



**ASP RAVENNA CERVIA E RUSSI**

**BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO**

**31.12.2018**

**Relazione sull'andamento della Gestione**

allegata al Bilancio Consuntivo d'esercizio 2018

**INDICE**

- 1 Considerazioni generali**
- 2 Il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte**
  - 2.1 Le strutture a gestione diretta
  - 2.2 I servizi conferiti in gestione dal Comune di Ravenna
  - 2.3 La valorizzazione del patrimonio
- 3 L'Analisi patrimoniale, finanziaria ed economica**
  - 3.1 La situazione patrimoniale e finanziaria
  - 3.2 La situazione economica – reddituale
- 4 Descrizione dei costi suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica**
- 5 L'analisi degli investimenti effettuati**
- 6 Risorse Umane – Dati analitici e variazioni intervenute nell'esercizio – Tassi di assenza e presenza – Formazione**
  - 6.1 Il personale dipendente al 31.12.2018
  - 6.2 Formazione delle risorse umane
  - 6.3 Rapporti con le Organizzazioni Sindacali
- 7 Le modalità di utilizzo dell'utile d'esercizio**
- 8 Significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio**
- 9 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**
- 10 La prevedibile evoluzione della gestione**

### 1 - Considerazioni generali

L'Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi, è stata costituita il 1 luglio 2008 con delibera di Giunta regionale n.796 del 3 giugno 2008 a seguito della fusione delle Ipab di Ravenna, Cervia e Russi.

Dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi definiti dalla Deliberazione del Consiglio Regionale n.626 del 2004 e dalle successive indicazioni regionali, non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

Dal 01 gennaio 2010 i Comuni Soci di Ravenna e Russi hanno affidato ad Asp anche la gestione dei servizi sociali assistenziali sanitari ed educativi.

Durante il secondo semestre del 2010 inoltre Asp ha presentato domanda di accreditamento transitorio, ai sensi della DGR 514/2009, per le strutture per anziani residenziali e semiresidenziali di Ravenna Cervia e Russi, presentando conseguentemente un programma di adeguamento ai requisiti della normativa.

Alla scadenza dell'accreditamento transitorio a fine 2014, i comuni Soci, hanno individuato in ASP il soggetto responsabile della gestione unitaria della CRA e del CD Busignani di Cervia e della CRA e del CD Baccharini di Russi e, mentre hanno individuato il Consorzio Sol.co. quale gestore unico della CRA e del CD Garibaldi e della CRA Santa Chiara. I relativi contratti di servizio sono stati sottoscritti con durata triennale, prima scadenza al 31/12/2017 e quindi rinnovati fino al 31/12/2020. Il 2018 ha visto proseguire il programma di adeguamento e verifica ai requisiti generali e specifici previsti dalla normativa.

A fine 2016, alla luce degli obiettivi condivisi all'interno del quadro normativo di riferimento (legge regionale n.21/2012 e legge regionale 12/2013), l'Assemblea dei Soci ha assunto l'orientamento di andare verso un'omogeneizzazione della gestione a livello distrettuale dei servizi sociali e sanitari con un'unica forma pubblica di gestione associata, attraverso lo strumento della convenzione. Conseguentemente i comuni di Ravenna, Cervia e Russi hanno deliberato la revoca dell'affidamento dei servizi e delle attività relativi alla gestione dei servizi sociali e socio sanitari del Comune di Ravenna e di Russi, il subentro del comune di Ravenna, in quanto comune capofila della gestione associata, nei contratti dei servizi e forniture in capo ad ASP e il relativo trasferimento di 76 dipendenti.

Dal 1 gennaio 2017 quindi Asp è tornata a gestire unicamente i servizi residenziali e semiresidenziali per anziani e nello specifico, in qualità di titolare del provvedimento di accreditamento definitivo, la Casa Residenza Anziani e il Centro Diurno Busignani di Cervia e la Casa Residenza Anziani e il Centro Diurno Baccharini di Russi, nonché la Comunità Alloggio di Cervia San Giovanni Bosco di Ravenna, il lascito Fabbri e gli alloggi Protetti del Valentiniano. Ciò ha comportato una drastica diminuzione del volume delle attività e una radicale riorganizzazione dei servizi a supporto dell'attività di gestione dei servizi residenziali e semiresidenziali.

