

ATTIVO				<u>AL 31.12.2021</u>	differenze	<u>AL 31.12.2022</u>	
A) CRED.PER INCREM.DEL PATRIM.NETTO	I	per f.do di dotazion	1	Crediti per increm.f.do dotazione			
	II	per contr.c/capitale	2	Crediti per contr.c/capitale	€ 267.985	-€ 244.393	€ 23.592
	III	altri crediti	3	altri crediti per increm.patr.netto	€ -	€ -	€ -
				totale cr. Per increm. Patr.netto	€ 267.985	-€ 244.393	€ 23.592
B) IMMOBILIZZAZIONI	I	Immobilizzazioni immateriali	1	Costi impianto ed ampliamento			
			2	costi di ricerca, di svil.e di pubb			
			3	software e altri diritti di utilizz.di util.op	€ 26.658	-€ 8.800	€ 17.858
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili			
			5	migliorie su beni di terzi	€ 3.796	-€ 997	€ 2.799
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -		
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 51.971	€ 7.957	€ 59.928
				totale immobilizz.immateriali	€ 82.425	-€ 1.839	€ 80.586
	II	Immobilizzazioni materiali	1	terreni del patrimonio indisponibile			
			2	terreni del patrim.disponibile	€ 17.198	€ -	€ 17.198
			3	fabbricati del patrim.indisponibile			
			4	fabbricati del patrim.disponibile	€ 7.068.277	-€ 357.212	€ 6.711.065
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 6.268.881	-€ 208.853	€ 6.060.028
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 116.105	-€ 5.734	€ 110.371
			7	impianti e macchinari	€ 90.033	-€ 24.541	€ 65.492
			8	attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 26.075	-€ 3.918	€ 22.157
			9	mobili e arredi	€ 17.179	€ 5.426	€ 22.605
			10	mobili e arredi di pregio artistico	€ 2.089.925	€ -	€ 2.089.925
			11	macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 13.685	€ 2.743	€ 16.428
			12	automezzi	€ -	€ -	€ -
			13	altri beni	€ 26.345	-€ 3.356	€ 22.989
			14	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -
				totale immobilizz.materiali	€ 15.733.703	-€ 595.445	€ 15.138.258
	III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni			
			2	crediti	€ 1.495	€ 1	€ 1.496
			3	altri titoli	€ 1.000	€ -	€ 1.000
				totale immobilizz.finanziarie	€ 2.495	€ 1	€ 2.496
				tot.immobilizzazioni	€ 15.818.623	-€ 597.283	€ 15.221.340
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 18.807	€ 3	€ 18.810
			2	beni tecnico-economali	€ 77.446	€ 23.240	€ 100.686
			3	attività in corso	€ 244	-€ 244	€ -
			4	acconti	€ -	€ -	€ -
				totale rimanenze	€ 96.497	€ 22.999	€ 119.496

	II	Crediti	1	verso utenti	€	43.520	-€	15.533	€	27.987
			2	verso la Regione	€	182.821	-€	89.561	€	93.260
			3	verso la Provincia	€	-	€	-		
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€	3.034.023	-€	619.612	€	2.414.411
			5	verso l'Azienda sanitaria	€	840.429	€	831.456	€	1.671.885
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€	894.304	-€	720.292	€	174.012
			7	verso società partecipate	€	-	€	-		
			8	verso l'Erario	€	2.222	€	13.282	€	15.504
			9	per imposte anticipate	€	-	€	-		
			10	verso altri soggetti privati	€	250.817	€	303.339	€	554.156
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€	2.760.364	-€	2.018.376	€	741.988
			12	verso il tesoriere	€	-	€	-	€	-
				totale crediti	€	8.008.500	-€	2.315.295	€	5.693.204
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.						
			2	Altri titoli	€	-	€	-	€	-
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€	8.996	€	6.523	€	15.519
			2	c/c Bancari	€	78.063	-€	62.585	€	15.478
			3	c/c Postale	€	1.140	-€	6	€	1.134
					€	88.199	-€	56.067	€	32.132
				tot.attivo circolante	€	8.193.196	-€	2.348.363	€	5.844.832
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€	83.181	-€	52.642	€	30.539
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€	38.501	-€	20.881	€	17.620
					€	121.682	-€	73.523	€	48.159
				tot. Ratei risc.attivi	€	121.682	-€	73.523	€	48.159
CONTI D'ORDINE	1	per beni di terzi			€	3.979.905	€	-	€	3.979.905
	2	per beni nostri presso terzi								
	3	per impegni								
	4	per garanzie prestate								
	5	per garanzie ricevute								
				tot. Conti d'ordine	€	3.979.905	€	-	€	3.979.905
				TOTALE ATTIVO	€	28.381.391	-€	3.263.563	€	25.117.828

PASSIVO							
A) PATRIMONIO NETTO	I	Fondo di dotazione	1	fondo di dotazione all'1.1.2008	€ 85.351	€ -	€ 85.351
			2	Variazioni al fondo di dotazione	€ 1.862.138	€ 0	€ 1.862.138
				Contributi in c/capitale all'1.1.2008	€ 5.185.465	-€ 293.357	€ 4.892.108
	II	Contributi in c/capitale all'1.1.2008	1	Contr. c/capitale vinc.ad investim.	€ -		
	III	Contr. c/capitale vinc.ad investim.	1	Donazioni vinc.ad. Investimenti	€ 259.291	€ 103.981	€ 363.272
	IV	Donazioni vinc.ad. Investimenti	1	Donazioni di immobilizzazioni	€ -		
	V	Donazioni di immobilizzazioni	1	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	€ 2.129.733	-€ 86.222	€ 2.043.511
	VI	Riserve statutarie	1				
	VII	Utili (perdite) portati a nuovo	1	Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 1.308.460	€ 11.272	-€ 1.297.188
	VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	1	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 11.272	€ 44.864	€ 56.136
					€ 8.224.790	-€ 219.462	€ 8.005.328
				tot.patrim.netto	€ 8.224.790	-€ 219.462	€ 8.005.328
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
	2	per rischi	1	per rischi	€ 445.184	-€ 55.233	€ 389.951
	3	Altri fondi	1	Altri	€ 736.203	€ 95.793	€ 831.996
					€ 1.181.387	€ 40.560	€ 1.221.947
				tot.fondi per rischi e oneri	€ 1.181.387	€ 40.560	€ 1.221.947
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO					€ -	€ -	€ -
				tot. Tratt.fine rapp.	€ -	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2022

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€	-	€	-		
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€	3.911.811	-€	244.516	€ 3.667.295	
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€	3.282.156	-€	448.515	€ 2.833.641	
	4	Per acconti	4	Per acconti	€	-	€	-		
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€	5.019.931	-€	2.644.584	€ 2.375.347	
	6	verso società partecipate	6	verso società partecipate	€	-	€	-	€ -	
	7	verso la Regione	7	verso la Regione	€	-	€	-	€ -	
	8	verso la Provincia	8	verso la Provincia	€	-	€	-	€ -	
	9	verso comuni dell'amb.distrettuale	9	verso comuni dell'amb.distrettuale			€	19.542	€ 19.542	
	10	verso Azienda sanitaria	10	verso Azienda sanitaria	€	29.945	-€	29.945	€ -	
	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	12.871	€	4.608	€ 17.479	
	12	tributari	12	tributari	€	369.919	-€	18.685	€ 351.234	
	13	verso istituti di previd.e di sicur.soc.	13	verso istituti di previd.e di sicur.sociale	€	178.647	€	96.143	€ 274.790	
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€	25.472	€	23.691	€ 49.163	
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€	157.973	-€	29.107	€ 128.866	
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€	1.953.054	€	169.347	€ 2.122.401	
					€	14.941.779	-€	3.102.021	€ 11.839.758	
						totale Debiti	€	14.941.779	-€ 3.102.021	€ 11.839.758
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€	9.835	-€	2.334	€ 7.501	
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€	43.695	€	19.695	€ 63.390	
					€	53.530	€	17.360	€ 70.890	
						totale ratei e risconti	€	53.530	€ 17.360	€ 70.890
CONTI D'ORDINE	1	per beni di terzi								
	2	per beni nostri presso terzi			€	3.979.905	€	-	€ 3.979.905	
	3	per impegni								
	4	per garanzie prestate								
	5	per garanzie ricevute								
						totale Conti d'ordine	€	3.979.905	€ -	€ 3.979.905
						TOTALE PASSIVO	€	28.381.391	-€ 3.263.563	€ 25.117.828

BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2022			
	CONTO ECONOMICO		
	A -RICAVI DELLA PRODUZIONE		
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2021</u>	<u>CHIUSURA 2022</u>
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 1.007.632	€ 902.082
	Retta centro Diurno	€ 69.635	€ 106.556
		€ 1.077.267	€ 1.008.638
b)On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 55.279	€ 57.849
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 824.936	€ 793.882
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 371.897	€ 331.899
		€ 1.252.112	€ 1.183.630
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 334.398	€ 323.369
	Rimborso tdr	€ 57.000	€ 57.000
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 38.933	€ 35.831
	rimb. Tasse concorsi vari	€ -	€ 6.155
		€ 430.331	€ 422.354
d) Altri ricavi	trasferimenti per progetti vincolati	€ -	
	utenti per assistenza domiciliare	€ 9.786	€ 1.554
	utenti per pasti	€ 116.784	€ 102.769
	utenti per telesoccorso	€ 807	€ 797
	utenti CSR disabili	€ 60.408	€ 60.158
	utenti in istituti	€ 164.901	€ 61.207
	utenti per servizio trasporto	€ 571	€ 470
	rimborsi vari	€ 5.097	€ 15.029
	utenti per rimborso utenze nei Co-housing		€ 640
	Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	€ 7.500.000	€ 7.500.000
	Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	€ 53.746	€ 54.423
	Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	€ 86.823	€ 78.406
	Rimb. Attività in conv. Comune Jolanda di Savoia	€ 203.860	€ 182.394
		€ 8.202.783	€ 8.057.848
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 10.962.493	€ 10.672.470
	<u>2.Costi capitalizzati</u>		
	Incresc.per immob.lavori interni		
	quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	€ 360.084	€ 362.186
	<u>3.Variaz.delle rimanenze di att.in corso</u>		
	<u>4.Proventi e ricavi diversi</u>		
a)prov.util. patr.immobiliare	Fitti attivi negozi	€ 64.468	€ 52.993
	Fitti attivi fabbricati	€ 151.192	€ 160.195
	altri fitti attivi istituzionali	€ 437.514	€ 364.793
		€ 653.174	€ 577.982
b) Conc.rimb.recuperi	Vendita materiale fuori uso		
	Rimborso spese condominiali	€ 84	€ -
	Rimborso infortuni inail	€ 4.444	€ 1.287

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

	Sussidi e oblazioni	€	170	€	602
	Rimborsi assicurativi	€	122	€	6.798
	proventi vari	€	577	€	1.013
	Rimborso per attività di terzi	€	22.801	€	-
		€	28.198	€	9.700
c) Plusvalenze ordinarie					
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravv.attive e insussist.pass.ord.	€	97.453	€	135.513
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist.	€	43	€	48
f) Ricavi att.comm.le	fitti attivi e concessioni	€	20.000	€	-
	ricavi da service amministrativo RTI	€	95.745	€	197.478
	rimb.forfett.utenze en.elettrica	€	136.389	€	378.827
	rimb.forfett.utenze acqua	€	20.208	€	44.526
	rimb.forfett.utenze riscaldamento	€	96.721	€	278.266
	rimb.forfett.utenze TIA	€	-	€	52.922
	Altri ricavi commerciali	€	3.456	€	9.773
		€	372.519	€	961.792
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€	1.151.387	€	1.685.034
	5.Contributi in conto esercizio				
a) Contrib.Reg .Em.Romagna	altri contributi Regione Emilia Romagna	€	112.288		
	Contr. PON avviso 4	€	-	€	-
		€	112.288	€	-
b) Contrib. Provincia Fe	Contr.c/eserc.dalla Provincia				
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per progetti vincolati	€	951.972	€	724.335
	Comune di Fe PON AVVISO 1	€	52.000	€	75.181
	Comune di Fe PON AVVISO 2	€	84.569	€	80.182
	Comune di Fe PON AVVISO 3	€	-		
	Contributi dai Comuni del distretto	€	2.144	€	36.107
	Comune di Fe progetto povertà	€	407.054	€	459.898
	Comune di Fe per sostegni alle famiglie	€	100.000	€	317.011
	Comune di Fe potenziamento Assistenti sociali	€	-	€	392.737
		€	1.597.739	€	2.085.451
d) Contr.dall'Az.Sanitaria.	Az. Usl per fondo non autosuff.	€	2.998.622	€	3.218.736
	Rimborsi da Az. Usl	€	136.547	€	130.762
	Az. Usl per rimborso DPI	€	58.788	€	15.849
	Az. Usl e Az Ospedaliera per progetto Alzheimer	€	81.457	€	70.000
	Az. Usl per rimborso fondi CAREGIVER	€	-	€	97.426
		€	3.275.414	€	3.532.772
e) Contr.Stato e altri Enti pubblici	Entrate da Enti diversi	€	183.246	€	179.694
	Università di Ferrara rimborso pers.in comando	€	10.965	€	24.507

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

	Casa di Riposo e opere riunite di Vidor pers.comando	€	-	€	13.884
	Contr.Prefettura emerg.umano.profughi ATI	€	2.692.357	€	-
	Contr.Prefettura sp.Covid em.um.profughi	€	7.221	€	-
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€	65.655	€	145.915
	Contr.Prefettura progetto FAMI TEAM	€	110.011	€	59.296
		€	3.069.455	€	423.297
f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€	9.000	€	7.250
	tot.contr.in conto esercizio	€	8.063.897	€	6.048.770
	TOTALE RICAVI C.ECONOMICO	€	20.537.861	€	18.768.460
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
	CONTO ECONOMICO		<u>CHIUSURA 2021</u>		<u>CHIUSURA 2022</u>
6 - ACQUISTI DI BENI					
a) acq. Beni socio-sanitari	Sp.acq.prodotti di medicazione	€	9.161	€	10.790
	Sp.acq.prodotti per incontinenti	€	28.614	€	21.861
	Presidi sanitari vari	€	29.494	€	20.383
	Acq.beni per att.animazione	€	2.796	€	2.982
	Acq.di biancheria piana	€	-		
	Acq.beni di comunicazione	€	-	€	208
		€	70.065	€	56.224
b) acq. Beni tec.-economali	Generi alimentari	€	268	€	143
	sp.acq. Mat.pulizia e detersivi	€	24.938	€	28.890
	sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi	€	4.093	€	3.276
	cancelleria stampati e varie	€	17.044	€	11.491
	acq. Massa vestiario ospiti	€	5.551	€	11.180
	acq. Massa vestiario dipendenti	€	3.390	€	190
	carburanti e lubrificanti automezzi	€	9.113	€	8.341
	altri beni e attrezz.modico valore	€	22.695	€	7.797
		€	87.092	€	71.309
7 - ACQUISTI DI SERVIZI					
a) serv.att.socio-ass.li	servizio formazione badanti Aspasia	€	-		
	anziani in struttura convenzionata	€	350.325	€	415.637
	anziani in struttura non convenzionata	€	460.823	€	289.030
	minori in accoglienza	€	1.119.258	€	1.035.948
	accoglienze nuclei in disagio abitativo	€	54.480	€	93.834
	centro diurno	€	5.639	€	9.748
	disabili in struttura Csr	€	512.951	€	568.846
	disabili in strutture non accreditate	€	598.948	€	666.134
	adulti in struttura non convenzionata	€	299.015	€	152.153
	disabili in struttura quota sanitaria	€	115.224	€	-
	adulti in struttura convenzionata	€	47.161	€	62.080
	minori in centri educativi	€	504.136	€	462.573
	minori in strutture ospedaliere	€	5.732	€	-
	inserimenti c/o azienda	€	209.924	€	219.038
	inserimento c/o istituti e cooperative	€	577.523	€	560.776
	riabilitaz.linguistica e prog.carcere	€	76.708	€	71.628
		€	4.937.847	€	4.607.426

