

# Relazione finale sulla performance Anno 2019

---

*“Non esiste vento favorevole per il marinaio che non sa dove andare.”*

LUCIO ANNEO SENECA



## 1. Presentazione e indice

La Relazione sulla *performance* costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri *stakeholder*, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della *performance*.

La Relazione evidenzia a consuntivo i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno, indicandone le cause e le misure correttive da adottare.

La funzione di comunicazione verso l'esterno è riaffermata dalle previsioni dell'art. 10, commi 6 e 8, del D.Lgs. n. 150/2009 che prevedono rispettivamente la presentazione della Relazione "alle associazioni di consumatori o utenti, ai centri di ricerca e a ogni altro osservatore qualificato, nell'ambito di apposite giornate della trasparenza", e la pubblicazione della stessa sul sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente".

Al pari del Piano della *Performance*, la Relazione è approvata dall'organo esecutivo, dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'amministrazione. La Relazione deve essere validata dall'Organismo di valutazione come condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto 150/2009.

In particolare la presente relazione è così strutturata:

- presentazione;
  - informazioni sull'Azienda e sul contesto territoriale di riferimento;
  - servizi gestiti;
  - sintesi delle informazioni di interesse generale;
  - ciclo di gestione della performance:
  - conseguimento obiettivi gestionali aziendali;
  - adeguamento dell'ente al Decreto Legislativo n. 74/2017
  - dati informativi sull'organizzazione aziendale e personale;
  - andamento delle misure in materia di prevenzione della corruzione
  - dati informativi sull'organizzazione e sul personale
  - dati sulla gestione economica e finanziaria
  - approvvigionamento di beni e servizi
  - contrattazione integrativa;
  - controlli interni;
  - conclusioni.
-

## 2 . L'Azienda

L'Azienda Asp "Opus Civium" è stata costituita con deliberazione della Giunta regionale n. 2190 del 27.12.2007.

L'Azienda Pubblica di servizi alla persona (ASP) Opus Civium trae origine dalla trasformazione, ai sensi della Legge Regionale 12 marzo 2003 n. 2, dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) "Centro Servizi alla persona" già denominata "Opera Pia Ricovero Cronici", eretta ad Ente Morale con R.D. del 17/10/1930, con sede legale nel Comune di Castelnuovo di Sotto. L'IPAB ha avuto origine dalle deliberazioni n. 459 del 23/10/1905 e n. 217 del 10/07/1921 della Congregazione di Carità di Castelnuovo di Sotto che ne volle la fondazione e ne curò il funzionamento con l'aiuto di privati oblatori. Fu denominata "Centro Servizi Anziani" con atto deliberativo n. 96 del 29/11/2000 e, successivamente, "C. S. P. – Centro Servizi alla Persona della Città di Castelnuovo di Sotto".

## 3 . Contesto territoriale di riferimento

L'Azienda ha come Soci i Comuni di Castelnuovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano e l'Unione Terra di Mezzo, costituita dagli stessi tre Comuni.

Si tratta di tre Comuni per circa complessivi 28.000 abitanti.

Rispetto ai target principali dell'Azienda, ovvero infanzia 0-6 anni e popolazione anziana (over 65) l'andamento demografico negli ultimi anni è stato il seguente:

### POPOLAZIONE 0-6 ANNI COMUNI CONFERENTI SERVIZI EDUCATIVI:

#### COMUNE DI CASTELNOVO DI SOTTO

<b>POPOLAZIONE</b>	<b>2015</b> (nati dal 01.01.2009 al 31/12/2015)	<b>2016</b> (nati dal 01.01.2010 al 31/12/2016)	<b>2017</b> (nati dal 01.01.2011 al 31/12/2017)	<b>2018</b> (nati dal 01.01.2012 al 31/12/2018)	<b>2019</b> (nati dal 01.01.2013 al 31/12/2019)
<b>0-6 anni</b>	<b>565</b>	<b>555</b>	<b>540</b>	<b>528</b>	<b>479</b>

#### COMUNE DI CADELBOSCO DI SOPRA

<b>CADELBOSCO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
0-6 anni	811	798	746	729	680

### ANDAMENTO NASCITE

<b>NATI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
CASTELNOVO	69	92	77	60	75	61	72	55	49
CADELBOSCO	101	136	117	107	96	105	79	82	87

## POPOLAZIONE ANZIANA COMUNI SOCI

<b>CASTELNOVO DI SOTTO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
65 -74	809	831	839	824	810	834	836
75-84	654	690	690	695	695	677	676
da 85 anni	321	337	327	325	328	330	319
<b>TOTALE</b>	<b>1784</b>	<b>1858</b>	<b>1856</b>	<b>1844</b>	<b>1833</b>	<b>1841</b>	<b>1831</b>

<b>CADELBOSCO DI SOPRA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
65 -74	879	887	930	972	947	945	983
75-84	632	642	659	663	697	705	677
da 85 anni	304	302	316	312	315	324	330
<b>TOTALE</b>	<b>1815</b>	<b>1831</b>	<b>1905</b>	<b>1947</b>	<b>1959</b>	<b>1974</b>	<b>1990</b>

<b>BAGNOLO IN PIANO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
65 -74	928	934	942	949	962	990	1004
75-84	711	748	758	729	730	735	740
da 85 anni	287	304	302	327	334	321	339
<b>TOTALE</b>	<b>1926</b>	<b>1986</b>	<b>2002</b>	<b>2005</b>	<b>2026</b>	<b>2046</b>	<b>2083</b>

### 4 . Servizi gestiti

Asp Opus Civium gestisce i seguenti servizi:

#### Area Socio-Assistenziale:

- a) Casa Residenza per Anziani: accreditata ad Asp sino al 31/12/2019, ha n. 64 posti, di cui 59 posti accreditati (5 per ricoveri temporanei di sollievo) e 5 posti solo autorizzati. I posti per ricoveri di sollievo garantiscono un supporto, per un determinato periodo di tempo, alle famiglie che scelgono di assistere l'anziano a casa, ma che hanno bisogno di un sollievo temporaneo, o a quelle che sono in difficoltà per motivi contingenti.
- b) Centri Diurni di Castelnuovo e di Cadelbosco: accreditati ad Asp sino al 31/12/2019. I due Centri Diurni sono autorizzati per n. 45 posti complessivi, di cui n. 33 posti accreditati, 18 per il Centro Diurno di Castelnuovo di Sotto e n. 15 per quello di Cadelbosco di Sopra.
- c) I Servizi extra accreditamento conferiti sino al 31/07/2019 dall'Unione Terre di Mezzo ad Asp, sono i seguenti:
  - Telefono Amico: è un servizio gestito da AUSER rivolto alle persone anziane sole al fine di favorire la vita di relazione, nonché a garantire accompagnamenti ad alcuni servizi.
  - Sportello Sociale: con attività di front-office rivolta ad accogliere e orientare l'utenza con funzioni di gestione del primo contatto, dell'informazione, dell'orientamento e dell'invio a servizi specifici, nonché attivazione dei servizi per anziani.
  - Sportello per l'Assistenza Familiare: ha lo scopo di fornire un aiuto ai famigliari che necessitano di un supporto per la cura del proprio anziano, a favorire l'incrocio

domanda/offerta tra famiglie, nonché a percorsi formativi rivolti a persone che già si occupano dell'assistenza ad anziani (badanti).

- Trasporto anziani e disabili: servizio di trasporto rivolto ad anziani e disabili alle strutture territoriali di accoglienza, secondo i progetti approvati in Unità di valutazione multidisciplinari (UVM) o di Unità di Valutazione Handicap (UVH).

### Area educativa

I servizi sono gestiti per conto dei Comuni di Castelnuovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra.

#### Comune di Castelnuovo di Sotto:

- a) Scuola Comunale "Girasole-Palomar" di Castelnuovo di Sotto: gestione diretta da parte di Asp, con cucina interna gestita direttamente. Attivate 6 Sezioni;
- b) Nido d'Infanzia Rodari gestito dall'Azienda Speciale Bassa Reggiana, in base a un contratto tra il Comune di Castelnuovo di Sotto e il Comune di Poviglio per la gestione dell'asilo nido con durata sino al 2044. I posti complessivi per il Comune di Castelnuovo di Sotto sono sino a un massimo di 52. Nel 2019 sono stati coperti n. 35 posti.
- c) Centro Educativo Pomeridiano: che si compone dei seguenti progetti:
  - "NONSOLOSCUOLA", orientata al sostegno scolastico, cui accedono i ragazzi per i quali la scuola ritiene importante un supporto al di fuori dell'ambito familiare nello svolgimento dei compiti;
  - "IN-MENSA-MENTE" finalizzata al sostegno familiare per la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro a supporto del sostegno della gestione quotidiana delle famiglie, a cui accedono le famiglie direttamente;
- d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale "Villa Gaia";

#### Comune di Cadelbosco di Sopra:

- a) Scuole Comunali "P. Varini" a Cadelbosco di Sopra: attive 6 Sezioni e "Ai Caduti" a Cadelbosco di Sotto: attive 2 Sezioni. Entrambe sono gestite direttamente con personale dipendente di Asp.
- b) Nido d'Infanzia Carpi: gestito dalla Cooperativa Sociale Accento ora incorporata in Accento Cooperativa Sociale. I posti complessivi a disposizione dall'anno scolastico 2018/2019 sono n. 63
- c) Centro Educativo Pomeridiano PEPE: servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 11 anni, attivato durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici con frequenza attivata dalle ore 16,00 alle ore 18,00;
- d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale "Montagna Luminosa";

Per entrambi i Comuni vengono gestiti i seguenti servizi:

- Trasporto scolastico: è un servizio che ha la finalità di agevolare la frequenza e l'integrazione al sistema scolastico degli alunni residenti frequentanti e le scuole dell'obbligo del territorio comunale e per il Comune di Castelnuovo di Sotto anche le Scuole per le Infanzie. E' un servizio gestito tramite appalto, aggiudicato alla Ditta TIL per il Comune di Cadelbosco di Sopra e alla Ditta Cose Puri per il Comune di Castelnuovo di Sotto.
  - Trasporti speciali: Asp si occupa anche dell'organizzazione dei trasporti per minori con handicap, al fine di accompagnarli alle strutture scolastiche, educative, formative o centri di cura e di riabilitazione.
  - Sostegno socio-educativo: è rivolto agli studenti con disabilità residenti nei Comuni di Castelnuovo di Sotto o Cadelbosco di Sopra, frequentanti le scuole di ogni ordine e grado che necessitano di assistenza per l'autonomia e la comunicazione durante la frequenza scolastica. Consiste nell'assegnazione di educatori durante la frequenza scolastica, con la finalità del
-

raggiungimento di una piena integrazione nel contesto scolastico-educativo. La normativa di riferimento è la Legge 104/1992.

