

<p>DECISIONE – PROG. N° 20/2024</p> <p>Approvata il 04 luglio 2024</p> <p><b>COPIA</b></p>	<p><b>ASP AZALEA</b></p> <p><b>AZIENDA PUBBLICA DEL DISTRETTO DI PONENTE</b></p> <p>D.G.R. 22 dicembre 2008 n. 2342</p> <p><b>Amministratore Unico</b></p>
<p><b>OGGETTO: approvazione della relazione sulla performance 2023 e determinazioni conseguenti.</b></p>	

L'anno **2024**, il giorno 04 luglio, alle ore **14,00**, in modalità video conferenza, si presenta l'Amministratore Unico dell'ASP Azalea, nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 8 del 29 ottobre 2020, nella persona del Signor Francesco Botteri per la decisione inerente l'oggetto.

Assiste, con compiti anche di verbalizzante, il Dott. Carlo Gobbi, Direttore F.F. di ASP AZALEA.

#### **L'AMMINISTRATORE UNICO**

PREMESSO che l'art. 10, lett. b) del D. Lgs. n° 150/2009 e s.m.i. prevede che ogni Ente adotti annualmente una "Relazione sulla performance" che evidenzi i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi programmati;

VISTA la Relazione sulla performance 2023 predisposta dal Direttore in data 1/6/2024;

VISTO l'atto di validazione dell'OIV (ns. prot. N° 3659 del 21/6/2024);

VISTO il Regolamento di organizzazione, modificato da ultimo con Decisione n° 31 del 22/12/2021;

VISTI ALTRESI':

- le Decisioni n° 2 del 1/2/2023, n° 10 del 6/3/2023 e n° 14 del 27/3/2023, relative alla graduazione delle posizioni organizzative a valere dall'anno 2023;
- le determinazioni n° 27 del 29/1/2021, n° 41 del 1/2/2023, n° 86 del 7/3/2023, n° 87 del 7/3/2023 e n° 114 del 28/3/2023 relative alla nomina dei Responsabili di servizio e determinazione delle indennità di posizione organizzativa;

Dato atto che il sottoscritto non si trova, con riferimento all'assetto di interessi determinato con il presente atto, in condizione di incompatibilità o di conflitto di interessi, neanche potenziale, sulla base della vigente normativa in materia di prevenzione della corruzione e di garanzia della trasparenza.

#### **DECIDE**

- 1) Di approvare la Relazione sulla performance 2023 (Allegato "A") predisposta dal Direttore il 1/6/2024 e validata dall'OIV (Allegato "B");
- 2) Di stabilire che le percentuali di cui all'art. 15, commi 4 e 6 del CCNL 21/5/2018, ai fini delle indennità di risultato, sono previste nella misura del 25%;
- 3) Di dare mandato al Direttore di predisporre i provvedimenti conseguenti;
- 4) Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, nella sezione "Amministrazione trasparente".

Dopo di che si è redatto il presente verbale che, dopo lettura e conferma, è debitamente sottoscritto.

Il Segretario

(Carlo Gobbi)

L'Amministratore Unico

(Francesco Botteri)



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Sede legale 29015 Castel San Giovanni – Corso Matteotti, 124

Partita IVA 01538050335 – Codice Fiscale 91094630331

Tel. 0523.882465 – Mail [asp@azalea.pcl.it](mailto:asp@azalea.pcl.it) - [www.azalea.pcl.it](http://www.azalea.pcl.it)

### **Documento di validazione della Relazione sulla performance anno 2023**

L'OIV dell'ASP del Distretto di Ponente, tenuto conto dell'art14, comma 4, lett, c del D.lgs 150/2009 ha preso in esame la Relazione sulla Performance dell'anno 2023, pervenuta via e-mail in data 17.6.2024, a firma del direttore Dr. Pisani.

Visto che la LR n.12/2013 della regione Emilia e Romagna all'art.3.precisa:

1 Le Aziende Pubbliche di servizi alla persona sono enti pubblici non economici locali disciplinati dall'ordinamento regionale e dei quali gli enti soci, gli enti locali, le Unioni di Comuni e le Aziende Sanitarie si avvalgono per la gestione e l'erogazione dei servizi di cui all'art.1, nonché per altre funzioni ed attività previste dallo Statuto dell'ASP.

2 Alle Asp si applicano le norme vevoli per l'organizzazione ed il funzionamento delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto Legislativo 30 marzo 2001, n.165.