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

b) servizi esternalizzati	spese raccolta rifiuti speciali	€ 9.839	€ 15.540
	servizio di lavanderia e lavanolo	€ 52.055	€ 65.965
	servizio di lavanderia indumenti ospiti	€ 13.779	
	serv.pulizie appalto	€ 391.731	€ 272.455
	spese derattizzazioni	€ 3.627	
	svuotamento vasche biologiche	€ 7.579	€ 7.942
	serv.ristorazione struttura protetta	€ 173.751	€ 164.286
	servizio di ristorazione domiciliare	€ 254.864	€ 227.245
	pers.attività di animazione	€ 45.412	€ 73.155
	servizio di assistenza domiciliare	€ 857.849	€ 862.750
	servizio di telesoccorso	€ 926	€ 895
	spese di facchinaggio	€ 1.539	€ 4.786
	spese culto	€ -	€ -
	spese parrucchiera e pedicure ospiti	€ 8.748	€ 7.176
	servizio di elaborazione stipendi	€ 17.613	€ 18.007
	servizio di manutenzione 626	€ 3.538	€ -
	serv. Pronto intervento sociale	€ 146.620	€ 234.765
		€ 1.989.470	€ 1.954.968
c) trasporti	spese per trasporti	€ 11	€ -
	buoni taxi	€ 4.720	€ 4.168
	spese trasporti ospiti	€ 5.062	€ 3.780
	servizi trasporti territoriale	€ 385.653	€ 254.677
		€ 395.446	€ 262.625
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€ 201.131	€ 200.480
		€ 201.131	€ 200.480
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€ 9.529	€ 9.237
	consulenze amministrative ires	€ 7.971	€ 7.971
	consulenze tecniche	€ 24.766	€ 9.580
	consulenze legali	€ 50.457	€ 27.999
		€ 92.723	€ 54.787
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.inter.infermieristico	€ 58.028	€ 119.928
	pers.lav. Inter.tdr	€ 31.555	€ 32.742
	pers.lav. Inter. Assist.struttura	€ 287.804	€ 445.422
	pers.lav.inter.assist.sociali	€ 248.792	€ 316.242
	pers.lav.inter.educatori	€ 62.284	€ 22.684
	pers.lav.inter. Amministrativo	€ 190.459	€ 189.494
	pers.lav.inter.magazziniere	€ 30.127	€ 4.148
	pers.lav.inter.educatori autonomia	€ 52.206	€ 49.537
	pers.lav.inter.mediatore	€ 34.063	€ 33.792
	pers.lav.interinale Assist.soc. Com.Jolanda di S.	€ 30.632	€ 27.559
	pers.lav.interinale FAMI team	€ 98.781	€ 43.703
	pers.lav.inter.magazziniere IRES	€ -	€ 28.129

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

		€ 1.124.731	€ 1.313.381
g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€ 12.878	€ 8.525
	utenze energia elettrica	€ 82.431	€ 222.430
	energia elettrica ires	€ 136.389	€ 378.827
	utenze gas e riscaldamento	€ 72.208	€ 180.201
	gas e riscaldamento ires	€ 101.244	€ 273.668
	utenze acqua	€ 26.259	€ 25.234
	acqua ires	€ 20.208	€ 46.755
	utenze gasolio per gruppo elettrogeno	€ 1.391	€ -
		€ 453.008	€ 1.135.639
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€ 170.551	€ 144.343
	manutenzione immobili locati	€ 22.739	€ 3.831
	manutenz.immobili in locazione passiva	€ 3.617	€ 20.775
	manut.riparaz.impianti macch.attrezzature	€ 25.913	€ 28.827
	sp.manut.appar. e progr.informatici	€ 95.498	€ 84.299
	manutenzione automezzi	€ 9.683	€ 4.379
		€ 328.001	€ 286.456
i) costi per organi ist.li	amministratore unico	€ 31.389	€ 31.800
	organo indipendente di valutazione	€ 6.510	€ 4.340
	revisore unico	€ 10.150	€ 10.150
		€ 48.049	€ 46.290
j) assicurazioni	assicurazioni	€ 54.207	€ 56.564
k) altri servizi	pubblicità istituzionale		
	sussidi a minori	€ 48.991	€ 45.119
	sussidi a minori stranieri	€ 67.502	€ 58.128
	sussidi a famiglie affidatarie	€ 203.826	€ 159.087
	sussidi a tossicodipendenti	€ 7.812	€ 5.673
	sussidi ad anziani	€ 38.394	€ 27.397
	assegni di cura	€ 494.555	€ 664.429
	sussidi adulti disabilità	€ 140.089	€ 220.599
	sussidi adulti disagio	€ 50.770	€ 47.257
	agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	€ 23.267	€ 5.995
	servizio di accoglienza PROFUGHI	€ 2.352.366	€ -
	serv. Aggiuntivi PROFUGHI	€ 10.593	€ -
	serv. accogl. PROFUGHI pocket money	€ 225.780	€ -
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€ 521.087	€ 564.922
	spesa PROGETTO Buoni Spesa COVID	€ 102.000	€ -
	spesa contributi per sostegni alle famiglie	€ -	€ 317.200
		€ 4.287.032	€ 2.115.806
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI			
a) affitti	fitti passivi utenti/fitti aziendali	€ 21.608	€ 1.412
		€ 21.608	€ 1.412
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria		
c) service	noleggi e canoni leasing	€ 73.095	€ 81.199

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

		€	73.095	€	81.199
9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE					
a) salari e stipendi	competenze fisse	€	2.599.060	€	2.662.357
	competenze fisse ires	€	76.354	€	55.336
	competenze variabili	€	475.681	€	488.014
	Pers. Università di Ferrara comandato	€	10.938	€	21.903
		€	3.162.033	€	3.227.610
b) oneri sociali	oneri su comp.fisse e variabili	€	856.746	€	890.849
	oneri su comp.fisse e variabili ires	€	20.913	€	15.127
	inail	€	28.831	€	29.266
		€	906.490	€	935.242
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto				
d) altri costi	formaz.pers.dipendente e trasferta	€	81	€	317
	buoni pasto	€	28.297	€	28.469
	contr. Inps personale a tempo determinato	€	-	€	1.222
	personale tdr dipendente	€	70.689	€	74.405
	pers.infermieristico dipendente	€	300.890	€	239.462
	pers. coordinatore infermieristico	€	34.652	€	36.397
		€	434.609	€	380.273
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
a) amm.ti imm.imm	amm.ti delle immob.immateriali		26.923	€	24.107
b) amm.ti imm.mat.	amm.ti delle immob.materiali		672.758	€	670.338
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni				
d)sval.cred.att.circ.	sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq.	€	50.000	€	52.259
		€	749.681	€	746.704
11 - VARIAZIONE DELLE RIM.DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO					
a) var.rim.mat.prime e dei beni di consumo socio sanitari		-€	2.744	-€	3
b)var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economali		-€	14.265	-€	23.239
		-€	17.009	-€	23.243
12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI					
		€	160.000	€	-
13 -ALTRI ACCANTONAMENTI					
	acc per manutenzioni cicliche	€	-	€	132.111
	acc. per il pers. Dipend. Aum contratto	€	83.500	€	172.800
	acc.oneri aumento contratto	€	35.598	€	40.700
	acc. spese legali	€	-	€	20.000
		€	119.098	€	365.611
14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
a) costi ammi.vi	spese postali e minute		4.258	€	3.697
	spese di rappresentanza		52	€	-
	spese condominiali		21.443	€	36.717
	quote associative (iscrizioni)		150	€	2.000
	spese bancarie		11.351	€	11.255
	acq.abbonamenti e riviste		915	€	790
	sp.gare d'appalto e pubblicità		7.167	€	22.030
	sp.commiss.concorsi e pubblicità		17.111	€	4.031
	sanzioni da ravvedimento		-	€	-

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

		€	62.447	€	80.521
b) imp.non sul redd	Imu	€	61.638	€	60.467
	tributi a consorzi di bonifica	€	924	€	923
	imposta di registro	€	10.844	€	11.481
	bolli passivi	€	4.564	€	4.445
	imposte e tasse	€	5.452	€	7.333
		€	83.422	€	84.650
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	54.928	€	29.179
	tassa di smaltimento rifiuti - ired			€	52.914
	tassa di proprietà automezzi	€	1.324	€	606
		€	56.252	€	82.699
d) altri	perdite su crediti		-		-
	altri oneri diversi di gestione		-		-
			-		-
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie		6	€	-
f) sopravv.pass ins.attivo	sopravvenienze passive ordinarie	€	85.067	€	27.049
	insussistenze dell'attivo ordinarie	€	14.084	€	8.290
		€	99.151	€	35.339
g) contr.er.az.non pr.	contrib. erogati ad aziende non profit	€	-	€	300
		€	19.979.686	€	18.160.270
	DIFFERENZA TRA A e B	€	558.175	€	608.189
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15 -PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
a) in soc.partecipate					
b) da altri soggetti		€	-	€	-
		€	-	€	-
16 -ALTRI PROVENTI FINANZIARI					
a) int.att.su titoli	interessi attivi su titoli dell'att.circol.				
b) int.att.banc.post	interessi attivi bancari e postali	€	-	€	8
c) prov.fin.diversi	proventi finanziari diversi				
		€	-	€	8
17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI					
a) su mutui	interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento/CREDEM	€	31.925	€	32.205
	interessi passivi mutuo ristr. Alzh. Bper	€	9.969	€	6.630
	interessi passivi mutuo climatiz. Bper	€	361	€	544
	interessi passivi mutuo Bpm	€	9.690	€	8.849
		€	51.945	€	48.228
b) bancari	interessi passivi bancari	€	60.598	€	63.995

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2022

c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori	€ -	€ 6.078
		€ 60.598	€ 70.073
	TOTALE C	-€ 112.543	-€ 118.292
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 - RIVALUTAZIONI			
19- SVALUTAZIONI			
E - PROVENTI ED ONERI STRAODINARI			
20- PROVENTI	Plusvalenze straordinarie	€ -	
21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE.			
22- IMPOSTE SUL REDDITO			
a) irap	irap personale dipendente	€ 264.471	€ 269.150
	irap altri soggetti	€ 98.092	€ 87.994
		€ 362.563	€ 357.145
b) ires	ires	€ 71.797	€ 76.617
		€ 434.360	€ 433.762
		€ 11.272	€ 56.136
		utile 2021	utile 2022

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ASP Centro Servizi alla Persona

Sede legale in Ferrara – Via Ripagrande n.5

Nota integrativa
al bilancio chiuso il 31/12/2022

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d’esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell’Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine (di seguito “Manuale Operativo”), per quanto non espressamente previsto nell’ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall’Organismo italiano di contabilità - OIC).

Si segnala la deroga di cui al dettato dell’attuale previsione codicistica in materia di bilancio di esercizio ed OIC n. 12, in ragione della prevalenza dello speciale corredo normativo concernente le Aziende Servizi alla Persona della regione Emilia-Romagna, a cui prioritariamente il bilancio d’esercizio al 31/12/2022 risponde.

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ai sensi dell'Art. 2423 bis comma 1° punto 6 si precisa che i criteri utilizzati nella formazione dello Stato patrimoniale al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2021. In caso di deroga, se ne darà comunque menzione nell'ambito delle singole poste contabili interessate.

Le problematiche connesse al "Covid-19" non hanno in alcun modo influenzato i criteri di redazione e di valutazione delle poste costituenti il presente Bilancio d'esercizio; si sono pertanto effettuate le valutazioni con i medesimi criteri dell'esercizio precedente nella prospettiva di continuazione dell'attività.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31.12.2021	267.985,00
Valore al 31.12.2022	23.592,00
Variazione	244.393,00

Nel conto crediti contribuiti in c/capitale è stato contabilizzato il contributo riconosciuto all'Asp da parte della Regione Emilia-Romagna riguardante il Programma delle Opere Pubbliche e dei Beni Culturali danneggiati dagli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012, Ordinanza n. 31 del 23 novembre 2019 della "ex Chiesetta dei SS. Pietro e Paolo" in Via Benvenuto Tisi da Garofalo a Ferrara; detto contributo è stato regolarmente deliberato dalla Regione ma non ancora integralmente incassato alla data di chiusura del Bilancio. La variazione in diminuzione di euro 244.393 è dovuta al fatto che nel 2022 abbiamo ricevuto un secondo acconto dello stesso da parte della Regione, la somma a saldo ancora da incassare è pari ad Euro 23.592.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio¹ la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dal Manuale Operativo, in conformità a quanto previsto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti (non si è proceduto ad effettuare svalutazioni nel corso dell'esercizio)

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, *così come recepite dal Regolamento interno di contabilità* e più analiticamente espressi dalle aliquote di seguito evidenziate:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 20%
- Altre immobilizzazioni immateriali 20%
- Oneri pluriennali su mutuo, iscritti all'interno delle immobilizzazioni immateriali, secondo la durata dei rispettivi mutui.
- I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente (100%), pertanto il loro valore residuo, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, è pari a zero.

¹ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31.12.2021	82.425
Valore al 31.12.2022	80.586
Variazione	- 1.839

1) Costi di impianto e di ampliamento

Non presenti

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità FORMAZIONE PLURIENNALE

Non presenti

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	26.658
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.682
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni materiali in corso	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 16.482
Valore al 31/12/2022	17.858

Le acquisizioni dell'esercizio sono costituite:

- Per euro 7.682 dall'acquisto del "Nuovo portale gestione utenze Asp".

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	€ 3.796
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-€ 997
Valore al 31/12/2022	€ 2.799

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	€ 51.971
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 14.586
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-€ 6.629
Valore al 31/12/2022	€ 59.928

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende:

- gli oneri pluriennali sui mutui ancora in essere al 31/12, essendo detti oneri ammortizzati secondo la durata dei singoli mutui;
- la formazione e consulenza pluriennali. Le acquisizioni dell'anno 2022, pari ad Euro 14.586 sono rappresentate dal costo relativo alla conclusione della formazione del personale Asp riguardante "stress da lavoro correlato" 2^ e 3^ tranche, iniziata nel 2021 e terminata nel 2022.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio² la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dal Manuale Operativo, in conformità con l'art. 2426 CC. punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento (non si è proceduto ad operare svalutazioni). Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente (100%), pertanto il loro valore residuo, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, è pari a zero.

² In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in relazione ai *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo a decorrere dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (*o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza*), sono capitalizzati al valore della struttura e possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto nell'anno 2022 di "sterilizzazione", analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale e/o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni mobili definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31.12.2021	€	15.733.703
Valore al 31.12.2022	€	15.138.258
Variazione	-€	595.445

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Valore netto contabile al 31/12/2021	17.198
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	
Valore al 31/12/2022	17.198

Trattasi di terreno sito in Via Raffanello a Baura di Ferrara, confluito nel patrimonio dell'Asp in seguito alla fusione dell'Asp con l'Ipab Pro-Juventute.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Non presenti.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	7.068.277
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	- 59.134
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	33.621
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 331.700
Valore al 31/12/2022	6.711.065

La variazione negativa è dovuta alla vendita nell'ottobre 2022 dell'appartamento di Via Ghiara n.37. Detto bene, gravato del contributo in conto capitale all'1.1.2008, è stato venduto per Euro 112.100,10 ed il maggior valore, al netto del contributo iniziale, non è stato contabilizzato come componente positivo straordinario di reddito (plusvalenza), ma ad incremento dei contributi in conto capitale a finanziamento dei futuri investimenti dell'Asp.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	6.268.881
(+) Acquisizioni dell'esercizio	73.264
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-282.117
Valore al 31/12/2021	6.060.028

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 73.263 sono così suddivisi:

- Euro 14.152 per lavori di manutenzione straordinaria incrementativa della sala carrelli alimentari;
- Euro 19.447 per la sostituzione di luci di emergenza nei reparti, con modelli a risparmio energetico;
- Euro 39.664 inerenti il rifacimento dei soffitti in carton gesso negli uffici dell'ex Area Anziani e Centro Diurno.