- Refezione scolastica: Asp si occupa del servizio di ristorazione per le scuole d'infanzia comunali, per il Centro pomeridiano di Castelnovo di Sotto e per la scuola primaria di Cadelbosco di Sotto, dove è attivato il servizio di tempo pieno. Da settembre 2018 il servizio è gestito anche per la Scuola primaria di Castelnovo di Sotto, per l'attivazione di una Sezione a tempo pieno.
- Campi giochi estivi: è un'attività che coinvolge gruppi di minori di età compresa tra i 3 e i 14 anni per svolgere attività ludiche e formative nel periodo estivo.
- Altri servizi educativi, socio-educativi presenti sul territorio: quali a titolo esemplificativo libri di testo, cedole librerie, servizi di pre-scuola e di piedibus ecc.
- Servizio di coordinamento pedagogico che coinvolge anche il Comune di Bagnolo in Piano.

## **5 .Sintesi delle informazioni di interesse generale**

Nel corso del 2019 la tipologia dei servizi gestiti da Asp Opus Civium, descritta nel punto precedente non ha subito modifiche rispetto alla situazione al 31/12/2018.

Rispetto alla macrostruttura approvata nel 2016 non vi sono stati cambiamenti organizzativi. Si è proceduto nel corso del 2019 ad integrare il funzionigramma presente, andando a inserire tutti i profili professionali aziendali. Già nel corso del 2017 si era proceduto a stipulare una nuova Convenzione con altre Asp del territorio regionale per l'effettuazione in forma associata del concorso per l'assunzione di Operatori Socio-Sanitari (OSS). Asp Città di Bologna ha indetto un concorso per complessivi n. 146 di OSS posti conclusosi nell'estate 2018. Dal 01/08/2018 Asp Opus Civium ha potuto iniziare a utilizzare la graduatoria assumendo n. 10 OSS a tempo indeterminato nel 2018 e ne ha assunti n. 6 nel 2019.

Nel corso del 2019 si è portata a conclusione la procedura avviata tramite il Centro per l'Impiego per la copertura di un posto vacante di Esecutore Scolastico B1 con assunzione nel mese di aprile 2019.

Inoltre si è proceduto a bandire autonomamente e a concludere le procedure per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 4 Insegnanti di Scuola Infanzia e di n. 1 Pedagogista.

Così come nel 2018 il turn-over di personale è stato molto elevato, soprattutto nell'Area Socio-sanitaria e per i profili di Infermiere e di OSS, in modo particolare personale neo-assunto, per le numerose graduatorie attive nei territori circostanti, presso Aziende Sanitarie Locali e/o Ospedaliere. Ciò ha comportato che la permanenza di alcuni neo-assunti a tempo indeterminato sia stata di pochissimi mesi; l'elevato turn-over dei neo assunti comporta un dispendio notevole in termini di affiancamento del personale, di inserimento nell'organizzazione del lavoro, di formazione erogata. I dati complessivi di turn-over confrontati con gli anni precedenti vedono: nel 2017 a fronte di 7 assunzioni si sono avute comunque 9 cessazioni, nel 2018 le assunzioni complessive sono state n. 13 e le cessazioni n. 7, mentre nel 2019 le assunzioni complessive sono state 15 e le cessazioni sono state 9.

Sul versante delle procedure di gara l'Asp Magiera Ansaloni di Rio Saliceto ha gestito per conto di altre sei Asp del territorio emiliano-romagnolo la gara per il lavoro somministrato. La procedura è stata aggiudicata alla fine del 2019, ma non è stato stipulato il contratto per il ricorso di alcuni concorrenti. Pertanto si è proceduto con la proroga del vecchio contratto nelle more dell'esito dei ricorsi.

Nel corso del 2019 Asp Opus Civium ha invece effettuato tramite la Centrale di Committenza della Provincia di Reggio Emilia la gara per il servizio di lavanolo, con aggiudicazione definitiva a dicembre 2019 e stipulazione del nuovo contratto a decorrere dal 01 febbraio 2020.

Per quanto riguarda i servizi socio-assistenziali: si è proceduto all'aggiornamento del contratto di servizio in essere con l'Azienda USL di Reggio Emilia per l'accreditamento definitivo dei servizi di Casa Residenza per Anziani e di Centro Diurno, in base al case mix Anno 2019.

L'accreditamento dei servizi residenziali e semiresidenziali era in scadenza al 31/12/2019. A marzo 2019 si è proceduto, come previsto dalla normativa regionale in materia, a richiedere il rinnovo dell'accreditamento per ulteriori 5 anni.

A giugno 2019 e a ottobre 2019 si sono svolti gli audit dell'Organismo Tecnico di Ambito Provinciale (OTAP) rispettivamente dei servizi di Casa Residenza per Anziani e dei due Centri Diurni, con esito positivo. Il Comune di Reggio Emilia, soggetto capofila dell'accreditamento, ha concesso l'accreditamento ad Asp Opus Civium per i due Centri Diurni e la Casa Residenza per Anziani con propri provvedimenti dirigenziali n. 1951 e 1952 del 04/12/2019 sino al 31/12/2024. L'Azienda USL, con propria nota Prot 371/2019, ha comunicato la proroga sino al 30/06/2020 dei vecchi contratti di servizio per l'accreditamento definitivo, in attesa di procedere alle necessarie valutazioni e pervenire alla definizione del tetto massimo di rimborso delle prestazioni sanitarie erogate.

La copertura dei posti di Casa Residenza per Anziani è stata in continuità con gli anni precedenti elevata, (97,36%), con copertura sui posti accreditati del 98,33% e vicino al 100% per i posti autorizzati, mentre sui posti temporanei di ricovero di sollievo, le giornate di scopertura con posti vuoti sono ancora elevate (copertura del 61,37%).

La copertura dei Centri Diurni è stata abbastanza buona, leggermente in calo rispetto al 2018 sul Centro Diurno di Castelnovo di Sotto, dove si è registrato un tasso di presenza di circa il 72%; sul Centro Diurno di Cadelbosco il tasso di presenza è in linea con l'anno precedente e pari al 85,29% (su 20 posti dal lunedì al venerdì e 25 al sabato).

L'attività di audit degli OTAP ha avuto un inevitabile riflesso anche sugli obiettivi organizzativi: sono stati programmati gli obiettivi "Procedure per il rinnovo accreditamento definitivo servizi socio-sanitari" sia per la Casa Residenza per Anziani, sia per i Centri Diurni con l'approntamento e/o la revisione di n. 24 procedure e n. 9 istruzioni operative per la CRA e n. 17 procedure e 6 istruzioni operativi nei Centri Diurni.

Si è proceduto alla revisione della Carta dei Servizi di Casa Residenza per Anziani.

E' stato conferito, tramite procedura comparativa, un incarico professionale di consulenza e supervisione psicologica a supporto dei servizi accreditati per anziani e degli interventi di prevenzione del burn-out degli operatori dei servizi gestiti da Asp Opus Civium. L'incaricata ha condotto un percorso di formazione/informazione di base circa le tematiche della relazione con l'anziano affetto da demenza, con l'obiettivo sia di fornire nozioni e strumenti di base in merito, sia di avviare un processo di ri-motivazione del personale operante nei suoi servizi, funzionale ad un miglioramento della relazione dell'operatore con l'utente anziano.

Sempre sui servizi socio-sanitari si è proceduto nel corso del 2019 alla proroga sino al 31/12/2020 del contratto di servizio con i Comuni Soci per i servizi extraaccreditamento: Telefono Amico, Sportello Assistenti Familiari, Sportello Sociale e Trasporti anziani e disabili

In modo particolare sul servizio di trasporto disabili adulti e minori si è proceduto nel corso del 2019 a una riorganizzazione complessiva che ha visto dapprima l'effettuazione di una procedura comparativa rivolta ad Associazioni di Volontariato e, successivamente, con il soggetto che è risultato affidatario della suddetta procedura, si è proceduto a una reimpostazione complessiva dell'assetto dei trasporti e dei relativi viaggi.

Per quanto riguarda i servizi educativi nel corso dell'anno 2019 sono stati rivisti e sottoscritti i nuovi contratti di servizio con i Comuni di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra per la gestione da

---

parte di Asp dei servizi ed attività educative, socio-educative, scolastiche ed extrascolastiche sino al 31/07/2024.

Nel corso del 2019 sono state riviste le Convenzioni con le Scuole Parrocchiali dell'Infanzia: Villa Gaia di Castelnovo di Sotto e Montagna Luminosa di Cadelbosco di Sopra, nonché la Convenzione con la Cooperativa Accento per la gestione del Nido d'Infanzia Elvise Carpi.

Sull'anno scolastico 2018/2019 vi era stata una ripresa delle iscrizioni sui servizi di prima infanzia che è continuata con l'anno scolastico 2019/2020. Già nell'anno scolastico 2018/2019 erano stati introdotti alcuni cambiamenti sulla Scuola dell'Infanzia Ai Caduti di Cadelbosco di Sotto, particolarmente colpita dal calo della natalità nell'anno scolastico precedente, cambiamenti che sono continuati con l'anno scolastico 2019/2020: è stata introdotta, la possibilità di frequenza part-time (dalle ore 8,00 alle ore 13,00), con eventuale possibilità di prolungamento orario per le ore 16,00 per due pomeriggi alla settimana, nonché la possibilità, per tutti i frequentanti alla Scuola d'Infanzia Ai Caduti, di fruire per il viaggio di andata e quello di ritorno pomeridiano del servizio di accompagnamento prescolastico con il pulmino.