Oltre a quanto sopra evidenziato, ai fini degli adempimenti di competenza, occorre considerare che La "Proposta di Piano Programmatico e Bilancio Pluriennale di previsione del triennio 2024-2026" (Decisione dell'Amministratore Unico N° 15 del



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Sede legale 29015 Castel San Giovanni – Corso Matteotti, 124

Partita IVA 01538050335 – Codice Fiscale 91094630331

Tel. 0523.882465 – Mail [asp@azalea.ponente.it](mailto:asp@azalea.ponente.it) - [info@aspazalea.it](mailto:info@aspazalea.it)

29/4/2024) è stata approvata dall'Assemblea dei soci con deliberazione n° 2 del 31.5.2024

L'OIV:

nell'esaminare la relazione sulla performance 2023, dopo essersi confrontato con il Direttore, ha tenuto, anche conto, dei risultati e degli elementi emersi dalla verifica sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, nonché dei programmi dell'amministrazione.

Rileva, altresì:

che la Proposta di bilancio consuntivo dell'esercizio 2023" (Decisione dell'Amministratore Unico n° 17 del 15/5/2024) è stata approvata dall'assemblea dei soci con deliberazione n.1 del 31.05.2024;

che Il risultato di esercizio del 2023 comporta una perdita relativa all'attività istituzionale per euro 76.600,13 e un utile relativo all'attività commerciale per euro 4.603,66. Pertanto la perdita di ASP AZALEA per l'anno 2023 risulta essere di euro 71.996,47 che si propone di ripianare come indicato nella proposta di Piano di rientro allegato alla relazione, con l'utilizzo degli "utili portati a nuovo", senza richiedere ulteriori contributi a carico dei Comuni soci;

che la gestione sociale 2023 (Tutela minori, disabilità e "CSRD Chiostro e CSRR Camelot ") rispetto ai valori addebitati a titolo di



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Sede legale 29015 Castel San Giovanni – Corso Matteotti, 124

Partita IVA 01538050335 – Codice Fiscale 91094630331

Tel. 0523.882465 – Mail [aspazalea@pec.it](mailto:aspazalea@pec.it) - [info@aspazalea.it](mailto:info@aspazalea.it)

acconto ai Comuni relativo all'esercizio 2023 presenta minori costi di gestione di 1.533,52 euro, per i quali verranno emesse note di credito a favore degli 11 Comuni del Distretto di Ponente; che In riferimento alle linee strategiche contenute nel PIAO 2023-2025 evidenziate nella relazione, si ritiene che nel complesso il personale dipendente delle categorie (eccetto le E.Q.) abbia collaborato nel conseguimento degli obiettivi delineati, ciascuno nella misura riportata nella scheda di valutazione individuale.

Tutto ciò premesso L'OIV

### VALIDA

La Relazione alla Performance dell'ASP Azalea anno 2023, che risponde ai requisiti formali e sostanziali di conformità e attendibilità dei dati e delle informazioni in merito ai risultati programmati e anche al loro grado di raggiungimento.

OIV

Dott. Alfio Sapienza

(Elenco Nazionale OIV

dal 3.4.2017 con n.1356)

**ASP AZALEA**

Azienda pubblica di servizi alla persona del Distretto di Ponente

**Relazione sulla Performance ai sensi del D.Lgs n. 150/2009  
Anno 2023**

*La Relazione sulla performance è un documento che evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse. Rileva eventuali scostamenti e presenta il bilancio di genere realizzato.*

*La Relazione, da adottare entro il 30 giugno di ogni anno, viene pubblicata sul sito web istituzionale ai sensi dell'articolo 10, comma 8, lettera b) del D.Lgs. n° 33/2013.*

La "Proposta di Piano Programmatico e Bilancio Pluriennale di previsione del triennio 2024-2026" (Decisione dell'Amministratore Unico N° 15 del 29/4/2024) è stata approvata dall'Assemblea dei soci con deliberazione n° 2 del 31/5/2024.

La "Proposta di bilancio consuntivo dell'esercizio 2023" (Decisione dell'Amministratore Unico n° 17 del 15/5/2024) è stata approvata dall'Assemblea dei soci con deliberazione n° 1 del 31/5/2024.

**IL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2023**

Il risultato di esercizio del 2023 comporta una perdita relativa all'attività istituzionale per euro 76.600,13 e un utile relativo all'attività commerciale per euro 4.603,66. Pertanto la perdita di ASP AZALEA per l'anno 2023 risulta essere di euro 71.996,47 che si propone di ripianare come indicato nella proposta di Piano di rientro allegata, con l'utilizzo degli "utili portati a nuovo", senza richiedere ulteriori contributi a carico dei Comuni soci.

