



ASP

RAVENNA CERVIA E RUSSI

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO
ECONOMICO PREVENTIVO E AL
DOCUMENTO DI BUDGET 2013**

Premessa

Nell'esercizio 2013 con la proroga dei Contratti di Servizio con i Comuni Soci e l'Azienda USL di Ravenna scaduti il 31/12/12 si intende dare continuità alla pianificazione approvata per il triennio di vigenza dei contratti di Servizio sottoscritti nel 2010. L'esercizio 2013 si pone quindi in continuità con la pianificazione degli anni precedenti dando corso alle azioni di miglioramento e razionalizzazione già avviate.

Solo dall'esercizio 2014, in esito alla nuova programmazione regionale in materia di politiche sociali e sanitarie in fase di approvazione, e con il rinnovo dei Contratti di Servizio con i Comuni e AUSL e alla luce degli effetti sortiti dalla revisione in atto della normativa regionale sulle Aziende di Servizi alla Persona, sarà possibile, su indicazione dei Comuni soci, ridefinire i contenuti di un nuovo piano programmatico con le previsioni conseguenti.

A caratterizzare l'esercizio 2013 sono i seguenti elementi oggettivi:

- I Contratti di Servizio con i Comuni Soci e AUSL di Ravenna sono scaduti al 31/12/2012, i Comuni di Ravenna e Russi hanno prorogato per un anno il contratto vigente fino al 31/12/2013. Con l'AUSL di Ravenna è stato prorogato il Contratto vigente ai medesimi patti e condizioni fino al 31/12/2013.
- I termini per l'accreditamento transitorio dei servizi socio sanitari per anziani già gestiti dalle ex Ipab sono stati prorogati con il prolungamento da parte della Regione dei termini per l'accreditamento definitivo al 31/12/2014. Durante il periodo di validità dell'accreditamento transitorio, il monitoraggio, la vigilanza e il controllo svolto in modo integrato fra l'ufficio di piano, l'Organismo Tecnico Provinciale e i sottoscrittori dei contratti di servizio (Comune, AUSL) saranno finalizzati anche alle verifiche di adeguamento e sostenibilità dell'indirizzo assunto e alla riformulazione del programma di adeguamento per il raggiungimento della gestione unitaria. Nelle more delle verifiche da parte dei Comuni soci e nell'incertezza normativa in materia di Asp e di assunzioni gli effetti della gestione unitaria in capo all'ASP delle strutture di Cervia e Russi sono stati previsti solo a partire dall'anno 2014.
- I contratti in cui ASP è subentrata relativamente agli ambiti della disabilità e dei minori, anche in esito all'accreditamento regionale, dovranno essere oggetto di procedure di rinnovo definendo un nuovo sistema di erogazione dei servizi per rispondere ai nuovi bisogni dei cittadini e differenziare le risposte garantendo la realizzazione dei Piani assistenziali e d'educativi in atto garantendo la continuità dei servizi in favore di disabili, minori e famiglie sul territorio.

Alla data di redazione del presente Budget 2013, facente parte del Piano Programmatico 2013-2015, vi sono alcune rilevanti variabili, soprattutto legate alle incertezze normative e relative ai trasferimenti statali e regionali.

In particolare l'implementazione dell'accreditamento dei servizi per anziani e disabili determinerà nell'esercizio effetti, in maniera diversa servizio per servizio, sui costi e sui ricavi del Bilancio di previsione del Budget 2013 rispetto all'esercizio precedente.

