servizi – in un mondo globale – possano impattare in modo significativo sugli stessi. In questo scenario le strutture come l'Azienda Speciale hanno un ruolo fondamentale nel garantire la continuità dei servizi e nell'adottare nuove modalità di intervento per rispondere alle nuove esigenze emerse. La presente relazione ha come obiettivo quello di offrire un quadro complessivo della situazione economica in cui hanno operato le RSA della Lombardia nel 2022, evidenziando le sfide affrontate e le strategie adottate per farvi fronte."

Alla luce delle premesse sopra la scopertaura al 31.12.2022 si conferma quindi nel dato previsione di euro 375.000 per i motivi ampiamente argomentati e riconducibili agli importanti eventi accaduti sui mercati.



Il servizio di Residenza Sanitaria per Anziani

A.S.S.C. 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 ved. Dragoni
- 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 R.S.A. "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 R.S.A. "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 R.S.A. 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 Centro Diurno Integrato

Il Centro Diurno Integrato nasce nel 1992, nell'ambito delle Politiche per anziani avviate dal Comune di Casalbusterlengo, 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 C.D.I. è stato trasferito, insieme alla R.S.A., dal Comune all'Azienda Speciale di Servizi (A.S.S.C.) che ne è tuttora Ente Gestore. Dall'anno 2009 si trasferisce dalla sede di Piazza Cappuccini 2 a Casalbusterlengo 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".

La Farmacia Comunale 1

Il 07.11.1968 il Comune di Casalpusterlengo 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 Casalpusterlengo trasforma la Municipalizzata in Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo.

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.

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.

E' 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 Disabilità e Minori

Il macrogruppo comprende i seguenti servizi:

- Il servizio di Tutela Minori
- Il servizio di Assistenza Domiciliare Minori
- Il servizio volto all'inserimento dei soggetti con disabilità nei centri per i servizi diurni

1) 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.



2) 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.

3) 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.

L'Unità di cure palliative domiciliari (UCPdom)

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.

Il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI ordinaria)

L'ADI Ordinaria 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.

E' 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.

L'ADI Ordinaria si rivolge 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 ADI Ordinaria di ASSC opera sull'intero territorio dell'ASST Lodi. Dal mese di marzo 2020 ASSC ha aderito alla richiesta di ASST di gestire l'utenza colpita da infezione COVID dimessa dalle strutture ospedaliere inizialmente attraverso attività di monitoraggio solo telefonico, successivamente con attività al domicilio per monitoraggio sintomi, prestazioni infermieristiche, esecuzione di tamponi molecolari diagnostici, di controllo e test sierologici.

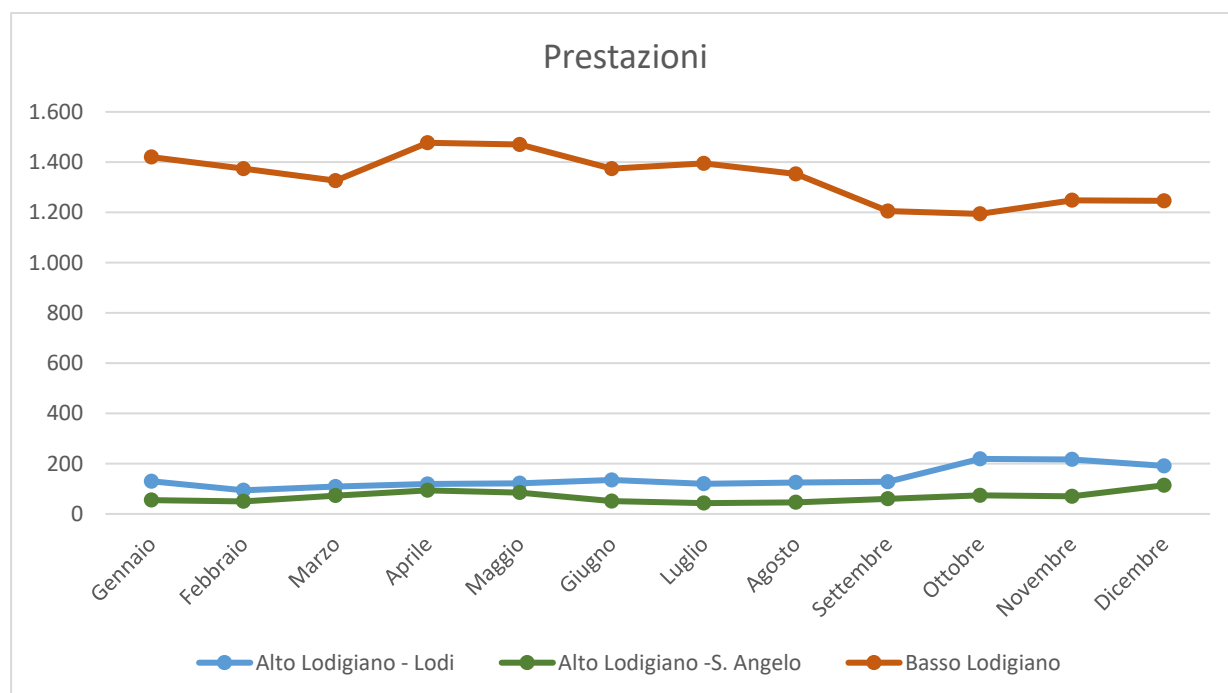


Dati di dettaglio sulla annualità 2022 suddivisa in ADI ordinaria e ADI Covid

Il dato che segue mostra il numero di accessi (per un totale di 18.606 rispetto ai 2027 del 2021) effettuati sul servizio suddivisi per perimetro territoriale con la relativa rappresentazione grafica:

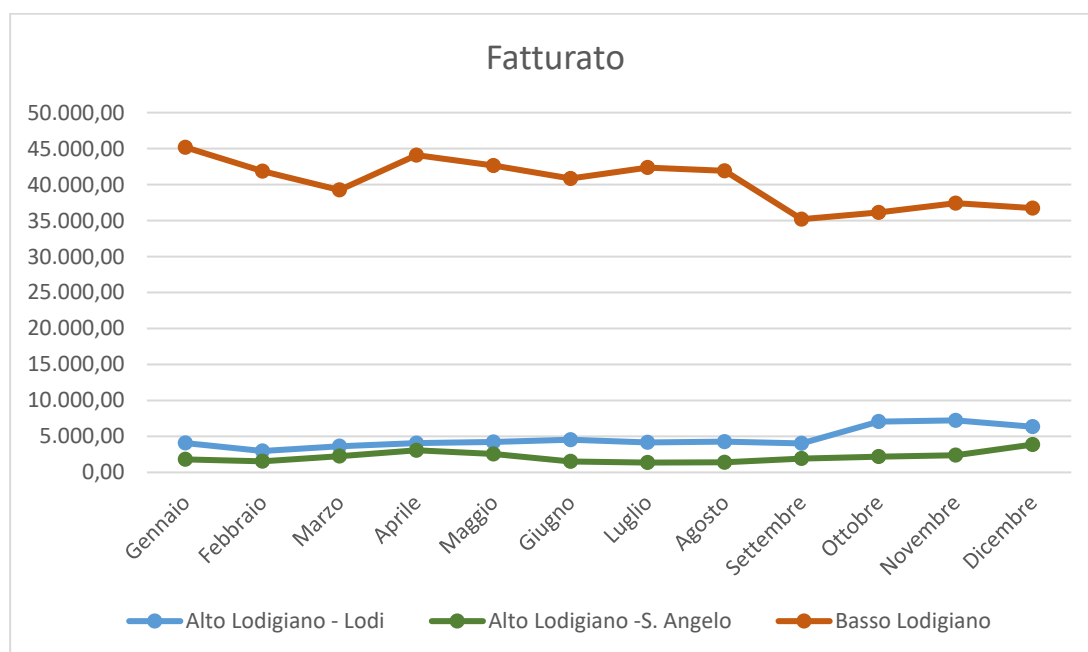
PRESTAZIONI	Alto Lodigiano Lodi	Alto Lodigiano S. Angelo	Basso Lodigiano
Gennaio	130	55	1.420
Febbraio	94	50	1.374
Marzo	109	73	1.326
Aprile	119	94	1.477
Maggio	122	85	1.470
Giugno	135	51	1.374
Luglio	120	43	1.395
Agosto	125	46	1.353
Settembre	128	60	1.205
Ottobre	219	74	1.194
Novembre	217	70	1.248
Dicembre	191	114	1.246
TOTALE:	1.709	815	16.082