## **Relazione sulla Gestione Bilancio 2018**

L'anno 2018 ha visto la stabilizzazione della la gestione dei servizi per anziani, accreditati e non, e il consolidamento e sviluppo della qualità degli interventi e la specializzazione rispetto alla prestazioni, ricevendo apprezzamento e stima da parte degli utenti, dei familiari e di tutti i portatori d'interesse.

Il tema del controllo e del governo della spesa ha continuato ad essere l'obiettivo fondamentale e trasversale all'interno dell'Azienda, unitamente al perseguimento degli indirizzi e degli obiettivi assegnati dai Comuni Soci.

L'impegno, il senso di responsabilità dei dipendenti e l'ottimizzazione delle risorse hanno permesso di assicurare oltre alla continuità dei servizi una buona performance dal punto di vista economico e finanziario, nonostante la decisione di non aumentare le rette dei servizi che restano le più basse in assoluto a livello provinciale.

Con grande attenzione si è continuato a monitorare l'andamento dell'accREDITAMENTO per i servizi gestiti direttamente dall'Azienda.

Nel corso dell'anno si è realizzato il percorso volto all'unitarietà gestionale, requisito fondamentale previsto dalla delibera regionale sull'accREDITAMENTO attraverso il completamento del piano assunzionale del personale socio sanitario, selezionato tramite appositi concorso, e del personale sanitario tramite bando di mobilità volontaria, necessario per garantire il funzionamento della CRA e del Centro Diurno Baccarini di Russi e Busignani di Cervia.

## **2- Il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizio e di prestazioni svolte**

Gli obiettivi contenuti nel piano programmatico 2018-2020 si collocavano quindi in un contesto aziendale ormai definito che vede assegnata ad Asp l'esclusiva gestione dei servizi per anziani nelle strutture accreditate e non.

In funzione di ciò con delibera del CdA n.7 del 17/05/2018 sono stati declinati i seguenti obiettivi aziendali per l'anno 2018:

- 1.** mantenimento quanti-qualitativo dei livelli di assistenza erogati nei servizi di Casa Residenza Anziani, Centro Diurno, Comunità Alloggio e Appartamenti protetti dei territori di Cervia Russi e Ravenna e consolidamento dei rapporti con i caregiver e le comunità territoriali (carta dei servizi e piani individuali assistenziali, reclami, segnalazioni scritte, esiti questionario per la rilevazione della soddisfazione, attività aperte alla comunità di riferimento vedi pranzi, cene, partecipazione ad eventi, ecc.);
- 2.** Sviluppo e rafforzamento del confronto tra le diverse figure professionali presenti nelle strutture con l'obiettivo di omogenizzare i livelli qualitativi di assistenza, nel rispetto delle peculiarità territoriali (incontri in cui si esaminano strumenti comuni quali i protocolli di attività, la cartella sociosanitaria informatizzata, pratiche condivise...)
- 3.** Progettualità e diffusione di buone prassi, in condivisione con i servizi socio- sanitari a livello territoriale e distrettuale, favorendo la partecipazione dei caregiver e di tutti coloro che a vario titolo gravitano nella vita delle strutture ( formazione del personale, incontri con i servizi territoriali, l'Azienda Usl, i parenti, ecc.);
- 4.** Completamento del percorso di accREDITAMENTO attraverso il possesso di tutti i requisiti previsti dalla relativa norma (verifica requisiti);

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

5. Sostenibilità economico – finanziaria con la definizione degli Indicatori di bilancio, attraverso report periodici economici, relazione sull'andamento della gestione e nota integrativa al bilancio consuntivo;
6. Azioni di valorizzazione e gestione del patrimonio ( affitti, certificati prevenzione incendi ancora mancanti...)
7. **Sostenibilità dell'efficienza e dell'efficacia delle attività aziendali (riunioni di servizio, corsi di formazione interni ed esterni);**

L'azienda ha perseguito e raggiunto interamente gli obiettivi assegnati in una logica di selezione delle priorità, oltre ovviamente alla sostenibilità economica - finanziaria, finalizzate alla fornitura di servizi rispondenti a standard di qualità e alle aspettative dei cittadini, che, in modo sempre più vigile e competente , chiedono ai servizi “ vicinanza”, interazione, flessibilità ed equità dei costi.