Servizi per anziani:

- la sottoscrizione dei contratti di servizio per l'accreditamento transitorio fino al 31 Dicembre 2014 dei seguenti servizi per anziani: Assistenza Domiciliare con decorrenza 01/09/12 quindi con effetti sull'intera annualità 2013; strutture per Anziani Garibaldi e Santa Chiara Comune di Ravenna con decorrenza 01/01/2013 con effetto a partire da questo esercizio; struttura per Anziani A. Baccarini Comune di Russi con decorrenza 01/01/2013 con effetto a partire da questo esercizio; struttura per anziani Busignani Comune di Cervia con decorrenza 01/05/2013 con effetto a partire dalla data di decorrenza;
- il previsto accreditamento transitorio fino al 31 Dicembre 2014 dei seguenti servizi per anziani pianificati come segue: struttura polifunzionale per Anziani "Galla Placidia" Comune di Ravenna con decorrenza 01/07/2013 quindi per solo metà anno 2013; struttura per Anziani Maccabelli Comune di Russi con decorrenza ipotizzata per il 01/09/2013 con effetto a partire dalla data di decorrenza;

➤ **Servizi per disabili:**

- la sottoscrizione dei contratti di servizio per l'accreditamento transitorio fino al 31 Dicembre 2014 dei seguenti servizi per disabili: CSRR e CSRSR "Sacro Cuore" a Castiglione di Ravenna, gestita dalla Coop. Solidarietà Intrapresa, sul comune di Ravenna con decorrenza 01/04/2013;
- la riorganizzazione della rete dei centri socio occupazionali, nuclei aziendali e inserimenti lavorativi e socio abilitativi per disabili superando in parte le attuali convenzioni con decorrenza dal 01/05/2013.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2013

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	33.559.914
a) Rette	5.717.777
b) Oneri a rilievo sanitario	4.093.621
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi p.	23.724.349
d) Altri ricavi	24.167
2) Costi capitalizzati	345.136
a) Incrementi di immobil. per lavori inter.	0
b) Quota per utilizzo contributi in c/cap.	345.136
3) Variazioni delle rimanenze delle attività in corso	0
4) Proventi e ricavi diversi	229.552
a) Da utilizzo del patrimonio	73.297
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	156.254
c) Plusvalenze ordinarie	0
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	2
e) Altri ricavi istituzionali	0
f) Ricavi da attività commerciale	0
5) Contributi in conto esercizio	114.000
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	25.000
b) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0
d) Contributi da Azienda Sanitaria	0
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0
f) Altri contributi da privati	89.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	34.248.602
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Acquisti di beni	-489.606
a) Beni socio sanitari	-259.464
b) Beni tecnico economali	-230.142
7) Acquisti di servizi	-27.431.930
a) Per la gestione dell'attività socio sanit. e s.assist.	-13.993.793
b) Servizi esternalizzati	-1.905.544
c) Trasporti	-800.892
d) Consulenze socio sanitarie e ass.	-1.815
e) Altre consulenze	-6.500
f) Lavoro interinale e altre forme di coll.	-450.379
g) Utenze	-699.924

Allegato F alla Delibera dell'Assemblea Soci n. 3 del 25.06.2013

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-278.976
i) Costi per organi Istituzionali	-60.299
j) Assicurazioni	-105.721
k) Altri servizi	-9.128.087
8) Godimento beni di terzi	-275.545
Affitti	-271.410
Canoni di locazione finanziaria	0
Service	-4.135
9) Costo del personale dipendente	-4.835.721
Salari e stipendi	-3.751.451
Oneri sociali	-1.064.174
Trattamento di fine rapporto	0
Altri costi personale dipendente	-20.096
10) Ammortamenti e svalutazioni	-348.405
Ammortamenti delle imm. immateriali	-14.438
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	-333.967
Svalutazione delle immobilizzazioni	0
Svalutazione dei crediti	0
11) Variazione delle rimanenze	0
I - RIMANENZE	
a) Variazione rimanenze beni socio-sanitari	0
b) Variazione rimanenze beni tecnico economici	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-48.382
13) Altri accantonamenti	0
14) Oneri diversi di gestione	-561.233
Costi amministrativi	-92.206
Imposte non sul reddito	-95.890
Tasse	-52.173
Altri oneri diversi di gestione	-100
Minusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze passive ed insuss.	0
Contributi erogati ad aziende non-profit	-320.864
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-33.990.823
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	257.779
C) <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	
15) Proventi da partecipazioni	0
a) In società partecipate	0
b) Da altri soggetti	0
16) Altri proventi finanziari	48.606
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0
b) Interessi attivi bancari e post.	48.606
c) Proventi finanziari diversi	0
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-2.454
a) Su mutui	0
b) Bancari	0
c) Oneri finanziari diversi	-2.454
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	46.152
D) <u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	
18) Rivalutazioni	0
a) Di partecipazioni	0
b) Di altri valori mobiliari	0