ADI ordinaria

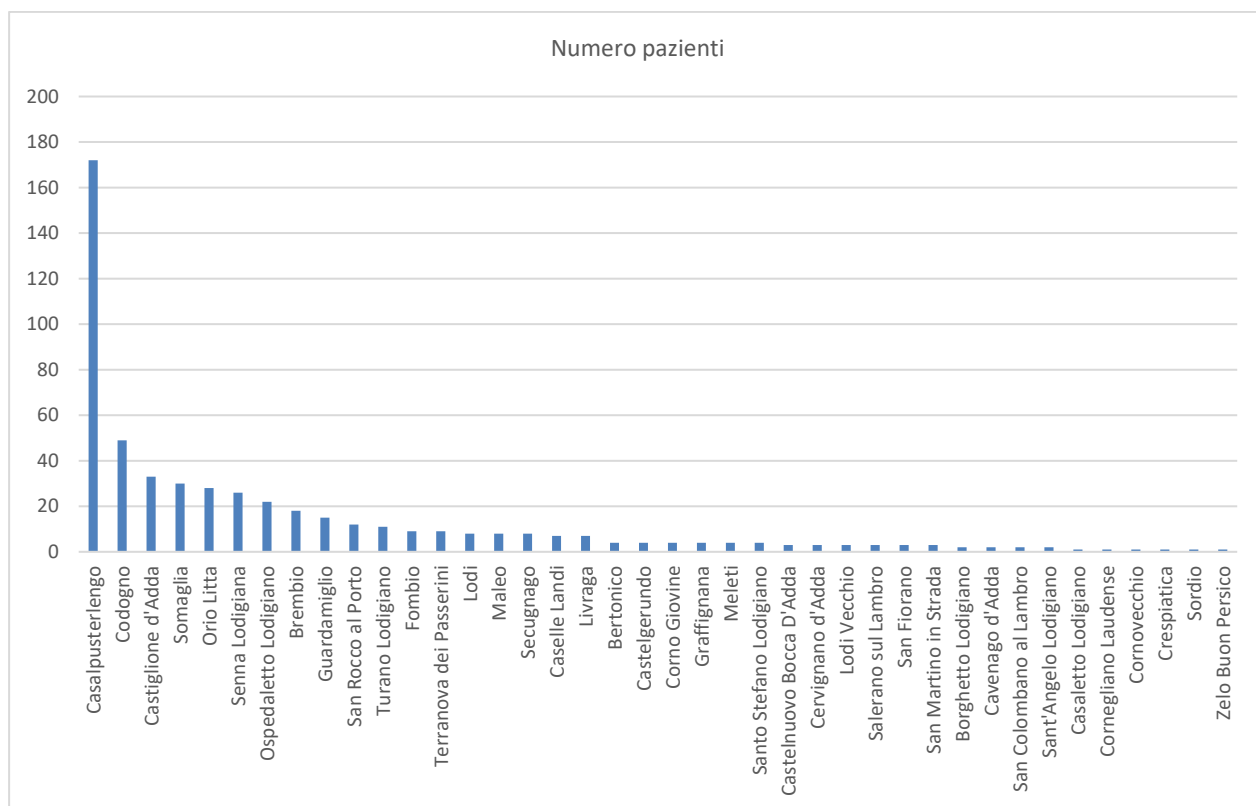


Al fine di dare un'idea dell'andamento annuale si riporta anche la medesima suddivisione territoriale in combinato con l'andamento mensile del fatturato.

FATTURATO	Alto Lodigiano Lodi	Alto Lodigiano S. Angelo	Basso Lodigiano
Gennaio	4.077,90	1.811,27	45.179,15
Febbraio	2.973,77	1.545,10	41.868,32
Marzo	3.637,90	2.254,37	39.252,95
Aprile	4.070,90	3.071,80	44.088,44
Maggio	4.221,80	2.552,90	42.643,95
Giugno	4.540,75	1.517,50	40.838,89
Luglio	4.172,90	1.364,61	42.363,23
Agosto	4.274,90	1.402,80	41.906,84
Settembre	4.040,02	1.925,70	35.188,08
Ottobre	7.058,97	2.193,00	36.118,55
Novembre	7.231,00	2.390,23	37.416,81
Dicembre	6.349,70	3.873,10	36.726,12
TOTALE:	56.650,51	25.902,38	483.591,33



Risulta infine interessante osservare graficamente il numero di utenti gestiti in base alla loro territorialità comunale.



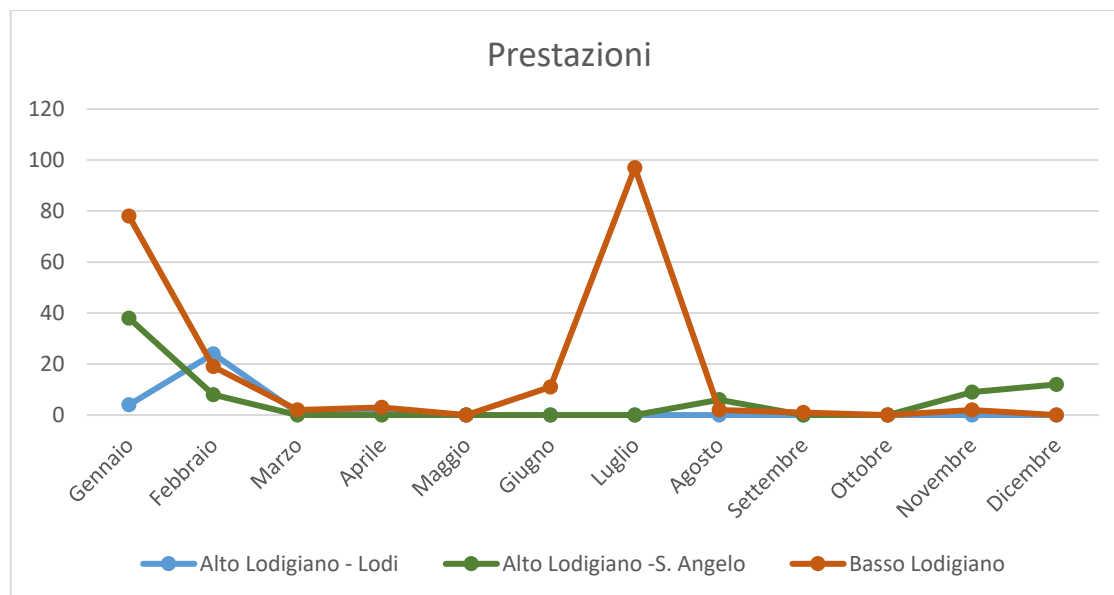
Adi Covid

Numero di prestazioni suddivise per perimetro territoriale e mensilità (per un totale di 318 rispetto alle 335 prestazioni del 2021)