### 2.1 Le strutture a gestione diretta

Nel territorio del Distretto di Ravenna l'offerta dei servizi rivolti agli anziani, erogati in gestione diretta dall'ASP viene rappresentata in due zone territoriali, Cervia e Russi in quanto dal 1 gennaio 2015 la CRA e il CD Garibaldi e la CRA Santa Chiara di Ravenna sono state accreditate definitivamente alla Cooperativa Sociale SOLCO

L'accREDITAMENTO definitivo per le due strutture a gestione diretta è stato rilasciato, dal comune di Ravenna quale soggetto istituzionale competente per l'ambito distrettuale, con determinazione dirigenziale n. 57/2014 del 23 dicembre 2014 p.g. 159688/2014, a far data dal 1 gennaio 2015 per tre anni e rinnovato per un ulteriore triennio fino al 31/12/2020.

Sono inoltre gestite direttamente le comunità alloggio di Cervia e di Ravenna.

#### **Nella zona di Cervia**

il servizio residenziale è offerto della casa protetta “Ferdinando Busignani” con 66 posti accreditati definitivamente suddivisi in 33 camere doppie.

Il servizio semi residenziale è offerto dal centro diurno, che dispone di 25 posti autorizzati di cui 20 in regime di accreditamento e 5 a libero mercato.

E' gestito inoltre un servizio di Comunità Alloggio che mette a disposizione 18 posti di residenzialità rivolto a persone anziane lievemente non autosufficienti.

Zona Cervia	Posti Residenziali convenzionati	Posti Residenziali non convenzionati	Posti Centro diurno convenzionati	Posti Centro diurno non convenzionati	Posti Comunità alloggio	Totale
n. posti	66	0	20	5	18	<b>109</b>

**Nella zona di Russi** il servizio residenziale è offerto della casa protetta “ Alfredo Baccarini” con 64 posti autorizzati di cui 62 accreditati e 2 in regime di libero mercato, suddivisi in 30 camere doppie e 4 camere singole. Il servizio semi residenziale è offerto dal centro diurno con 20 posti accreditati.

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

Zona Russi	Posti Residenziali convenzionati	Posti Residenziali non convenzionati	Posti Centro diurno	Posti Comunità alloggio	Totale
n. posti	62	2	20	0	<b>84</b>

### Quadro riepilogativo dei servizi in strutture erogati direttamente per zona territoriale

	Zona Cervia	Zona Russi	Zona Ravenna	Totale
Posti Residenziali accreditati	66	62	0	<b>128</b>
Posti Residenziali libero mercato	0	2	0	<b>2</b>
Posti Centro diurno accreditati	20	20	0	<b>40</b>
Posti Centro diurno libero mercato	5	0	0	<b>5</b>
Posti Comunità alloggio	18	0	14	<b>32</b>
<b>Totale per zona</b>	<b>109</b>	<b>84</b>	<b>14</b>	<b>207</b>

### 2.2 Altri Servizi conferiti in gestione ad ASP dal Comune di Ravenna

RESIDENZA VALENTINIANO 2 Appartamenti ( 8 singoli e 4 doppi )	16 residenti
--	--------------

### 2.3 La valorizzazione del patrimonio

Per quanto riguarda la redditività, oltre al ricavo dovuto alla concessione in uso degli immobili di proprietà delle strutture concesse in accreditamento alla coop. Sociale Solco, sono da

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

rilevare i ricavi derivanti dall'utilizzo di alcuni immobili di proprietà di Asp da parte dei comuni soci per le attività di servizio sociale, in particolare emergenza abitativa e centro per le famiglie.

Per quanto riguarda gli investimenti si è intervenuto sugli immobili di proprietà del patrimonio indisponibile e disponibile con diversi interventi di manutenzione, con l'obiettivo di conservarne il valore, mantenere gli standard di sicurezza e fruibilità per gli ospiti e i lavoratori.

Si evidenzia inoltre l'impegno correlato alla realizzazione dell'accordo di programma con il Comune di Russi finalizzato alla ristrutturazione dell'immobile in piazza Farini da destinare ad attività di volontariato e alla realizzazione di alloggi protetti per anziani, e la conseguente ridefinizione delle quote di proprietà in proporzione alle risorse investite da Asp e dal Comune di Russi.