Allegato F alla Delibera dell'Assemblea Soci n. 3 del 25.06.2013

19) Svalutazioni	0
a) Di partecipazioni	0
b) Di altri valori mobiliari	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi da	0
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0
Plusvalenze straordinarie	0
Sopravvenienze attive straordinarie	0
21) Oneri da	0
Minusvalenze straordinarie	0
Sopravvenienze passive straordinarie	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	303.931
22) Imposte sul reddito	-303.931
Irap	-291.831
Ires	-12.100
Utile o perdita di esercizio	0
23) UTILE (O PERDITA) D'ESERCIZIO	0

Relazione al Documento di budget 2013

Metodi di rilevazione adottati per le previsioni e per il controllo

L'attività di programmazione, rilevazione e controllo dell'andamento gestionale dell'Azienda, sia nella sua fase previsionale che nella successiva fase di rendicontazione, si snoda all'interno di uno schema di suddivisione dei costi e dei ricavi, di obiettivi e risorse, per settori, centri di attività e centri di responsabilità. Tale schema, così come gli strumenti di rilevazione, previsione e verifica, non è statico ma flessibile, per adattarsi alla mutevolezza della realtà aziendale e consentire scelte strategiche e incidenza singoli fattori

La particolarità della struttura aziendale, articolata in aree territoriali oltre che in settori di attività, necessita di un ulteriore livello di distinzione per area territoriale, seguito dalla successiva individuazione dei centri di attività che operano all'interno dell'area territoriale nonché dalla individuazione dei centri di responsabilità che svolgono la propria attività all'interno dell'area ma anche trasversalmente alla medesima. Coerentemente gli obiettivi assegnati possono trovare un'estensione territoriale, così come investire trasversalmente attività comuni a tutti i territori.

La programmazione Aziendale è il risultato di una contrattazione di risorse ed utilizzi tra la Direzione ed i titolari dei centri di responsabilità, che contestualmente definiscono altresì gli obiettivi della propria attività ed il loro contributo al raggiungimento dei macro obiettivi aziendali.

I titolari dei centri di responsabilità sono responsabili delle risorse a loro assegnate nel documento di budget, sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio, ma la loro capacità di spesa è filtrata dalla verifica delle risorse disponibili da parte del settore bilancio. Tale verifica, inizialmente attuata attraverso le rilevazioni contabili, è stata implementata con un sistema di ordinativi automatizzati che consentono di spostare il controllo alla fase antecedente quella della fornitura.

I ricavi sono assegnati dal punto di vista gestionale e degli adempimenti e verifiche relativi all'incasso.

Le verifiche delle attività svolte e dei risultati ottenuti saranno altresì utilizzati dal sistema di valutazione per l'assegnazione delle risorse destinate all'incentivazione della qualità del lavoro.

CENTRI DI ATTIVITÀ

I **CENTRI DI ATTIVITÀ** sono stati individuati come segue:

Anziani

Ravenna

Cp Garibaldi
Cd Garibaldi
Cp Santa Chiara
Galla Placidia
Cd Piangipane
App.Protetti San Pietro in Vincoli
Cp Maccabelli
Assistenza Domiciliare
Pasti
dimissioni protette
ADI
Altri servizi domiciliari
Comunità alloggio San Giovanni Bosco
Valentiniano
Integrazione rette esterni
Progetto Badami
Tirocini assegni familiari
Agopuntura

