

ATTIVO				AL 31.12.2019	differenze	AL 31.12.2020
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	€ -	€ 285.485 € 285.485
	III	altri crediti	3	altri crediti per increm.patr.netto	€ -	€ - € -
				totale cr. Per increm. Patr.netto	€ -	€ 285.485 € 285.485
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	€ 63.601	-€ 22.444 € 41.157
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili		
			5	migliorie su beni di terzi	€ 1.048	€ 3.843 € 4.891
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 50.947	-€ 3.533 € 47.414
				totale immobilizz.immateriali	€ 115.596	-€ 22.134 € 93.462
	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	€ 7.457.347	-€ 324.164 € 7.133.183
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 6.766.832	-€ 273.358 € 6.493.474
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 127.571	-€ 5.733 € 121.838
			7	impianti e macchinari	€ 107.432	€ 7.490 € 114.922
			8	attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 20.913	€ 3.593 € 24.506
			9	mobili e arredi	€ 19.671	-€ 3.013 € 16.658
			10	mobili e arredi di pregio artistico	€ 2.089.925	€ - € 2.089.925
			11	macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 5.996	€ 3.153 € 9.149
			12	automezzi	€ -	€ - € -
			13	altri beni	€ 3.696	-€ 960 € 2.736
			14	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ 164.276 € 164.276
				totale immobilizz.materiali	€ 16.616.581	-€ 428.716 € 16.187.865
	III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni		
			2	crediti	€ 2.195	-€ 700 € 1.495
			3	altri titoli	€ 1.000	€ - € 1.000
				totale immobilizz.finanziarie	€ 3.195	-€ 700 € 2.495
				tot.immobilizzazioni	€ 16.735.372	-€ 451.550 € 16.283.822
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 11.443	€ 4.620 € 16.063
			2	beni tecnico-economali	€ 49.953	€ 13.228 € 63.181
			3	attività in corso		
			4	acconti	€ -	€ - € -
				totale rimanenze	€ 61.396	€ 17.848 € 79.244

	II	Crediti	1	verso utenti	€	233.001	-€	177.586	€	55.415
			2	verso la Regione	€	95.915	€	84.425	€	180.340
			3	verso la Provincia	€	-	€	-	€	-
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€	1.543.428	€	590.152	€	2.133.580
			5	verso l'Azienda sanitaria	€	1.889.076	-€	1.308.586	€	580.490
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€	838.317	-€	345.849	€	492.468
			7	verso società partecipate	€	-	€	-	€	-
			8	verso l'Erario	€	1.551	€	1.062	€	2.613
			9	per imposte anticipate	€	-	€	-	€	-
			10	verso altri soggetti privati	€	365.672	-€	106.432	€	259.240
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€	3.913.232	-€	1.166.234	€	2.746.998
			12	verso il tesoriere	€	-	€	5.000	€	5.000
				totale crediti	€	8.880.192	-€	2.424.047	€	6.456.144
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.						
			2	Altri titoli	€	-	€	-	€	-
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€	9.595	-€	400	€	9.195
			2	c/c Bancari	€	185.286	-€	107.578	€	77.708
			3	c/c Postale	€	2.088	-€	318	€	1.770
					€	196.969	-€	108.296	€	88.673
				tot.attivo circolante	€	9.138.557	-€	2.514.495	€	6.624.061
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€	29.453	-€	28.241	€	1.212
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€	51.400	-€	6.091	€	45.309
					€	80.853	-€	34.332	€	46.521
				tot. Ratei risc.attivi	€	80.853	-€	34.332	€	46.521
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	€	29.934.687	-€	3.000.377	€	27.219.795

PASSIVO							
A) PATRIMONIO NETTO	I	Fondo di dotazione	1	fondo di dotazione all'1.1.2008	€ 85.351	-€ 0	€ 85.351
			2	Variazioni al fondo di dotazione	€ 1.862.138	€ -	€ 1.862.138
				Contributi in c/capitale all'1.1.2008	€ 5.721.820	-€ 268.177	€ 5.453.643
	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	€ -	€ 285.485	€ 285.485
	IV	Donazioni vinc.ad. Investimenti	1	Donazioni di immobilizzazioni	€ -		
	V	Donazioni di immobilizzazioni	1	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	€ 2.302.178	-€ 86.222	€ 2.215.956
	VI	Riserve statutarie	1				
	VII	Utili (perdite) portati a nuovo	1	Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 1.347.220	€ 22.216	-€ 1.325.004
	VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	1	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 22.216	-€ 5.672	€ 16.544
					€ 8.646.483	-€ 52.370	€ 8.594.113
				tot.patrim.netto	€ 8.646.483	-€ 52.370	€ 8.594.113
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
	2	per rischi	1	per rischi	€ 311.911	-€ 11.795	€ 300.116
	3	Altri fondi	1	Altri	€ 490.415	€ 169.810	€ 660.225
					€ 802.326	€ 158.015	€ 960.341
				tot.fondi per rischi e oneri	€ 802.326	€ 158.015	€ 960.341
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO					€ -	€ -	€ -
				tot. Tratt.fine rapp.	€ -	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2020