### 3. L'Analisi patrimoniale, finanziaria ed economica

#### 3.1 Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

<b>Attività (€uro)</b>	<b>31/12/18</b>	<b>31/12/17</b>	<b>Scostamento %</b>
Immobilizzazioni	8.161.472	9.155.929	-10,86%
Attivo Circolante	5.331.960	5.501.823	-3,09%
Ratei e risconti attivi	6.317	52.694	-88,01%
<b>Totale Attività</b>	<b>13.499.749</b>	<b>14.710.446</b>	<b>-8,23%</b>

<b>Passività (€uro)</b>	<b>31/12/18</b>	<b>31/12/17</b>	<b>Scostamento %</b>
Patrimonio netto	10.947.583	11.782.568	-7,09%
Fondo rischi e oneri	1.395.467	1.587.468	-12,09%
Debiti	1.066.413	1.243.262	-14,22%
Ratei e risconti passivi	90.285	97.149	-7,07%
<b>Totale Passività</b>	<b>13.499.749</b>	<b>14.710.448</b>	<b>-8,23%</b>

#### 3.2 Situazione economico-reddituale

Per quanto riguarda la situazione reddituale, riportiamo i seguenti dati di sintesi derivati dal Conto Economico.

<b>Dati economici di sintesi (€uro)</b>	<b>31/12/18</b>	<b>31/12/17</b>	<b>Scostamento %</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.777.525	5.530.454	4,47%
Valore della Produzione	6.623.803	6.426.503	3,07%
Costi della Produzione	6.170.405	6.004.357	2,77%
Differenza (A-B)	453.397	422.145	7,40%
Proventi straordinari	10.399	272.745	-96,19%
Risultato prima delle imposte	465.741	693.851	-32,88%
Imposte sul reddito	-304.567	-281.464	8,21%
<b>Risultato netto</b>	<b>161.175</b>	<b>412.388</b>	<b>-60,92%</b>

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

Di seguito si evidenziano, per il biennio 2017 – 2018, i seguenti prospetti:

- lo Stato Patrimoniale riclassificato a Impieghi e Fonti;
- il Conto Economico riclassificato in ottica gestionale;

### Stato Patrimoniale riclassificato a Impieghi e Fonti

Stato Patrimoniale – (€uro/migliaia )	31/12/18	%	31/12/17	%
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	144		142	
<i>(Fondo ammortamento)</i>	-113		-93	
<b>Immobilizzazioni immateriali nette</b>	<b>31</b>		<b>49</b>	
<i>Immobilizzazioni Materiali lorde</i>	10.771		11.677	
<i>(Fondo ammortamento)</i>	-2.641		-2.570	
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>8.130</b>	<b>86,14%</b>	<b>9.107</b>	<b>86,69%</b>
<i>Azioni proprie</i>				
<i>Partecipazioni</i>				
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>				
<i>Immobilizzazioni finanziarie nette</i>				
<b>Totale Immobilizzazioni Nette</b>	<b>8.161</b>	<b>87,47%</b>	<b>9.156</b>	<b>87,16%</b>
<i>Materie prime</i>				
<i>Magazzino</i>				
<i>Crediti V/collegate</i>				
<b>Crediti</b>	<b>2.427</b>	<b>25,72%</b>	<b>2.636</b>	<b>25,09%</b>
<i>(Fondo svalutazione crediti)</i>		%		%
Clienti	1724	18,26%	1598	15,21%
Crediti per fatture e note da emettere	634	6,72%	591	5,63%
Crediti V/Stato ed altri Enti pubblici				
Altri Crediti	86		231	
Crediti verso erario	-18		-21	
Crediti verso istituti di previdenza	0		0	
Crediti verso comuni ambito distrettuale	0		237	
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>6</b>		<b>53</b>	
<i>Altre attività correnti</i>				
<b>Debiti</b>	<b>1.066</b>	<b>11,29%</b>	<b>1.243</b>	<b>11,83%</b>
Fornitori	296	3,14%	272	2,59%
Debiti per fatture da ricevere	406	4,30%	311	2,96%
<i>Debiti da IVA</i>				
<i>Debiti verso comuni ambito</i>	23		276	



## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

<i>distrettuale</i>				
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	91		89	
<i>Debiti tributari</i>	74		71	
<i>Debiti diversi</i>	177		224	
<i>Debiti vs controllanti</i>	0		0	
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>90</b>		<b>97</b>	
Altre passività correnti				
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>1.277</b>	<b>13,53%</b>	<b>1.349</b>	<b>12,84%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>9.438</b>	<b>100%</b>	<b>10.505</b>	<b>100%</b>
<i>Fondo di dotazione all'1.7.2008</i>	2.770		2.770	
<i>Contributi in c/capitale</i>	2.164		2.259	
<i>Altri contributi vincolati ad investimenti</i>	4.113		4.993	
<i>Donazioni vincolate ad investimenti</i>	867		870	
<i>Donazioni di immobilizz. ( con vincolo di destinaz.)</i>	299		316	
<i>Riserve statutarie</i>	0		0	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	574		162	
<i>Utile (perdita) d'esercizio</i>	161		412	
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>10.948</b>	<b>116,00%</b>	<b>11.782</b>	<b>112,16%</b>
<b>Totale Mezzi Propri</b>	<b>10.948</b>	<b>116,00%</b>	<b>11.782</b>	<b>112,16%</b>
<b>Fondo TFR</b>	<b>0</b>	<b>%</b>	<b>0</b>	<b>%</b>
<i>Fondi per imposte</i>	0		0	
<i>Fondi per rischi</i>	415		417	
<i>Altri accantonamenti</i>	980		1.171	
<b>Fondi Rischi</b>	<b>1.395</b>	<b>14,78%</b>	<b>1.588</b>	<b>15,11%</b>
<i>Debiti verso terzi</i>	0		0	
<i>Debiti verso banche a lungo</i>	0		0	
<i>Obbligazioni</i>	0		0	
Debiti finanziari a m/l	0		0	
Debiti finanziari a breve	0		0	
Finanziamento soci fruttifero a breve	0		0	
(Crediti finanziari a breve)	0		0	
(Liquidità)	-2.905	-27,28%	-2.866	-27,28%

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>-2.905</b>	<b>-30,78%</b>	<b>-2.866</b>	<b>-27,28%</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>	<b>9.438</b>	<b>100%</b>	<b>10.505</b>	<b>100%</b>

### Conto Economico riclassificato

<b>Conto Economico – (€uro/migliaia)</b>	<b>31/12/18</b>	<b>%</b>	<b>31/12/17</b>	<b>%</b>
<i>Ricavi attività per servizi alla persona</i>	5.778		5.530	
<i>Resi, sconti e abbuoni</i>	0		0	
<i>Ricavi netti attività per servizi alla persona</i>	5.778		5.530	
<i>Costi capitalizzati</i>	280		290	
<i>Variazione rimanenze e attività in corso</i>	0		0	
<i>Proventi e ricavi diversi</i>	566		606	
<i>Contributi in c/esercizio</i>	0		0	
<b>Valore della Produzione</b>	<b>6.624</b>		<b>6.426</b>	
<i>Acquisti beni socio sanitari</i>	124		115	
<i>Acquisti beni tecnico-economici</i>	142		130	
<i>Acquisti di servizi dell'attività socio sanitaria ed assist.</i>	54		193	
<i>Servizi esternalizzati</i>	742		665	
<i>Lavoro interinale e altre forme di collabor.</i>	1505		1.347	
<i>Trasporti</i>	3		14	
<i>Altri servizi</i>	33		46	
<b>Consumi materie prime, suss., merci e servizi</b>	<b>2.603</b>		<b>2.510</b>	
<b>1° Margine</b>	<b>4.021</b>		<b>3.916</b>	
<i>Consul. socio sanitarie</i>	0		0	
<i>Altre consul.</i>	0		0	
<i>Utenze</i>	279		258	
<i>Manutenzioni e ripar. ordinarie</i>	148		160	
<i>Costi per organi Istituz.</i>	78		83	
<i>Assicurazioni</i>	94		94	
<i>Locazioni passive</i>	40		49	
<i>Canoni di locazione finanziaria</i>	8		8	
<i>Service</i>	0		0	
<b>Servizi e Godimento Beni di terzi</b>	<b>647</b>		<b>651</b>	
<i>Oneri diversi di Gestione</i>	173		185	
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>3.201</b>		<b>3.080</b>	
<i>Salari e stipendi</i>	1.847		1.690	
<i>Oneri sociali</i>	531		496	
<i>Altri costi, incluso accantonamento al TFR</i>	27		22	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2.405</b>		<b>2.208</b>	
<b>Ebitda</b>	<b>796</b>		<b>872</b>	