Rispetto al costo totale dei lavori straordinari della struttura Asp di Euro 73.263, si è attinto al contributo della vendita dell'appartamento di Via Ghiara per Euro 36.340.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	116.105
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 5.733
Valore al 31/12/2022	110.371

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	90.033
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 24.541
Valore al 31/12/2022	65.492

8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	26.075
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.099
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-1.024
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.024
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-9.017
Valore al 31/12/2022	22.157

Gli incrementi dell'esercizio sono da riferirsi all'acquisto di:

- fornitura n. 39 kit antidecubito con materasso per Euro 2.749.
- fornitura n. 1 Saturimetro palmare con batteria ricaricabile per Euro 573.
- fornitura n. 19 compressori per Euro 305.
- fornitura n. 1 tritapillole per Euro 426.
- Fornitura n. 1 aspiratore medicale portatile per Euro 1.046.

Le cessioni si riferiscono alla dismissione di beni fuori uso interamente ammortizzati.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	17.179
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.639
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 4.311
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	4.311
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 5.213
Valore al 31/12/2022	22.605

Le acquisizioni dell'anno sono riferite all'acquisto di:

- Fornitura di n. 20 sedie dattilo ad €. 1.745.
- Fornitura di mobilio per uffici ad €. 8.894.

Le cessioni si riferiscono alla dismissione di beni fuori uso interamente ammortizzati.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	2.089.925
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2022	2.089.925

Il conto fa riferimento ad una "quadreria" di proprietà dell'Asp la cui stima è stata effettuata nell'anno 2018; come esplicitato nella parte iniziale della presente nota integrativa detti beni non sono stati assoggettati ad ammortamento.

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	13.685
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.935
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-4.713
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	4.713
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-5.191
Valore al 31/12/2022	16.428

Le acquisizioni dell'anno sono riferite alla fornitura di:

- n. 3 macchine distruggi-documenti per €. 227.
- n. 10 Personal computer per €. 5.258.
- n. 2 rilevatori di presenze ad €. 1.842.
- N. 4 Monitor "Philips" ad €. 608.

Le cessioni si riferiscono alla dismissione di beni fuori uso interamente ammortizzati.

12) Automezzi

Non presenti.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	26.345
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.469
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 455
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	455
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 6.825
Valore al 31/12/2022	22.989

Le acquisizioni dell'anno sono riferite all'acquisto di:

- n. 1 Proiettore Ultramedia ad €. 264
- n. 6 biciclette ad €. 834.
- n. 1 lavatrice per il guardaroba €. 849.
- n. 1 pompa sommersa ad €. 75.
- n. 1 tagliasiepe a batteria ad €. 50.
- n. 6 Tv per i reparti ad €. 1.397

Le cessioni si riferiscono alla dismissione di beni fuori uso interamente ammortizzati.

14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Non presenti.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2021	2.496
Valore al 31.12.2022	2.496
Variazione	-

Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2021	2.496
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	
Valore al 31/12/2022	2.496

Sono presenti in questo conto somme riferite a crediti per depositi cauzionali versati dall'Asp per conto di utenti in carico inseriti in altre strutture, con integrazione retta da parte dell'Asp stessa.

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2021	1.000
(+) Incassi dell'esercizio	
(-) Restituzioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2022	1.000

La somma di €. 1.000 corrisponde all'acquisto di n.1 azione del valore nominale di €. 1.000 della società Lepida Spa, per poter usufruire dei servizi ICT e Data Protection Officer (DPO) offerti dalla Società ai soli soci.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

- Rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie prime, sussidiarie e di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato continuo, così come risultante dalla procedura di magazzino in uso.

Rimanenze

Valore al 31/12/2021	96.497
Valore al 31/12/2022	119.496
Variazione	22.999

1) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2021	18.807
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2021	77.447
Fornitori conto anticipi	244
Valore totale rimanenze al 31.12.2021	96.497
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	3
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	23.239
Fornitori conto anticipi	-244
Valore totale rimanenze al 31/12/2022	119.496

Nella variazione totale del conto delle “Rimanenze ben socio-sanitari e tecnico-economici” è compreso anche il conto fornitori conto anticipi per euro 244 non presente nelle variazioni del conto economico.

II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell’art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L’adeguamento del valore nominale dei crediti verso privati al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante una svalutazione specifica al Fondo svalutazione crediti verso privati.

Crediti

Valore al 31/12/2021	8.008.500
Valore al 31/12/2022	5.693.204
Variazione	- 2.315.296

I crediti dell’attivo circolante hanno subito, nel corso dell’anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Totale Parziale
Valore Nominale	206.746	182.821		3.034.023	840.429	894.304	5.158.323
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2021	- 163.226			-	-	-	- 163.226
Valore di realizzo al 31.12.2021	43.520	182.821		3.034.023	840.429	894.304	4.995.097
(+) Incrementi dell'esercizio	1.497.831	244.393		10.391.120	5.436.810	1.522.541	19.092.695
(-) Decrementi dell'esercizio	- 1.441.714	- 333.954		- 11.010.732	- 4.655.354	- 2.242.833	- 19.684.587
(+) Utilizzo del fondo	14.747						14.747
(-) Accantonamento al fondo	- 36.397						- 36.397
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					50.000		50.000
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	- 50.000						- 50.000
Valore di realizzo al 31.12.2022	27.987	93.260		2.414.411	1.671.885	174.012	4.381.554

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Impos te antichi p.	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	verso il tesor.	Totale
Valore Nominale	5.158.323		2.222		250.817	2.760.364	-	8.171.726
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2021	- 163.226						-	- 163.226
Valore di realizzo al 31.12.2021	4.995.097		2.222		250.817	2.760.364	-	8.008.500
(+) Incrementi dell'esercizio	19.092.695		519.349		1.852.193	2.950.193	-	24.414.430
(-) Decrementi dell'esercizio	- 19.684.587		- 506.067		- 1.548.854	- 4.968.569	-	- 26.708.077
(+) Utilizzo del fondo	14.747							14.747
(-) Accantonamento al fondo	- 36.397						-	- 36.397
(+) Giroconti positivi (riclassificaz.)	50.000							
(-) Giroconti negativi (riclassificaz.)	- 50.000							
Valore di realizzo al 31.12.2022	4.381.554	-	15.504	-	554.156	741.988	-	5.693.204

Non sono presenti decrementi significativi.

I giroconti di cui alla tabella precedente riguardano la riclassificazione di un credito Verso l'Azienda Sanitaria di Ferrara che era stato erroneamente incluso nell'ambito di quelli verso utenti.

Gli incrementi più significativi riguardano i Crediti:

Verso l'Azienda Sanitaria per €. 831.456 (differenza tra 5.436.810 e decrementi e decrementi €. -4.655.354) riguardanti fatture ancora da incassare dall'Az. Usl di Ferrara

I decrementi più significativi riguardano i Crediti:

Verso la Regione Emilia-Romagna per Euro 89.561 (differenza tra incrementi €. 244.393 e decrementi €. 333.394), in seguito all'incasso di contributi.

Verso i Comuni dell'Ambito distrettuale per €. 619.612 (differenza tra incrementi €. 10.391.120 e decrementi 11.010.732), in seguito all'incasso di contributi, avendo i Comuni del Distretto pagato in maniera più puntuale i propri debiti nei confronti dell'ASP;

Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici per €. 720.292 (differenza tra incrementi €. 1.522.541 e decrementi per €. 2.242.833), in seguito agli incassi ricevuti dalla Prefettura a saldo parziale di fatture inerenti l'accoglienza dei richiedenti asilo.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non presenti

1) Partecipazioni

Non presenti

2) Altri titoli

Non presenti

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2021	88.199
Valore al 31/12/2022	32.132
Variazione	- 56.067

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Denaro e valori in cassa	8.996	15.519	6.523
Istituto tesoriere	0	0	0
Conti correnti bancari	78.063	15.479	-62.584
Conti correnti postali	1.140	1.134	-6
Totale	88.199	32.132	-56.067

Il totale rappresenta, sia la disponibilità liquida che l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

In particolare il denaro e i valori in cassa sono costituiti dalla "cassa economale" e dalle casse periferiche Minori, Adulti, Anziani, Animazione, Uff. Personale e Centro Diurno.

Alla voce conti correnti bancari fanno riferimento:

- il conto di cassa economale aperto presso la Bper ;

- il conto corrente inerente il mutuo acceso nel 2013 con la banca CREDEM (EX-Ca.Ri. Cento);
- Il conto corrente aperto nel 2019 presso la Bpm.

Alla voce conti correnti postali è unicamente presente il conto dell'affrancatrice postale, dove vengono contabilizzati i movimenti relativi al pagamento del fornitore Francopost, ovvero la ditta che gestisce le spese postali, intermediario incaricato di pagare a Poste Italiane i servi postali resi ad Asp.

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2021	83.181
Valore al 31/12/2022	30.359
Variazione	-52.822

Risconti attivi

Valore al 31/12/2021	38.501
Valore al 31/12/2022	17.620
Variazione	-20.881

Non sussistono al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
contab. nel 2023 di somme pasti, sad.ut. Ist. Relativi al 2022	27.148
contab.nel 2023 Somme per rimb.Utenze e pers. Comando anno 2022	3.391
Totale	30.539

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenz. Progr. Informatici	5.819
su assicurazioni e tasse di proprietà automezzi	9.237
su spese condominiali	2.564
Totale	17.620

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del Codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice civile.

Beni di terzi

- Conti d'ordine per Beni di terzi.

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a rapporti contrattuali o si trovano presso l'Azienda o l'Azienda ne fa direttamente uso. In assenza di uno specifico valore contrattuale gli stessi sono stati valutati al valore "normale" e la loro indicazione evidenzia il rischio che l'Azienda si è addossata per effetto della custodia/utilizzo (e degli eventuali oneri che ne potrebbero derivare).

Risulta iscritto in tale categoria, a valore catastale, la parte di immobile di Via Ripagrande n. 5, di proprietà del Comune, ed in uso ad Asp in ambito Istituzionale per un valore di €. 3.979.905.

Tale categoria di conti d'ordine non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

È la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli eventualmente auto-generati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2021	8.224.790
Valore al 31/12/2022	8.005.328
Variazione	-219.462

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo di dotazione:				
1) all'1/1/2008	85.351			85.351
2) variazioni	1.862.138			1.862.138
Contributi in c/capitale all'1/1/2008	5.185.465		- 293.357	4.892.108
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	259.291	148.440	- 44.459	363.272
Donazioni vincolate a investimenti				-
Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.129.733		- 86.222	2.043.511
Riserve statutarie				
Perdite portate a nuovo	- 1.308.460		11.272	- 1.297.188
Utile dell'esercizio	11.272	44.864		56.136
Totale	8.224.790	193.304	- 412.766	8.005.328

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale

(vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci del 20/02/2009 n. 3); nel corso degli esercizi precedenti ha subito variazioni, analiticamente evidenziate nelle Note Integrative degli esercizi di riferimento.

II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale. Detta categoria ha subito movimentazioni in diminuzioni per €. 267.845 in seguito alla "sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni "acquisiti" con detti contributi e per €. 25.513 in seguito alla rettifica del contributo per la vendita di un bene presente già nello Stato Patrimoniale iniziale.

L'importo della sterilizzazione trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti.

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento acquisite con contributi in conto capitale specificatamente destinati. Gli stessi sono da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi. Detta categoria ha subito movimentazioni in diminuzione per €. 8.119, in seguito alla "sterilizzazione" di cui sopra e per €. 36.340 per permutazioni all'interno della medesima categoria (contributi da utilizzarsi e contributi utilizzati).

L'importo della sterilizzazione trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Non presenti

V - Contrib. c/capitale incorporazione IPAB

I contributi in conto capitale incorporazione IPAB "Pro-Juventute", sono decrementati per €. 86.222 in seguito al loro utilizzo per la "sterilizzazione" degli ammortamenti di detti beni immobili; detto importo trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

VI – Riserve statutarie

Non presenti.

VII – Utili/Perdite, portate a nuovo

Tale categoria accoglie i risultati economici negativi antecedenti al 31.12.2015, non oggetto di ripiano da parte dei soci; l'utile dell'anno 2021 di €. 11.272, come da indicazioni dell'Assemblea dei soci in sede di approvazione del relativo Bilancio, è stato anch'esso destinato a riduzione delle perdite sopra evidenziate, che risultano al 31/12/2022 pari ad €. 1.297.188. Il mancato ripiano delle suddette perdite è causa della difficoltà finanziaria dell'Asp, evidenziata dall'utilizzo costante dell'anticipazione di tesoreria.

VIII – Utile dell'esercizio

La gestione 2022 evidenzia un utile pari ad €. 56.136.

B) Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2021	1.181.387
Valore al 31/12/2022	1.221.947
Variazione	40.560

1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2021	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2022
Fondo per controversie legali in corso	281.827	55.233		226.594
Fondi rischi su crediti	163.357			163.357
Totale	445.184	55.233		389.951

Detta categoria accoglie:

- il Fondo per controversie legali in corso, che presentava una disponibilità iniziale di €. 281.827, ha subito una variazione nel corso dell'anno 2022 pari ad €. 55.233:

- €. 16.579 per pagamento spese legali relative a pratiche già in essere negli esercizi precedenti
- €. 38.654 in seguito alla sentenza del Tribunale di Ferrara 784/22 che disposto la restituzione delle somme dovute alle controparti.

Detto fondo risulta aperto al 31.12.2022 per un importo di €. 226.594, da ritenersi congruo per la copertura delle controversie in essere.

- Il Fondo rischi su crediti venne costituito nel corso dell' esercizio 2019 (€. 10.000) al fine di rappresentare la valutazione di un rischio potenziale inerente un credito che non poteva essere oggetto di svalutazione diretta, essendo il relativo ricavo contabilizzato nelle fatture da emettere. Questo fondo è stato quindi parzialmente utilizzato nel 2021 per la chiusura della "partita migranti" anno 2020, l'azienda ha ritenuto di accantonare nel 2021 per €. 160.000 a titolo di rischio su crediti inerenti la "partita migranti" anno 2021. Il fondo non è stato utilizzato nel 2022 e rimane in essere in quanto al 31.12.2022 per €. 163.357, la partita risulta essere ancora da definire.

3) Altri fondi (per oneri)

In tale categoria sono accolti i fondi di seguito dettagliati. È opportuno precisare che relativamente ai fondi inerenti il personale dipendente, eccezion fatta per i rinnovi contrattuali, in presenza di accantonamenti la contropartita è stata il relativo conto di costo e non posta di accantonamento.

Descrizione	31/12/2021	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2022
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	277.073	266.290	213.500	224.283
F.do per il miglioramento dell'efficienza servizi	262.895	262.895	251.370	251.370
F.do ferie e recuperi ore straordinarie pers. dipendente	113.386		23.722	137.108
Fondo spese legali	14.246	8.254	20.000	25.992
Fondo manutenzioni cicliche	68.603	7.471	132.111	193.243
Totale	736.203	544.910	640.703	831.996

Per quanto concerne i fondi:

- ❖ rinnovi contrattuali personale dipendente. Nel dicembre 2022 è stato pagato al personale dipendente e al personale interinale l'aumento contrattuale relativo agli anni 2019/2021 con l'utilizzo di euro 266.290. Rimane in essere un importo di €. 10.783 relativo al triennio 2019/2021 riguardante l'aumento contrattuale del personale dirigenziale. Nel contempo si è provveduto ad accantonare, per il personale dipendente e interinale la somma di €. 213.500 come primo anno di vacanza contrattuale (pari al tasso determinato al tasso di inflazione del 4,5%).
- ❖ ferie e recuperi ore straordinarie personale dipendente: nel rispetto del principio di competenza economica, considerando l'aumento dei costi tabellari in seguito al rinnovo del CCNL, si è adeguato detto fondo.
- ❖ manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative): In seguito alla comunicazione da parte dell'Ufficio Acquisti e manutenzioni di provvedere alla tinteggiatura di alcune strutture dell'Asp, ivi inclusi alcuni immobili locati, si è provveduto ad adeguare alle nuove esigenze il fondo.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Non presente.

Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti

Valore al 31/12/2021	14.941.779
Valore al 31/12/2022	11.839.758
Variatione	- 3.102.021

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-			
Debiti per mutui e prestiti	249.225	1.034.309	2.383.761	3.667.295
Debiti verso Istituto Tesoriere	2.833.641			2.833.641
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	2.375.347			2.375.347
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	19.542			19.542
Debiti verso Azienda Sanitaria	-			-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	4.608		12.871	17.479
Debiti Tributarî	351.235			351.235
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	274.790			274.790
Debiti verso personale dipendente	49.163			49.163
Altri debiti verso privati	128.866			128.866
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2.122.400			2.122.400
Totale	8.408.817	1.034.309	2.396.632	11.839.758

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2021	3.911.811
(-) Rimborso rate	- 244.516
Valore al 31/12/2022	3.667.295

I mutui sopraindicati si riferiscono a:

- Mutuo chirografario stipulato dalla preesistente Ipab con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) in data 11.9.2007 per €. 200.000,00, da utilizzarsi per investimenti in c/capitale, la cui quota residua al 31.12.2022 è pari ad €. 55.994.
- Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito BPER banca (ex Cassa di Risparmio di Ferrara) in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per €. 4.000.000, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad €. 2.400.000.
- Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito CREDEM banca (ex Cassa di Risparmio di Cento) in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000, la quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad €. 761.029.
- Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per €. 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con CREDEM ex Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad €. 450.272.

3) Debiti verso banche:

l'importo complessivo dei debiti di €. 2.833.641 verso banche è costituito da:

- €. 36.747 verso l'istituto tesoriere; trattasi di importi "in transito" in attesa di regolarizzo dal conto CREDEM (ex-Caricento).
- €. 2.727.098 Bper Banca; questa somma corrisponde all'importo dell'anticipazione di cassa in essere al 31.12.2022.
- €. 69.796 corrispondono:
 - per €. 63.994 alla somma degli interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa sul conto di tesoreria, ancora da regolarizzare al 31.12.2022;
 - per €. 5.802 alla rata 30/40 del mutuo chirografario BPER contabilizzato nel 2022 ma pagato e regolarizzato nel 2023.

4) Debiti per acconti

Non presenti

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Debiti verso fornitori	5.019.931	2.375.347	-2.644.584

L'importo dei debiti verso fornitori è diminuito nel corso del 2022 rispetto all'anno prima di € 2.644.584 in seguito al pagamento di numerose fatture a strutture di accoglienza migranti.

6) Debiti verso società partecipate

Non presenti

7) Debiti verso la Regione

Non presenti

8) Debiti verso la Provincia

Non presenti

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Debiti vs. i Comuni dell'ambito distrettuale	-	19.542	19.542
Totale	-	19.542	19.542

Trattasi di un contributo riguardante il 70% del progetto "quota potenziamento mobilità scolastica studenti disabili" del Comune di Ferrara in fase di verifica sulle modalità di rendicontazione da parte di Asp.

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Non presenti.

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Debiti vs. stato ed altri Enti pubblici	12.871	17.479	4.608
Totale	12.871	17.479	4.608

L'importo di €. 17.479 a fine 2022 è costituito per:

- . €. 12.871 dal debito verso il Ministero del lavoro per somme erroneamente attribuite all'Asp nell'anno 2013 (accoglienza MSNA)
- . €. 4.608 per fatture da pagare all'ASSP di Copparo

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti tributari:	351.234	369.919	- 18.685
Iva su vendite		0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	-	-	
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	125.163	60.025	65.138
Irap	69.613	48.526	21.087
Iva a debito SPLIT PAYMENT	142.132	260.886	- 118.754
Altri debiti tributari	14.326	482	13.844
Debiti verso istituti di prev e sic.sociale	274.790	178.647	96.143
Inps	4.351	1.974	2.377
Inpdap	270.197	176.494	93.703
Inail	242	179	63
Debiti verso personale dipendente:	49.163	25.472	23.691
Retribuzioni personale dipendente	49.163	25.472	23.691
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi			
Altri debiti verso privati:	128.866	157.973	- 29.107
Verso utenti e progetto fami Growth	78.856	83.990	- 5.134
verso affittuari - depositi cauzionali	45.702	47.920	- 2.218
per cessioni V stipendio	296	1.083	- 787
per collaboratori	468	22.890	- 22.422
verso sindacati e verso privati	3.544	2.090	1.454
Fatture da ricevere e note d'accr. Da em.	2.122.401	1.953.054	169.347
Totale	2.926.454	2.685.065	- 241.389

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2022 pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel gennaio 2023.

Il conto "Fatture da ricevere e note d'accredito da emettere" è costituito come segue:

- €. 1.616.380 "debiti per fatture da ricevere" dove sono presenti i costi di competenza di beni e servizi già ricevuti/resi ma non ancora fatturati alla data del 31.12.2022;
- €. 506.021 "note d'accredito da emettere" che riguardano la contabilizzazione delle note d'accredito da emettere relative alle chiusure del servizio migranti anni 2020/2021, da congruare con la Prefettura all'atto della relativa Rendicontazione.

Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2021	9.835
Valore al 31/12/2022	7.501
Variazione	- 2.334

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Int. passivi mutui e bollette utenze pagate nel 2023 riferito 2022 e bollette	5.156
Costi fotocopiatori pagati nel 2023 riferiti al 2022	1.165
Fatture pervenute nel 2023 ma di competenza 2022	1.180
Totale	7.501

Non sussistono al 31/12/2022, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2021	43.695
Valore al 31/12/2022	63.390
Variazione	19.695

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Acconto HCP 2022-2025 incassato nel 2023	36.357
Somma progetto Comune di Jolanda di Savoia di comp. 2023	27.033
Totale	63.390

Non sussistono al 31/12/2022 risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito della sezione dell'Attivo della presente Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Se presenti, i costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2022.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia. I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2021	20.537.861
Valore al 31/12/2022	18.768.460
Variazione	- 1.769.401

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Retta sociale ospiti e in Centro Diurno	1.008.638
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.183.630
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	422.354
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico trasp. Rimb.tasse	422.354
Altri ricavi:	8.057.847
Utenti per assistenza domiciliare, pasti e telesoccorso	105.120
Utenti Csr disabili	60.158
Utenti in Istituti	61.207
Utenti per serv.trasporti e rimborsi vari utenti nei co-housingo	16.139
Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	7.500.000
Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	54.423
Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	78.406
Rimb. Attività in conv. Comune di Jolanda	182.394
Totale	10.672.470

Si ricorda che dall'esercizio 2017 vengono riportati in questa sezione i rimborsi dell'attività ordinaria da parte dei tre Comuni soci: Ferrara, Masi Torello e Voghiera.

A partire da gennaio 2021 l'Asp ha ricevuto in gestione, tramite sottoscrizione di apposita convenzione, i servizi sociali del Comune di Jolanda di Savoia che non è socio dell'Asp.

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio 1.1.2008	267.845
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.222
Quota utilizzo contributi in c/capitale ex Chiesa SSPietro e Paolo	8.119
Totale	362.186

La quota di €. 362.186 è da riferirsi alla "sterilizzazione" degli ammortamenti e trova dettagliato riscontro nell'apposita sezione del Patrimonio netto della presente nota Integrativa, ove si da conto dell'utilizzo dei contributi in conto capitale.

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2022, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	577.982
Fitti attivi da fabbricati e negozi	213.189
Altri fitti attivi istituzionali	364.793
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	9.700
Rimborsi spese condominiali e infortuni inail	1.287
Rimborsi assicurativi e sussidi e oblazioni	7.400
Rimborsi per attività di terzi e proventi vari	1.013
c) Plusvalenze ordinarie	0
d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie	135.513
Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica	135.513
Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica	0
e) Altri ricavi istituzionali Ribassi abb. E sconti att. Su acq. istituzionali	48
f) Ricavi per attività commerciale:	961.791
Fitti attivi e concessioni	0
Ricavi da service amministrativo RTI	197.478
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	754.540
Altri ricavi commerciali	9.773
Totale	1.685.034

Le sopravvenienze attive per un totale di €. 135.513 si riferiscono:

- Per €. 63.487 rimborso istanza IMU anni 2016-2017-2018 da parte del Comune di Ferrara per l'immobile della Scuola Media M. Boiardo;
- Per €. 62.681 ricevimento note d'accredito riguardante la fatturazione anno 2021 servizio trasporto ospiti;
- Per €. 9.345, relativamente a situazioni creditorie di anni passati.

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
a) Contr. Reg. Emilia Romagna –	0
Altri contributi Regione Emilia Romagna	0
b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0
c) Contributi dai Comuni del distretto	2.085.451
Comune di Ferrara per progetti vincolati	724.335
Comune di Ferrara PON AVVISO 1, 2 e 3	155.363
Contributi dai Comuni del distretto	36.107
Comune di Ferrara progetto povertà	459.898
Comune di Ferrara per sostegni alle famiglie	317.010
Comune di Ferrara potenziamento Assistenti sociali	392.737

d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	3.532.772
Az. Usl per fondo non autosufficienza	3.218.736
Rimborsi da azienda Usl, Az. Usl rimborso fondi Caregiver	228.187
Az. Usl per rimborso DPI	15.849
Az. Usl e Az. Ospedaliera per progetto Alzheimer	70.000
e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	423.297
Entrate da Enti diversi	179.694
Univ. Di Ferrara rimborso personale in comando e rimb.case ri riposo e opere riunite di Vidor personale in comando	38.392
Contr.Prefettura/Ministero MSNA	145.915
Contr. Prefettura progetto FAMI TEAM	59.296
f) Altri contributi da Privati	7.250
Contributi da Fondazione e Enti vari	7.250
Totale	423.297

I contributi contabilizzati nel conto "Fondazioni ed Enti vari" riguardano:

- €. 5.000 da parte della Bper banca, così come previsto nel contratto in essere dal servizio di Tesoreria;
- €. 2.000 da parte SPI CGIL Ferrara per la realizzazione del laboratorio teatrale BALAMOS.
- €. 250 da parte della Soc. Italiana Gerontologia e Geriatria per aver partecipato allo studio GeroVAX.

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2021	19.979.686
Valore al 31/12/2022	18.160.270
Variazione	-1.819.416

6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio-sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	10.790
Presidi per incontinenza	21.861
Presidi sanitari vari	20.383
Acquisto di beni per attività di animazione	2.982
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	208
Totale	56.224

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detergenti	29.034
Acq. materiale elettrico ferramenta e casalinghi e carbur. Automezzi	11.617
Acquisto cancelleria stampati e varie	11.491
Acq. massa vestiario ospiti e dipendenti	11.370
Altri beni e attrezzature di modico valore	7.797
Totale	71.309

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio-assistenziale

Descrizione	Importo
a) Servizi per attività socio-sanitarie-assistenziali:	
Anziani in struttura convenzionata	415.637
Anziani in struttura non convenzionata	289.030
Minori in accoglienza	1.035.948
Accoglienze nuclei in disagio abitativo	93.834
Centro Diurno	9.748
Disabili in struttura Csr	568.846
Adulti in struttura non convenzionata	152.153
Disabili in strutture non accreditate	666.134
Adulti in struttura convenzionata	62.080
Minori in Centri educativi	462.573
Inserimenti c/o Azienda	219.038
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	560.776
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	71628
Totale	4.607.426

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol.	23.482
Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie in appalto	338.420
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	391.531
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto	78.836
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	25.184
servizio di pronto intervento sociale	234.765
Servizio di assistenza domiciliare	862.750
Totale	1.954.968

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese per trasporti e buoni taxi	4.168
spese trasporti ospiti	3.780
servizi trasporti territoriale	254.677
Totale	262.625

d) e) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	200.480
	-
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	17.208
Consulenze tecniche	9.580
Consulenze legali	27.999
Totale	54.787

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
personale infermieristico e tdr	152.670
personale mediatore e magazziniere	66.069
personale assistenti struttura	445.422
personale educatori e progetto autonomia	72.222
personale amministrativo	189.494
personale assistenti sociali Asp e Assist.soc. Comune di Jol.di Sav.	343.801
personale progetto FAMI	43.703
totale	1.313.381

g) Utenze

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires	8.525
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	601.257
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	453.869
Utenze acqua e acqua ires e utenze gasolio gruppo elettrogeno	71.989
Totale	1.135.639

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	144.343
manutenzione immobili locati e in locazione passiva	24.607
manut. e riparaz. macchinari e attrezzature informatiche	113.127
manutenzione automezzi	4.379
Totale	286.456

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Amministratore unico	31.800
Organo indipendente di valutazione	4.340
Revisore unico	10.150
Totale	46.290

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Polizze incendio abitazioni Asp e negozi libro matricola	5.034
Polizze Rc automezzi Asp	31.577
Polizza furto ed elettronica e All risk	19.953
Totale	56.564

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Agg. E formaz. Pers. Dip. E iscr. Docenze	5.995
Sussidi minori, fam.affidatarie,a tossicodipendenti, anziani,ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro	1.227.689
	-
Servizi di accoglienza progettualità	564.922
Spesa contributi per sostegno alle famiglie	317.200
Totale	2.115.806

Il conto altri servizi contiene la parte di costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività istituzionale connessa all'erogazione degli assegni e dei sussidi di mantenimento a tutte le categorie di utenti in carico all'Asp.

8) Godimento beni di terzi

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

Descrizione	Importo
Rimborso costi "Casa della salute S.Rocco"	924
Utilizzo sala per concorsi	488
totale	1.412

Noleggi e canoni leasing:

Descrizione	Importo
Noleggi fotocopiatori e noleggi di notebook	10.442
Noleggio centralino telefonico	13.974
Noleggio concentratori di ossigeno	4.375
Noleggio automezzi	12.965
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzazione periodo estivo	21.789
Noleggio affrancatrice e materiale antincendio	17.654
totale	81.199

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente e dip. Ires	2.717.693
Competenze variabili e produttività personale dipendente	488.014
Personale Università di Ferrara comandato	21.903
Totale	3.227.610

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	890.849
Oneri su competenze personale dipendente IRES	15.127
Inail	29.266
Totale	935.242

c) Trattamento di fine rapporto

Non sussistono rapporti contrattuali assoggettati a Tfr a carico dell'Asp.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
formazione personale dipendente e buoni pasto	30.008
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	350.265
Totale	380.273

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2022 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

Personale dipendente in servizio a tempo determinato e indeterminato	2018	2019	2020	2021	2022
assistenti sociali adulti (area famiglia e lavoro)	8	10	8	9	18
assistenti sociali anziani	12	12	13	12	14
assistenti sociali minori (area tutela minori)	15	16	14	12	10
Educatori minori/adulti	2/3	2/3	2/3	2/1	1/3
coordinatore adulti/responsabile area adulti	2/1	1/1	2/1	1/1	2/1
Coordinatore sil/educatore sil				1/1	1/1
coordinatore anziani/responsabile area anziani	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
coordinatore infermieristico	1	1	1	1	1
coordinatore minori/responsabile area minori	1/1	1/1	1/1	1/1	1
personale amministrativo/responsabile amministrativo	17+1	17	14	14/1	14

Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	31	38	31	30	29
personale assistenziale territoriale	11	10	9	9	5
Personale animatore	2	2	2	2	2
personale coordinatore assistenziale territoriale	1	1	1	1	1
personale coordinatore e resp.di nucleo struttura	3	4	4	2/1	2/1
Adb coll anziani/Istrutt. Direttivo area fam.lavoro					2
personale fisioterapisti	3	2	2	2	2
personale infermieristico	8	7	8	7	7
personale servizi generali	8	9	12	9	9
Personale in comando	7	1	1	1	
Direttore	1	1	1		1
Totale	142	143	134	125	131

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.22 dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 6 amministrativi
- n. 1 magazziniere
- n. 3 infermiere
- n. 1 tdr
- n. 15 OSS struttura
- n. 2 educatori progetto SIL autonomia
- n. 1 mediatori povertà
- n. 5 Assistenti sociali
- n. 1 Assistente sociale Comune di Jolanda di Savoia

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
ammortamento software	16.481
Ammortamento migliorie su beni di terzi	997
Amm.altre imm.immateriali e oneri pluriennali su mutuo	6.629
Totale	24.107

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	331.700
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	282.117
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.733
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	33.558
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	10.404
Amm. altri beni	6.825
Totale	670.338

c) Svalutazione delle immobilizzazioni.

l'Azienda al 31/12/2022 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni

d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Vengono svalutati crediti dell'attivo circolante per €. 52.259 per posizioni di crediti verso utenti antecedenti al 2022 non più esigibili. Il corrispettivo di questo conto è il fondo svalutazione crediti verso utenti presente nei crediti dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo.