Sono continuate sulle Scuole d'Infanzia le attività innovative messe in campo anche negli anni precedenti: corsi di Inglese, Corso di avvicinamento alla Musica, serate dedicate alle famiglie, Corsi di Yoga, Laboratori vari, come descritto più in dettaglio successivamente.

Sempre sulla Scuola dell'Infanzia si è attivato, oltreché il servizio di mediazione culturale, che ha come finalità di consentire alle insegnanti coinvolte nelle scuole di dare ascolto, visibilità e parola ai bambini provenienti da altre culture, anche il servizio di consulenza psicologica al personale educativo sui casi individuati dalla Scuola e non seguiti dal Servizio di Neuropsichiatria infantile.

Si è poi attivato il servizio di atelier che è iniziato solo a metà dicembre 2019 e si esplicherà nel corso del 2020 con le seguenti attività: progettazione dei contenuti educativi ed espressivi, cura degli allestimenti di nuovi atelier, cura e gestione quotidiana degli atelier e della documentazione e conduzione attività in atelier con i bambini.

E' stata approvata con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 23 del 21/05/2019 la Carta dei Servizi delle Scuole per l'Infanzia.

Con le risorse del Fondo Nazionale per il sistema integrato di educazione ed istruzione-programmazione regionale per l'anno 2018, assegnate con delibera di Giunta Regionale n. 1835 del 05 novembre 2018, si è proceduto ad erogare contributi a riduzione delle rette di frequenza dei Nidi d'Infanzia Carpi e Rodari per complessivi € 14.506,45 così suddivisi:

- € 9.674,50 per contributi a riduzione rette gennaio-giugno 2019 per frequentanti Nido Carpi (63 beneficiari);
- € 4.831,95 per contributi a riduzione rette gennaio-giugno 2019 per frequentanti Nido Rodari (35 beneficiari);

Nel corso del 2019 la Regione Emilia Romagna con propria deliberazione n. 1338 del 29/07/2019 ha istituito una misura sperimentale di sostegno economico alle famiglie denominata "Al nido con la Regione" per l'anno educativo 2019-2020, finalizzata all'abbattimento delle rette/tariffe di frequenza ai servizi educativi per la prima infanzia e i cui beneficiari dell'intervento sono le famiglie dei bambini che per l'anno educativo 2019/2020 sono frequentanti i servizi per la prima infanzia e che rientrano nelle agevolazioni tariffarie commisurate a una dichiarazione ISEE non superiore a € 26.000,00.

Sulla base dei finanziamenti erogati, i Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco hanno modificato i Piani Tariffari, consentendo uno sconto sulle rette del Nido a decorrere da settembre 2019.

Da settembre a dicembre 2019 il contributo regionale utilizzato per il Progetto "Al Nido con la Regione" a decurtazione delle rette del Nido ammonta a complessivi € 22.007 di cui:

---

- € 9.190,00 per Nido Rodari
- € 12.817,00 per il Nido Carpi

Nel corso del 2018 sono state avviate le prime azioni del Progetto “Modificare il futuro” finanziato dalla Fondazione “Con i bambini” finalizzato a promuovere azioni di contrasto della povertà educativa, coordinato dalla Cooperativa Sociale Ambra e che coinvolge tutti i territori della Provincia di Reggio Emilia. Il progetto nasce dalla volontà condivisa dai soggetti coinvolti di rendere più efficaci e integrate le politiche locali di inclusione e promozione della partecipazione e cittadinanza nelle fasce di popolazione maggiormente a rischio di emarginazione. Nel corso del 2019 il Progetto è continuato e ha visto sviluppare le azioni sia su Castelnovo in collaborazione con l’Azienda Speciale Bassa Reggiana, sia a Cadelbosco, con specifiche azioni per la fascia 1-3 non scolarizzata.

E’ continuato il Progetto Officina Apprendimenti, ovvero un doposcuola per ragazzi con problematiche di apprendimento con la presenza di una figura di Educatore dipendente di Asp.

Molto positivo è stato il bilancio delle attività dei Centri Educativi Pomeridiani per i ragazzi di scuola primaria e scuola secondaria, sia di Castelnovo, sia di Cadelbosco con un potenziamento delle attività.

In incremento le richieste di sostegno educativo scolastico per tutte le scuole di ogni ordine e grado, nonché le richieste di sostegno all’interno dei Campi Giochi estivi: si è passati per il Comune di Castelnovo di Sotto da n. 8.062 ore dell’anno 2018 a n. 9.066 ore di sostegno erogate e per il Comune di Cadelbosco di Sopra da n. 7.990 ore erogate nel 2019 a n. ore 9.124 nell’anno 2019.

I Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco hanno inoltre aderito al Progetto per la Conciliazione vita-lavoro – Sostegno alle famiglie per la frequenza di Centri Estivi – FSE 2014-2020 – OT. 9 – Asse II Inclusione – Priorità 9.4 di cui alla delibera regionale n. 225/2019, con il quale si intende sostenere economicamente le famiglie nella gestione del tempo libero dalle attività scolastiche dei figli in età 3-13 anni. Asp ha proceduto all’emanazione dei bandi per gli Enti gestori dei Campi Giochi e per erogare i contributi alle famiglie richiedenti frequentanti i Campi Giochi accreditati e in possesso dei requisiti. Asp ha erogato contributi a n. 71 famiglie richiedenti per un importo totale pari a € 17.121,20, così suddivisi tra i due Comuni:

- Comune di Cadelbosco di Sopra: N. 48 richieste per un contributo a carico del FSE di € 11.040,20;
- Comune di Castelnovo di Sotto: N. 23 richieste per un contributo a carico del FSE di € 6.081,00.

Sono state stipulate due nuove Convenzioni con le Associazioni di Volontariato AIMA e AVO con cui è proseguito il rapporto di collaborazione.

Nel corso del 2019 sono state completate le procedure comparative riservate ad associazioni di volontariato e a organizzazioni di promozione sociale per le attività di trasporto disabili, già citata e per le attività a carattere generale rivolte alla cittadinanza. Queste ultime consistono in particolare nelle attività di: vigilanza davanti alle scuole primaria e secondaria e sugli scuolabus, supporto all’interno delle Scuole per l’Infanzia, socializzazione in occasione di eventi e/o di feste programmate nelle strutture per anziani, attività individuali e collettive anche preventive contro la solitudine.

Nei servizi di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni sono stati somministrati anche nel 2019 i questionari ai famigliari per rilevare il gradimento dei servizi. Il questionario somministrato ai famigliari ha evidenziato un riscontro positivo delle famiglie sui due servizi.

Sono state poi regolamentate, con apposite Convenzioni, anche i rapporti con gli Istituti Comprensivi di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra.

Sono state redatte guide informative destinate alle famiglie destinatarie dei servizi educativi in modo particolare sugli aspetti amministrativi; iscrizioni, vaccinazioni, pagamenti.

E' stata approvata la nuova Convenzione con Unione Terra di Mezzo per la gestione in forma associata del servizio paghe e gli adempimenti collegati.

Sulla base del Regolamento per il recupero coattivo dei crediti e delle check list impostate per il controllo delle morosità sia durante l'anno, sia in fase di nuova iscrizione ai servizi educativi, è continuata l'attività di recupero della morosità con buoni risultati.

Si è proceduto con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 54 del 19/12/2019 alla svalutazione di alcuni crediti per un importo complessivo di € 59.135,54.

E' stato proposto dal Direttore al Consiglio di Amministrazione un progetto di coinvolgimento dei dipendenti sul miglioramento delle modalità di erogazione dei servizi, con lo scopo di favorire un coinvolgimento attivo dei dipendenti nelle proposte di nuove progettualità, nonché di incrementare il senso di appartenenza aziendale degli stessi.

Lo stesso è stato presentato ai dipendenti nel mese di dicembre 2019. Tale progetto a valenza pluriennale potrà divenire un progetto organizzativo di coinvolgimento del personale sugli aspetti di miglioramento dei servizi per i prossimi anni.

## 6 . Ciclo di gestione della performance

Il Nucleo di Valutazione è stato nominato con delibera di Consiglio di Amministrazione n.41 del 04/12/2017 e confermato con deliberazione n. 3 del 16/01/2019.

Il Bilancio di Previsione 2019-2021 è stato approvato con delibera di Assemblea dei Soci n. 3 del 25/09/2019.

Il Bilancio Consuntivo 2019 è stato approvato con delibera di Assemblea dei Soci n. 4 del 28/05/2020.

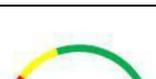
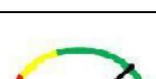
Il Piano della Performance 2019-2021 e gli Obiettivi Operativi Anno 2019 sono stati approvati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 27/03/2019.

In data 20/11/2019 è stata presentata al Nucleo di Valutazione la relazione intermedia sugli obiettivi e in data 28/01/2020 alla presenza del Nucleo di Valutazione si è svolto il monitoraggio finale degli obiettivi e dell'andamento del Portafoglio dei Servizi.