Cervia

Cp Busignani
Cd Busignani
Comunità Alloggio

Russi

Cp Baccarini
Cd Baccarini
Assistenza Domiciliare
Pasti
dimissioni protette
ADI
Altri servizi domiciliari
Integrazione rette esterni
Tirocini assegni familiari

Minori

Ravenna

Centri Aggregativi Diurni
Agorà
Quake
Strutture residenziali
Mediazione linguistico culturale
Attività Adozioni
Attività Affidi
Tirocini Lavorativi
Tavolo responsabilità familiari
Centro per le Famiglie

Progetti Centro per le Famiglie
Nuovo Tam Tam
Piccolo Principe
Centro Documentazione Familiare
Punti Ascolto genitorialità
Progetti Adolescenza
Interventi educativi minori
Interventi sociali famiglie
Assistenza Domiciliare
Minori stranieri non accompagnati
Servizi di assistenza Amministrativa
Servizi di assistenza Tecnica
Sussidi economici
Salute
Strutture Residenziali
Integrazione e socializzazione
Minori stranieri non accompagnati f.p.
Servizi di assistenza Amministrativa
Servizi di assistenza Tecnica
Sussidi economici
Salute
Strutture Residenziali
Integrazione e socializzazione

Russi

Strutture residenziali
Mediazione linguistico culturale
Attività Adozioni
Attività Affidi
Tirocini Lavorativi
Tavolo responsabilità familiari
Centro per le Famiglie
Progetti Centro per le Famiglie
Nuovo Tam Tam
Piccolo Principe
Centro Documentazione Familiare
Punti Ascolto genitorialità
Progetti Adolescenza
Interventi educativi minori
Interventi sociali famiglie
Assistenza Domiciliare
Minori stranieri non accompagnati
Servizi di assistenza Amministrativa
Servizi di assistenza Tecnica
Sussidi economici
Salute
Strutture Residenziali
Integrazione e socializzazione
Minori stranieri non accompagnati f.p.
Servizi di assistenza Amministrativa
Servizi di assistenza Tecnica
Sussidi economici

Salute
Strutture Residenziali
Integrazione e socializzazione

Assistenza Economica

Ravenna

Assistenza economica
Una tantum
Utenze
Mensili
Tirocini
Minori ric. con un solo genitore
Buoni Spesa
Contributi affitto
Emergenza Abitativa
Esoneri scolastici
Ticket
Sostegno maternità
Prestiti sull'onore
Rette adulti
Tirocini lavorativi
Assistenza Domiciliare

Russi

Assistenza economica
Una tantum
Utenze
Mensili
Tirocini
Minori ric. con un solo genitore
Buoni Spesa
Contributi affitto
Emergenza Abitativa
Esoneri scolastici
Ticket
Sostegno maternità
Prestiti sull'onore
Rette adulti
Tirocini lavorativi
Assistenza Domiciliare

Progetti interterritoriali

Oltre la solitudine
Maggesi
Re di Girgenti
Strutture di Accoglienza
Dormitorio San Rocco
Tracce
Link

Carcere

Circuiti

Disabili Adulti

Ravenna

Servizi socio occupazionali

Residenziali
Semiresidenziali
Assistenza Domiciliare
Servizi ludico sportivi
Sussidi
 In famiglia
 In attività lavorativa
 In collocamento
 Contributi scolastici
 Cure climatiche
 DSM
 Pro labor

Russi

Servizi socio occupazionali
Residenziali
Semiresidenziali
Assistenza Domiciliare
Servizi ludico sportivi
Sussidi
 In famiglia
 In attività lavorativa
 In collocamento
 Contributi scolastici
 Cure climatiche
 DSM
 Pro labor

Minori Disabili

Ravenna

Residenziali
Semiresidenziali
CRE
Supporto scolastico ed extrascolastico
Assistenza Domiciliare

Russi

Residenziali
Semiresidenziali
CRE
Supporto scolastico ed extrascolastico
Assistenza Domiciliare

Patrimonio extraistituzionale

Ravenna

Cervia

Russi

Sportello Sociale

I costi ed i ricavi di diretta imputazione vengono assegnati ai relativi centri di attività, mentre i costi ed i ricavi generali vengono ripartiti sui centri di attività attraverso la loro attribuzione a centri intermedi e ad un loro ribaltamento in base, fondamentalmente, ai seguenti criteri: il numero delle ore lavorate all'interno dei vari servizi, il numero medio e teorico degli ospiti presenti nelle varie

strutture, le superfici dei locali dove vengono svolte le attività, i ricavi prodotti da ciascun servizio, i costi complessivi del servizio.