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	18.807
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 18.810
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari	- 3

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	77.447
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- 100.686
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	- 23.239

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Non si accantona nessuna somma.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Negli altri accantonamenti sono presenti:

Euro 132.111 accantonamenti per manutenzioni cicliche

Euro 213.500 accantonamento per aumento contratto pers. Dipendente e interinale e oneri riflessi

Euro 20.000 accantonamento per spese legali

Per il dettaglio si rinvia a quanto già analiticamente evidenziato nella sezione Fondi per rischi ed oneri della presente Nota Integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	3.697
Spese di rappresentanza	
Spese condominiali	36.717
Quote associative (iscrizioni)	2.000
Spese bancarie	11.255
Acq. abbonamenti e riviste	790
sp. Gare d'appalto e pubblicità	22.030
sp. Commiss. Concorsi e pubblicità	4.031
Totale	80.521

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	60.467
Tributi a consorzi di bonifica	923
Imposta di registro	11.481
Imposta di bollo	4.445
Imposte e tasse	7.333
Totale	84.650

c), Tasse

Descrizione	Importo
tassa smaltimento rifiuti e tassa smaltimenti ires	82.093
tassa di proprietà automezzi	606
Totale	€ 82.699

d) Altri oneri diversi di gestione

Non presenti.

e) Minusvalenze ordinarie

Non presenti.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	27.049
Insussistenze dell'attivo ordinarie	8.290
Totale	35.339

Le sopravvenienze passive per €. 27.049 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2021 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento

Le insussistenze dell'attivo ordinarie sono pari ad €. 8.290 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie contabilizzate in esercizi precedenti.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Euro 300,00 erogati all'Associazione Ferrara Buskers Festival per progetti di inclusione sociale all'interno della CRA con intrattenimenti e "giocoterapia" di un artista dell'Associazione.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2021	-	112.543
Valore al 31/12/2022	-	118.292
Variazione	-	5.749

15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

16) Altri proventi finanziari

Sono presenti €. 8,00 di interessi attivi sul conto corrente BPM.

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	48.227
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	63.995
Interessi passivi verso fornitori	6.078
Totale	118.300

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2022.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Non presenti

20) Proventi :

Non presenti

21) Sopravvenienze passive straordinarie

Non presenti.

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2021	434.360
Valore al 31/12/2022	433.762
Variazione	- 598

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	269.150
Irap altri soggetti	87.994
Totale	357.144

L'Irap è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5%, relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente (Irap pers. dipendente) ed alle figure ad esso assimilate quali i collaboratori coordinati e continuativi, prestatori d'opera occasionale oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale (Irap altri soggetti), nonché sulle quote accantonate nel rispetto del principio di competenza, relativamente agli arretrati ed alle retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	76.617
Totale	76.617

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di

competenza dell'anno 2022. L'imponibile è stato generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa), così come evidenziato nell'ambito della specifica sezione del in calce alla presente Nota Integrativa, oltre che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Risultato d'esercizio

Il risultato dell'esercizio 2022 evidenzia un utile di Euro 56.136.

In sede di assemblea dei Soci verrà decisa la sua destinazione.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2022 l'ASP Centro Servizi alla Persona, ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

In particolare l'art.144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Asp, attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", come sottorappresentato, che ha evidenziato un utile d'esercizio pari ad Euro 103.063,97 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2022	Importo
Ricavi da service amministrativo RTI	197.477,64
Rimborsi forfett. Utenze en. Elettriche	378.827,19
Rimborsi forfett. Utenze acqua	44.525,65
Rimborsi forfett. Utenze riscaldamento	278.265,70
Rimborsi forfett. Utenze TIA	52.922,36
Altri ricavi commerciali	9.773,28
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	961.791,82
Consulenze amministrative	7.971,20
Pers. Lavoro interinale magazziniere	28.129,29
Energia elettrica	378.827,19
Gas riscaldamento	273.667,63
Acqua	46.755,11
Tassa smaltimento rifiuti TIA	52.914,34
Costo personale dipendente comp. Fisse	55.336,18
Costo personale dipendente oneri su comp. Fisse	15.126,91
TOTALE COSTI COMMERCIALI	858.727,85
UTILE LORDO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2022	103.063,97

Si fornisce di seguito il dettaglio dei ricavi derivanti dall'attività non istituzionale:

Asp nel corso dell'anno 2022 ha firmato una nuova convenzione con la RTI-Cidas per la *"Regolamentazione dei fattori gestionali"* relativi al servizio accreditato di casa Residenza, la nuova convenzione ha validità dall'1.4.22 al 31.3.2023. In particolare, il costo delle spese per utenze a carico della RTI-Cidas viene calcolato diversamente rispetto alla convenzione precedente, ora il dovuto viene fatturato mensilmente, ripartito in base alla metratura (54% RTI e 46% ASP), senza massimali di spesa (ovvero rimborsi determinati sulla base dei consumi effettivi). Dal 2022 viene richiesto all'RTI-Cidas anche il rimborso delle utenze TIA.

- ✓ ricavi da service amministrativo per €. 197.477,64, relativamente ai servizi di manutenzione, accoglienza ospiti, guardaroba e magazzino ospiti, le cui prestazioni Asp esegue per conto di CIDAS e alla stessa riaddebita nell'ambito dell'attività commerciale, come indicato nella convenzione che regola i "fattori gestionali" connessi all'accreditamento tra RTI-Cidas ed ASP, in essere dall'aprile 2011 e, come detto, rinnovata nel corso dell'anno 2022. In merito a tale convenzione, nell'ambito della

sezione dei costi della produzione della presente Nota Integrativa, sono stati evidenziati i relativi costi diretti.

- ✓ rimborsi forfettari utenze (energia elettrica, acqua, riscaldamento e TIA), per un importo complessivo di €. 754.541 come concordato con criteri stabiliti nella nuova convenzione sopracitata tra Asp e RTI.
- ✓ Altri ricavi commerciali diversi, per €. 9.773,28 ANNO 2022 per il canone annuo per l'affidamento del servizio di installazione, gestione e manutenzione di distributori automatici di bevande calde e fredde e di alimenti preconfezionati all'interno della struttura Asp da parte della ditta Prontocoffee srl.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2023 (Modello UNICO 2022), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiarerà anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito. A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2022, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr. 29 Settembre 1973, n. 601.

F.to L'amministratore Unico
Cristina Pellicioni

ALLEGATO D)



“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”

ANNO 2022

FERRARA – 28 APRILE 2023

INTRODUZIONE

L'ASP – Centro Servizi alla Persona è un'azienda pubblica costituita il primo gennaio 2008 dai Comuni di Ferrara, Masi Torello e Voghiera, secondo gli indirizzi legislativi regionali.

Nasce dall'unione di due ex-IPAB, la Casa protetta per anziani di via Ripagrande e l'Istituto Conservatori e Orfanotrofi e con l'assegnazione del Servizio Sociale Professionale Minori, Adulti e Anziani, che ha la responsabilità della presa in carico di persone e nuclei familiari che vivono diverse forme di disagio.

Di seguito si evidenziano i risultati contabili relativi all'anno 2022.

Il valore della produzione rispetto al 2021 è calato in relazione alla chiusura del servizio di gestione dei richiedenti asilo.

I costi della produzione risultano in riduzione rispetto all'anno 2021, sempre in considerazione della chiusura del servizio sopra citato. La forte criticità che ha caratterizzato l'anno è stato l'aumento dei costi energetici, che ha comportato un aumento dei costi per le utenze "energia elettrica" e "gas per riscaldamento" rispetto all'esercizio precedente di € 662.852,78.

	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
energia elettrica	218.820,04	601.257,28	382.437,24
gas e riscaldamento	173.452,74	453.868,28	280.415,54
Totale	392.272,78	1.055.125,56	662.852,78

Tali spese sono, in parte, rimborsate dalla Cooperativa CIDAS affittuaria di una porzione della sede istituzionale di ASP.

Lo sforzo dell'Amministratore e della Direzione, che hanno intrapreso un'attività di analisi e razionalizzazione dei costi, oltre all'acquisizione di servizi tramite gare ad evidenza pubblica ed alla gestione manageriale di essi, hanno comportato, anche per il 2022, la chiusura del bilancio d'esercizio con un risultato economico positivo.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 56.136. L'Amministratore Unico propone all'Assemblea dei Soci di portare l'utile a nuovo a riduzione delle perdite pregresse.

	2020	2021	2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	22.062.627	20.537.861	18.768.460
COSTI DELLA PRODUZIONE	21.613.984	19.979.686	18.160.270
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	448.643	558.175	608.190
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-107.749	-112.543	-118.292
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	87.448	-	-
Risultato prima delle imposte	428.342	445.631	489.898
Irap personale dipendente	-285.833	-264.471	-269.150
Irap altri soggetti	-54.344	-98.092	-87.994
IRES	-71.619	-71.797	-76.617
UTILE (perdita) d'esercizio	16.544	11.272	56.136

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2022

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Consuntivo
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.911.150,00	10.672.470,20
a) rette	1.166.733,00	1.008.637,87
b) oneri a rilievo sanitario	1.199.317,00	1.183.630,48
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	417.000,00	422.354,16
d) altri ricavi	8.128.100,00	8.057.847,69
2) Costi capitalizzati	355.000,00	362.185,87
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	355.000,00	362.185,87
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	-	-
3) Variazioni delle rimanenze	-	-
4) Proventi e ricavi diversi	1.031.448,35	1.685.033,96
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	657.000,00	577.981,64
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	500,00	9.699,72
c) plusvalenze ordinarie	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	-	135.512,87
e) altri ricavi istituzionali	500,00	47,91
f) ricavi da attività commerciale	373.448,35	961.791,82
5) Contributi in conto esercizio	4.979.699,00	6.048.769,62
a) contributi dalla Regione	-	-
b) contributi dalla Provincia	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.519.200,00	2.085.450,85
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	3.131.949,00	3.532.771,99
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	328.550,00	423.296,78
f) altri contributi da privati		7.250,00
TOTALE A)	17.277.297,35	18.768.459,65
B) Costi della produzione		
6) Acquisto di beni:	124.500,00	127.532,49
a) beni socio-sanitari	39.000,00	56.223,58
b) beni tecnico-economici	85.500,00	71.308,91
7) Acquisto di servizi:	11.146.875,00	12.034.421,14
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale	4.950.565,00	4.607.425,86
b) servizi esternalizzati	2.147.700,00	1.954.967,54
c) trasporti	142.500,00	262.625,17
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	215.000,00	200.479,54
e) altre consulenze	78.000,00	54.786,62
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	1.081.000,00	1.313.380,75
g) utenze	537.898,00	1.135.638,75
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	306.000,00	286.455,61
i) costi per organi Istituzionali	46.812,00	46.290,40
j) assicurazioni	65.000,00	56.564,45
k) altri	1.576.400,00	2.115.806,45
8) Godimento di beni di terzi	80.000,00	82.611,09
a) affitti		1.412,02
c) service	80.000,00	81.199,07

9) Personale	4.558.676,35	4.543.124,00
a) salari e stipendi	3.239.208,43	3.227.609,61
b) oneri sociali	882.157,30	935.241,86
d) altri costi	437.310,62	380.272,53
10) Ammortamenti e svalutazioni	660.000,00	746.704,07
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	660.000,00	746.704,07
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-	23.242,82
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-	3,40
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	23.239,42
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	365.610,93
14) Oneri diversi di gestione	171.500,00	283.508,95
a) costi amministrativi	37.800,00	80.521,12
b) imposte non sul reddito	81.700,00	84.649,73
c) tasse	52.000,00	82.699,30
d) altri	-	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario	-	35.338,80
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-	300,00
TOTALE B)	16.741.551,35	18.160.269,85
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	535.746,00	608.189,80
16) Altri proventi finanziari	-	8,33
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	8,33
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	122.246,00	118.300,54
a) su mutui	57.246,00	48.227,58
b) bancari	65.000,00	63.994,88
c) oneri finanziari diversi	-	6.078,08
TOTALE C)	- 122.246,00	- 118.292,21
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	-
21) Oneri da:	-	-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
TOTALE E)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	413.500,00	489.897,59
22) Imposte sul reddito	413.500,00	433.761,59
a) irap	345.500,00	357.144,59
b) ires	68.000,00	76.617,00
23) Utile o perdita di esercizio	-	56.136,00

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2022 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
retta sociale ospiti	1.059.558,00	902.081,82	-157.476,18
retta centro diurno	107.175,00	106.556,05	-618,95
	1.166.733,00	1.008.637,87	-158.095,13

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura di 4,29 posti in nucleo AIA e 8,43 posti in nucleo Alzheimer. (in parte rimborsati come citato di seguito)

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
oneri a rilievo sanitario	1.199.317,00	1.183.630,48	-15.686,52

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'azienda AUSL per gli utenti di casa residenza.

Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti come sopra citato. L'AUSL ha, inoltre, rimborsato il 98% della presenza media degli anni precedenti per 6 mesi, a causa dell'emergenza Covid.

A 1 c) Concorsi e rimborsi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	359.199,16	-800,84
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0,00
rimborso tasse e concorsi vari	0,00	6.155,00	6.155,00
	417.000,00	422.354,16	5.354,16

In questi conti sono previsti i rimborsi che l'azienda USL eroga ad ASP relativi alle spese del personale sanitario (infermieri e TDR) come definito dal contratto di servizio. L'azienda AUSL riconosce un rimborso di € 40.000 per 9 infermieri e di € 38.000 per 1,5 terapisti della riabilitazione (TDR). Il rimborso tasse per concorsi è relativo agli incassi per i concorsi effettuati.

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
utenti per pasti	115.000,00	102.769,26	-12.230,74
utenti per telesoccorso	1.500,00	796,55	-703,45
utenti per assistenza domiciliare	0,00	1.554,12	1.554,12
utenti per rimborso utenze dei cohousing	0,00	640,00	640,00
utenti CSR /ut.case fam.disabili	61.600,00	60.158,20	-1.441,80
utenti in istituti	100.000,00	61.206,54	-38.793,46
utenti per servizio trasporto	1.500,00	470,40	-1.029,60
rimborsi vari	1.500,00	15.028,99	13.528,99
trasferimenti per progetti vincolati	6.000,00	0,00	-6.000,00
	287.100,00	242.624,06	-44.475,94

In questi conti sono presenti i ricavi relativi alla compartecipazione degli utenti ai costi di gestione di alcuni servizi erogati da ASP.

I ricavi del conto *“utenti in case famiglie per disabili”* sono relativi alle tariffe a carico degli ospiti delle strutture per disabili non accreditate che risultano essere stati 25.

I ricavi del conto *“utenti in istituti”* sono relativi all’incasso degli arretrati pensionistici degli ospiti in strutture che usufruiscono del servizio di integrazione retta.

Nel conto *“rimborsi vari”* ci sono i rimborsi spese delle procedure aperte per l’affidamento di servizi.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Rimborso attività in convenzione Comune di Ferrara	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00
Rimborso attività in convenzione Comune di Masi Torello	52.000,00	54.423,19	2.423,19
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	92.000,00	78.406,08	-13.593,92
Rimborso attività in convenzione Comune di Jolanda	197.000,00	182.394,36	-14.605,64
	7.841.000,00	7.815.223,63	-25.776,37

Per maggiore correttezza contabile i contributi di funzionamento dei Comuni soci sono stati configurati contabilmente come rimborsi di attività e inseriti nella sezione “A1d” del conto economico. Il Comune di Jolanda di Savoia non è socio di ASP. I servizi sociali del Comune di Jolanda di Savoia sono gestiti da ASP tramite apposita convenzione.

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

A 2 b) Quota utilizzo contributi in conto capitale

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
2.Costi capitalizzati			
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. e donazioni	355.000,00	362.185,87	7.185,87

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP.