## 7. Conseguimento degli obiettivi gestionali aziendali

Di seguito gli obiettivi gestionali aziendali, con a fianco riportato il giudizio di conseguimento del Nucleo di Valutazione:

SERVIZIO	CODICE	DESCRIZIONE OBIETTIVO	PUNTEGGIO NUCLEO DI VALUZIONE	CRUSCOTTO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI
Servizi Amministrativi	03.01.01	Piano Prevenzione Corruzione e Amministrazione Trasparente: Implementazione procedure	5	
Servizi Amministrativi	03.01.02	Regolamenti Servizi Educativi: procedure	4	

Servizi Amministrativi	03.01.03	Progetto Conciliazione e Campi Giochi estivi	5	
Servizi Amministrativi	03.01.04	Servizi e forniture aziendali: nuove gare e contratti di servizio	5	
Servizi Amministrativi	04.02.01	Programmazione economica e rendicontazione sociale	5	
Servizi Amministrativi	04.02.02	Costruzione report sintetici infrannuali costi e dati attività	5	
Servizi Amministrativi	04.03.01	Mappatura morosità e procedure per il recupero	4	
Servizi Amministrativi	05.01.01	Proceduralizzazione adempimenti per assunzioni e fascicolo personale dipendenti	4	
Servizi Amministrativi	05.01.02	Privacy: registro trattamento dati e proceduralizzazione	5	
Servizi Amministrativi	06.01.01	Progetto di qualità aziendale: coinvolgimento dipendenti su miglioramento modalità di erogazione servizi	5	
Servizi Educativi	01.01.01	Progettualità sperimentali per far conoscere i servizi	5	
Servizi Educativi	01.03.04	Servizi educativi: proposte organizzative Sezioni	5	
Servizi Educativi	01.03.05	Nuovi strumenti organizzativi	4	

Servizi Educativi	02.02.05	Carta identità Scuola	4	
Servizi Educativi	02.04.03	Coordinamento con Enti e istituzioni del territorio e modalità di attuazione dei servizi in sinergia	5	
Servizi Area alla Persona	02.02.06	Progettualità per minori	4	
Casa Residenza per Anziani	01.04.01	Procedure per il rinnovo accreditamento definitivo servizi socio-sanitari	5	
Casa Residenza per Anziani	01.03.01	Coordinamenti e microequipe	5	
Casa Residenza per Anziani	01.03.02	Equipe sanitarie	5	
Casa Residenza per Anziani	02.02.01	Monitoraggio indicatori di qualità dei servizi	5	
Casa Residenza per Anziani	02.02.02	Questionari di qualità Casa Residenza per Anziani	4	
Casa Residenza per Anziani	02.04.01	Progettazione attività di animazione	5	
Centri Diurni per Anziani	01.04.02	Procedure per il rinnovo accreditamento definitivo servizi socio-sanitari	5	
Centri Diurni per Anziani	01.03.01	Modalità organizzative Centri Diurni	5	

Centri Diurni per Anziani	02.02.03	Monitoraggio indicatori di qualità dei servizi	5	
Centri Diurni per Anziani	02.02.02	Questionari di qualità Centri Diurni	5	
Centri Diurni per Anziani	02.04.01	Progettazione attività di animazione	4	

Tutti i risultati previsti dal Piano della Performance sono stati raggiunti nel corso dell'anno 2019.

In sede di relazione intermedia si è ripianificato soltanto l'obiettivo 02.02 "Carte d'identità nelle Scuole", in quanto la mancata attivazione nei tempi previsti del servizio di atelierista (attivazione avvenuta solo a dicembre 2019) ha portato a procedere a una rilettura delle Carte d'identità esistenti, alla raccolta di materiale informativo utile alla modifica e alla formulazione di alcuni aggiornamenti sulle Carte d'identità esistenti, rinviando al momento di avvio del nuovo servizio e alla collaborazione con il gruppo di lavoro delle Insegnanti l'impostazione delle nuove Carte d'identità dei servizi educativi.

Gli obiettivi programmati nell'anno 2019 hanno visto risultati molto buoni in termini di raggiungimento degli stessi.

Gli obiettivi hanno riguardato dimensioni organizzative, procedurali, comunicative, di nuove progettualità ed eventi e anche di indagini di customer satisfaction.

Con riferimento alle dimensioni organizzative/procedurali si è proceduto a:

- implementare le procedure sul recupero delle morosità;
- implementare la raccolta dati, in particolare sulla politica tariffaria, sui tassi di scolarizzazione, sui dati oggetto del controllo di gestione, al fine di avere anche maggiori elementi utili per la redazione del Bilancio Sociale e per i controlli in itinere;
- gestione nuove procedure derivanti dall'obbligatorietà delle vaccinazioni per le iscrizioni a Nidi e Scuole per l'Infanzia;
- progetto Conciliazione: gestione "accreditamento" Campo Giochi e bando per famiglie per erogazione dei contributi per frequenza a Campi Giochi;
- progetto Al Nido con la Regione: gestione modifiche tariffarie;
- costruzioni report sintetici infrannuali di controllo di gestione;
- proceduralizzazione adempimenti per assunzioni e per informatizzazione fascicolo personale dipendente
- aggiornare la documentazione in materia di privacy sulla base del Regolamento 2016/679/UE;
- continuare con il lavoro in microequipe ed equipe nell'Area Socio-assistenziale;
- continuare con il servizio di part-time e di trasporto prescolastico alla Scuola per l'Infanzia Ai Caduti;
- introdurre il servizio di tempo anticipato alla Scuola primaria di Cadelbosco di Sotto;

Con riferimento alla dimensione comunicativa/coinvolgimento dei familiari/utenti si è proceduto a:

- implementare le due pagine Facebook create, una Aziendale e una relativa alla Scuola Infanzia Girasole-Palomar;
- realizzare guide informative per l'utenza sulle modalità di iscrizione ai diversi Servizi educativi;
- revisionare la Carta dei Servizi per Casa Residenza;

- approvare con atto formale la Carta dei Servizi per le Scuole per l'Infanzia;
- somministrare questionari di customer satisfaction in Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni;
- predisporre un progetto pluriennale di qualità aziendale di coinvolgimento del personale nel miglioramento del servizio e presentazione del progetto ai dipendenti. Il progetto, a valenza pluriennale, verrà attuato dal 2020.

Con riferimento a nuove attività ed eventi si è proceduto:

- sulle Scuole d'Infanzia a mettere in campo attività innovative quali: corsi di Inglese, Corso di avvicinamento alla Musica, Notte dei racconti, serate dedicate alle famiglie, laboratori genitori/bambini con creazioni natalizie e di progettazione per il parco, percorsi di motricità, percorsi di yoga family, incontri con Pediatri del Territorio e Dietisti, Laboratori di costruzione delle maschere in cartapesta; Collaborazioni con Centri Diurni. La Scuola Infanzia Girasole Europea ha anche vinto un Premio nella Mostra fotografica
- continuare il Progetto "Officina Apprendimenti": un doposcuola per ragazzi con problematiche di apprendimento al fine di realizzare un sostegno educativo per migliorare l'apprendimento e l'autonomia nell'acquisizione di competenze e un rinforzo relazionale finalizzato al sostegno dell'autostima e allo sviluppo delle potenzialità di ogni ragazzo;
- all'interno del Progetto Modificare il Futuro sono stati organizzati una serie di incontri per famiglie e bambini non scolarizzati, con spazi sperimentali gratuiti bambini genitori nella fascia 0/3 anni . con la presenza di educatori ed esperti per dialogare su temi o proposte educativi;
- sulle Case Anziani e sui Centri Diurni realizzare eventi tematici all'interno delle strutture e partecipazione ad uscite sul territorio, nonché attivazione di percorsi di collaborazione con le CRA e i Case protette per la costruzione di relazioni intergenerazionali, in collaborazione con le Associazioni del territorio.

## IL BAROMETRO DELLA QUALITA'

Si riportano per ogni linea strategica e obiettivo strategico del Piano della Performance il grado di conseguimento degli obiettivi nell'anno 2019, ricordando che:

GIUDIZIO	PUNTEGGIO
Obiettivo non raggiunto	0
Obiettivo parzialmente raggiunto	1,5
Obiettivo raggiunto in misura adeguata	3
Obiettivo pienamente conseguito	4
Obiettivo conseguito e superato	5

SERVIZI AMMINISTRATIVI DI QUALITA' A SUPPORTO DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI ED EDUCATIVI DI ASP OPUS CIVIUM	Rivedere il quadro regolamentare e procedimentale dell'Azienda	4,75
	Migliorare il sistema di controllo aziendale	4,67
	Promuovere una nuova organizzazione del personale	4,5
	Comunicare l'Azienda	5

LA QUALITA' NEI SERVIZI ALLA PERSONA: SERVIZI EDUCATIVI E SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	Curare lo sviluppo e la sostenibilità dell'organizzazione	4,87
	Promuovere la qualità dei servizi	4,54

Di seguito si riporta il confronto 2016-2019 sul livello di conseguimento degli obiettivi strategici riportati nel Piano della Performance attestati dal Nucleo di Valutazione:



### Andamento Portafoglio Servizi Anno 2019

Per tutti i servizi si è poi proceduto alla raccolta del numero dei dati degli indicatori di prodotti e degli indicatori di qualità.

SERVIZIO	DESCRIZIONE	PUNTEGGIO
Scuola Infanzia Comunale Girasole Palomar	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Scuola Infanzia Comunale Varini	<i>I servizi hanno rispettato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata (tra l'81% e il 99%); gli indicatori rivelano un andamento allineato agli "standard" definiti</i>	3
Scuola Infanzia Comunale Ai Caduti	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un</i>	5

		<i>andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	
Servizio Umane	Risorse	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Servizio Appalti	Gare e	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Servizio Economiche e Finanziarie	Risorse e	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Servizio e Segreteria	Protocollo	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Ufficio Scuola		<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Casa Anziani	Residenza per	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5
Centri Anziani	Diurni per	<i>I servizi hanno rispettato e in alcuni casi anche migliorato i targets che descrivono i livelli rappresentativi della qualità programmata; gli indicatori rivelano un andamento anche oltre gli "standard" definiti</i>	5

### Andamento delle performance comportamentali suddivisi per categoria contrattuale

Si riporta la performance dei comportamenti organizzativi desumibili dalla scheda di valutazione:

#### Cat. B

Area comportamentale	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
2	3,98	33	3,26

#### Cat. C

Area comportamentale	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
3,1	4,30	44	3,53

Cat. D

Area comportamentale			
Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
3	4,20	5	3,34