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

Accantonamenti x rischi	0	45
Altri Accantonamenti	0	60
Ammortamenti e svalutazioni	340	346
<b>Ebit</b>	<b>456</b>	<b>421</b>
<i>Proventi finanziari</i>	0	0
<i>(Oneri finanziari)</i>	0	0
Proventi (oneri) finanziari netti	0	0
Proventi (oneri) straordinari netti	10	272
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>466</b>	<b>693</b>
Imposte	305	281
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>161</b>	<b>412</b>

### 4 - Descrizione dei costi suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica

L'analisi dell'andamento gestionale dell'Azienda si articola 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.

La particolare struttura aziendale, all'interno della quale insistono differenti aree territoriali e differenti settori di attività, ha portato all'implementazione di un livello di distinzione per centri di attività / aree territoriali, nonché dalla individuazione dei centri di responsabilità che svolgono la propria attività all'interno delle varie area ma anche trasversalmente alle medesime.

Coerentemente gli obiettivi assegnati possono trovare un'estensione territoriale, così come investire trasversalmente attività comuni a tutti i territori. I titolari dei Centri di Responsabilità definiscono contestualmente gli obiettivi della propria attività e il loro contributo al raggiungimento dei macro obiettivi aziendali. Gli stessi titolari di Centri di Responsabilità sono quindi responsabili delle risorse a loro assegnate nel Budget, sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio.

La capacità di spesa dei titolari di Centro è analizzata in relazione alla fattibilità economico-finanziaria in termini di risorse disponibili, analisi effettuata congiuntamente al Settore Amministrativo e Finanziario. Tale analisi, che inizialmente era attuata attraverso le rilevazioni di contabilità generale, è stata implementata con un sistema automatizzato degli ordinativi che consente di spostare il controllo alla fase antecedente quella della fornitura e della fatturazione.

La logica è stata quindi quella del coinvolgimento di tutti i responsabili aziendali di funzione nel raggiungimento di obiettivi collegialmente e preventivamente prefissati, dopo l'opportuna pianificazione ed individuazione dei mezzi necessari al raggiungimento degli stessi, logica che contestualmente consente di monitorare la sostenibilità economica dei singoli interventi e del complesso delle attività dell'Azienda.

Per ciò che attiene alla fase della rendicontazione e del controllo, questo viene attuato attraverso un sistema di *reporting* infrannuale derivante dalle rilevazioni della contabilità analitica e, semestralmente, dalle relazioni quali -quantitative sulle attività generate.

L'articolazione dei Centri di attività e di responsabilità dall'anno 2017 è stata ridisegnata per tener conto del completamento del percorso organizzativo.

I Centri di Attività sono stati pertanto individuati come da tabella allegata.

I Centri di Responsabilità sono stati individuati come segue:

## Relazione sulla Gestione Bilancio 2018

Centro Responsabilità	Tipologia CR
Strutture per Anziani Cervia Busignani	Finale
Strutture per Anziani Russi Baccarini	Finale
Strutture Ravenna	Finale
Servizi presso terzi	Finale
Servizi Contabilità Patrimonio Economato	Supporto
Servizio Amministrativo e Personale	Supporto

I costi ed i ricavi di diretta imputazione vengono assegnati ai relativi centri di attività, mentre i costi ed i ricavi ad imputazione indiretta vengono ripartiti sui centri di attività in base ad un sistema di pesatura che tiene conto della loro incidenza su determinati servizi o del costo complessivo del centro di attività medesimo. In particolare i parametri sulla base dei quali vengono ripartiti gli oneri e i ricavi indiretti sono: 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 (si vedano i documenti allegati E della proposta di bilancio consuntivo di esercizio al 31.12.2018).

### 5 - L'analisi degli investimenti effettuati

L'analisi degli investimenti effettuati si struttura come piano pluriennale degli investimenti che tiene conto degli investimenti, divisi per territorio, e delle correlate fonti di finanziamento, nonché per tipologia delle predette fonti di finanziamento con relativa provenienza, ed infine differenziando gli investimenti in esame tra immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Sono evidenziate inoltre sia le immobilizzazioni finanziate con risorse di bilancio, e pertanto non soggette a procedura di sterilizzazione, che le immobilizzazioni iscritte nei cespiti a seguito di donazione materiale delle medesime. Tale ultima fattispecie sarà sterilizzata attraverso apposita voce di bilancio ed i proventi derivanti dalla eventuale dismissione di tali beni dovranno obbligatoriamente essere utilizzati per nuovi investimenti sottoposti a loro volta a sterilizzazione.