A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A 4 a) Fitti attivi

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
4.Proventi e ricavi diversi			
Fitti attivi da fabbricati negozi	60.500,00	52.993,31	-7.506,69
Fitti attivi da fabbricati app.ti	160.000,00	160.194,90	194,90
altri fitti attivi istituzionali	436.500,00	364.793,43	-71.706,57
	657.000,00	577.981,64	-79.018,36

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Lo scostamento negativo deriva dalla modifica del contratto d'affitto con la Cooperativa CIDAS, la cui diminuzione è compensata dall'aumento dei rimborsi per l'utilizzo dei fattori produttivi sempre da parte della Cooperativa CIDAS (cfr. tabella A 4 f).

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
4.Proventi e ricavi diversi			
Rimborsi assicurativi	0,00	6.798,08	6.798,08
Rimborso infortuni inail	0,00	1.287,22	1.287,22
proventi vari	500,00	1.012,72	512,72
sussidi e oblazioni	0,00	601,70	601,70
	500,00	9.699,72	9.199,72

Nel conto "rimborso infortuni inail" è contabilizzato il rimborso per il risarcimento di infortuni. Nel conto "rimborso assicurativi" è contabilizzato il rimborso dei sinistri avvenuti relativi alla rottura dell'impianto idrico di ASP.

A 4 d) Sopravvenienze attive

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Sopravv.attive e ins.pass.ord.	0	135.512,87	135.512,87

Nel conto “*Sopravvenienze attive*” sono contabilizzati i seguenti ricavi:

€ 63.487 rimborso istanza IMU anni 2016-2017-2018 da parte del Comune di Ferrara per l’immobile della Scuola Media M. Boiardo;

€ 62.681 ricevimento note d’accredito riguardante la fatturazione anno 2021 servizio trasporto ospiti;

€ 9.345, relativamente alla sistemazione di situazioni creditorie di anni passati.

A 4 e) Altri ricavi istituzionali

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Ribassi.abb. e conti att.su acq.ist.	500	47,91	-452,09

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
ricavi da service amm.vo e manut. RTI	101.500,00	197.477,64	95.977,64
rimb.forfett. Utenze RTI	268.748,35	754.540,90	485.792,55
Altri ricavi commerciali	3.200,00	9.773,28	6.573,28
	373.448,35	961.791,82	588.343,47

Nei conti “*ricavi da service amm.vo rti, manutenzione rti*” e “*rimb forfett. Utenze rti*” sono accertati i ricavi relativi all’utilizzo di servizi forniti da ASP alla cooperativa CIDAS quali manutenzioni, service amministrativo e rimborso utenze. I rimborsi sono regolati da apposita convenzione. L’aumento del rimborso delle utenze da parte della cooperativa è corrispondente all’aumento del costo delle utenze tra i costi nella sezione “B7g” del conto economico.

Nel conto “*altri ricavi commerciali*” è accertato il canone annuale per la somministrazione di alimenti all’interno dell’azienda.

A 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

A 5 c) Contributi dai comuni del distretto

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Comune di Fe per progetti vincolati	966.200,00	724.335,04	-241.864,96
Comune di Fe per progetto buoni spesa	0,00	317.011,00	317.011,00

Contributi PON avviso 1 PAIS	52.000,00	75.180,54	23.180,54
Contributi PON avviso INSIDE 2	72.000,00	80.181,60	8.181,60
Comune Progetto povertà	425.000,00	459.898,22	34.898,22
Contributi dai Comuni del distretto	4.000,00	36.107,02	32.107,02
Comune di Ferrara potenziamento assistenti sociali	0,00	392.737,43	392.737,43
	1.519.200,00	2.085.450,85	566.250,85

Nei conti “*contributi PON avviso 1 pais, contributi PON avviso inside 2, Comune Progetto povertà*” sono contabilizzati i rimborsi delle spese sostenute nell’ambito del progetto promosso dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il potenziamento del servizio sociale territoriale e per la lotta alla povertà estrema. Essi sono finalizzati a rafforzare i sostegni da prevedere nei progetti personalizzati, nell’ottica dell’attuazione dei livelli essenziali delle prestazioni. L’elenco degli interventi e servizi finanziabili, previsto dal Decreto Legislativo 147/2017, è tassativo ed è il seguente: servizi di prossimità; servizio di mediazione familiare, servizio di pronto intervento sociale, servizio di unità di strada e attivazione di co-housing e potenziamento dell’organico dei servizi territoriali.

Nel conto “*Comune di Fe per progetto buoni spesa*” sono contabilizzati i rimborsi relativi ai buoni spesa erogati agli utenti in difficoltà nell’anno 2022 Il numero degli utenti è stato di 488.

Nel conto “*contributi dai comuni del distretto*” sono accertati i rimborsi dell’Equipe sovra-distrettuale (affido familiare e rimborso consulenza giuridica).

Nel conto “*progetti vincolati*” sono inserite le seguenti progettualità, la maggior parte delle quali relative ai progetti dei Piani di zona.

PROGETTI VINCOLATI	2022
Progetto potenziamento assistenti sociali minori	75.766,40
Verso l’autonomia: Interventi di formazione, avviamento e inserimento al lavoro di soggetti svantaggiati	95.000,00
Progetto "che lavoro..." Inserimento al lavoro di persone con disabilità	30.000,00
Progetto accoglienza neomaggiorenni	30.000,00
Emergenza abitativa nuclei minori	40.000,00
Rimborso minori stranieri non accompagnati	30.000,00
Potenziamento personale educatore settore minori	34.000,00
Adeguamento degli interventi per l'applicazione della direttiva sull'affidamento e accoglienza in comunità	75.000,00
Progetto accumulatori	15.000,00
Accordo alzheimer - spese psicologhe	4.200,00
Progetto teatro carcere	3.750,00
Rimborso per caricamento in software SGATE dei bonus energetici	37.678,08
Progetto Carcere dimittendi	13.180,23
Progetto Carcere	67.136,92
Progetto Accoglienza	130.000,00
rimborso comando per potenziamento dell'ufficio di piano	43.623,41
	724.335,04

A 5 d) Contributi dall'Azienda USL

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Rimborso da AUSL e AZ. ospedaliera	118.000,00	130.762,14	12.762,14
Az. Usl per fondo non autosuff.	2.905.749,00	3.218.735,57	312.986,57
az. Usl per progetto caregiver	40.000,00	97.425,78	57.425,78
Az Usl e az Ospedaliera per progetto Alzheimer	68.200,00	70.000,00	1.800,00
Az Usl rimborso DPI	0,00	15.848,50	15.848,50
	3.131.949,00	3.532.771,99	400.822,99

Nel conto “*rimborsi da AUSL e AZ. ospedaliera*” sono accertate le compartecipazioni ai costi degli utenti minori da parte dell'Azienda USL definiti dalle commissioni ETI e il rimborso dell'operatrice di ASP all'interno dell'unità di valutazione geriatrica.

Il conto “*az. usl per fondo non autosufficienza*” registra i ricavi del fondo per la non autosufficienza e il finanziamento dei progetti per disabili “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”. L'aumento del ricavo è dovuto in prevalenza all'aumento dei rimborsi dei progetti “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”.

Nel conto “*az. Usl per progetto caregiver*” è accertato il rimborso da parte dell'AUSL dei costi relativi al Progetto Caregiver, tra cui consulenze psicologiche.

Nel conto “*az. Usl per rimborso DPI*” è accertato il rimborso da parte dell'AUSL dei dispositivi di protezione acquistati da ASP per il contrasto alla pandemia da COVID 19.

Nel conto “*az Usl per progetto Alzheimer*” è accertato il rimborso da parte dell'AUSL dei costi relativi al progetto Alzheimer, tra cui consulenze psicologiche.

Il Fondo regionale per la non autosufficienza è stato utilizzato per finanziare le attività dei seguenti settori:

SETTORI	2022
Adulti / disabili	2.069.935,72
Anziani	814.238,85
Minori	334.561,00

A 5 e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Entrate da enti diversi	180.000,00	179.694,46	-305,54
contrib.Prefettura MSNA (Ministero)	98.550,00	145.915,00	47.365,00
contrib.Prefettura progetto FAMI team	50.000,00	59.296,42	9.296,42

rimborso personale in comando	0,00	24.506,70	24.506,70
rimborso comando da parte di opere riunite di vidor	0,00	13.884,20	13.884,20
	328.550,00	423.296,78	94.746,78

Nel conto “*entrate da enti diversi*” sono presenti il rimborso del progetto “*Inpdap home care premium*” e il rimborso di 2 utenti di Copparo.

Nel conto “*contributi Prefettura MSNA*” sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura per il rimborso dei costi per la gestione dei minori stranieri non accompagnati.

Nel conto “*contributi Prefettura progetto FAMI team*” sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura per il rimborso dei costi de progetto FAMI team.

Nei conti “*rimborso personale in comando*” e “*rimborso comando da parte di opere riunite di vidor*” sono presenti i rimborsi di personale di ASP in comando presso altri enti

A 5 f) Altri contributi da privati

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
5.Contributi in conto esercizio			
Altri contributi da privati	0,00	7.250,00	7.250,00

Nel conto “*altri contributi da privati*” è presente la sponsorizzazione da parte della BPER e il contributo da parte della CGIL per finanziare una parte del costo del laboratorio teatrale BALAMOS e il contributo della società italiana di gerontologia e geriatria per lo studio GeroVax.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

B 6 a)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
6.Acquisto di beni:			
sp.acq.prodotti di medicazione	10.000,00	10.789,82	789,82
sp.acq.prodotti per incontinenti	27.000,00	21.861,14	-5.138,86
acq.beni per att.animazione	1.500,00	2.981,65	1.481,65
acq.beni per att.comunicazione	500,00	208,22	-291,78
presidi sanitari vari	28.000,00	20.382,75	-7.617,25
	67.000,00	56.223,58	-10.776,42

Nel conto “*prodotti per medicazione*” sono presenti i costi per prodotti di cura e guanti monouso per gli ospiti di casa residenza e del centro diurno.

Nel conto “*prodotti per incontinenti*” sono presenti i costi per traverse e pannoloni per gli ospiti di casa residenza. Le assenze in casa residenza rispetto alla previsione hanno comportato una minore spesa.

Nel conto “*beni per animazione*” sono presenti i costi per materiale ludico per l'intrattenimento degli ospiti in casa residenza e nel centro diurno.

Nel conto “*presidi sanitari vari*” sono presenti gli acquisti per i dispositivi sanitari per il contrasto all'emergenza pandemica.

B 6 b)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
generi alimentari	500,00	143,14	-356,86
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	10.000,00	28.890,02	18.890,02
sp. acq. mat.elett.ferram.e casual	10.000,00	3.276,36	-6.723,64
cancelleria stampati e varie	12.000,00	11.490,57	-509,43
mat.di guardaroba e vest.ospiti	500,00	11.180,45	10.680,45
acq. massa vestiario dipendenti	3.500,00	190,30	-3.309,70
carburanti e lubrificanti automezzi	8.000,00	8.341,37	341,37
altri beni e attrezz.modico valore	13.000,00	7.796,70	-5.203,30
	57.500,00	71.308,91	13.808,91

Nel conto “*generi alimentari*” sono presenti i costi per parte degli acquisti alimentari residuali in casa residenza.

Nel conto “*materiale di pulizia e detergenti*” sono presenti i costi per l'acquisto di detergenti, salviette, saponi, asciugamani di carta e tovaglioli per gli ospiti di casa residenza. Lo scostamento positivo è dovuto alla sistemazione contabile dei costi tra questo conto ed il conto “*presidi sanitari vari*”.

Nel conto “*materiale elettrico, ferramenta e casalinghi*” sono presenti i costi per l'acquisto di bicchieri, cucchiari, piatti e materiale elettrico vario.

Nel conto “*cancelleria e stampati*” sono presenti i seguenti costi:

MATERIALE	2022
Cancelleria varie	4.652,80
Fotocopiatori e toner	2.641,94
Carta	4.195,83
Totale	11.490,57

Nel conto “*materiale di guardaroba e vestiario ospiti*” sono contabilizzati i rammendi per gli abiti degli ospiti di casa residenza e il materiale per la fornitura di abbigliamento per il Progetto Povertà.

Nel conto “*carburanti e lubrificanti*” sono previsti il costo della benzina e metano dei mezzi di ASP.

Nel conto “*altri beni di modico valore*” sono presenti i seguenti costi:

BENI ACQUISTATI	2022
Materiale informatico	1.477,04
Arredi	1.465,94
Materiale per sicurezza	2.650,76
Varie	2.202,96
Totale	7.796,70

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 a)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
accoglienza nuclei in disagio abitativo	46.000,00	93.834,22	47.834,22
adulti in struttura convenzionata	38.000,00	62.080,02	24.080,02
adulti in struttura non convenz.	290.000,00	152.152,74	-137.847,26
anziani in centro diurno	6.000,00	9.747,64	3.747,64
anziani in struttura convenzionata	318.000,00	415.637,44	97.637,44
anziani in struttura non convenz.	445.000,00	289.029,81	-155.970,19
disabili in struttura non accreditate	633.023,00	666.133,79	33.110,79
disabili in struttura quota sanit.	107.000,00	0,00	-107.000,00
disabili in strutture csr	488.042,00	568.845,99	80.803,99
inserimenti c/o azienda	214.500,00	219.038,10	4.538,10
inserimento c/o istituti e cooperative	683.000,00	560.776,21	-122.223,79
minori in accoglienza	1.100.000,00	1.035.948,41	-64.051,59
minori in centri educativi	495.000,00	462.573,16	-32.426,84
minori in strutture ospedaliere	5.000,00	0,00	-5.000,00
riabilitazione linguistica e prog.carcere	82.000,00	71.628,33	-10.371,67
	4.950.565,00	4.607.425,86	-343.139,14

INTEGRAZIONI RETTE:

Nel conto “*anziani in struttura convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti nelle seguenti strutture. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nell’anno 2022 sono stati 89. Lo scostamento positivo si compensa con il ribasso rispetto alla previsione del conto “*anziani in struttura non convenzionata*”.

ANZIANI IN STRUTTURA CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
BETLEM	16.533,42

CRA A CAPATTI DI SERRAVALLE	904,68
CSP AIA-DEMENZA	26.332,78
CSP RTI RIPAGRANDE	90.084,90
LA MIA CASA-TRESIGALLO	13.719,06
PARADISO	113.916,02
PUNTO SERVICE	475,00
RESIDENCE SERVICE	33.278,98
RESIDENZA CATERINA	57.797,76
RESIDENZA MALACARNE - SALUS - PARCO	50.561,80
RSA S. CHIARA	12.033,04
Totale	415.637,44

Nel conto “anziani in struttura non convenzionata” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti a libero mercato nelle strutture sottoindicate. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2022 sono stati 37. Da quest’anno si è iniziato a modificare la modalità di erogazione dell’integrazione, non più erogata alla struttura ospitante ma direttamente all’utente o all’amministratore di sostegno. (voce integrazione retta diretta).

ANZIANI IN STRUTTURA NON CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	5.221,65
BETLEM	909,55
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	9.178,50
CASA ALBERGO SERENA	13.805,71
CASA OCA	550,00
CSP RTI RIPAGRANDE	28.104,70
CORTE LOREDANA	5.887,46
PG ASSISTENZA E SALUTE (VILLA ILARIA)	19.153,91
RESIDENCE CATERINA	2.387,18
CENTRO RESIDENZIALE RIVAMARE	12.482,08
S. ANTONIO	65.028,44
SALUS CRA	650,65
SOSTEGNO UTENTE	5.403,43
VILLA ASSUNTA	
VILLA MASI	1.318,51
SERVIZIO SVUOTAMENTO CASE ACCOMULATORI	15.433,00
INTEGRAZIONE RETTA DIRETTA	103.514,84
Totale	289.029,61

Nel conto “anziani in centro diurno” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti in centro diurno.

Nel conto “*adulti in struttura non convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture a libero mercato. Nel 2022 sono stati 16. Lo scostamento dipende da minori utenti rispetto alle previsioni.