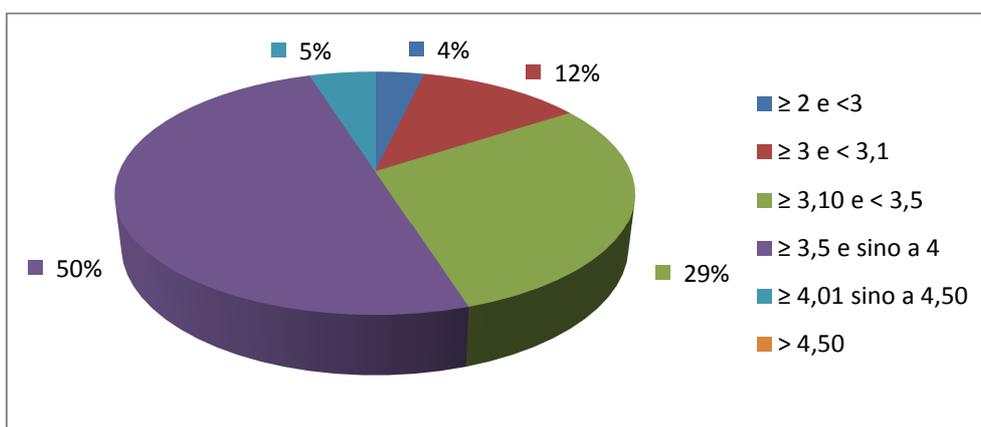
Andamento delle valutazioni delle performance individuali del personale dipendente del comparto con distribuzione percentuale dei risultati tra le differenti fasce di differenziazione della valutazione previste dal Sistema di misurazione e di valutazione delle performance

### DIPENDENTI

PUNTEGGIO	GIUDIZIO	N. VALUTAZIONI ESPRESSE
< 2	Prestazioni negative	0
≥ 2 e <3	Prestazioni parzialmente adeguate	3
≥ 3 e < 3,1	Prestazioni adeguate	10
≥ 3,10 e < 3,5	Prestazioni più che adeguate	24
≥ 3,5 e sino a 4	Prestazioni buone	41
≥ 4,01 sino a 4,50	Prestazioni ottime	4
> 4,50	Prestazioni eccellenti	0

Per il personale dipendente non titolare di Posizione Organizzativa o di incarico ex Art. 110 D.lgs 267/2000, si riportano di seguito le rappresentazioni grafiche delle valutazioni.

La rappresentazione grafica della valutazione dei comportamenti organizzativi risulta essere la seguente:

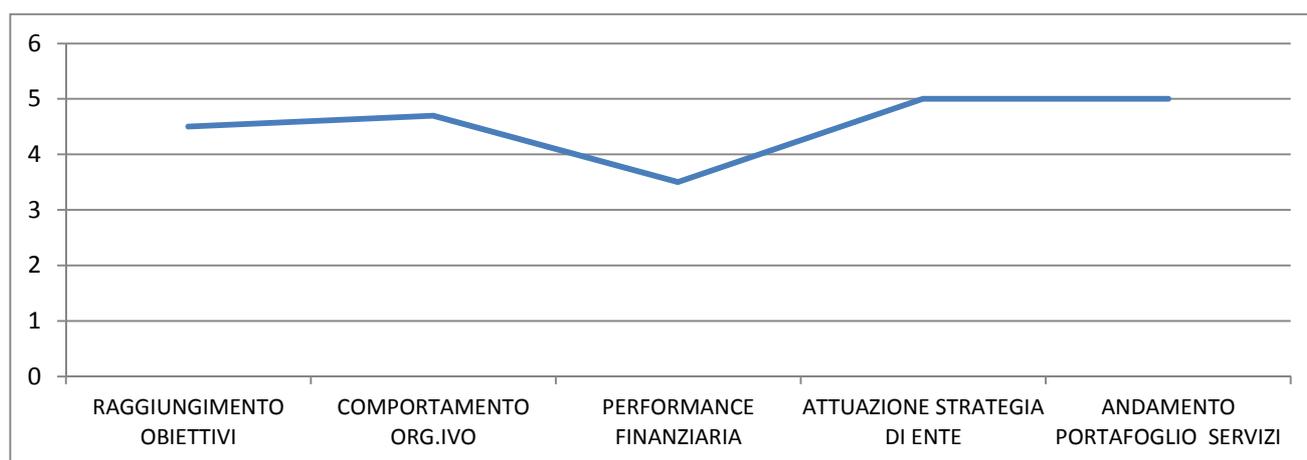


## POSIZIONI ORGANIZZATIVE/ALTE PROFESSIONALITA'

PUNTEGGIO	GIUDIZIO	N. VALUTAZIONI ESPRESSE
< 2	Prestazioni negative	0
≥ 2 e <3	Prestazioni parzialmente adeguate	0
≥ 3 e < 3,1	Prestazioni adeguate	0
≥ 3,10 e < 3,5	Prestazioni più che adeguate	0
≥ 3,10 e sino a 4	Prestazioni buone	0
≥ 4,01 e < 4,50	Prestazioni più che buone	1
≥ 4,50 sino a 4,80	Prestazioni ottime	1
Oltre 4,80	Prestazioni eccellenti	0

Per quanto concerne il personale con incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110 del D.lgs 267/2000, la valutazione oltre al raggiungimento degli obiettivi assegnati al proprio servizio, ai comportamenti organizzativi, ha preso in considerazione anche la performance finanziaria aziendale e l'attuazione della strategia di Ente.

In sintesi è riportato graficamente l'andamento delle valutazioni medie conseguite da tale personale incaricato ai sensi dell'art. 110 del D.lgs 267/2000 nei suddetti ambiti di valutazione, dando atto che il massimo delle valutazioni è sempre 5:



### **Rispetto degli obblighi normativi da cui discendono responsabilità dirigenziali**

Obbligo	Rispettato	Non rispettato	Parzialmente rispettato
Rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi	SI		
Ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie	Non attivate tali tipologie di contratto		
Rispetto degli standards quantitativi e qualitativi da parte del personale assegnato ai propri uffici	SI		
Esercizio dell'azione disciplinare	SI		
Controllo sulle assenze, gestione disciplina del	SI		

lavoro straordinario e gestione dell'istituto delle ferie			
Attuazione delle disposizioni in materia di amministrazione digitale e comunicazione dei dati pubblici, dei moduli/formulari vari e dell'indice degli indirizzi attraverso i siti istituzionale	SI		
Osservanza delle norme in materia di trasmissione dei documenti mediante posta elettronica e per via telematica	SI		
Osservanza delle norme in materia di accesso telematico a dati, documenti e procedimenti	SI		
Osservanza di pubblicazione sul sito internet in Amministrazione trasparente, degli obiettivi di accessibilità, ai sensi dell'art. 9, comma 7, del D.L. 179/2012	SI		

#### **8. Adeguamento dell'ente al Decreto Legislativo n. 74/2017**

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37/2015 è stato approvato il nuovo Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi che sostituisce quello vigente.

Il Regolamento prevede un capo appositamente dedicato all'Accesso all'Impiego.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 35 del 27/07/2016 è stato approvato il sistema di misurazione e di valutazione della performance con conseguente informativa alle Organizzazioni Sindacali.

Non sono stati adottati atti di adeguamento al Decreto Legislativo 74/2017.

#### **9. Andamento delle misure in materia di prevenzione della corruzione**

Con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 5 del 28/01/2019 si è proceduto all'approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione per il triennio 2019/2021.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n.75 del 28/12/2015 è stata nominata Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza la Dott.ssa Barbara Piazza – Direttore Generale.

Per quanto attiene il Piano di Prevenzione Anticorruzione, il percorso seguito è un percorso graduale e incrementativo:

- nell'anno 2016 si sono introdotti gli strumenti regolamentari, di cui l'Ente era privo, per ridurre in diversi ambiti la discrezionalità; Si è iniziato a investire sulla tracciabilità dei processi, sulla condivisione delle informazioni, sul controllo di gestione per rendere sempre più trasparente la formazione delle decisioni e le informazioni a disposizione dei vari attori coinvolti nel processo decisionale. Si è proceduto all'informatizzazione del sistema di protocollazione e dei mandati di pagamento. Si è introdotto il Codice di Comportamento;

Negli anni successivi, si è lavorato sulle procedure, sui processi e si è arrivati al Piano di Prevenzione della Corruzione 2020-2022 con la mappatura di n. 79 processi aziendali, di cui 14 con un dettaglio delle fasi.

Nel corso del 2019 in modo particolare:

- per quanto attiene la trasparenza sono stati effettuati due monitoraggi in itinere sui contenuti implementati e da implementare nella Sezione Amministrazione Trasparente, legati soprattutto agli aggiornamenti semestrali o di tipo annuale: i due monitoraggi sono stati effettuati in data 01/08 e 20/12. Oramai le pubblicazioni sul sito Sezione Amministrazione Trasparente sono divenute parte integrante dei processi organizzativi dell'Ente, con automatismi dei vari incaricati rispetto ai dati da pubblicare, alle diverse scadenze programmate.

- Per quanto attiene alle misure previste, si è continuato nel solco delle check list implementate nel 2018, dove sono create check list procedurali in particolare su: recupero coattivo dei crediti e controlli a campione su autocertificazioni acquisite e ISEE. Nel corso del 2019 è stato fatto un monitoraggio dell'attività svolta in 3 diversi momenti: 2 fasi di controllo con un monitoraggio dell'attività effettuata sino a quel momento e 1 incontro effettuato dagli Uffici Scuola in cui è stato verbalizzato in modo dettagliato il percorso di verifica effettuato in merito alle richieste di contributi per l'acquisto dei libri di testo e le azioni che sono state intraprese.
- per quanto riguarda le gare soprasoglia comunitaria ci si è avvalsi sia della Centrale Unica di Committenza (Provincia di Reggio Emilia) sia di procedure in forma associata con Asp Magiera Ansaloni che ha gestito le procedure di gare. In particolare Asp Magiera Ansaloni ha indetto per una serie di Asp regionali, la gara in forma associata per il servizio di lavoro somministrato, mentre la Centrale Unica di committenza incaricata (Provincia di Reggio Emilia) ha indetto per conto di Asp Opus la gara per il servizio di lavalolo. In entrambi i casi i controlli successivi sulle ditte partecipanti (verifica requisiti, controllo antimafia ecc) sono a carico dei due Enti che hanno indetto le gare.
- per quanto concerne i concorsi Asp ha proceduto nel corso del 2019 in forma autonoma ad espletare i concorsi per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 4 Insegnanti di Scuola per Infanzia e di n. 1 Pedagogista. Si sono esercitati i controlli sia in fase di ammissione con particolare attenzione ai requisiti di ammissione procedendo alla non ammissione al concorso di 1 candidato. Con riferimento ai vincitori i controlli sono stati effettuati con riferimento al titolo di studio e ai certificati penali.
- per quanto attiene il Codice di Comportamento e al Piano Anticorruzione sono stati organizzati nel 2019 incontri interni con il personale dei due Servizi di Casa Residenza per Anziani e Centri Diurni e che ha riguardato 40 dipendenti. Il personale amministrativo e il personale degli Uffici Scuola è stato invece iscritto a un Corso di formazione on line sul Piano Anticorruzione e sul Codice di Comportamento.