Il valore della produzione è aumentato di € 749.361,26 rispetto al preventivo 2023, ed è aumentato di € 1.186.962,58 rispetto al consuntivo 2022.

I costi della produzione sono aumentati di € 868.272,39 rispetto al preventivo 2023 e sono aumentati di € 1.256.413,24 rispetto al consuntivo 2022.

Il risultato della gestione caratteristica, riassunto nella tabella seguente, mostra una flessione rispetto a quanto previsto sia nel bilancio di previsione 2023 sia rispetto al consuntivo 2022:

RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	
Conto consuntivo 2023	345.388,87
Bilancio di previsione 2023	464.300,00
Conto consuntivo 2022	414.839,53

Occorre inoltre sottolineare che la gestione sociale 2023 (Tutela minori, disabilità "CSR D Chioistro" e "CSRR Camelot") rispetto ai valori addebitati a titolo di acconto ai Comuni relativo all'esercizio 2023 presenta minori costi di gestione di 1.553,52 euro, per i quali verranno emesse note di credito a favore degli 11 Comuni del Distretto di Ponente.

Il budget 2023 è stato articolato – come per gli anni precedenti – in centri di costo:

Allegato "B.2" Decisione dell'Amm.Unico n° 17 del 15/05/2024

Bilancio per Centri di Azività  
Attività: Attività istituzionale dal 01/01/2023 al  
31/12/2023

Bilancio per Centri di Azività  
Attività: Attività commerciale dal 01/01/2023 al  
31/12/2023