### 6 – Risorse Umane – Dati analitici e variazioni intervenute nell'esercizio – Tassi di assenza e presenza - Formazione

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente al 31/12/2018.

**6.1 Il personale dipendente al 31.12.2018**

Categoria Giuridica		Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
	D.3	1	1	0	Amministrativo
	D.1	1	1	0	Amministrativo
		3	2	1	Assistenziale
		13	0	13	Infermieri Professionali
		3	0	3	Terapisti della Riabilitazione
Istruttori	C1	3	0	3	Amministrativo
		7	4	3	Assistenziale
		1	0	1	Tecnico
Collaboratori	B.3	1	1	0	Tecnico
Esecutori	B.1	8	2	6	Tecnico
		26	24	2	Operatore Socio Sanitario
		64	37	27	Operatore addetto all'assistenza di base
	A	1	1	0	Operaio generico
<b>TOTALE</b>		<b>132</b>	<b>73</b>	<b>59</b>	

Nel corso del 2018 sono intervenute le seguenti variazioni:

**1) DIMISSIONI:**

n. 12 dimissioni (tempo indeterminato) di cui:

3 pensionamenti (2 O.S.S. e 1 Operatore Addetto all'assistenza di base)

3 mobilità (1 Istruttore Amm.vo – 2 Operatori Addetti all'assistenza di base)

6 dimissioni (1 O.S.S. e 5 Operatore Addetti all'assistenza di base)

**2) ASSUNZIONI:**

N. 11 assunzioni (tempo indeterminato) di cui:

1 mobilità (O.S.S.)

10 assunzioni da graduatoria (Operatori addetti all'assistenza di base)

**Riepilogo movimenti del personale nel triennio 2016/2018**

RIEPILOGO	DIMISSIONI			
	Amministrativi	Assistenti sociali	Adb/Raa/Coord.	Tecnico
2016/2018	26	63 (18 T. Det.)	21	0
2016/2018	ASSUNZIONI			
	Amministrativi	Assistenti sociali	AdB/Raa/Coord	Tecnico
	0	5 (3 T.Det.)	51	0

Tasso medio mensile di assenza e presenza esercizio 2018								
Numero medio dipendenti	Giorni lavorabili teorici	Giorni di assenza	Giorni di presenza	Tasso Presenza	Tasso Assenza	Tasso Assenza per Ferie	Tasso Assenza escluso Ferie	Tasso Presenza incluso Ferie
				A	B	C	D = B - C	E = A + C
75	1936	395	1541	79,64	20,36	10,73	9,63	90,37

## 6.2 Formazione delle Risorse Umane

Nell'esercizio 2018 il personale dell'Azienda è stato coinvolto in corsi, seminari e giornate di studio, per un totale di 187 ore di formazione, distribuite su 24 giornate. Più in specifico gli operatori afferenti all'area socio-assistenziale sono stati impegnati in corsi, aggiornamenti e seminari che hanno avuto come materiale di studio varie tematiche legate alle diverse aree gestionali dell'azienda. Gli argomenti maggiormente affrontati: modelli di intervento integrati - competenze e prassi operative;

Gli operatori afferenti all'area Amministrativa sono stati coinvolti in corsi e aggiornamenti inerenti adempimenti di legge, nuovi strumenti e procedure. Le principali tematiche affrontate: Regolamento europeo sulla tutela dei dati personali (UE 2016/679) Implementazione del GDPR General Data Protection Regulation, Contratti e Appalti, Anticorruzione e trasparenza.

## 6.3 Rapporti con le Organizzazioni Sindacali

L'azienda ha intrattenuto costanti rapporti con le Organizzazioni Sindacali caratterizzati, nell'ambito della normale dialettica, da un clima essenzialmente collaborativo.

La crescita e la valorizzazione professionale delle risorse umane, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività, rimane uno degli obiettivi primari dell'Azienda.