Nel corso del 2020 verrà iscritto al Corso di formazione on line anche il personale educativo.

Non è pervenuta alcuna richiesta di accesso civico né semplice né generalizzato.

Alcuni dati:

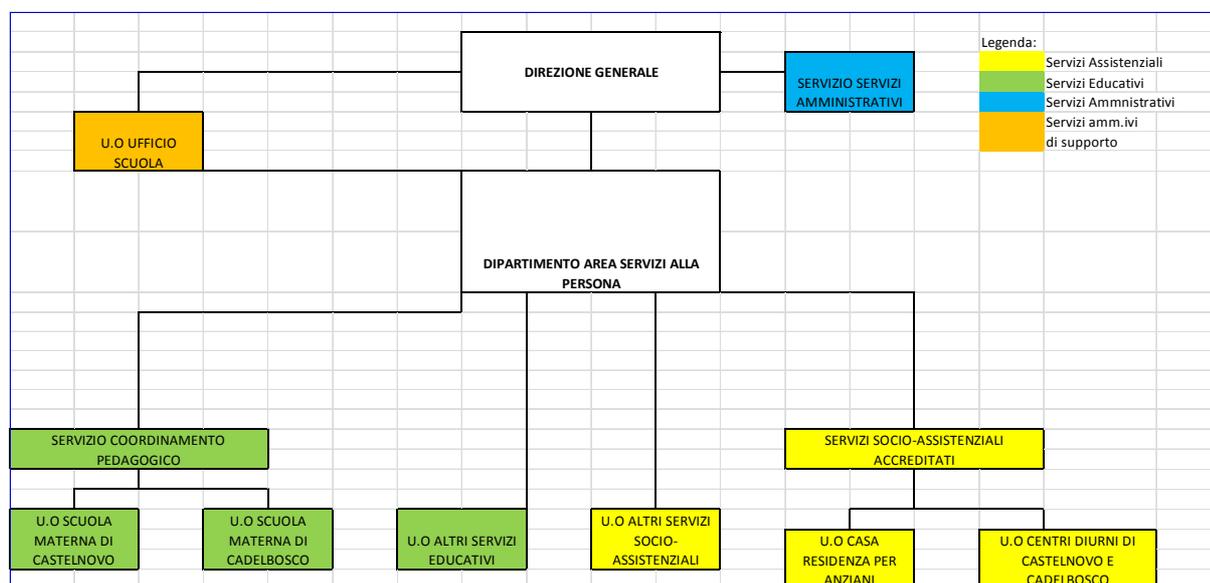
<b>Tipologia</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Note</b>
Richieste di accesso civico semplice	0	
Richieste di accesso civico generalizzato	0	
Richieste di accesso agli atti Legge 241/1990	1	Concorso Pubblico per Pedagogista. Richiesta atti Prot. 5346 del 04/12/2019. Risposta con accesso atti concorso Prot. 5534 del 24/12/2019
Segnalazioni di illecito Whistleblower	0	
Richiesta autorizzazione dipendenti per incarichi esterni	0	
Conferimento di incarichi a soggetti esterni	7, di cui 3 per componenti commissioni di concorso	Raccolte dichiarazioni di incompatibilità ex Art. 53 del D.lgs 165/2001 pubblicate su sito
Procedimenti disciplinari attivati	1	Concluso con sanzione di multa di 2 ore

Concorsi attivati nell'anno	2	Insegnanti e Pedagogisti
Selezioni tramite Centro Impiego attivate nell'anno	1	Esecutore scolastico
Gare sopra soglia comunitaria attivate nell'anno	2	Servizio di Lavoro somministrato gara indetta da Asp Magiera Ansaloni Servizio di lavanolo gara indetta con SUA Provincia di Reggio Emilia
Aggiornamento dati Anagrafe Stazione Appaltante da parte RASA	Effettuato	Dati aggiornati al 12/11/2019
Monitoraggi Sezione Trasparenza	2 Monitoraggi effettuati	

## 10. Dati informativi sull'organizzazione e sul personale

Con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 13 del 27/02/2016 è stata approvata la macrostruttura Aziendale, la dotazione organica e il funzionigramma. Il funzionigramma aziendale è stato rivisto e aggiornato con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 21/2019.

L'organigramma aziendale è il seguente:



La programmazione del fabbisogno di personale 2019/2021 è stata approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 27/03/2019.

Al 31/12/2019 i dipendenti a tempo indeterminato erano n. 87, così suddivisi nei seguenti Servizi:

DIPENDENTI	N.ro	%
SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	41	47,13
SERVIZI EDUCATIVI	38	43,68
SERVIZI AMMINISTRATIVI	8	9,19
<b>TOTALE</b>	<b>87</b>	<b>100</b>

Gli 87 dipendenti sono così distribuiti nelle diverse categorie d'inquadramento del CCNL Comparto funzioni Locali:

DIPENDENTI	N.ro	%
Cat. D1	6	6,90
Cat. C	40	45,98
Cat. B3	36	41,38
Cat. B1	5	5,74
<b>TOTALE</b>	<b>87</b>	<b>100</b>

### Alcuni dati sul personale:

Indicatori	2017	2018	2019
Età media del personale al 31/12 (anni)	47,72	47,52	46,19
Età media dei dirigenti (anni)	45	46	47
% di dipendenti in possesso di laurea	5,36%	4,89%	7,85%
% di dirigenti in possesso di laurea	100%	100%	100%
E-mail certificata	1	1	1
N. dipendenti dotati di firma digitale/N. totale aventi diritto	1 su 1	1 su 1	2 su 2

### 2 Analisi Benessere organizzativo

Indicatori	2017	2018	2019
Tasso di assenze (incluse ferie)	26,44%	21,26%	21,51%
Numero richieste trasferimento	3	1	0
Tasso di infortuni	4,02%	1,33%	2,39%
Stipendio medio percepito dai dipendenti	23.640,49	24.392,96	24.465,80
% assunzioni a tempo indeterminato	9,37%	17,29%	17,99%
N.ro assunzioni art.36, comma 2 D. Lgs. n.165/2001	42,33	39,60	31,37
N. di procedimenti disciplinari attivati	2	3	1
N. procedimenti disciplinari conclusi con provvedimento disciplinare	2	2	1
N. procedimenti disciplinari sospesi/archiviati	0	1	1

### 3 Analisi di genere

Indicatori	2017	2018	2019
% dirigenti donne	100%	100%	100%
% di donne rispetto al totale del personale al 31/12	91,71%	94,69%	86,21%
% di personale donna assunto a tempo indeterminato nell'anno di riferimento	85,71%	61,54%	60%
Età media del personale femminile al 31/12 (per personale non dirigente)	48,54	49,32	47,62%
% di personale donna laureato rispetto al totale personale femminile al 31/12	5,84%	6,85%	10,67%

### Dati sull'assenza del personale:

Le assenze dei dipendenti a tempo indeterminato divisi per le macroclassi sono state le seguenti:

#### Dati totali in giorni:

ASSENZE PER MACRO CLASSI IN GG.	ANNO 2017	%	ANNO 2018	%	ANNO 2019	%
FERIE	2432	48,76	2407	56,58	2415	49,52
MALATTIA, INFORTUNI	1536	30,79	1497	35,19	1515	31,07
MATERNITA'	601	12,05	89	2,00	719	14,75
PERMESSI E CONGEDI L. 104	63	1,26	89	2,09	69	1,42
ALTRE ASSENZE	356	7,14	176	4,14	158	3,24
<b>TOTALE</b>	<b>4988</b>		<b>4254</b>		<b>4876</b>	

I dati di assenza in valore assoluto sono maggiori a fronte comunque di un maggiore numero di personale dipendente assunto a tempo indeterminato. In modo particolare rispetto al 2019 sono evidenti le assenze per maternità (719 giorni a fronte di soli 89 giorni nel 2018): sono infatti ben 4 le persone assente a tale titolo nel corso dell'anno 2019.

Di seguito si espone il raffronto 2016-2017-2018 delle assenze in giorni pro-capite: la determinazione delle assenze pro-capite, è calcolata ripartendo il totale delle assenze registrate per la media dei dipendenti a tempo indeterminato presenti.

#### Dati assenza in giorni medi pro-capite

ASSENZE PER MACRO CLASSI IN GG.	GIORNI MEDI DI ASSENZA PRO CAPITE 2017	%	GIORNI MEDI DI ASSENZA PRO CAPITE 2018	%	GIORNI MEDI DI ASSENZA PRO CAPITE 2019	%
FERIE	32,57	48,76	32,10	56,58	28,97	49,52
MALATTIA, INFORTUNI	20,57	30,79	19,97	35,19	18,17	31,07
MATERNITA'	8,05	12,05	1,13	2,00	8,62	14,75
PERMESSI E CONGEDI L. 104	0,84	1,26	1,19	2,09	0,83	1,42
ALTRE ASSENZE	4,77	7,14	2,35	4,14	1,90	3,24
<b>TOTALE</b>	<b>66,8</b>		<b>56,7</b>		<b>58,5</b>	

La tabella dei giorni medi di presenza evidenzia un tendenziale allineamento rispetto al 2018: i dati vedono i giorni medi per maternità passare da un incidenza del 2% al 14,75%.

### Formazione del personale:

Le ore complessive di formazione svolte dai dipendenti a tempo indeterminato nell'anno 2019 sono state n. 1380, pari a 16,55 ore pro-capite.