	TOTALE Cda	060-00-00-00 C.R.A.	080-00-00-00 S.A.D.	081-00-00-00 HOSPICE	082-00-00-00 C.S.R. GIARDINO	087-00-00-00 ALTRI CIR ISTITUZIONI	088-00-00-00 CENTRO FAMIGLIE	090-00-00-00 PROGETTO POVERTA'	085-01-00-00 C.S.R.R. "CAMELOT"	085-11-00-00 C.S.R.D. "IL CHIOSTRO"	084-01-00-00 SOC. COSTI COMUNI	2023
<b>CONTO ECONOMICO</b>												<b>CONTO ECONOMICO</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.527.969,89	4.715.979,19	385.617,02	1.021.899,93	997.711,29	591.909,15	296.543,55	237.252,72	637.391,05	443.406,09	3.570.678,72	A) VALORE DELLA PRODUZIONE
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	10.947.326,93	4.403.074,65	324.833,12	807.722,96	619.731,51	204.972,34	240.187,89	223.884,53	623.122,67	399.153,99	3.110.535,46	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.
Ricavi	3.788.548,35	2.118.225,02	133.021,42	770.980,00	619.858,56	0,00	0,00	0,00	130.483,97	91.783,94	14.433,85	
Oneri e affitti sanitari	2.802.098,10	1.710.288,73	191.678,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.989,14	287.779,01	138.024,00	
Concorsi tributo e recuperi da attività	1.878.527,79	967.539,50	34,50	89,00	89,00	204.969,03	240.188,00	223.883,57	10.789,45	13.224,99	859.293,41	Concorsi tributo e recuperi da attività
Altri ricavi	2.491.290,73	26,40	1,98	38.893,04	3,96	3,91	1,20	0,88	37.893,31	85.888,94	2.350.802,20	
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>209.828,47</b>	<b>63.933,48</b>	<b>0,00</b>	<b>20.503,80</b>	<b>20.503,80</b>	<b>75.180,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.503,80</b>	<b>0,00</b>	
Quote per utilizzo contributi in c/cap.	209.828,47	63.933,48	0,00	20.503,80	20.503,80	75.180,59	0,00	0,00	0,00	20.503,80	0,00	
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>651.738,50</b>	<b>36.773,47</b>	<b>1.187,41</b>	<b>2.589,12</b>	<b>3.880,60</b>	<b>271.247,21</b>	<b>49.664,43</b>	<b>13.348,19</b>	<b>1.045,00</b>	<b>16.871,55</b>	<b>252.991,52</b>	<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>
Proventi e ricavi da utilizzo del pat.	250.845,50	0,00	0,00	0,00	0,00	250.845,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Concorsi tributo e recuperi s. att. div.	7.183,39	4.148,98	80,00	28,00	198,41	234,00	44,00	44,00	318,00	356,00	180,00	
Soprevalenze attive ed inacc. del pat.	383.148,01	32.554,63	304,32	2.557,96	2.858,95	12.743,21	49.892,42	13.301,32	717,64	15.710,10	252.740,06	Soprevalenze attive ed inacc. del pat.
Altri ricavi istituzionali	10.781,80	3.089,86	3,09	5,46	5,54	7.824,50	2,01	2,87	11,38	5,45	31,49	Altri ricavi istituzionali
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>716.234,69</b>	<b>209.195,69</b>	<b>99.499,49</b>	<b>190.994,00</b>	<b>23.615,29</b>	<b>100,01</b>	<b>6.691,23</b>	<b>29,00</b>	<b>13.213,49</b>	<b>7.786,96</b>	<b>207.191,74</b>	
Contributi in favore della Regione	101.812,67	73.378,39	7.639,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.113,47	7.886,96	0,00	
Contributi dai Comuni dell'ambito dist.	297.527,27	109.706,17	51.800,55	108.974,02	23.695,28	0,00	8.651,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi dallo Stato e da altri Enti	231.944,79	25.913,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.631,74	
Altri contributi da privati	2.000,00	796,99	59,99	120,01	120,01	100,01	39,99	20,00	100,01	80,00	960,00	
Contributi da Ass. no profit	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-12.189.529,00</b>	<b>-4.520.657,71</b>	<b>-365.867,37</b>	<b>-1.073.376,50</b>	<b>-988.103,50</b>	<b>-612.918,42</b>	<b>-293.487,88</b>	<b>-225.013,72</b>	<b>-633.091,61</b>	<b>-426.917,80</b>	<b>-3.350.814,71</b>	<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>-243.866,12</b>	<b>-154.679,22</b>	<b>-1.892,38</b>	<b>-10.879,34</b>	<b>-12.491,28</b>	<b>-4.230,24</b>	<b>-1.998,90</b>	<b>-1.402,35</b>	<b>-1.299,72</b>	<b>-1.291,79</b>	<b>-18.831,92</b>	<b>ACQUISTI BENI</b>
Acquisti beni socio - sanitari	-64.136,65	-84.560,33	0,00	-3.727,94	-2.083,28	0,00	0,00	0,00	-3.886,92	-528,45	-50,03	
Acquisti beni tecnico - economici	-149.729,17	-70.118,89	-1.892,38	-7.148,40	-11.407,96	-4.230,24	-1.998,90	-1.402,35	-1.712,80	-18.968,34	-18.881,89	
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>-6.451.909,82</b>	<b>-1.403.494,29</b>	<b>-39.846,19</b>	<b>-333.964,96</b>	<b>-287.580,15</b>	<b>-254.477,65</b>	<b>-246.663,87</b>	<b>-29.858,91</b>	<b>-133.960,73</b>	<b>-204.962,50</b>	<b>-2.537.509,87</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	-691.062,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.785,05	0,00	-3.903,24	-3.903,24	-3.903,24	-645.471,37	
Servizi externalizzati	-1.209.070,18	-883.293,32	-4.389,79	-131.849,28	-148.691,33	-27.330,17	-2.098,53	-209,79	-87.810,34	-59.078,39	-64.599,96	Servizi externalizzati
Consulenze socio sanitarie e ass.	-14.996,00	-6.707,10	-1.028,08	-4.691,94	-1.315,29	-273,31	-42,07	-404,07	-1.323,14	-481,40	-22.848,23	
Altre consulenze	-127.527,17	-43.038,21	-1.849,32	-10.798,30	-8.988,25	-29.537,27	-2.659,48	-549,79	-2.968,48	-7.968,94	-29.526,52	
Lavoro inter. e altre forme di coll. serv. ve	-524.847,09	-212.067,49	-29.438,02	-73.967,97	-10.546,00	0,00	-152.298,11	-24.058,50	-11.800,34	-7.487,86	0,00	
UtENZE	-860.814,28	-282.552,53	-1.238,96	-71.715,52	-85.024,27	-155.325,18	-1.686,71	-388,37	-4.284,71	-50.795,30	-21.833,61	UtENZE