CENTRI DI RESPONSABILITÀ

L'articolazione dei Centri di responsabilità per l'anno 2013 tiene conto della mancata sostituzione dei pensionamenti, che hanno riguardato anche due responsabili di posizioni organizzative, ed è stata aggiornata per garantire la continuità alle attività svolte dall'Azienda senza incrementare il personale. Di fatto si è proceduto a dare coerenza ai Centri di responsabilità in base a quanto realmente assegnato per l'anno 2013 nelle more di una riorganizzazione complessiva dell'ASP prevista al completamento del progetto di miglioramento organizzativo in atto.

Il pensionamento del funzionario responsabile a cui erano assegnate le risorse relative ad affitti passivi, sotto la voce Economato e la gestione dei "Progetti speciali contro la discriminazione", rende inutile la distinzione del relativo centro di responsabilità dal momento che le funzioni residue sono state assorbite nel Centro di responsabilità Servizio Economico patrimoniale. Il Settore Economico patrimoniale funge da supporto per tutti i centri di responsabilità in capo ai quali sta la responsabilità dell'acquisizione dei fattori produttivi tale nuova impostazione è aderente alla realtà aziendale attuale più articolata e complessa.

Il "Servizio Progetti Speciali Contro la Discriminazione" con il passaggio delle attività in favore delle donne vittime di violenza al Comune di Ravenna (ex convenzione con l'Associazione Linea Rosa per "Il Melograno") e gestendo l'ASP dal 2013 esclusivamente attività in favore di minori stranieri non accompagnati è stato ricondotto all'interno dell'Ambito Sviluppo di comunità minori e famiglie.

Il "Centro di documentazione" non appare più come centro di responsabilità autonomo e insieme alle attività della "Segreteria, Rapporti con Enti territoriali e comitati, Formazione e comunicazione" e degli "Affari generali" è stato costituito il centro di responsabilità "Comunicazioni, Segreteria e Affari generali".

I Trasporti sono centro di responsabilità autonomo a cui afferiscono anche le risorse relative alla sicurezza nei luoghi di lavoro e alla prevenzione della legionella.

Essendo il coordinamento della CRA S. Chiara affidato all'esterno il relativo budget è assegnato al responsabile dell'ambito non autosufficienza.

Il Centro di Responsabilità "Presenza in carico" in capo al "Settore innovazione e qualità sociale", non avendo sostituito il responsabile di settore è ad interim in capo al Direttore.

I CENTRI DI RESPONSABILITÀ sono rappresentati da:

Servizio Economico Patrimoniale: a questo centro sono attribuite le risorse per la gestione del piano pluriennale degli investimenti, nonché le risorse per l'utilizzo del Fondo Manutenzioni Cicliche; le risorse destinate agli affitti passivi;

Servizi Anziani a Gestione Diretta, distinto in:

Anziani Servizi a Gestione Diretta Ravenna:

a questo centro sono attribuite le risorse per il funzionamento delle strutture Casa Protetta e Centro Diurno Garibaldi e Casa Protetta S. Chiara;

Anziani Servizi a Gestione Diretta Cervia:

a questo centro sono attribuite le risorse per il funzionamento della Struttura Casa Protetta e Centro Diurno Busignani e della Comunità Alloggio di Via degli Abruzzi;

Anziani Servizi a Gestione Diretta Russi:

a questo centro sono attribuite le risorse per il funzionamento della Struttura Casa Protetta Baccarini;

Trasporti: a questo centro sono attribuite le risorse destinate al servizio trasversale di trasporto utenti vari e di gestione degli automezzi; sicurezza nei luoghi di lavoro e prevenzione della legionella.