Nell'Area Educativa le ore complessive di formazione per tutto il personale (dipendente a tempo indeterminato e determinato/somministrato) sono state circa n. 521. I corsi principali hanno riguardato:

- Formazione sicurezza generale e specifica sui luoghi di lavoro
- Protezione dei dati personali
- Anticorruzione e codice di comportamento aziendale
- Prevenzione rischio Legionellosi
- Comunicazione aumentativa
- Corsi di approfondimento sulla disabilità
- Bambini e adulti tra progettualità e natura
- Pensare con le mani – progettazione nei servizi 0-6 anni
- Outdoor/Educazione Naturale

Nell'Area Socio-assistenziali le ore complessive di formazione per tutto il personale sono state circa 1204,30. I corsi principali hanno riguardato:

- Formazione sicurezza generale e specifica sui luoghi di lavoro
- Protezione dei dati personali
- Formazione e aggiornamento primo soccorso
- Anticorruzione e codice di comportamento aziendale
- Formazione “Le demenze e la relazione con l’anziano demente”
- Formazione prevenzione e cura delle dermatiti da incontinenza
- Aggiornamento per il personale alimentarista
- Prevenzione rischio Legionellosi

Nell'Area Amministrativa le ore complessive di formazione per tutto il personale sono state circa 124. I corsi principali hanno riguardato:

- Anticorruzione e codice di comportamento aziendale
- Protezione dei dati personali
- Formazione sicurezza specifica sui luoghi di lavoro
- Normativa e novità sugli appalti
- Il mercato elettronico della Pubblica Amministrazione
- L’affidamento dei contratti pubblici ai soggetti del terzo Settore mediante convenzione
- Tracciabilità dei rifiuti
- Aggiornamenti in materia di personale

**Adozione programmi di azioni positive per le pari opportunità e per la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni:**

Il Piano delle Azioni Positive 2018-2020 è stato approvato con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 12 del 22/05/2018. Il Comitato Unico di Garanzia è stato istituito con provvedimento dirigenziale n. 65 del 25/05/2017. Con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 24 del 02/08/2017 si è preso atto del Regolamento per il funzionamento del Comitato Unico di Garanzia.

**11. Dati sulla gestione economico-finanziaria**

Il Piano Programmatico, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021 e il Bilancio Annuale Preventivo 2019 sono stati approvati con delibera di Assemblea dei Soci n. 3 del 25/09/2019 su proposta del Consiglio di Amministrazione (delibera CDA n. 37 del 29/08/2019).

La proposta di Bilancio Consuntivo 2019 è stata approvata con delibera di Assemblea dei Soci n. 4 del 28/05/2020 (proposta del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 07/05/2020).

Il Bilancio di Asp Opus Civium chiude con un utile di € 28.097 e minori contributi richiesti ai Soci per € 68.643,00

L'ammontare dei debiti al 31/12/2019 è di € 1.515.303

L'ammontare dei crediti al 31/12/2019 è di € 1.477.717

E' stato rispettato l'indicatore di tempestività dei pagamenti, con un tempo medio di 2,93 giorni di anticipo sulla scadenza. L'ammontare complessivo dei debiti su cui è stato calcolato l'indice è stato di € 2.957.157

In allegato alcuni indicatori di bilancio.

## 12. Approvvigionamento di beni e servizi

E' stata effettuata una gara a procedura aperta in forma associata con altre Asp (servizio di lavoro somministrato), la cui procedura è ancora in corso di chiusura.

E' stata effettuata in modo autonomo, tramite la Stazione Unica Appaltante Provincia di Reggio Emilia, con cui si ha apposta Convenzione, la gara per il servizio di lavano della materasseria e di lavaggio della biancheria ospiti. L'aggiudicazione definitiva del servizio del 29/11/2019 è divenuta efficace a gennaio 2020.

Sono state effettuate procedure negoziate, previa manifestazioni di interesse per le seguenti forniture/servizi:

- Consulenza legale
- Fornitura di cancelleria e materiale didattico
- Fornitura di detersivi e materiale monouso
- Servizio parrucchiere

Numerose sono le microforniture di importo inferiore a € 1.000,00 (n. 87)

Il totale di acquisizione di servizi con le procedure concluse nell'anno 2019 (e quindi senza considerare le due procedure aperte non ancora concluse al 31/12/2019) ammonta a € 251.980,08, così composto:

RENDICONTO ANNO 2019	N.RO	Di cui < € 1.000,00	Di cui: DA € 1.000,00 a 5.000,00	Di cui: Da € 5.000,00 a € 40.000,00	Di cui: Oltre € 40.000,00
ADESIONE CONVENZIONE INTERCENT-ER O MEPA	7	2	2	3	0
PROCEDURE NEGOZIATE PREVIA MANIFESTAZIONE INTERESSE	4	0	1	3	
AFFIDAMENTI DIRETTI TRAMITE MEPA	27	12	11	4	
AFFIDAMENTI DIRETTI EXTRA MEPA	80	73	7		
TOTALE	118	87	21	10	1

## 13. Contrattazione integrativa

A seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL Comparto Funzioni Locali del 21/05/2018, è stata predisposta una piattaforma contrattuale sottoposta alle Organizzazioni Sindacali in data 24/10/2018.

Dopo la trattativa con le Organizzazioni Sindacali, l'attestazione positiva resa dal Revisore dei Conti in data 11/12/2018 a norma dell'art. 40 bis comma 1 del D.lgs 165/2001, e contestuale certificazione positiva della relazione tecnico finanziaria e illustrativa ai sensi dell'art. 40 comma 3 sexies del D.lgs 165/2001, con deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 35 del 17/12/2018 si è autorizzata la delegazione trattante pubblica alla sottoscrizione del Contratto integrativo decentrato Parte Normativa 2018-2020 e della Parte Economica 2018. In data 18/12/2018 è stato sottoscritto sia il nuovo testo di Contratto Decentrato Integrativo Normativo Triennale 2018-2020, sia il testo del Contratto Decentrato Integrativo Parte Economica Anno 2018.

Per l'anno 2019 si è pertanto proceduto alla sottoscrizione soltanto della parte Economica. Il contratto decentrato integrativo – Parte Economica Anno 2019 è stato sottoscritto in data 16/12/2019 (delibera di autorizzazione del Consiglio di Amministrazione n. 46 del 12/12/2019).

In data 17/12/2019 si è proceduto a trasmettere i testi dei contratti e le relazioni tecniche e illustrative dei due contratti Parte Normativa e Parte Economica all'ARAN

L'ammontare dei premi destinati alla performance individuale per l'anno 2019 è stato stimato in € 21.277,49.

#### **14. Controlli interni**

I controlli interni dell'ASP Opus Civium sono ordinati secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione. L'attività di controllo e di valutazione della gestione operativa è volta ad assicurare il monitoraggio permanente e la verifica costante della realizzazione degli obiettivi e della corretta, tempestiva, efficace, economica ed efficiente gestione delle risorse, nonché, in generale, l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa, con particolare riferimento all'attività assolta dagli organi tecnici, da attuarsi mediante apprezzamenti comparativi dei costi e dei rendimenti.

In particolare oltre al Revisore Unico che effettua le verifiche per assicurare il regolare andamento della gestione finanziaria, contabile e patrimoniale e la regolarità amministrativa dell'Azienda.

#### **15. Conclusioni**

Gli obiettivi prefissati per l'anno 2019 sono stati conseguiti, sia in termini quantitativi che qualitativi.

Il consuntivo 2019 ha mostrato un sostanziale equilibrio rispetto alle previsioni, chiudendo con un utile di € 28.097,00 e una riduzione del contributo dei Soci di complessivi € 68.643,00.

Il contributo dei dipendenti e degli utenti/famigliari al miglioramento dei servizi erogati è un aspetto fondamentale attraverso il quale cercare di portare qualità ai servizi erogati e contribuire al miglioramento del benessere organizzativo.

In tale direzione anche il progetto di miglioramento della qualità dei servizi aziendali presentato ai dipendenti alla fine del 2019 e che si propone come obiettivo organizzativo per i prossimi anni e li chiama in causa per riflettere, proporre, comunicare e mettersi in gioco, con l'intento che nel medio lungo termine la propositività, il senso etico, la passione di alcuni possano "contaminare" positivamente i gruppi di lavoro e possano nascere scambi di esperienze, progettualità innovative, si possano instaurare rapporti e relazioni che contribuiscano a una visione comune e a una condivisione di valori.

---

## ANALISI DI BILANCIO

(Da Bilancio Sociale 2019)

### 2. Commento ed analisi degli indicatori di risultato

#### 2.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

##### 2.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale e di conto economico riclassificati.

##### Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	2019	2018
<b>1) Attivo circolante</b>	<b>2.508.501</b>	<b>2.762.606</b>
1.1) Liquidità immediate	1.136.691	962.616
1.2) Liquidità differite	1.371.810	1.799.990
1.3) Rimanenze		0
<b>2) Attivo immobilizzato</b>	<b>278.694</b>	<b>249.967</b>
2.1) Immobilizzazioni immateriali	3.601	6.291
2.2) Immobilizzazioni materiali	274.093	242.676
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>2.787.195</b>	<b>3.012.573</b>
<b>1) Passività correnti</b>	<b>1.701.074</b>	<b>1.959.279</b>
<b>2) Passività consolidate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Patrimonio netto</b>	<b>1.086.121</b>	<b>1.053.294</b>
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>2.787.195</b>	<b>3.012.573</b>

##### Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto.

	2019	2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.474.433	7.310.175
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.474.433</b>	<b>7.310.175</b>
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-168.646	-173.945

+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-3.261.941	-3.082.426
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>4.043.846</b>	<b>4.053.804</b>
- Costo per il personale (include costo lavoro interinale)	-3.869.552	-3.833.057
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>174.294</b>	<b>220.747</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	-46.865	-51.089
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	0	0
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>127.429</b>	<b>169.678</b>
+ Altri ricavi e proventi	0	0
- Oneri diversi di gestione	-44.709	-61.001
+ Proventi finanziari	122	142
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-41	0
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>82.801</b>	<b>108.819</b>
+ Proventi straordinari	0	0
- Oneri straordinari	0	0
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>82.801</b>	<b>108.819</b>
- Imposte sul reddito	(54.704)	(79.837)
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>28.097</b>	<b>29.982</b>

### Analisi della situazione reddituale

Qui di seguito viene effettuata un'analisi degli indicatori finanziari di risultato, pur rimarcando che appare alquanto difficile l'applicabilità di tali indici nei confronti di Enti che lavorano prevalentemente con finalità pubblico assistenziale.