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-283.049,59	-117.712,59	-3.143,20	-38.048,01	-14.480,69	-40.808,26	-1.621,20	-1.775,15	-14.981,87	-24.153,34	-29.305,38	
Costi per organi istituzionali	-24.000,00	-10.400,00	-720,00	-1.200,00	0,00	-440,00	-880,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-8.960,00	
Assicurazioni	-62.844,18	-34.842,35	-51.910,70	-5.228,35	-5.556,32	-4.355,29	-1.742,12	-1.590,20	-4.398,87	-6.128,28	-29.528,70	
Altri servizi	-33.960,74	-12.879,15	-881,00	-2.617,56	-2.787,22	-2.795,85	-322,33	-247,03	-1.141,46	-1.893,57	-8.815,89	
Prestazioni servizi sociali	-1.484.962,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.484.962,12	
<b>GDOMINIO DI BENI DI TERZI</b>	<b>-62.340,59</b>	<b>-1.346,79</b>	<b>-29,30</b>	<b>-60,67</b>	<b>-65,03</b>	<b>-32,96</b>	<b>-13,12</b>	<b>-6,80</b>	<b>-16.161,99</b>	<b>-34,90</b>	<b>-28.199,36</b>	
Affitti	-31.107,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.161,99	0,00	-15.945,60	
Servizi	-2.308,90	-1.340,78	-29,30	-60,67	-65,03	-32,96	-13,12	-6,80	-34,90	-34,90	-454,88	
Rimborsi spese comodati	-6.530,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.530,70	
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>-5.654.663,94</b>	<b>-2.578.438,24</b>	<b>-304.532,78</b>	<b>-453.217,36</b>	<b>-386.610,28</b>	<b>-132.806,94</b>	<b>-7.264,07</b>	<b>-174.990,72</b>	<b>-438.310,72</b>	<b>-283.136,81</b>	<b>-487.687,74</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>
Salari e stipendi	-4.295.378,16	-1.964.999,96	-228.351,28	-483.225,18	-383.218,89	-100.025,52	-5.189,78	-131.481,56	-340.154,87	-204.252,71	-514.503,55	Salari e stipendi
Oneri sociali	-1.298.302,98	-683.514,33	-83.732,98	-159.320,05	-147.274,28	-30.531,20	-2.202,09	-38.545,39	-86.200,29	-68.791,89	-138.390,54	Oneri sociali
Altri costi personale dipendente	-23.982,80	-136,95	-10.448,52	-472,13	-519,23	-1.439,78	-2,23	-4.963,77	-5,56	-110,95	-4.793,85	
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-404.562,29</b>	<b>-166.402,01</b>	<b>-2.215,81</b>	<b>-62.044,74</b>	<b>-30.886,89</b>	<b>-61.216,97</b>	<b>-496,49</b>	<b>-208,99</b>	<b>-6.610,22</b>	<b>-31.787,79</b>	<b>-20.974,44</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>
Ammortamenti delle Imm. Immateriali	-6.015,34	-2.012,90	-131,11	-270,45	-270,45	-239,14	-83,27	-41,85	-657,14	-174,81	-2.134,42	
Ammortamenti delle Immobiliz. materiali	-398.486,95	-164.389,11	-2.084,70	-61.774,29	-30.234,98	-60.978,83	-413,22	-187,34	-6.053,08	-31.562,98	-18.840,02	Ammortamenti delle Immobiliz. materiali
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>3.116,82</b>	<b>2.087,60</b>	<b>0,00</b>	<b>249,26</b>	<b>249,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330,43</b>	<b>124,64</b>	<b>124,62</b>	
Variaz. rim. dei beni socio-san.	-380,81	-241,74	0,00	-28,87	-28,87	0,00	0,00	0,00	-52,47	-14,42	-14,44	
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	3.478,63	2.329,34	0,00	278,13	278,13	0,00	0,00	0,00	312,86	139,07	136,06	
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>-162.232,66</b>	<b>-58.842,46</b>	<b>-7.044,89</b>	<b>-37.517,90</b>	<b>-8.862,66</b>	<b>-2.534,30</b>	<b>-12.173,40</b>	<b>-18.200,04</b>	<b>-8.444,36</b>	<b>-3.532,87</b>	<b>-10.993,36</b>	
Altri accantonamenti	-162.232,66	-58.842,46	-7.044,89	-37.517,90	-8.862,66	-2.534,30	-12.173,40	-18.200,04	-8.444,36	-3.532,87	-10.993,36	
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-332.828,68</b>	<b>-183.548,31</b>	<b>-19.012,82</b>	<b>-6.042,69</b>	<b>-8.748,51</b>	<b>-30.218,80</b>	<b>-24.790,33</b>	<b>-298,11</b>	<b>-8.884,61</b>	<b>-9.922,16</b>	<b>-60.102,54</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>
Costi amministrativi	-8.061,87	-3.807,40	-180,22	-458,83	-362,84	-309,20	-120,23	-60,08	-362,85	-242,89	-2.397,73	
Imposte non sul reddito	-4.359,65	-1.887,52	-74,12	-329,39	-329,39	-787,81	-49,40	-24,71	-123,54	-279,99	-493,78	
Tasse	-36.418,71	-14.557,50	-283,42	-3.795,34	-3.689,04	-9.389,46	-8,24	-64,03	-143,90	-4.109,39	-386,39	Tasse
Soprevalenze passive ed inacc.	-283.658,35	-143.715,89	-4.849,76	-1.459,13	-1.367,24	-19.752,33	-24.612,46	-77,29	-5.284,52	-1.260,09	-78.624,84	Soprevalenze passive ed inacc.
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>338.440,89</b>	<b>195.321,48</b>	<b>20.046,65</b>	<b>-91.566,57</b>	<b>-20.392,30</b>	<b>38.981,73</b>	<b>3.075,87</b>	<b>12.239,00</b>	<b>4.289,54</b>	<b>-83.021,59</b>	<b>219.864,01</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>
<b>C) COSTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-164.646,10</b>	<b>-53.711,62</b>	<b>-4.048,58</b>	<b>-30.984,71</b>	<b>-18.585,37</b>	<b>-11.924,54</b>	<b>-2.696,39</b>	<b>-1.348,19</b>	<b>-6.740,98</b>	<b>-8.183,86</b>	<b>-38.024,96</b>	
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>216,34</b>	<b>216,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Proventi finanziari diversi	216,34	216,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.</b>	<b>-164.861,44</b>	<b>-53.927,96</b>	<b>-4.048,58</b>	<b>-30.984,71</b>	<b>-18.585,37</b>	<b>-11.924,54</b>	<b>-2.696,39</b>	<b>-1.348,19</b>	<b>-6.740,98</b>	<b>-8.183,86</b>	<b>-38.024,96</b>	
Interessi passivi su mutui	-61.827,22	-24.834,16	-1.847,56	-9.590,67	-12.591,33	-8.282,83	-1.231,89	-815,85	-3.079,27	-5.254,49	-17.519,39	