PRESTAZIONI	Alto Lodigiano Lodi	Alto Lodigiano S. Angelo	Basso Lodigiano
Gennaio	4	38	78
Febbraio	24	8	19
Marzo	1	0	2
Aprile	1	0	3
Maggio	0	0	0
Giugno	0	0	11
Luglio	0	0	97
Agosto	0	6	2
Settembre	0	0	1
Ottobre	0	0	0
Novembre	0	9	2
Dicembre	0	12	0
TOTALE:	30	73	215



Prestazioni territoriale per mensilità

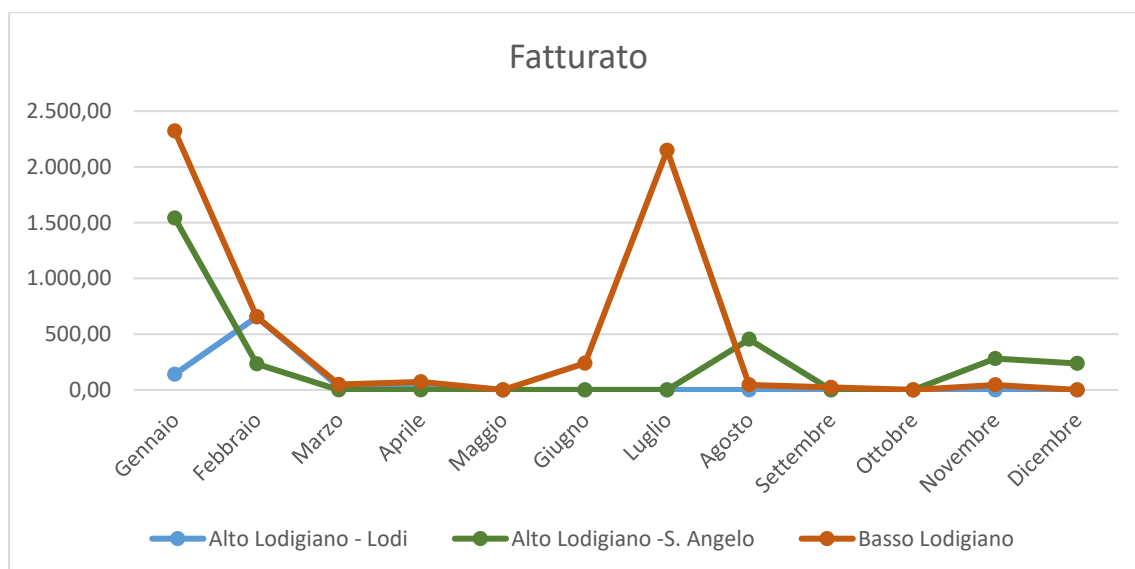


Andamento mensile del fatturato suddiviso per ambito territoriale (per totali 9.190 rispetto ai 9.922 del 2021)

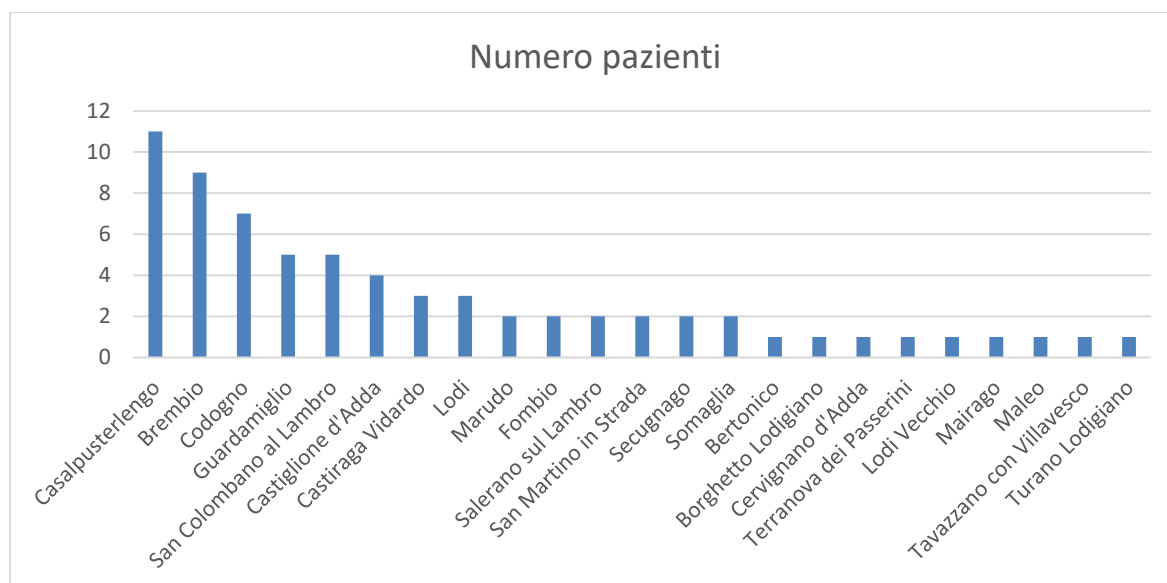
FATTURATO	Alto Lodigiano Lodi	Alto Lodigiano S. Angelo	Basso Lodigiano
Gennaio	140,64	1.540,11	2.321,31
Febbraio	654,16	232,67	654,72
Marzo	27,00	0,00	48,80
Aprile	27,70	0,00	72,30
Maggio	0,00	0,00	0,00
Giugno	0,00	0,00	239,12
Luglio	0,00	0,00	2.148,55
Agosto	0,00	453,88	44,60
Settembre	0,00	0,00	22,30
Ottobre	0,00	0,00	0,00
Novembre	0,00	280,97	44,60
Dicembre	0,00	237,35	0,00
TOTALE:	849,50	2.744,98	5.596,30



Andamento mensile del fatturato suddiviso per ambito territoriale



Numero di utenti gestiti in base alla loro territorialità comunale.



Misura RSA Aperta

La misura della RSA Aperta si caratterizza per l'offerta di interventi di natura prioritariamente sociosanitaria, finalizzati a supportare la permanenza al domicilio di persone affette da demenza certificata o di persone di età pari o superiore a 75 anni in condizioni di non autosufficienza.

Attraverso interventi qualificati, si intende sostenere il mantenimento il più a lungo possibile delle capacità residue delle persone beneficiarie e rallentare, ove possibile, il decadimento delle diverse funzioni, evitando e/o ritardando il ricorso al ricovero definitivo in struttura.

Le persone destinatarie della Misura di RSA APERTA sono i cittadini residenti in Lombardia con le seguenti caratteristiche:

- o Persone con demenza: Diagnosi certificata rilasciata da medico specialista geriatra/neurologo operante in strutture accreditate o nell'equipe (ex U.V.A) CDCD
- o Anziani non autosufficienti: di età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100% e con un punteggio della scala di valutazione Barthel Index Modificata (BIM) compreso tra 0-24

In entrambe i casi le persone devono disporre di almeno un caregiver familiare e/o professionale che presti assistenza nell'arco della giornata e della settimana.

La Misura è gratuita per i beneficiari e gli interventi sono erogati al domicilio.

Modalità di accesso:

Il cittadino interessato alla misura deve presentare la richiesta direttamente alla RSA scelta tra quelle autorizzate da ATS.