## 7 - Le modalità di utilizzo dell'utile d'esercizio.

L'utile d'esercizio, pari ad €uro 161.175 verrà portato a nuovo. Sarà l'Assemblea dei Soci, in sede di approvazione del Bilancio, a deliberare una eventuale diversa destinazione dell'utile d'esercizio.

## 8 - Significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

I risultati reddituali, patrimoniali e finanziari mostrano come l'impegno e il senso di responsabilità di tutti gli operatori dell'Azienda abbiano consentito di raggiungere un positivo equilibrio finanziario e patrimoniale e la necessaria sostenibilità economica, elementi inderogabili ed indispensabili per una azienda sana ed efficiente. Il tutto senza pregiudicare i volumi delle prestazioni erogate ed i livelli di qualità richiesti ed attesi dai portatori di interesse.

La prospettiva strategica dell'esercizio in esame è stata quella, in coerenza con le indicazioni fornite dall'Assemblea dei Soci, di assicurare una continuità, sia sotto un adeguato profilo gestionale ed organizzativo, sia come erogazione dei servizi prestati, in esecuzione dei contratti di servizio.

L'azione dell'Asp, oltre alle indicazioni dei Comuni Soci, si è svolta in coerenza con le politiche sociali adottate dal Distretto Socio-Sanitario di Ravenna e con l' AUSL della Romagna per l'aspetto di integrazione socio sanitaria.

## **Relazione sulla Gestione Bilancio 2018**

Pertanto sono stati pienamente raggiunti gli obiettivi strategici delineati all'interno del piano programma 2018-2020 nonché dalla delibera del CdA n. 7 del 17/05/2018, riepilogati nel precedente paragrafo 2. Si definisce quindi raggiunto il presupposto indicato nell'art.4 lettera E del CCDI 2018, per l'utilizzo integrale delle risorse destinate alla produttività, erogate attraverso criteri di valutazione delle prestazioni individuali finalizzati a valorizzare il merito e a garantire la massima equità.

### **9 - Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In data 25/01/2019 (a seguito di partecipazione ad asta pubblica esperita dalla Provincia di Ravenna) è stata comunicato ad Asp l'aggiudicazione di un immobile da destinare ad uffici per l'importo di euro 691.000. L'acquisto è in fase di perfezionamento, l'immobile, sito in viale della Lirica 21, è già consegnato ad Asp e i nuovi uffici sono operativi dal 27 marzo.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 163 del 04/02/2019 la Regione ha approvato le modifiche allo Statuto di Asp, nel testo approvato dall'Assemblea dei Soci con delibera n. 8 del 03/12/2019. Lo statuto così adeguato recepisce quanto prescritto dalla legge regionale 12/2013 ed è adeguato alla Convenzione in essere fra i Soci, in relazione alle scelte gestionali che hanno caratterizzato l'attività e l'organizzazione di Asp negli ultimi anni.

In data 04/03/2019, dalla Sezione Giurisdizionale Centrale d'Appello della Corte dei Conti, è stata trasmessa copia della decisione definitiva di condanna al pagamento, a favore di Asp di Euro 279.692,81 (oltre a spese di giustizia e rivalutazione monetaria) - sentenza n. 771/2018 - a carico di alcuni amministratori. I debitori, valutando un presunto errore nel conteggio delle somme soggette a prescrizione, hanno avviato la procedura per un ricorso "per revocazione ai sensi dell'art. 202 del Codice della Giustizia Contabile, sotto il profilo del quantum della condanna".

### **10 - La prevedibile evoluzione della gestione.**

Oltre alle due Case Residenza Anziani e i relativi Centri Diurni (Busignani di Cervia e Baccarini di Russi), la Comunità Alloggio di Cervia, la Comunità Alloggio San Giovanni Bosco e gli appartamenti protetti del Valentiniano di Ravenna dal primo del mese di maggio sarà aperta la nuova comunità alloggio "Villa Maria Fabbri e Adolfo Fantini" in Via Circonvallazione alla Rotonda dei Goti n.18 a Ravenna, con capienza di 17 posti.

Del conferimento di quest'ultimo servizio si è tenuto conto anche sulla ridefinizione della dotazione organica e sul conseguente piano assunzionale, così come è previsto nel Piano Programmatico 2019/2021.

Il Rappresentante Legale

F.to Sergio Retini