**ASP AZALEA**  
*Azienda Pubblica del Distretto di Ponente*

Le relazioni (allegate per l'OIV) riportano gli obiettivi assegnati ai titolari di posizione organizzativa per il 2032 e il loro grado di raggiungimento.

La Relazione intende evidenziare a consuntivo, con riferimento all'anno 2023, i risultati organizzativi ed individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati, con rilevazione degli eventuali scostamenti.

**LINEE STRATEGICHE 2023**

In riferimento alle linee strategiche contenute nel PIAO 2023-2025 e sotto riportate, si ritiene che nel complesso il personale dipendente delle categorie (eccetto le E.Q.) abbia collaborato nel conseguimento degli obiettivi delineati, ciascuno nella misura riportata nella scheda di valutazione individuale.

1	Migliorare e implementare il controllo di gestione, al fine di continuare a garantire il pareggio economico della gestione aziendale. Monitorare le risorse in entrata e uscita almeno trimestralmente, se del caso anche con intervalli più brevi.
2	Ampliare i servizi gestiti dall'Azienda, in primo luogo attraverso la gestione dei servizi affidati dai Comuni Soci. Attuare un confronto continuo con i Comuni soci, l'Ufficio di piano e l'A.USL per verificare le possibilità di istituire nuovi servizi e ampliare quelli esistenti, sulla base delle esigenze del territorio.
3	Avviare e completare i procedimenti per gli appalti di lavori di ristrutturazione, sfruttando tutte le possibilità esistenti per reperire contributi sia pubblici sia privati.
4	Riesaminare e/o rinegoziare i contratti di fornitura di beni e servizi. Utilizzare le possibilità offerte dalla normativa per individuare fornitori affidabili che garantiscano presenza e qualità nel tempo.
5	Attuare interventi di risparmio energetico. Approfondire le possibilità offerte dal mercato per abbattere i costi di gestione.
6	Ottimizzare i flussi di cassa, garantire tempi certi di pagamento ai fornitori e velocizzare l'incasso dei crediti verso privati e enti pubblici.
7	Monitorare i costi del personale. Garantire il funzionamento dei servizi rispettando i parametri regionali.
8	Monitorare i servizi esternalizzati.
9	Assicurare una manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio, controllando e coordinando sia gli interventi svolti direttamente, sia quelli affidati a soggetti esterni.
10	Verificare i processi lavorativi, semplificandoli dove si individuano ritardi o intralci nel relativo procedimento. Garantire una costante formazione del personale.
11	Attuare interventi di <i>fund raising</i> tramite le associazioni interessate oppure direttamente come azienda, per reperire fondi per lavori, attrezzature e servizi.

**PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI 2023**

Con decisione n. 2 del 02/01/2023 sono stati aggiornati i criteri per la graduazione delle posizioni organizzative stabiliti con la Decisione n° 36/2021 ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di organizzazione i criteri per la graduazione delle P.O. (ora E.Q.) a valere dall'anno 2023 e che rimarranno in vigore anche per gli anni successivi, finché non verranno esplicitamente modificati.

Con decisione n.5 del 31/01/2023 è stato adottato il Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 composto da: Piano della performance 2023-2025, Piano del fabbisogno e della gestione del personale 2023-2025, piano triennale di prevenzione della corruzione 2023-2025, Piano di azioni positive 2023-2025 e Piano lavoro agile 2023-2025, poi aggiornato con le decisioni n. 18 del 5/4/2023 e n. 28 del 7/9/2023.

Con decisione n. 10 del 06/03/2023 è stata integrata e modificata la Decisione n° 2 del 2/1/2023, istituendo una ulteriore posizione organizzativa (ora Elevata Qualificazione) all'interno del Servizio amministrativo, responsabile del bilancio e delle entrate.

Con decisione n. 14 del 27/03/2023 è stata ulteriormente modificata la decisione n° 2 del 2/1/2023 relativamente ai parametri di strategicità.

**ASP AZALEA**  
*Azienda Pubblica del Distretto di Ponente*

Con decisione dell'A.U. n. 35 del 05/12/2023 è stata autorizzata la sottoscrizione del CCI 2023.

Occorre inoltre considerare che le ASP sono anche tenute alla predisposizione del Bilancio sociale, da allegare al Conto consuntivo.

Il Bilancio sociale è il documento nel quale l'amministrazione riferisce circa le scelte operate, le attività svolte e i servizi resi, descrivendo altresì i suoi processi decisionali ed operativi ed i risultati che ha conseguito rispetto agli obiettivi istituzionali dichiarati ed alle risorse impiegate, in modo da consentire una valutazione del suo operato da parte di tutti i suoi gruppi di interesse, pubblici e privati.

Il Bilancio sociale è uno strumento di rendicontazione e valutazione delle performance aziendali, che rende conto alla collettività, in modo trasparente e comprensibile, delle priorità e degli obiettivi dell'Amministrazione, degli interventi programmati e realizzati e dei risultati raggiunti. Si affianca pertanto al bilancio d'esercizio, generato dalla contabilità economico-patrimoniale, che evidenzia i risultati della gestione economica, finanziaria e patrimoniale, di non facile comprensione senza una preparazione specifica in materia.

Il Bilancio sociale può quindi essere definito come lo strumento principale attraverso cui si esplicita la responsabilità sociale dell'Azienda, ossia il dovere di comunicare in modo trasparente ai cittadini e ai diversi interlocutori le attività promosse, le risorse utilizzate e i risultati raggiunti.

La Relazione ha, altresì, la finalità di esporre ai cittadini, in maniera trasparente e comprensibile, i risultati ottenuti, con il presupposto di utilizzare tale momento di verifica come occasione conclusiva e riassuntiva di confronto con le criticità ed i vincoli esterni, individuando, ove possibile, anche eventuali margini di intervento per migliorare l'azione futura dell'ente. In questo senso si rende ancora maggiormente utile e necessario il collegamento della Relazione sulla performance al Bilancio sociale dell'esercizio oggetto di esame.

In considerazione dei risultati della gestione 2023, si possono esaminare le relazioni dei Responsabili dei servizi aziendali, che sono state acquisite agli atti. Dal punto di vista organizzativo sono state prese dall'Amministratore unico alcune decisioni importanti, sopra richiamate.