La struttura scelta verifica preventivamente la presenza dei requisiti di accesso o di eventuale incompatibilità. La Verifica positiva dà seguito alla valutazione multidimensionale al domicilio della persona da parte dell'equipe composta da figure professionali specifiche. La valutazione multidimensionale oltre a rilevare i bisogni contempla l'anamnesi clinica, la rilevazione delle condizioni socio-ambientali, la rilevazione della presenza di altri interventi in essere incompatibili con l'erogazione della misura, la somministrazione di scale validate. In caso di esito positivo della valutazione multidimensionale la RSA procede alla definizione del Progetto Individualizzato che sarà condiviso con la persona o suo Amministratore e con il caregiver di riferimento.

Tipologia delle prestazioni erogabili

La Misura di RSA APERTA prevede una serie di prestazioni a seconda dei due target di utenza (Persone con demenza o Anziani non autosufficienti di età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100%).

Le prestazioni previste dalla misura, per le persone affette da demenza, possono essere:

- Interventi di stimolazione cognitiva



- Interventi di consulenza alla famiglia per la gestione dei disturbi del comportamento
- Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento
- Interventi di supporto psicologico al caregiver
- Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie
- Interventi di riabilitazione motoria
- Nursing (consulenza alla famiglia nella gestione delle soluzioni più adatte nell'assistenza quotidiana)
- Igiene personale completa
- Consulenza e addestramento alla famiglia/caregiver per l'adattamento e la protesizzazione degli ambienti abitativi
- Interventi per problematiche legate alla malnutrizione/disfagia
- Interventi di mantenimento delle capacità residue e prevenzione danni terziari

Per questo tipo di utenza, gli interventi elencati, possono essere erogati con modalità, frequenza e tempi diversi secondo il grado di compromissione (scala CDR) della malattia.

Le prestazioni previste dalla misura, per gli Anziani non autosufficienti di età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100%, e con un Indice di Barthel compreso tra 0 e 24, possono essere:

- Interventi di mantenimento delle abilità residue
- consulenza e addestramento alla famiglia/caregiver per la protesizzazione degli ambienti abitativi
- consulenza e addestramento alla famiglia/caregiver per la gestione di problematiche specifiche relative all'alimentazione
- Consulenza e addestramento alla famiglia/caregiver per la gestione di problematiche specifiche relative all'igiene personale
- Interventi al domicilio occasionali e limitati nel tempo per la sostituzione del caregiver

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 2022. 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 totale è in linea con il dato 2021 pari a 1.792.

Punto Prelievi	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
Totali	1710	216	1494	380

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 2022 sono stati eseguiti 344 prelievi a pagamento.

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 predette 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 professionale. 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 Casalpusterlengo. La nuova convenzione rinnovata all'inizio del 2022 con ASST scadrà al 31.12.23.

La medicina dello Sport - alcuni dati di dettaglio sulla annualità 2022

Da gennaio a dicembre 2022 presso il Centro sono state effettuate un totale di 1128 visite così suddivise a seconda della seguente casistica:

- o BS – buona salute
- o BD – buona salute con prova da sforzo
- o A1/B1/B2 – agonisti
- o MD/AP/SM – Visite per Ministero della Difesa/Agonismo Privato/Elevato impegno Cardio
- o RETURN TO PLAY – Casistica prevista per atleti che hanno contratto il Covid all'interno della validità del certificato

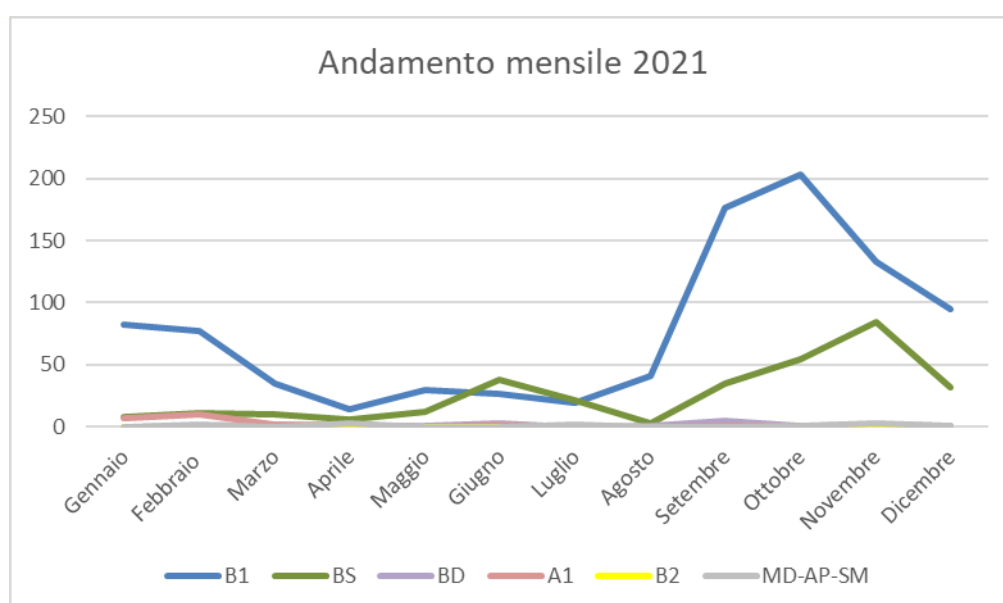
Tipo visita	N° visite 2022	Ricavi ASSC 2022	Ricavi ASSC 2021
BS	281	€ 6.392,75	€ 7.143
BD	16	€ 572,00	€ 607
A1	2	€ 49,22	€ 615
B1	687	€ 27.328,86	€ 36.995
B2	0	€ 0,00	€ 0,00
MD - AP - SM	9	€ 358,02	€ 477
RETURN TO PLAY	133	€ 5.985,00	0
TOTALE	1128	€ 40.685,85	€ 45.839

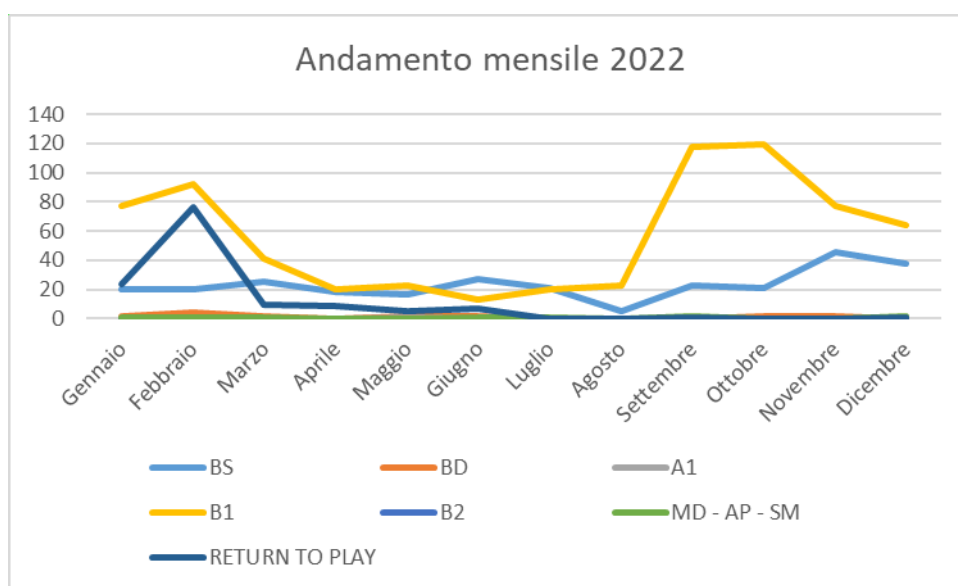
Di seguito si riporta la rappresentazione grafica che mostra la ripartizione percentualmente delle visite erogate per tipologia. Si segnala, come già esplicitato sopra, che nel corso dell'anno sono state erogate n° 133 prestazioni di RETURN TO PLAY, casistica prevista per gli atleti che in corso di validità del certificato hanno contratto il Covid.