Passando all'analisi dei risultati, nell'esercizio 2019, il **Margine Operativo Lordo è stato pari a Euro 174.294** e mostra una riduzione rispetto al dato dello scorso anno dovuto principalmente ad un aumento dei costi per servizi e dei costi per il personale.

L'organo amministrativo, ai sensi del principio contabile OIC 12, ha provveduto a classificare tra i costi per servizi, il solo costo sostenuto per il servizio fornito dall'Agenzia di Lavoro Interinale pari ad €. 19.706, mentre ha provveduto a rilevare tra i costi

del personale, il costo retributivo e contributivo dei lavoratori utilizzati pari a complessivi €. 900.246.

Il **Margine Operativo Lordo** è dato dalla differenza tra tutti i componenti positivi di reddito di natura operativa (vengono esclusi i proventi finanziari e i proventi straordinari) ed i costi operativi al lordo degli ammortamenti e degli accantonamenti a fondo rischi. Tale margine evidenzia la redditività operativa al netto dei costi di struttura (ammortamenti).

Il **valore aggiunto è di Euro 4.043.846** e registra un lieve decremento rispetto a quello dello scorso esercizio come conseguenza dell'aumento dei costi per servizi.

Il **risultato operativo nell'esercizio** in corso è stato invece **pari a Euro 127.429** e corrisponde al Margine Operativo Lordo al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti a fondo rischi. Tale risultato esprime la parte del reddito di bilancio attribuibile alla "gestione caratteristica" o "tipica" dell'impresa.

### **2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari**

#### **INDICATORI ECONOMICI**

##### **R.O.E. (Return On Equity)**

###### *Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.

Rappresenta in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio aziendale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.21 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

###### *Risultato*

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
-----------	-----------	-----------

---

2,55%	2,75%	2,59%
-------	-------	-------

### R.O.I. (Return On Investment)

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Rappresenta la redditività caratteristica del capitale investito, senza considerare la gestione finanziaria, le poste straordinarie e la pressione fiscale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo ( <i>CE-ricl</i> )	Totale attivo	Totale attivo ( <i>SP-att</i> )

#### *Risultato*

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
5,34%	5,63%	4,57%

### R.O.S. (Return On Sale)

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità reddituale dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B ( <i>CE</i> )	Ricavi e contributi	<i>Valore della Produzione (Voce A del CE)</i>

#### *Risultato*

---

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>1,44%</b>	<b>1,49%</b>	<b>1.11%</b>

L'attività dell'Ente è statutariamente di carattere socio-assistenziale e i ricavi derivanti dalle rette fatturate, in una logica di economicità, sono sistematicamente "integrati" dai contributi provenienti dagli altri enti territoriali (Comuni, Province e Regioni). Nel conteggio dell'indice in esame, pertanto, si è utilizzato al denominatore l'intero valore della produzione composto principalmente dai ricavi per rette, da altri proventi e ricavi e dai contributi in conto esercizio ricevuti.

Diversamente, considerando solo i ricavi per rette di cui alla voce A1 del CE, il calcolo dell'indice in esame sarebbe stato poco significativo.

## INDICI DI LIQUIDITÀ

### Indice di liquidità generale o "Current ratio"

#### *Descrizione*

Indica il rapporto tra le attività correnti e i finanziamenti di terzi a breve termine

Misura in valore assoluto la capacità che ha l'azienda di coprire le uscite a breve termine generate dalle passività correnti con le entrate a breve generate dalle attività correnti

Numeratore	Denominatore
Attività correnti	Finanziamenti di terzi a breve termine

#### *Risultato*

Anno 2018	Anno 2019
<b>1,39</b>	<b>1,44</b>

### Indice di liquidità primaria o "Quick ratio"

#### *Descrizione*

Indica il rapporto tra le liquidità immediate + liquidità differite / finanziamenti di terzi a breve termine.

Questo indicatore esprime la capacità di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti, con le entrate generate dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

Numeratore	Denominatore
Liquidità Immediate + liquidità differite	Finanziamenti di terzi a breve termine

*Risultato*

Anno 2018	Anno 2019
<b>1,39</b>	<b>1,44</b>

Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi

*Descrizione*

Indica il rapporto tra (crediti medi da attività istituzionale / ricavi per attività istituzionale) x 360

Tale indice esprime il tempo medio di incasso delle prestazione erogate dall'azienda

Numeratore	Denominatore
Crediti da attività istituzionale	Ricavi per attività istituzionale

*Risultato*

Anno 2018	Anno 2019
<b>94,23</b>	<b>70,24</b>

## INDICATORI PATRIMONIALI

Margine di Struttura Primario (Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

*Descrizione*

Misura in valore assoluto la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dalla proprietà per supportare l'attività dell'impresa.

Numeratore	Denominatore
Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A (SP-pass) – B (SP-att)

*Risultato*

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019

---

<b>396,57%</b>	<b>421,37%</b>	<b>389,72%</b>
----------------	----------------	----------------

Tale margine misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di auto-finanziare gli investimenti nell'attivo immobilizzato e di ricorre, per contro, al capitale di terzi per finanziare l'attività operativa;

Il margine positivo conseguito anche nel 2019, rappresenta un buon equilibrio finanziario grazie anche alle Donazioni ricevute.

### Mezzi propri / Capitale investito

#### *Descrizione*

Indica il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Questo indicatore evidenzia il peso del capitale apportato dai soci nei confronti delle fonti impiegate per finanziare le voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A ( <i>SP-pass</i> )	Totale attivo	Totale attivo ( <i>SP-att</i> )

#### *Risultato*

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>35,89%</b>	<b>34,96%</b>	<b>38,97%</b>

L'indice in esame viene considerato di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore.

Il margine conseguito per l'anno 2019 in aumento rispetto a quello conseguito nel precedente esercizio (2018) continua ad evidenziare una scarsa capitalizzazione e un continuo ricorso al capitale di terzi (passività correnti).

### INDICI DI SOLIDITÀ PATRIMONIALE

#### Indice di autocopertura delle immobilizzazioni.

#### *Descrizione*

Indica il rapporto tra il capitale proprio / capitale fisso (immobilizzazioni)

Indica il grado di copertura degli impieghi in attività immobilizzate mediante finanziamenti a titolo di capitale proprio.

Numeratore	Denominatore
Capitale proprio	Capitale fisso (immobilizzazioni)

*Risultato*

Anno 2018	Anno 2019
<b>4,34</b>	<b>3,96</b>

### Rapporto di Indebitamento

*Descrizione*

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Tale indicatore esprime la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A ( <i>SP-pass</i> )	Totale attivo	Totale attivo ( <i>SP-att</i> )

*Risultato*

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>64,11%</b>	<b>65,04%</b>	<b>61,03%</b>

Rappresenta indirettamente la proporzione esistente tra risorse proprie e risorse di terzi utilizzate per finanziare gli impieghi, proporzione che esprime la partecipazione del capitale proprio ai rischi d'impresa

Anche per l'esercizio 2019, l'indice esprime un elevato grado di dipendenza nei confronti di terzi finanziatori.

A partire dall'anno 2010 si riscontra un miglioramento nel rapporto tra il Totale Attivo (Capitale Investito) e il Capitale raccolto da terzi (debiti).

## 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

### 2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

#### INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

##### Costo del Lavoro su Ricavi

###### *Descrizione*

Questo indice rappresenta l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi e contributi	Valore della Produzione (Voce A del CE)

###### *Risultato*

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>0,52</b>	<b>0,52</b>	<b>0.52</b>

L'indice in questione rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con i ricavi e i contributi in conto esercizio. Il valore dell'indice è posizionato al di sotto dell'unità; valori prossimi o superiori all'unità mostrerebbero una patologia per cui i componenti positivi derivanti dall'attività caratteristica, non sarebbero in grado di coprire le altre componenti di costo.

Nel conteggio dell'indice in esame, si è utilizzato al denominatore l'intero valore della produzione composto dai ricavi per rette, da altri proventi e ricavi e dai contributi in conto esercizio ricevuti al netto della quota di utilizzo dei contributi in conto capitale (sterilizzazioni).

Diversamente, considerando solo i ricavi per rette di cui alla voce A1 del CE, il calcolo dell'indice in esame sarebbe stato poco significativo.

Il valore prossimo allo 0,5 rispecchia la finalità socio assistenziale svolta dall'ente.

##### Indice di incidenza delle gestione extra caratteristica

Indica il rapporto tra il risultato netto / risultato operativo caratteristico (ROC). Tale indice esprime l'incidenza della gestione extra caratteristica sul risultato finale della

gestione e quindi il grado di dipendenza dell'equilibrio economico dalle componenti non tipiche della gestione; comprende quindi le gestioni: finanziaria, straordinaria e fiscale.

Numeratore	Denominatore
Risultato netto	Risultato operativo caratteristico (ROC)

*Risultato*

Anno 2018	Anno 2019
<b>0,24</b>	<b>0,31</b>

Indice di incidenza del costo dei fattori produttivi sul PILc.

Indica l'incidenza delle tipologie di fattori produttivi impiegati (beni e servizi) e del costo del lavoro sul P.I.L. (prodotto interno lordo) della gestione caratteristica aziendale.

Numeratore	Denominatore
Fattori produttivi impiegati (beni e servizi) e costo del lavoro	P.i.l. (prodotto interno lordo)

*Risultato*

Anno 2018	Anno 2019
<b>0,98</b>	<b>0,98</b>

## TEMPI DI PAGAMENTO

Gli indici di durata, indicano i tempi medi di massima degli incassi e dei pagamenti dell'Azienda.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e del D.P.C.M. 22/09/2014, è stato calcolato l'Indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture che esprime la media ponderata in ragione dell'importo dei giorni intercorrenti tra il termine per il pagamento (generalmente 30 o 60 giorni) e la trasmissione del mandato di pagamento al tesoriere. Per il 2019 il medesimo indicatore è stato calcolato, e pubblicato, ogni trimestre.

Il dato medio annuale di pagamento è stato di - 2,93 giorni, quindi totalmente in linea con le scadenze delle fatture.