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€	-	€	-		
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€	4.394.471	-€	239.437	€ 4.155.034	
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€	3.634.258	-€	943.737	€ 2.690.521	
	4	Per acconti	4	Per acconti	€	-	€	-		
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€	3.788.181	-€	363.729	€ 3.424.452	
	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			€	-	€ -	
	10	verso Azienda sanitaria	10	verso Azienda sanitaria	€	-	€	18.537	€ 18.537	
	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	12.871	€	-	€ 12.871	
	12	tributari	12	tributari	€	310.548	-€	22.491	€ 288.057	
	13	verso istituti di previd.e di sicur.soc.	13	verso istituti di previd.e di sicur.sociale	€	206.578	-€	19.391	€ 187.187	
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€	38.678	-€	10.429	€ 28.249	
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€	394.185	-€	60.524	€ 333.661	
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€	3.712.024	-€	1.194.556	€ 2.517.468	
					€	16.491.794	-€	2.835.757	€ 13.656.037	
						totale Debiti	€	16.491.793	-€ 2.835.757	€ 13.656.037
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€	6.989	-€	733	€ 6.256	
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€	7.190	€	15.953	€ 23.143	
					€	14.179	€	15.220	€ 29.399	
						totale ratei e risconti	€	14.179	€ 15.220	€ 29.399
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	€	29.934.687	-€ 2.714.892	€ 27.219.795

BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2020				
	CONTO ECONOMICO			
	A -RICAVI DELLA PRODUZIONE			
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2020</u>		
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 1.050.580		
	Retta centro Diurno	€ 89.179		
		€ 1.139.760		
b) On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 54.179		
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 846.129		
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 361.666		
		€ 1.261.973		
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 348.361		
	Rimborso tdr	€ 57.000		
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 11.639		
		€ 417.000		
d) Altri ricavi	trasferimenti per progetti vincolati	€ 1.190		
	utenti per assistenza domiciliare	€ 14.546		
	utenti per pasti	€ 114.864		
	utenti per telesoccorso	€ 1.210		
	utenti CSR disabili	€ 50.497		
	utenti in istituti	€ 53.301		
	utenti per servizio trasporto	€ 403		
	rimborsi vari	€ 3.754		
	Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	€ 7.500.000		
	Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	€ 54.161		
	Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	€ 90.636		
		€ 7.884.563		
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 10.703.296		
	<u>2.Costi capitalizzati</u>			
	Increment.per immob.lavori interni			
	quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	€ 354.400		
	<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	€ 67.343		
	Fitti attivi fabbricati	€ 149.618		
	altri fitti attivi istituzionali	€ 435.717		
		€ 652.678		
b) Conc.rimb.recuperi	Vendita materiale fuori uso			
	Rimborso spese condominiali	€ 3.807		
	Sussidi e oblazioni	€ 1.102		