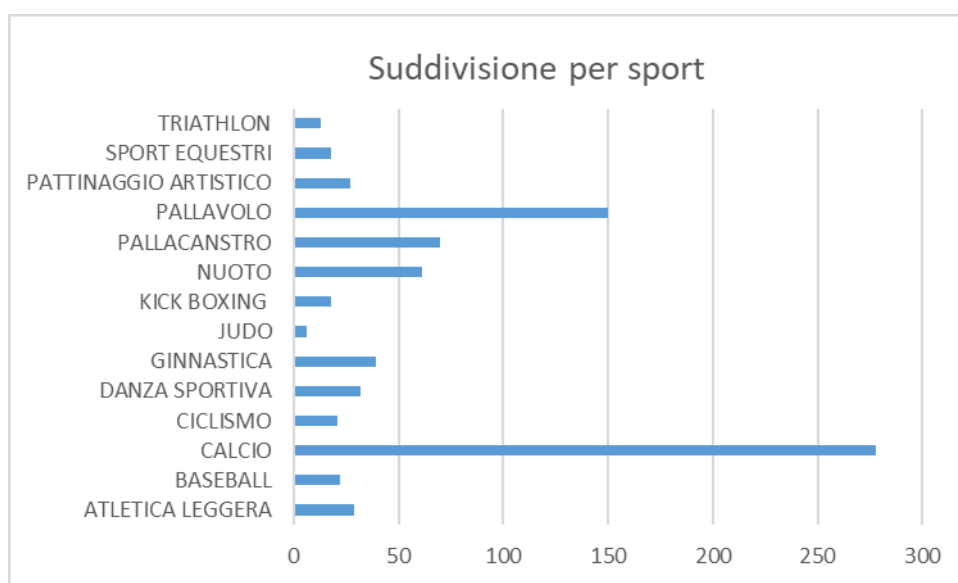


I grafici che seguono offrono una visione dell'andamento mensile del servizio nel corso dell'anno 2021 e 2022.



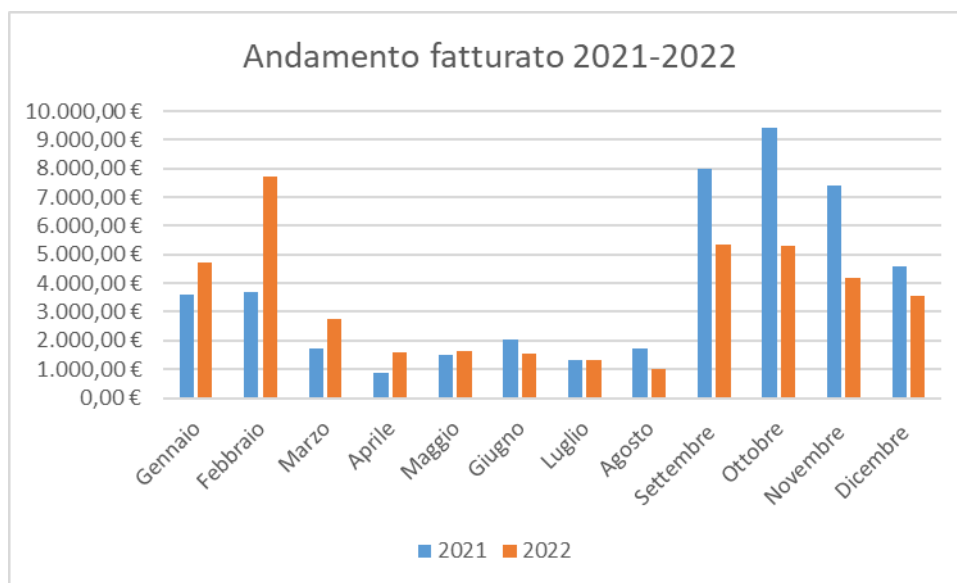


Di seguito si riporta invece il dettaglio delle discipline per le quali viene richiesta la visita sportiva.



Da ultimo e a corollario dei numeri sopra esposti si illustra l'andamento/mese del fatturato raffrontato sulle annualità 2021-2022.





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, tornando - dopo un 2021 impegnativo - a crescere anche rispetto alle annualità pre-pandemia. Lo scostamento rispetto alle proiezioni è dato in parte da ricavi derivanti dai ristori ma anche da una ancor miglior performance del comparto farmacie che pur segnando una riduzione del numero dei tamponi (che continuano comunque ad essere presenti come servizio erogato nell'anno) registrano una maggior spesa media e un ampliamento del bacino di utenti servito. Si è infatti continuata a percorrere anche la strada dell'ampliamento dei servizi (come gli esami di prima istanza) già intrapresa nel corso del 2020 e 2021 che hanno dato l'opportunità di aver maggior visibilità ed un conseguente aumento di fatturato complessivo. 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 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.593.089	3.648.670	2.172.495	9.414.254	8.789.683	8.534.355
1) RICAVI SERVIZI ALLA PERSONA	3.293.989	-	2.050.128	5.344.116	5.015.017	5.057.622
Rette da privati	1.264.181	-	-	1.264.181	1.210.000	1.208.150
Rette da privati non contrattualizzati	574.144	-	-	574.144	570.000	519.024
Rette Comune Casalpusterlengo	10.560	-	-	10.560	16.000	18.530
Rette Comuni e Asl	8.919	-	-	8.919	6.000	11.007
Ricavi serv. medicina dello sport	-	-	41.141	41.141	35.000	45.839
Ricavi serv. prelievi	-	-	5.040	5.040	4.500	6.375
Ricavi serv. territoriali Casalpust.	-	-	810.352	810.352	784.400	703.948
Ricavi serv. territoriali altri Comuni	-	-	408.337	408.337	404.800	431.073
Quote associative servizi territoriali	-	-	30.183	30.183	30.000	68.188
Rette Ssn, Contributi regionali e pdz	1.425.721	-	751.115	2.176.836	1.938.871	2.033.356
Ricavi altri servizi erogati	10.464	-	3.960	14.424	15.446	12.132
[-]	-	-	-	-	-	-
2) RICAVI SERVIZI COMMERCIALI	15.529	3.627.902	1.598	3.645.028	3.354.894	3.258.356
Ricavi corrispettivi farmacia	-	2.077.187	-	2.077.187	2.000.000	1.891.166
Ricavi Ssn farmacia	-	1.380.395	-	1.380.395	1.206.649	1.204.528
Vendite a enti e aziende con fattura	-	30.015	1.598	31.613	17.441	36.387
Prestazioni di servizi	-	131.857	-	131.857	106.905	96.969
Canoni di locazioni attivi	15.529	5.100	-	20.629	20.100	26.300
Vendite da distributore automatico	-	3.348	-	3.348	3.800	3.005
3) ALTRI RICAVI E PROVENTI	283.571	20.768	120.770	425.109	419.772	218.377
Concorsi rimborsi e recuperi	8.524	20.768	770	30.062	26.176	16.137
Altri ricavi diversi	13.013	-	-	13.013	12.596	6.080
Ricavi da impianto fotovoltaico	7.034	-	-	7.034	6.000	6.160
Contributo Comune Casalpusterlengo	255.000	-	120.000	375.000	375.000	190.000

I numeri confermano il buon andamento delle Farmacie (soprattutto della Farmacia 2) 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 2021 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.