Ambito non Autosufficienza: si distingue in due centri: Anziani e Disabili Adulti, a cui sono attribuite le risorse per tutti i servizi svolti a favore di queste due target di utenti ad esclusione delle Strutture a Gestione Diretta;

Ambito Integrazione e Promozione Sociale: a questo centro sono attribuite le risorse per la gestione dell'Ambito con particolare rilievo alle attività di assistenza economica e il sostegno alle povertà;

Ambito Sviluppo Comunità Famiglie e Minori: a questo centro sono attribuite le risorse per la gestione dei servizi dedicati ai minori e per la gestione del Centro per le Famiglie e MSNA.

Ambito Integrazione Scuola Sociale Sanità in Ambito Educativo: a questo centro sono attribuite le risorse per la gestione dei servizi offerti ai minori disabili;

Comunicazione Segreteria e Affari generali: a questo centro sono attribuite le risorse già del Centro di documentazione biblioteca tematica e sito, quelle per la comunicazione e la gestione dell'URP.

Presenza in carico: a questo centro sono attribuite le risorse per la gestione del servizio di Assistenza Sociale e Servizio Sociale Territoriale;

Direzione: a questo centro sono attribuite le risorse necessarie per la gestione dei servizi amministrativi dell'Azienda, nonché di servizi, acquisti o lavori trasversali e multisettoriali.

Indicazioni e obiettivi per l'anno 2013 dai Comuni Soci

Il Comune di Ravenna deliberazione di Giunta Municipale n. PV 625 del 18 dicembre 2012 il ha approvato la proroga di ulteriori 12 mesi (ovvero fino al 31 dicembre 2013) della vigenza del contratto di servizio fra Comune di Ravenna ed ASP Ravenna e Russi, in scadenza al 31 dicembre 2012.

Il Comune di Russi ha approvato la proroga al 31 dicembre del Contratto di Servizio con l'ASP con Delibera n.174 del 19/12/2012.

L'AUSL di Ravenna, con nota Prot. RA/2013 28736/DTRA/P del 23/04/2013, ha richiesto il rinnovo , per l'anno 2013, del Contratto di servizio in essere con l'ASP alla luce della necessità per motivi di equilibri finanziario, di dare continuità a quanto svolto nell'esercizio precedente ai medesimi patti e condizioni accettata dalla Presidente con nota n. 6546 del 09/05/2013.

I Comuni di Ravenna e Russi hanno proceduto nel corso dell'ultimo triennio a sistematiche attività di monitoraggio del sistema di erogazione dei servizi socio-assistenziali, socio sanitari e socio educativi. Contestualmente i Comuni di Ravenna e Russi stanno procedendo ad una analisi organizzativa complessiva dei servizi riferibili all'ambito sociale ed educativo che, inevitabilmente, presuppone una riflessione approfondita sull'intero sistema del welfare locale. Tale analisi condotta nel rispetto della separazione delle funzioni di governo e programmazione (esercitate dal Comune committente) da quelle di gestione, (affidate dal Comune committente ad ASP Ravenna Cervia e Russi), in ordine ai rispettivi ruoli e responsabilità, nonché sulla base di quanto previsto dal disposto normativo regionale di riferimento conferma la centralità degli enti locali nei processi di pianificazione e programmazione.

Il Direttore dell'ASP, al quale il Consiglio di Amministrazione dell'ASP ha assegnato gli obiettivi per la gestione con propri atti, ha individuato i seguenti indirizzi strategici per la gestione dell'ASP per l'anno 2013:

- razionalizzazione dei costi: dove si può fare con meno;
- miglioramento organizzativo con l'individuazione di azioni di miglioramento e efficientamento nell'uso delle risorse.