ADULTI IN STRUTTURA NON CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
C.R.A. A CAPATTI	4.662,65
C.R.A. RIPAGRANDE	10.284,99
DEMETRA DONNE IN AIUTO	3.000,00
DOMUS	16.357,31
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	7.719,65
GRUPPO APPARTAMENTO CIDAS	2.170,07
PROGETTO HCP	2.917,40
RIVAMARE	23.732,08
S. ANTONIO	8.205,92
S. GIUSEPPE E S. RITA	25.294,50
SCACCO MATTO	16.172,67
SOLIDARIETA' INTRAPRESA	20.695,50
VIALE K (CASA DI STEFANO)	4.860,00
VIALE K (COMUNITA' RINASCITA)	6.080,00
Totale	152.152,74

Nel conto “*adulti in struttura convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2022 sono stati 10.

ADULTI IN STRUTTURA CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
CRA RESIDENCE SERVICE	11.229,47
MALACARNE - PARCO	10.266,19
RSA SANTA CHIARA	15.014,62
NUCLEO ASP	25.569,74
Totale	62.080,02

SERVIZI A MINORI

Nel conto “*minori in accoglienza*” sono inseriti i costi degli utenti minori così distinti: minori in accoglienza per un costo di € 1.079.617,23. Lo scostamento è dovuto alla ricollocazione di alcuni minori da strutture molto costose a strutture con le caratteristiche adatte alla gestione dei casi ma meno onerose e al lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI, che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

MINORI IN ACCOGLIENZA - STRUTTURE	2022
ASSOCIAZIONE AMICIZIA ONLUS	26.770,00
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	49.365,00
ASSOCIAZIONE BETANIA	15.521,80
ASSOCIAZIONE TAMATA	31.270,00
AZIONI	24.948,00
CASA DI SALLY - UNA VITA DA MEDIANO	115.907,58
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	35.799,61
COMUNITA' CASA DELLE FRAGOLE	949,69
COMUNITA' CEIS - ZENIT	35.846,16
COMUNITA' CEIS - ANCONA	47.450,00
COMUNITA' I COLORI	5.856,00
COMUNITA' LA PRIORA (PIO CAROSI IMPRESA SOCIALE)	4.828,50
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	33.083,70
FONDAZIONE EXODUS	15.475,50
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE SAN GAETANO	42.495,00
FONDAZIONE ORIONE	13.320,00
GAM CIDAS ORSA MINORE	51.217,10
GAM FERRARA VIA VIVIANI - IL MELOGRANO	78.832,28
ISTITUTO DON CALABRIA	52.965,00
LABIRINTO COOP SOCIALE	7.875,00
LA VENENTA + CASA DELLE MAMME + COMUNITA' SAN GABRIELE	243.737,49
LA TENDA DEGLI ARGINI	12.159,00
RIMBORSO A UONPIA PER KALIPE'	35.000,00
SICOMORO - MADAMADORE'	44.083,00
TITOLI MINORI	11.193,00
Totale	1.035.948,41

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 93.834,22. Lo scostamento è dovuto ad un maggior numero di utenti rispetto al previsto, soprattutto a causa dello sblocco delle procedure di sfratto avvenuto dopo la fine dell'emergenza sanitaria.

NUCLEI IN EMERGENZA ABITATIVA - STRUTTURE	2022
ABROUD CENTRAL	1.683,00
ACER - VIA ROSA ANGELINI	2.147,32
CASA RIFUGIO VIVERE DONNA	7.268,90
APPARTAMENTO DA.MA	427,00

FORESTERIA HOTEL SANT'ANNA	9.395,00
HOTEL ITALIA	7.750,00
IL MELOGRANO	1.699,95
LOCANDA AGUCCHIE	22.143,05
LOCANDA DELLA BISCIA	350,00
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA (BALUARDI)	20.050,00
VIALE K	20.920,00
Totale	93.834,22

Nel conto “*minori in centri educativi*” vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di centri educativi. Sono gestiti principalmente dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno.

I minori seguiti nei centri educativi sono 73 ed i costi sono così articolati:

MINORI IN CENTRI EDUCATIVI - INTERVENTI E STRUTTURE	2022
IL GERMOGLIO - INT. SOCIO EDUCATIVI E INDIVIDUALI PRESSO CENTRI (ELEMENTARI E MEDIE E SUPERIORI)	228.362,39
ARCOBALENO - GRUPPO 1	33.006,65
LA TENDA - LA VIGNA	1.820,44
GRAZIA E PACE	168,00
IL GERMOGLIO - INTERVENTI INDIVIDUALI EDUCATIVI DOMICILIARI SETTORE DI MINORI	162.532,99
FORMANDO PERCORSI	714,00
PROGETTO PIPPI	9.995,29
TITOLI MINORI	680,40
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	25.293,00
Totale	462.573,16

Lo scostamento è dovuto alla gestione di un minor numero di casi rispetto alla previsione. Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI, che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

SERVIZI A DISABILI

Nel conto “*disabili in strutture non accreditate*” sono contabilizzati i costi degli utenti inseriti nelle strutture sottoindicate. Il numero degli utenti disabili ospiti in queste strutture è di 21. Lo scostamento è dovuto ad un maggior numero di utenti rispetto a quanto preventivato.

DISABILI IN STRUTTURE NON ACCREDITATE - STRUTTURE	2022
APPARTAMENTO DIAMANTE	46.070,40
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.294,50
CASA FAMIGLIA BAURA	307.467,84
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	76.427,35
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	6.678,00
GAM LA VILLETTA BAURA	78.493,48
IL CALICANTO	11.562,22
LABORATORIO RISTORAZIONE	0,00
LA PIEVE - VILLA MORI	4.819,50
RESIDENZA CATERINA DISABILI	2.844,65
RESIDENCE SERVICE	0,00
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.004,30
CENTRO RESIDENZIALE RIVAMARE DISABILI	12.251,91
S. ANTONIO DISABILITA'	18.615,11
SERENA ONLUS	40.604,53
Totale	666.133,79

Nel conto “*disabili in CSR*” sono contabilizzati i costi degli utenti disabili ospitati in strutture residenziali e semiresidenziali. Il numero degli utenti disabili in queste strutture è di 112. Il costo a carico di ASP è il 20% della retta per utente prevista dall’accreditamento al netto della compartecipazione degli utenti. Il restante 80% è a carico dell’Azienda USL (FRNA AUSL). Lo scostamento è dovuto al fatto che i costi previsti nel conto “disabili in struttura quota sanitaria” sono stati contabilizzati in questo conto. Di seguito il dettaglio dei costi per struttura:

DISABILI IN CENTRI SOCIO RESIDENZIALI - STRUTTURE	2022
ANFFAS ONLUS CENTO	10.723,70
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	6.794,50
ASSP-COPPARO-BOSCHETTI	28.322,70
CENTRO DIURNO BIFFI	7.119,82
CENTRO HANDICAP - MALACARNE	36.350,35
CIDAS-FIORANA	38.737,67
CIDAS-RIVANA	59.924,98
CIDAS-SOLE E LUNA	31.343,56
CIDAS-XX SETTEMBRE - IL CALICANTO	64.792,64
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	22.435,89
CSR LA GINESTRA	117.633,23

CSR SAN MARTINO	97.419,40
INSIEME PER CRESCIERE	9.617,60
LE COMETE DI MODENA - IL FILO D'ORO	13.833,50
QUISISANA 2 - SIRTE srl	11.466,75
RSA - GIOVANNI XXIII	12.329,70
Totale	568.845,99

Il conto “*disabili in struttura quota sanitaria*” non è stato utilizzato e i costi previsti sono stati imputati nel conto “disabili in CSR”

SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI

Nel conto “*inserimenti lavorativi*” sono contabilizzati i costi delle progettualità per l’erogazione di tirocini formativi e borse lavoro. Gli utenti inseriti in aziende nel 2022 sono stati 268.

Progettualità	2022
BORSE LAVORO ANZ	7.626,75
BORSE LAVORO ADU	99.220,21
BORSE LAVORO MIN	20.587,15
PROGETTO AUTONOMIA	54.321,90
PROGETTO REGIONALE COVID	25.200,00
INAIL STAGE LAVORATIVI	12.082,09
Totale	219.038,10

Nel conto “*inserimenti presso istituti e cooperative*” sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante in strutture per disabili (CSO). Gli utenti in istituti e cooperative nel 2022 sono stati 109. Lo scostamento è dovuto al fatto che i costi per i trasporti degli utenti presenti in questi centri sono stati contabilizzati nel conto “*servizi trasporti territoriali*” fino all’espletamento della gara.

INSERIMENTI PRESSO ISTITUTI E COOPERATIVE - STRUTTURE	2022
COOPERATIVA 81	84.356,50
ISTITUTO DON CALABRIA	136.929,70
CENTRO PEREZ - AUTONOMIA	18.344,32
INTEGRAZIONE LAVORO	237.258,37
AZIONI E ANFASS	38.321,58
CITTA' VERDE	45.565,74
Totale	560.776,21

PROGETTI VARI

Nel conto “*riabilitazione linguistica e progetto carcere*” sono contabilizzati i costi relativi alle seguenti progettualità per detenuti:

PROGETTO	2022
PROGETTO SESAMO	18.599,00
GIORNALINO	6.998,77
SPORTELLI DETENUTI	42.280,56
TEATRO IN CARCERE	3.750,00
Totale	71.628,33

ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 b)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
spese raccolta rifiuti speciali	12.000,00	15.540,36	3.540,36
servizio di lavanderia e lavanolo	56.400,00	65.964,62	9.564,62
serv. Pulizie appalto	336.000,00	272.455,31	-63.544,69
spese derattizzazioni	6.000,00	0,00	-6.000,00
svuotamento vasche biologiche	7.000,00	7.942,00	942,00
serv.ristorazione struttura protetta	215.800,00	164.286,39	-51.513,61
servizio di ristorazione domiciliare	240.000,00	227.244,94	-12.755,06
pers.attività di animazione	76.000,00	73.155,34	-2.844,66
servizio di assistenza domiciliare	990.000,00	862.749,74	-127.250,26
servizio di telesoccorso	1.500,00	895,24	-604,76
spese di facchinaggio	4.000,00	4.785,77	785,77
spese parrucchiera e pedicure ospiti	16.000,00	7.175,90	-8.824,10
servizio di elaborazione stipendi	20.000,00	18.007,30	-1.992,70
attività correlate al d.gls 81/2008 (sicurezza sul lavoro)	4.000,00	0,00	-4.000,00
servizio pronto intervento sociale	163.000,00	234.764,63	71.764,63
Totale	2.147.700,00	1.954.967,54	-192.732,46

Nel conto “*raccolta rifiuti speciali*” sono inserite le spese di raccolta dei rifiuti prodotti della casa residenza.

Nel conto “*lavanderia e lavanolo*” sono inserite le spese per il lavaggio di biancheria della casa residenza e del centro diurno.

Nel conto “*servizio pulizia appalto*” sono contabilizzati i costi per la pulizia delle sedi di ASP e della casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una ricontrattazione dell’intervento che ha portato ad un contenimento della spesa.

Nel conto “*ristorazione struttura protetta*” è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza. Lo scostamento è dovuto a minori ospiti rispetto alla previsione.

RISTORAZIONE STRUTTURA PROTETTA	2022
Casa Residenza	147.077,99
Centro Diurno	17.208,40
Totale	164.286,39

Nel conto “*servizio di ristorazione domiciliare*” sono contabilizzati i costi per pranzi e cene del servizio pasti a domicilio, sia per utenti anziani che per utenti adulti come sotto declinato:

SERVIZIO RISTORAZIONE DOMICILIARE	2022
Famiglia e lavoro	78.871,61
Anziani e CRA	148.373,33
Totale	227.244,94

Sono stati erogati pasti a 70 utenti anziani ed a 36 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto ad un minor numero di persone che hanno usufruito del servizio rispetto alla previsione.

Nel conto “*personale per attività di animazione*” vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE, Cafè della memoria e Progetto Teatro BALAMOS.

Nel conto “*servizio di assistenza domiciliare*” vengono contabilizzati i costi per l’erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte della cooperativa CIDAS. Il SAD è stato erogato a 155 utenti anziani e a 38 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del numero degli utenti rispetto al previsto.

Nel conto “*servizio di telesoccorso*” sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 9 utenti.

Nel conto “*pedicure e parrucchiera*” sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti di casa residenza. Lo scostamento è dovuto al minor numero di ospiti presenti rispetto alle previsioni.

Nel conto “*servizio elaborazione stipendi*” sono contabilizzati i costi per la gestione delle paghe eseguiti dalla ditta CBA.

Nel conto “*servizio pronto intervento sociale (PRIS)*” è contabilizzato il costo del PRIS, che si occupa della gestione in emergenza e sostituisce gli operatori dell’ASP nelle ore di chiusura dell’Azienda. Lo scostamento è dovuto al fatto che si è utilizzato un numero di ore superiori rispetto alla previsione per la gestione dell’emergenza Ucraina. Tale costo è finanziato dal Progetto Povertà.

B 7 c)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
buoni taxi	5.000,00	4.168,40	-831,60
spese trasporti ospiti CRA	5.000,00	3.780,00	-1.220,00
servizi trasporti territoriale	132.500,00	254.676,77	122.176,77
Totale	142.500,00	262.625,17	120.125,17

Nel conto “*buoni taxi*” sono inseriti i costi per il servizio di erogazione di agevolazioni per l’utilizzo di taxi. Gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 26.

Nel conto “*spese per trasporto ospiti*” sono inseriti i costi per i trasporti in ambulanza degli ospiti in casa residenza.

Nel conto “*servizi trasporti territoriali*” sono inseriti i costi dei trasporti di alcuni utenti di ASP. Lo scostamento è dovuto al sostenimento di costi aggiuntivi riguardanti i trasporti degli utenti in centri socio-occupazionali (CSO) previsti nel conto “*inserimenti presso istituti e cooperative*”, ma contabilizzati in questo conto fino all’espletamento della nuova gara dei CSO stessi.

B 7 d)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
consulenze socio-sanitarie	215.000,00	200.479,54	-14.520,46

Nel conto “*consulenze socio-sanitarie*” sono contabilizzati i costi per i seguenti consulenti:

CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	2022
CONSULENZA PSICOLOGICA AREA FAMIGLIA E LAVORO	43.785,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PER SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI	8.130,00
CONSULENZA PSICOLOGICA CRA – CD – OSPEDALE - AMA	43.200,00
ANALISI DI LABORATORIO ACQUA	5.889,04
CONSULENZA PSICOLOGICA AREA ANZIANI	40.877,00
PROGETTO CAREGIVER	16.500,00
PROGETTO ALZHEIMER	42.048,00
VISITE FISCALI	50,50
Totale	200.479,54

Il costo della consulenza psicologica CRA comprende anche l’attività svolta presso l’Azienda Ospedaliera che viene completamente rimborsata.

B 7 e)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
consulenze amministrative	15.000,00	9.236,86	-5.763,14
consulenze amministrative IRES	8.000,00	7.971,20	-28,80

consulenze tecniche	25.000,00	9.579,92	-15.420,08
consulenze legali	30.000,00	27.998,64	-2.001,36
Totale	78.000,00	54.786,62	-23.213,38

Nel conto “*consulenze amministrative e consulenze amministrative IRES*” sono inseriti i costi per consulenza fiscale e contabile.

Nel conto “*consulenze tecniche*” sono inseriti i costi per le attività sottoindicate. Lo scostamento è dovuto all’interruzione della consulenza tecnico impiantistica all’inizio dell’anno.

CONSULENZE TECNICHE	2022
consulenza Tecnico Impiantistica	1.421,91
consulenza Tecnico informatica	2.884,00
varie	5.274,01
Totale	9.579,92

Nel conto “*consulenze legali*” sono inseriti i costi per attività legali. Lo scostamento è dovuto ad un minor numero di cause legali aperte rispetto alle previsioni.

Nei conti “*personale lavoro interinale*” sono inseriti i costi del personale somministrato tramite agenzia interinale.