FARMACIA 1	2022	2021	DIFF.	%
GG APERTURA	312	312	0	0%
N. RICETTE	36.311	34.164	2.147	6%
N. PEZZI VENDUTI	191.597	181.181	10.416	6%



FARMACIA 2	2022	2021	DIFF.	%
GG APERTURA	357	360	-3	-0,83%
N. RICETTE	31.772	28.029	3.743	13,35%
N. PEZZI VENDUTI	171.823	147.549	24.274	16,45%

FARMACIE [1 e 2]	2022	2021	DIFF.	%
GG APERTURA	669	672	-3	-0,45%
N. RICETTE	68.083	62.193	5.890	9,47%
N. PEZZI VENDUTI	363.420	328.730	34.690	10,55%

Incrociando le statistiche e provando a fare una analisi dei dati e degli scostamenti ne deriva un aumento sia di pezzi venduti che di ricette che alzano sia il valore medio dello scontrino e il numero di utenti serviti.

L'apertura domenicale della Farmacia 2 continua a dare ottimi ritorni ed il dato consolidato 2022 ne è la conferma, portando il presidio farmaceutico ad essere un punto di riferimento importante per tutto il basso lodigiano. Anche l'orario continuato è stato molto apprezzato sia dal personale dell'ospedale che dai clienti esterni.

Anche nel 2022 sono stati erogati numerosi servizi come l'esame MOC, il prelievo ematico per le intolleranze alimentari, le giornate gratuite di consulenza con biologa alimentarista, la consulenza tricologica, la misurazione dei valori pressori tramite Holter 24h. A questi si sono aggiunti esami ematici di prima istanza con l'acquisto di apparecchiature più tecnologiche e finanziati con il credito d'imposta di industria 4.0. Il magazzino è stato ulteriormente ampliato con l'introduzione di nuove referenze. Anche in questo caso la risposta è stata sempre positiva, incentivando quindi la crescita delle vendite. Nel 2022 sono stati ancor meglio bilanciati gli acquisti diretti e gli acquisti ai grossisti e questo ha permesso innanzitutto di aumentare il margine di contribuzione, ma anche di essere più competitivi sui prezzi al pubblico e sulle varie promozioni nel corso di tutto l'anno. È proseguita l'ottimizzazione sul gestionale che anche sull'annualità 2022 ha permesso ulteriori migliorie (riduzione magazzino, miglior redditività, maggior rotazione).

L'attenzione alla cittadinanza e il supporto con azioni concrete restano sempre tra i principali obiettivi, senza tralasciare iniziative volte a migliorare la qualità del servizio, affinché la funzione sociale delle due farmacie Comunali di Casalpusterlengo sia preservata nel tempo.

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 2022 il dato relativo alla RSA siamo migliorato rispetto all'anno precedente, mentre il dato del CDI mostra livelli di saturazione ancora ridotti nonostante ci sia stata la



volontà di ampliare il periodo di apertura (raddoppiato rispetto al precedente anno) riprendendo la normale attività in corso d'anno (vedasi la voce di giorni occupazione posto).

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%

2021	Giorni di occupazione POSTO	giorni teorici trimestre	media	giorni teorici totali trimestre	SATURAZ
CDI	3708	278	13,34	11120	33,3%
RSA	28029	365	76,79	29200	96,0%

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.

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

2021		n° ospiti	perc
CDI	res	19	63%
	non res	11	37%
RSA	res	67	58%
	non res	48	42%



Costi della produzione

Acquisto materiali di gestione

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
6) ACQ. MATERIALE DI GESTIONE	- 169.842	- 2.139.750	- 34.707	- 2.344.300	- 2.220.000	- 2.163.922
Acq. cancelleria	- 3.412	- 2.323	- 1.525	- 7.260	- 7.000	- 8.784
Acq. detersivi e pulizie	- 4.071	- 2.772	- 1.819	- 8.662	- 7.000	- 5.373
Acq. farmaci Rsa Cdi Adi Med Sport	- 102.961	-	- 31.079	- 134.039	- 131.000	- 129.905
Acq. farmaci farmacia	-	- 2.133.007	-	- 2.133.007	- 2.025.000	- 1.978.883
Acq. presidi per incontinenti	- 27.234	-	-	- 27.234	- 20.000	- 21.385
Acq. prod. igiene pers. e consumo	- 26.979	- 1.420	-	- 28.399	- 25.000	- 15.351
Acq. materiale manutenzioni	- 5.186	- 228	- 285	- 5.699	- 5.000	- 4.241

Il dato della voce "acquisto materiale di gestione" risulta a livello macro, superiore rispetto al precedente anno, con "travasi" ed incrementi di voci legate ovviamente all'evento pandemico che ha cambiato – come è normale – le dinamiche di costo. I dati risultano pressochè in allineati alle attese, mentre l'unica dato che registra un incremento è legato al costo dei farmaci delle farmacie proprio in conseguenza delle migliori performance derivanti dalle vendite. Nel 2022 l'azienda ha continuato il percorso già avviato in precedenza legato alla dematerializzazione anche per ottemperare agli adempimenti imposti in materia di trasparenza e anticorruzione che hanno rappresentato e rappresentano significativi appesantimenti burocratici dal punto di vista amministrativo ed operativo. 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 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
COMPENSI PERS. NON DIPENDENTE	- 1.005.744	- 165.392	- 615.441	- 1.786.577	- 1.661.109	- 1.810.640
Compensi a professionisti vari	- 2.205	-	- 22.001	- 24.206	- 18.000	- 18.233
Compensi a medici	- 84.116	-	- 26.538	- 110.654	- 90.000	- 131.608
Compensi a infermieri	- 118.283	- 567	- 389.657	- 508.507	- 481.000	- 588.195
Compensi a fisioterapisti	- 26.621	-	- 81.614	- 108.235	- 92.500	- 120.885
Compensi a asa oss	- 653.684	-	- 15.403	- 669.087	- 648.467	- 586.733
Compensi a pers. portineria	- 12.933	-	-	- 12.933	- 0	- 3.358
Compensi a assistente sociali	-	-	- 23.650	- 23.650	- 23.000	- 44.679
Compensi a personale amministrativo	- 8.124	-	- 46.339	- 54.463	- 58.000	- 92.249
Compensi a personale lavanderia	- 55.814	-	-	- 55.814	- 49.429	- 47.371
Compensi a direttore generale	- 43.964	- 6.022	- 10.238	- 60.224	- 45.000	-
Compensi a farmacisti	-	- 158.804	-	- 158.804	- 155.714	- 177.330



La tendenza di questo raggruppamento attesta - considerati i valori in gioco - una proiezione che si scosta rispetto ai valori attesi principalmente per le figure di medici, fisioterapisti, asa oss e Direzione generale che sul 2022 è andata parzialmente a regime a partire dal mese di aprile.

Il dato dei farmacisti risulta invece in linea con le attese.