Con determinazione n° 27 del 29/1/2021 (successivamente integrata/modificata) il sottoscritto ha nominato i Responsabili di servizio dal 1/2/2021:

<i>Servizio</i>	<i>Titolare</i>	<i>Periodo</i>
Servizio amministrativo	Alessio Amadio Dimissionario dal 2/3/2023	1/2/2021 - 31/12/2021 (prorogato al 31/12/2023)
Servizio amministrativo	Barbara Fantoni	8/3/2023 - 31/12/2023
Servizio area anziani	Roberta Mocellin	1/2/2021 - 31/12/2023
Servizio area disabili	Carlo Gobbi	1/2/2021 - 31/12/2023
Servizio area cure palliative e <i>fund raising</i>	Armand Dragoj	1/2/2021 - 31/12/2023
Servizi sociali territoriali	Maria Grazia Veneziani	1/2/2021 - 31/12/2023

Le posizioni organizzative (Elevata Qualificazione) per l'anno 2023 sono quelle risultanti dalle suddette Decisioni e riportate nel prospetto che segue:

<b>Posizione 1</b>	<b>Settore Area anziani</b>	<i>C.R.A. Albesani (compresi inserimenti GRACER) Servizi di supporto della domiciliarità degli anziani Servizi generali e di supporto ai servizi residenziali e semiresidenziali</i>
<b>Posizione 2</b>	<b>Settore Area disabili</b>	<i>Comunità alloggio il Giardino SET CSRR e CSRD Camelot Gruppo appartamento "La Cirenaica" Servizi generali tecnici e di supporto ai servizi residenziali e semiresidenziali</i>
<b>Posizione 3</b>	<b>Settore Servizi sociali territoriali</b>	<i>Servizio sociale professionale Centri educativi per minori Comunità di accoglienza Oasi Servizi generali e tecnici di supporto ai servizi residenziali e semiresidenziali</i>

**ASP AZALEA**  
Azienda Pubblica del Distretto di Ponente

<b>Posizione 4</b>	<b>Servizio area cure palliative e fund raising</b>	<i>Hospice di Borgonovo V.T. Servizi generali e tecnici di supporto ai servizi residenziali e semiresidenziali</i>
<b>Posizione 5</b>	<b>Servizio Amministrativo</b>	<i>Ufficio bilancio e programmazione Ufficio contabilità Ufficio economato e provveditorato U.O. controllo di gestione Segreteria e affari generali Gestione risorse umane Gare e contratti Servizi informativi (URP, sito web) Sicurezza sul lavoro, Trasparenza, Anticorruzione</i>

Con determinazione n° 114 del 28/3/2023 sono state determinate le indennità di posizione organizzativa per l'anno 2023, in applicazione delle Decisioni dell'Amministratore unico:

Anziani	13.000,00
Cure palliative e fund raising	15.500,00
Disabili	10.400,00
Servizio sociale (1^ posiz.)	11.600,00
Servizio sociale (2^ posiz.)	5.800,00
Servizio amministrativo	7.000,00

Nella citata Decisione n° 2/2023 viene ribadito che rimane in vigore il criterio stabilito nella Decisione n° 1 del 25/1/2021 in merito alle indennità di risultato: rapportate per il 50% al raggiungimento del pareggio del risultato di esercizio del proprio servizio e al restante 50% sulla base degli obiettivi condivisi dal servizio e assegnati in fase di bilancio di previsione.

Le relazioni dei Responsabili relativamente all'attività 2023 sono allegate alla presente relazione (per l'OIV).

Considerando quali parametri di raggiungimento degli obiettivi il 100 (raggiunto), il 50 (raggiunto parzialmente) e lo 0 (non raggiunto o da non considerarsi), si ha la seguente situazione:

Posizione 1 (anziani)	80,00
Posizione 2 (disabili)	83,33
Posizione 3 (sociale)	40,00
Posizione 3/2 (sociale2)	100
Posizione 4 (hospice)	100
Posizione 5 (serv.amm.vo)	83,33

La Relazione sulla performance deve essere validata dall'OIV (nominato in forma monocratica con Decisione dell'Amministratore Unico n° 12 del 29/10/2018) e successivamente approvata con Decisione dell'Amministratore Unico (le relazioni 2017 e 2018 sono state approvate con Decisione n° 19 del 10/7/2019, la relazione 2019 è stata approvata con Decisione n° 23 del 16/11/2020, la relazione 2020 è stata approvata con Decisione n° 19 del 5/7/2021, la relazione 2021 è stata approvata con Decisione n° 19 del 10/8/2022; la relazione 2022 è stata approvata con Decisione 7n° 29 del 7/9/2023).

Castel San Giovanni, 1/6/2024

IL DIRETTORE  
(Mauro Pisani)

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n° 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

Firmato digitalmente da  
**MAURO PISANI**  
C = IT

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Castel San Giovanni, lì 04/07/2024

Il Segretario