B 7 f)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
pers.lav.inter. Infermieri	65.000,00	119.927,99	54.927,99
pers.lav.inter. Assistenti sociali	350.000,00	343.800,83	-6.199,17
pers.lav.inter. Assist. Struttura	258.000,00	445.422,05	187.422,05
pers. Interin.educatori	56.000,00	49.536,94	-6.463,06
pers. Interin.educatori immigrati	50.000,00	66.386,85	16.386,85
pers.lav.inter.amministrativo	234.000,00	189.494,38	-44.505,62
pers.lav.inter.magazziniere	33.000,00	32.277,59	-722,41
pers.lav.inter.mediatore	35.000,00	33.792,15	-1.207,85
pers.lav.inter. TDR	0,00	32.741,97	32.741,97
Totale	1.081.000,00	1.313.380,75	232.380,75

Analisi dei principali scostamenti tra preventivo e consuntivo relativo al costo personale interinale:

Infermieri: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di un dipendente cessato per pensionamento all’inizio dell’anno.

Oss struttura: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori cessati o trasferiti in altre amministrazioni e di operatori in maternità o lunga malattia.

TDR: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatore dichiarato inidoneo alle mansioni.

B 7 g)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
spese telefoniche ed internet	6.800,00	8.524,52	1.724,52
energia elettrica	120.000,00	222.430,09	102.430,09
energia elettrica ires	190.000,00	378.827,19	188.827,19
gas e riscaldamento	70.000,00	180.200,65	110.200,65
gas e riscaldamento ires	70.098,00	273.667,63	203.569,63
acqua	55.000,00	25.233,56	-29.766,44
acqua ires	26.000,00	46.755,11	20.755,11
Totale	537.898,00	1.135.638,75	597.740,75

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, gas e riscaldamento*. Gli scostamenti rispetto i minori costi per energia elettrica e riscaldamento dovuti al rialzo del costo del gas e dell'elettricità che ha caratterizzato l'intero anno 2022.

B 7 h)

MANUT.E RIPARAZ.ORDINARIE E CICLICHE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
manutenzione immobile istituto	176.000,00	144.343,42	-31.656,58
manutenzione immobili locati	10.000,00	3.831,29	-6.168,71
manutenz.immobili in locaz.passiva	5.000,00	20.775,23	15.775,23
manut.riparaz.impianti macch.attrez	20.000,00	28.827,41	8.827,41
sp.manut.appar. e programmi inform.	85.000,00	84.299,25	-700,75
manutenzione automezzi	10.000,00	4.379,01	-5.620,99
Totale	306.000,00	286.455,61	-19.544,39

Nel conto "*manutenzioni immobili istituto*" sono contabilizzati i costi per le manutenzioni ordinarie e straordinarie della sede istituzionale. Lo scostamento è dovuto all'esecuzione di minori interventi rispetto a quelli previsti.

MANUTENZIONI IMMOBILI ISTITUTO	2022
CANONE ORDINARIO DI MANUTENZIONE	87.305,52
SISTEMAZIONE TUBAZIONI IMPIANTO IDRICO	17.318,76
MANUTENZIONE ASCENSORI	5.085,94
MANUTENZIONE FINESTRE	6.844,42
PULIZIA GRONDAIE	3.416,00
SISTEMAZIONE GIARDINO	5.343,60
VARIE	19.029,18
Totale	144.343,42

Nel conto manutenzione “*immobili locati*” sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili di proprietà di ASP e utilizzati da affittuari.

Nel conto manutenzione “*immobili in locazione passiva*” sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili di proprietà di terzi e utilizzati da ASP.

Nel conto “*manutenzione impianti macchine ed attrezzature*” sono stati contabilizzati i costi per la sistemazione di attrezzature ed impianti.

Nel conto “*manutenzione apparecchi e programmi informatici*” sono stati contabilizzati i costi informatici.

MANUTENZIONE APPARECCHI E PROGRAMMI INFORMATICI	2022
LICENZE OFFICE E ANTIVIRUS	4.224,25
ASSISTENZA INFORMATICA	16.969,60
CANONI SOFTWARE	61.247,10
VARIE	1.858,30
TOTALE	84.299,25

Nel conto “*manutenzione automezzi*” sono stati contabilizzati i costi per le manutenzioni del parco macchine di ASP.

B 7 i)

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
amministratore unico	30.612,00	31.800,00	1.188,00
collegio dei revisori e valutazione	16.200,00	14.490,40	-1.709,60
Totale	46.812,00	46.290,40	-521,60

Costi per l'Amministratore Unico, per il Revisore Unico e per il Nucleo Monocratico di Valutazione.

B 7 j)

ASSICURAZIONI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
spese per assicurazioni	65.000,00	56.564,45	-8.435,55

Costi per assicurazioni. Lo scostamento dipende dalla razionalizzazione delle assicurazioni grazie all'attivazione di un broker.

B 7 k)

ALTRI SERVIZI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
sussidi a minori	100.000,00	103.247,45	3.247,45
rette famiglie affidatarie	180.000,00	159.086,75	-20.913,25
sussidi a tossicodipendenti	8.000,00	5.673,11	-2.326,89
sussidi ad anziani	34.000,00	27.396,54	-6.603,46
assegni di cura	515.000,00	664.428,83	149.428,83
sussidi ad adulti disagio	48.000,00	47.257,35	-742,65
sussidi ad adulti disabilità	124.000,00	220.599,34	96.599,34
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	20.000,00	5.995,23	-14.004,77
rimb. Assistiti e volontari	3.500,00	0,00	-3.500,00
servizio di accoglienza progettualità	543.900,00	564.921,85	21.021,85
progetto buoni spesa / sostegno alle famiglie	0,00	317.200,00	317.200,00
Totale	1.576.400,00	2.115.806,45	539.406,45

Nel conto “*sussidi a minori*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2022 sono stati erogati contributi a 397 nuclei familiari con minori.

Nel conto “*sussidi a famiglie affidatarie*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie che si occupano dell’affido a minori. Nel 2022 sono stati affidati 41 minori.

Nel conto “*sussidi a tossicodipendenti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati dal SERD.

Nel conto “*sussidi ad anziani*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad anziani in difficoltà economica. Nel 2022 sono stati erogati contributi a 96 anziani.

Nel conto “*assegni di cura*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a utenti con problemi sanitari agli adulti e ai minori e il costo del progetto “DOPO DI NOI” che è completamente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza. Gli utenti adulti sono 71 e gli utenti minori sono 44. Il maggior costo è dovuto all’erogazione di assegni di cura a utenti minori superiore al previsto. Il maggior costo è finanziato dal Fondo per la non autosufficienza. Di seguito si evidenziano i dati analitici:

Settore	2022
Adulti (compreso progetto DOPO DI NOI)	329.867,83
Minori	334.561,00
Totale	664.428,83

Nel conto “*sussidi ad adulti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2022 sono stati erogati contributi a 166 utenti. Il maggiore costo è dovuto al Progetto “DOPO DI NOI” ed al Progetto “VITA INDIPENDENTE”

previsto con costi inferiori. I maggiori costi sono finanziati dal Fondo “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”.

Nel conto “*aggiornamento e formazione*” sono inseriti i costi della formazione effettuata nell’anno.

Nel conto “*servizio di accoglienza progettualità*” sono contabilizzati i costi sostenuti per la gestione dei senza fissa dimora e degli utenti in estrema povertà.

Nel conto “*spesa progetto buoni spesa sostegno alle famiglie*” sono inseriti i costi dei buoni spesa erogati alla popolazione ferrarese per contrastare il disagio economico. Tale costo è finanziato dal Comune di Ferrara. Sono stati erogati buoni per 488 nuclei familiari.

B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI

B 8 a)

AFFITTI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
fitti passivi	0,00	1.412,02	1.412,02

In questo conto sono registrate le spese per affitti di sale per effettuazione di concorsi sostenuti da ASP.

B 8 c)

SERVICE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
noleggi e canoni leasing	80.000,00	81.199,07	1.199,07

In questo conto sono pagati i costi per il noleggio di fotocopiatori, di una pompa di raffreddamento supplementare per la casa residenza, di una affrancatrice e per il noleggio di auto aziendali.

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

B 9 a)

SALARI E STIPENDI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
competenze fisse e variabili	3.239.208,43	3.227.609,61	-11.598,82
	3.239.208,43	3.227.609,61	-11.598,82

Tipologia	2022
Personale a tempo indeterminato	126,20
Personale a tempo determinato	0,25
in comando ad ASP	1,00
personale interinale	34,23

I costi del personale (salari e stipendi e oneri sociali) sono riferiti ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato assunti direttamente da ASP. I costi infermieristici e dei TDR di casa residenza e del centro diurno, che sono in conti specifici in quanto rimborsati dall'Azienda USL.

B 9 b)

ONERI SOCIALI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
pers. oneri comp. fisse e variabili e inail	882.157,30	935.241,86	53.084,56
	882.157,30	935.241,86	53.084,56

Costi per oneri sociali del personale.

B 9 d)

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
formaz.pers.dipendente e trasferta	0,00	317,00	317,00
buoni pasto	34.000,00	28.469,00	-5.531,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	0	1.222,00	1.222,00
personale tdr dipendente	70.665,86	74.405,49	3.739,63
pers.infermieristico	298.281,36	239.461,99	-58.819,37
coordinatore infermieristico	34.363,40	36.397,05	2.033,65
	437.310,62	380.272,53	-57.038,09

Nei conti sotto evidenziati sono distinti i costi degli infermieri, del coordinatore infermieristico e dei TDR (fisioterapisti). Lo scostamento del personale infermieristico è dovuto a uscite di operatori sostituiti con personale con contratto interinale.

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a-b)

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
amm.ti delle immob.materiali e immat	640.000,00	694.444,65	54.444,65
Svalutazione crediti	20.000,00	52.259,42	32.259,42
	660.000,00	746.704,07	86.704,07

In questi conti sono registrati il costo degli ammortamenti delle immobilizzazioni e la svalutazione dei crediti problematici. Lo scostamento è dovuto a maggiori ammortamenti e alla svalutazione maggiore dei crediti rispetto alle previsioni.

B 11) VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS

B 11 b)

VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari	0,00	-3,40	-3,40
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	0,00	-23.239,42	-23.239,42
	0,00	-23.242,82	-23.242,82

In questi conti sono contabilizzate le variazioni della valutazione delle rimanenze in magazzino.

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

B 13)

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Accantonamento per aumento contrattuale enti locali	0,00	213.500,00	213.500,00
Accantonamento per spese legali	0,00	20.000,00	20.000,00
Accantonamento per manutenzioni cicliche	0,00	132.110,93	132.110,93
	0,00	365.610,93	365.610,93

Per quanto concerne i fondi:

Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente. Nel dicembre 2022 è stato pagato al personale dipendente e al personale interinale l'aumento contrattuale relativo agli anni 2019/2021 con l'utilizzo di € 266.290. Rimane una somma accantonata di € 10.783 relativa all'anno 2019-2020-2021 riguardante l'aumento contrattuale del personale dirigenziale. Nel contempo, si è provveduto ad accantonare, per il personale dipendente e interinale, considerando l'aumento del tasso d'inflazione del 3,5%, la somma di € 213.500 come primo anno di vacanza contrattuale relativo alla nuova tornata di rinnovo del CCNL.

Fondo manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative).

In seguito alla comunicazione da parte dell'Ufficio Acquisti e manutenzioni della necessità di provvedere alla tinteggiatura di parte della struttura Asp e degli immobili locati, si è ritenuto di accantonare la somma di € 132.111 utilizzando questo conto di Bilancio.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 a)

COSTI AMMINISTRATIVI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
spese postali e minute	5.000,00	3.697,35	-1.302,65
spese di rappresentanza	500,00	0,00	-500,00
spese condominiali	18.000,00	36.717,46	18.717,46
quote associative (iscrizioni)	2.300,00	2.000,00	-300,00
spese bancarie	5.000,00	11.255,22	6.255,22
sanzioni da ravvedimento	0,00	0,00	0,00
acq.abbonamenti e riviste	1.000,00	790,45	-209,55
sp.gare d'appalto e comm. Concorsi pubblicità	6.000,00	26.060,64	20.060,64
	37.800,00	80.521,12	42.721,12

Nel conto “*spese postali e minute*” sono contabilizzati i costi di affrancature per l’attività amministrativa.

Nel conto “*spese condominiali*” sono contabilizzati i costi condominiali degli appartamenti di proprietà di ASP.

Nel conto “*spese bancarie*” sono contabilizzati i costi per la gestione del Conto di Tesoreria.

Nel conto “*acquisto abbonamenti e riviste*” sono contabilizzati i costi per l’abbonamento al quotidiano distribuito in casa residenza.

Nel conto “*pubblicità gare d’appalto*” sono stati contabilizzati i costi per le gare d’appalto effettuate durante l’anno.

Costi per imposte sul reddito.

B 14 b)

IMPOSTE NON SUL REDDITO	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Imu	63.000,00	60.467,00	-2.533,00
tributi a consorzi di bonifica	1.200,00	923,20	-276,80
imposta di registro	9.000,00	11.481,34	2.481,34
bolli passivi	5.000,00	4.445,01	-554,99
imposte e tasse	3.500,00	7.333,18	3.833,18
	81.700,00	84.649,73	2.949,73

Costi per altre tasse. Lo scostamento del costo “*tassa di smaltimento rifiuti*” è dovuto allo smaltimento di rifiuti notevolmente superiore alle previsioni.

B 14 c)

TASSE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
tassa di smaltimento rifiuti	50.000,00	82.093,28	32.093,28
tassa di proprietà automezzi	2.000,00	606,02	-1.393,98
	52.000,00	82.699,30	30.699,30

Sopravvenienze passive

B 14 f)

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Sopravvenienze passive	0,00	27.916,91	27.916,91
Insussistenze dell'attivo ordinario	0,00	8.290,02	8.290,02
	0,00	35.338,80	36.206,93

Le sopravvenienze passive per €. 27.049 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2021 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento. Le insussistenze dell'attivo sono pari ad €. 8.920,02 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie già contabilizzate in anni passati.

B 14 g)

CONTRIB.EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Contributi erogati ad aziende non profit	0	300,00	300,00

Contributi per progetti di inclusione sociale all'interno della CRA con intrattenimenti e "gioco-terapia" di un artista del Ferrara Buskers Festival.

Interessi attivi bancari

C 16 a)

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POST.	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
interessi attivi bancari e postali	0	- 8,33	-8,33

C 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Mutui passivi

C 17 a)

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	13.800,00	6.629,51	-7.170,49
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	33.255,00	32.205,26	-1.049,74
interessi passivi mutuo bper (climatizzazione).	372,00	544,22	172,22
interessi passivi mutuo bpm	9.819,00	8.848,59	-970,41
	57.246,00	48.227,58	-9.018,42

I mutui sopraindicati si riferiscono a:

Mutuo chirografario stipulato dalla preesistente Ipab con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) in data 11.9.2007 per €. 200.000,00, da utilizzarsi per investimenti in c/capitale, la cui quota residua al 31.12.2022 è pari ad € 55.994.

Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito BPER banca (ex Cassa di Risparmio di Ferrara) in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per €. 4.000.000, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad € 2.400.000.

Mutuo fondiario stipulato con l'Istituto di credito CREDEM banca (ex Cassa di Risparmio di Cento) in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per € 2.000.000, la quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad € 761.029.

Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per € 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad € 450.272.

Interessi passivi bancari

C 17 b)

INTERESSI PASSIVI BANCARI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
interessi passivi bancari	65.000,00	63.994,88	-1.005,12

Interessi passivi bancari. Lo scostamento è dovuto ad un utilizzo dell'anticipazione di cassa inferiore alle aspettative.

Interessi passivi fornitori

C 17 c)

ONERI FINANZIARI DIVERSI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022

interessi passivi fornitori	0,00	6.078,08	6.078,08
-----------------------------	------	----------	----------

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Costi per IRAP.

22 a)

IRAP	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
irap personale dipendente	265.500,00	269.150,44	3.650,44
irap altri soggetti	80.000,00	87.994,15	7.994,15
	345.500,00	357.144,59	11.644,59

Costi per IRES

22 b)

IRES	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
ires	68.000,00	76.617,00	8.617,00