Manutenzioni e riparazioni, trasporto, assicurazioni e pubblicità

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
SPESE DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	- 181.205	- 7.965	- 9.956	- 199.127	- 162.000	- 172.174
Manutenz. impianto antincendio	- 4.948	- 218	- 272	- 5.438	- 6.500	- 5.680
Manutenz. macchine ufficio	- -	- -	- -	- -	- 500	- 300
Manutenz. macchinari impianti e struttura	- 109.328	- 4.806	- 6.007	- 120.140	- 85.000	- 83.160
Manutenz. verde derattattizz.	- 2.019	- 89	- 111	- 2.219	- 3.000	- 4.441
Manutenz. assist. canoni hdw e sftw	- 62.768	- 2.759	- 3.449	- 68.976	- 65.000	- 77.822
Manutenzione automezzi	- 2.142	- 94	- 118	- 2.354	- 2.000	- 772
SPESE DI TRASPORTO	- 7.408	- -	- -	- 7.408	- 7.500	- 8.189
Spese servizi di trasporto	- 7.408	- -	- -	- 7.408	- 7.500	- 8.189
ASSICURAZIONI	- 34.602	- 23.559	- 15.461	- 73.622	- 73.500	- 73.471
Assicurazione rc verso terzi	- 26.566	- 18.088	- 11.870	- 56.524	- 56.000	- 56.016
Assicurazione furto e incendio	- 4.433	- 3.018	- 1.981	- 9.432	- 9.500	- 9.381
Assicurazione infortuni	- 2.428	- 1.653	- 1.085	- 5.166	- 5.500	- 5.375
Assicurazione amministratori	- 1.175	- 800	- 525	- 2.500	- 2.500	- 2.700
PUBBLICITA' E PROMOZIONE	- 3.003	- 2.045	- 1.342	- 6.390	- 4.500	- 4.726
Spese di pubblicità	- 2.651	- 1.805	- 1.185	- 5.641	- 2.500	- 1.830
Omaggi	- 352	- 239	- 157	- 748	- 2.000	- 2.896
Spese di rappresentanza	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Le voci risultano pressochè in linea con le attese al di fuori di quella legata alle manutenzioni. Ciò perché per contrastare gli effetti derivanti dai costi delle utenze si è prontamente investito in migliori volte a ridurre al minimo gli sprechi (in primi si è infatti proceduto ad un relamping e all'installazione dei rilevatori di presenza che hanno permesso di abbattere in modo significativo i costi dell'energia elettrica). Il frutto dell'intervento è anche confermato dai dati 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.



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

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
SERVIZI PROFESSIONALI	- 47.580	- 16.268	- 9.171	- 73.019	- 55.864	- 56.430
Servizio parrucchiera e podologa	- 14.083	-	-	- 14.083	- 13.164	- 7.679
Consulenze paghe e fisco	- 11.020	- 4.239	- 1.695	- 16.954	- 19.000	- 19.356
Consulenze tecniche e legali	- 12.270	- 8.354	- 5.482	- 26.106	- 9.000	- 10.717
Consulenze medico del lavoro 626	- 5.748	- 639	-	- 6.386	- 6.500	- 4.969
Consulenza RSPP	- 2.580	- 1.757	- 1.153	- 5.490	- 5.500	- 10.980
Compenso revisore dei conti	- 1.880	- 1.280	- 840	- 4.000	- 2.700	- 2.729
COMPENSO AMMINISTRATORI	-	-	-	-	-	-
Compensi agli amministratori	-	-	-	-	-	-

La voce dei servizi professionali evidenzia uno scostamento derivante principalmente e quasi interamente a costi per spese legali dovuti alla conclusione di cause che hanno permesso all'azienda di definire alcune cause giunte a conclusione.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
UTENZE	- 437.560	- 19.233	- 24.042	- 480.835	- 507.000	- 232.162
Telefonia	- 7.650	- 336	- 420	- 8.407	- 8.500	- 8.161
Energia elettrica	- 273.511	- 12.022	- 15.028	- 300.562	- 316.000	- 160.626
Acqua	- 15.256	- 671	- 838	- 16.765	- 16.000	- 15.950
Gas	- 139.947	- 6.151	- 7.689	- 153.787	- 164.000	- 45.347
Spese postali	- 1.195	- 53	- 66	- 1.314	- 2.500	- 2.078

Sulle utenze si potrebbe dire molto ma il dato mostra oltre l'evidente impatto che l'Azienda ha dovuto subire e come, rispetto alle attese, si è potuto registrare un contenimento dei costi rispetto a quelli attesi sia sull'energia elettrica che sul gas. Le migliorie derivanti da relamping e dall'ampliamento dell'impianto fotovoltaico, tuttavia, essendo state approntate tra la fine del 2022 e l'inizio del 2023 si stanno impattando in modo significativo soprattutto nell'anno in corso.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
SERVIZI GENERALI	- 547.518	- 15.754	- 1.151.047	- 1.714.320	- 1.692.488	- 1.583.854
Spese di pulizia	- 184.904	- 8.128	- 10.160	- 203.191	- 200.000	- 195.171
Spese noleggio lavaggio biancheria	- 16.153	-	-	- 16.153	- 16.500	- 16.259
Spese ristorazione pasti	- 331.506	-	-	- 331.506	- 321.000	- 290.968
Spese ristorazione - canoni cucina	-	-	-	-	-	-
Spese smaltimento rifiuti speciali	- 3.542	- 394	-	- 3.936	- 6.800	- 6.856
Servizi territoriali Comune Casalpusterlengo	-	-	- 791.788	- 791.788	- 775.000	- 684.591
Servizi territoriali altri Comuni	-	-	- 344.341	- 344.341	- 350.000	- 367.484
Spese adesione associazioni di categoria	- 2.745	- 1.869	- 1.226	- 5.840	- 7.500	- 7.328
Abbonamenti libri e riviste	- 429	- 292	- 192	- 912	- 500	- 529
Carburante	- 938	- 100	- 78	- 1.116	- 2.000	- 1.348
Spese servizi bancari	- 7.302	- 4.971	- 3.262	- 15.535	- 13.188	- 13.319



La voce servizi generali è in linea. Gli scostamenti sono comunque 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 pasti, 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 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
8) GODIMENTO BENI DI TERZI	- 24.545	- 101.362	- 15.774	- 141.681	- 126.589	- 125.089
Affitti e noleggi	- 24.545	- 1.082	-	- 25.626	- 22.003	- 22.003
Canoni di locazione passiva	-	- 100.281	- 13.870	- 114.151	- 103.086	- 103.086
Spese condominiali	-	-	- 1.904	- 1.904	- 1.500	0

Per quanto riguarda il godimento beni di terzi l'incremento è legato ad un aumento dei canoni di locazione della Farmacia 2 derivante dal fatto che il contratto prevede una parametrizzazione del canone in funzione dei volumi sviluppati dall'attività commerciale. Avendo registrato una crescita importante, l'aumento dei canoni ne è un'immediata conseguenza.

Costi del personale dipendente

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
9) COSTO DEL PERSONALE	- 1.686.988	- 381.834	- 211.556	- 2.280.378	- 2.106.593	- 1.926.404
A) SALARI E STIPENDI PERSONALE DIP.	- 1.153.410	- 263.104	- 141.367	- 1.557.880	- 1.494.493	- 1.352.154
B) ONERI SOCIALI PERS. DIPENDENTE	- 360.870	- 86.778	- 50.798	- 498.446	- 459.400	- 423.133
E) TRATT. FINE RAPP. PERS. DIP.	- 150.810	- 27.625	- 16.954	- 195.389	- 125.200	- 123.433
F) ALTRI COSTI DEL PERSONALE	- 21.898	- 4.327	- 2.437	- 28.662	- 27.500	- 27.685
Acquisto divise	- 3.110	-	-	- 3.110	- 2.500	- 6.656
Spese mensa	- 17.773	- 3.927	-	- 21.700	- 20.000	- 18.159
Spese corsi di aggiornamento	- 1.015	- 401	-	- 1.415	- 2.500	- 1.575
Rimborso spese trasferta personale	-	-	- 2.437	- 2.437	- 2.500	- 1.294

Il dato legato al costo del personale segna sicuramente un valore che vede a regime le assunzioni fatte nel corso dell'anno 2022 e alla fine del 2021 (medico geriatra in primis) ma soprattutto recepisce da un lato, la firma e l'indicizzazione dei contratti Comparto funzioni Locali ed Aris applicati (che impattano su tutte le voci di costo del personale) e dall'altro dalla rivalutazione del Tfr conseguente all'impennata dell'indice Istat registrata nell'anno di riferimento.



Ammortamenti rimanenze e svalutazioni

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 65.213	- 12.143	- 563	- 77.919	- 95.000	- 77.987
A) Ammortamento immob. immateriali	- 1.259	- 857	- 563	- 2.679	- 5.000	- 5.355
B) Ammortamento immob. materiali	- 63.954	- 11.286	-	- 75.240	- 90.000	- 72.632

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 ad un allungamento del diritto di superficie (anche in vista dei nuovi progetti in cantiere) deliberato dal Comune, ha permesso di ridurre in maniera sensibile l'onere legato a queste voci.

Rimanenze, altri accantonamenti e oneri diversi di gestione.

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT. GESTIONE	1.461	22.892	-	24.353	-	31.084
Variazione rimanenze	1.461	22.892	-	24.353	-	31.084
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	- 80.050	-	-	- 80.050	- 100.000	0
Altri accantonamenti rischi e oneri	- 80.050	-	-	- 80.050	- 100.000	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 18.862	- 147.281	- 4.899	- 171.042	- 154.000	- 151.632
Tasse concessione sugli automezzi	- 451	- 113	-	- 564	- 500	- 558
Imposta di bollo	- 1.973	- 1.343	- 881	- 4.197	- 4.500	- 4.253
Tasse di registro	- 141	- 96	- 63	- 300	- 500	- 616
Tasse rifiuti solidi urbani	- 7.541	- 5.134	- 3.369	- 16.044	- 16.500	- 16.084
Altre tasse	- 1.311	- 893	- 586	- 2.790	- 3.000	- 2.802
Arrotondamenti	0	0	0	1	-	3
Rimborsi vari	-	-	-	-	-	-
Trattenute enpaf e regione	-	- 139.703	-	- 139.703	- 125.000	- 121.313
Ammende multe e sanzioni	- 2.036	-	-	- 2.036	-	- 69
Spese varie	- 5.410	-	-	- 5.410	- 3.000	- 5.941
Oneri di distribuzione farmaci	-	-	-	-	-	-
Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
Erogazioni liberali	-	-	-	-	- 1.000	-
Altri costi indeducibili	-	-	-	-	-	-

La variazione delle rimanenze contabilizzate al 31.12.22 ammonta a 25 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. È stata poi verificata la capienza del fondo rischi su crediti per quelle posizioni che in seguito a puntuale analisi si sono ritenute di dubbia esigibilità ritenendo l'attuale fondo perfettamente in linea rispetto al potenziale rischio dell'azienda. Da ultimo, si segnala che la principale voce di accantonamento al fondo rischi e oneri futuri (80mila euro circa) è legato ai costi di progettazione di Polis 3.0 che sono stati sostenuti e per i quali l'Azienda ha ritenuto – stante l'incertezza legata alla prosecuzione del progetto o all'eventuale



ristoro dei costi sostenuti da parte di Regione e Fondazione Cariplo se il progetto dovesse concludersi, di accantonare una somma che coprirebbe circa l'80% del costo che si verificherebbe se si dovesse svalutare la partita iscritta tra le immobilizzazioni in corso.

Proventi e oneri finanziari e straordinari

 Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo	RSA + CDI	FAR	TERR + MED	BILANCIO AL 31.12.22	TOTALE PREVISIONE 2022	TOTALE CONSUNT. 2021
	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/22	31/12/21
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 6.856	3.040	1.995	- 1.821	- 10.589	- 16.967
16) D ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4.465	3.040	1.995	9.501	1.004	1.004
Interessi attivi su depositi cc	4.465	3.040	1.995	9.501	1.004	1.004
Interessi attivi diversi	0	0	0	0	0	0
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 11.321	-	-	- 11.321	- 11.593	- 17.971
Interessi passivi diversi	- 28	-	-	- 28	- 100	- 38
Interessi passivi su cc	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi mutuo	- 11.293	-	-	- 11.293	- 11.493	- 17.933
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	41.937	- 1.748	36.611	76.800	187.049	- 62.804
20) PROVENTI	43.076	104	36.617	79.797	187.049	1.064
Sopravvenienze attive	43.076	104	36.617	79.797	187.049	1.064
21) ONERI	- 1.139	- 1.851	- 6	- 2.997	-	- 63.868
Sopravvenienze passive	- 1.139	- 1.851	- 6	- 2.997	-	- 63.868

Anche nell'anno 2022 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 ha permesso permetterebbero di maturare, a partire dal secondo semestre, interessi attivi di molto superiori rispetto agli anni precedenti. Le sopravvenienze si riferiscono infine come sempre all'allocazione tra i ricavi di alcune posizioni (es. riconoscimento di contributi o ristori) molto postumi e non conosciute rispetto alla chiusura del bilancio 2021.

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
Quoziente primario di struttura		0,56	0,54	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
Quoziente secondario di struttura		1,37	1,42	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- 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
Leverage (dipendenza finanz.)		5,30	5,71	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Elasticità degli impieghi		66,18	67,85	
Attivo circolante ----- Capitale investito	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.			
Quoziente di indebitamento complessivo		4,30	4,71	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		3,19	2,93	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		79	79	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			



Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rotazione dei crediti		44	57	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		40	2	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità		1,23	1,25	
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Quoziente di tesoreria		1,15	1,16	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		2,75	1,87	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Return on sales (R.O.S.)		0,87	1,18	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Return on investment (R.O.I.)		1,11	1,48	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	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.			



Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	2,83	1,77	
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 meditante 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 2022 segna una richiesta di contributo annuale a copertura dei costi sociali erogato dal Comune ed un utile netto che, seppur modesto, recepisce i dovuti e prudenti accantonamenti ad incremento del fondo rischi aziendali in ragione dell'aleatorietà dei crediti e di quelle posizioni legali ancora aperte ed in via di definizione che potrebbero comportare un potenziale rischio connesso. È bene ricordare che l'annualità chiusa, ha registrato, per via gli effetti già noti, un costo delle utenze prossimo al mezzo milione di euro, mettendo a dura prova buona parte di strutture simili a quelle della Azienda Speciale che hanno comunque scontato, anche nel corso del 2022 le code degli effetti pandemici. Ciononostante, ancora una volta, si è intervenuti e con buon risultato, proprio per contenere gli effetti derivanti da tali congiunture di mercato.

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 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano, destinando il risultato d'esercizio di 16.474 euro a riserva straordinaria, in conformità alla proposta formulata in nota integrativa.

Casalpusterlengo, 12 maggio 2023

Il Direttore

Maria Claudia Bosoni



Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Mauro Soldati

Il sottoscritto Dott. Alessandro Madau, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società. Dott. Alessandro Madau