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

	Rimborsi assicurativi	€	4.500		
	proventi vari	€	348		
	Rimborso per attività di terzi	€	<u>22.801</u>		
		€	32.557		
c) Plusvalenze ordinarie					
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravv.attive e insussist.pass.ord.	€	183.234		
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist.	€	578		
f) Ricavi att.comm.le	fitti attivi e concessioni	€	24.000		
	ricavi da service amministrativo RTI	€	95.745		
	rimb.forfett.utenze en.elettrica	€	154.001		
	rimb.forfett.utenze acqua	€	74.722		
	rimb.forfett.utenze riscaldamento	€	57.796		
	rimb.forfett.utenze TIA	€	-		
	Altri ricavi commerciali	€	<u>3.208</u>		
		€	409.473		
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€	1.278.519		
	<u>5.Contributi in conto esercizio</u>				
a) Contrib.Reg .Em.Romagna	altri contributi Regione Emilia Romagna	€	54.350		
	Contr. PON avviso 4	€	<u>116.691</u>		
		€	171.041		
b) Contrib. Provincia Fe	Contr.c/eserc.dalla Provincia				
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per progetti vincolati	€	926.716		
	Comune di Fe PON AVVISO 1	€	30.000		
	Comune di Fe PON AVVISO 3	€	9.279		
	Contributi dai Comuni del distretto	€	10.496		
	Comune di Fe progetto povertà	€	<u>327.398</u>		
		€	1.303.889		
d) Contr.dall'Az.Saniaria.	Az. Usl per fondo non autosuff.	€	2.818.323		
	Rimborsi da Az. Usl	€	<u>150.980</u>		
		€	2.969.303		
e) Contr.Stato e altri Enti pubblici	Entrate da Enti diversi	€	165.757		
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi ATI	€	5.042.715		
	Contr.Prefettura sp.Covid em.um.profughi	€	21.904		
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€	<u>36.803</u>		
		€	5.267.179		

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€	15.000		
	tot.contr.in conto esercizio	€	9.726.412		
	TOTALE RICAVI C.ECONOMICO	€	22.062.627		
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
	CONTO ECONOMICO		<u>CHIUSURA 2020</u>		
6 - ACQUISTI DI BENI					
a) acq. Beni socio-sanitari	Sp.acq.prodotti di medicazione	€	10.420		
	Sp.acq.prodotti per incontinenti	€	27.879		
	Presidi sanitari vari	€	155.945		
	Acq.beni per att.animazione	€	469		
	Acq.di biancheria piana	€	1.318		
	Acq.beni di comunicazione	€	203		
		€	196.234		
b) acq. Beni tec.-economali	Generi alimentari	€	523		
	sp.acq. Mat.pulizia e detergenti	€	44.418		
	sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi	€	7.850		
	cancelleria stampati e varie	€	6.107		
	acq. Massa vestiario ospiti	€	-		
	acq. Massa vestiario dipendenti	€	3.476		
	carburanti e lubrificanti automezzi	€	7.265		
	altri beni e attrezz.modico valore	€	17.143		
		€	86.781		
7 - ACQUISTI DI SERVIZI					
a) serv.att.socio-ass.li	servizio formazione badanti Aspasia	€	9.577		
	anziani in struttura convenzionata	€	287.820		
	anziani in struttura non convenzionata	€	529.739		
	minori in accoglienza	€	1.351.045		
	accoglienze nuclei in disagio abitativo	€	51.668		
	centro diurno	€	982		
	disabili in struttura Csr	€	415.614		
	disabili in strutture non accreditate	€	632.659		
	adulti in struttura non convenzionata	€	274.796		
	disabili in struttura quota sanitaria	€	84.110		
	adulti in struttura convenzionata	€	63.432		
	minori in centri educativi	€	413.003		
	minori in strutture ospedaliere	€	39.970		
	inserimenti c/o azienda	€	257.377		
	inserimento c/o istituti e cooperative	€	534.276		
	riabilitaz.linguistica e prog.carcere	€	70.738		
		€	5.016.805		
b) servizi esternalizzati	spese raccolta rifiuti speciali	€	12.180		
	servizio di lavanderia e lavanolo	€	48.267		

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

	servizio di lavanderia indumenti ospiti	€	22.795		
	serv.pulizie appalto	€	350.187		
	spese derattizzazioni	€	4.219		
	svuotamento vasche biologiche	€	6.940		
	serv.ristorazione struttura protetta	€	165.786		
	servizio di ristorazione domiciliare	€	249.602		
	pers.attività di animazione	€	27.375		
	servizio di assistenza domiciliare	€	886.480		
	servizio di telesoccorso	€	1.332		
	spese di facchinaggio	€	8.826		
	spese culto	€	1.435		
	spese parrucchiera e pedicure ospiti	€	2.095		
	servizio di elaborazione stipendi	€	18.978		
	servizio di manutenzione 626	€	3.538		
	serv. Pronto intervento sociale	€	<u>119.263</u>		
		€	1.929.300		
c) trasporti	spese per trasporti	€	4		
	buoni taxi	€	2.885		
	spese trasporti ospiti	€	3.401		
	servizi trasporti territoriale	€	<u>193.073</u>		
		€	199.363		
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€	<u>95.405</u>		
		€	95.405		
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€	16.082		
	consulenze amministrative ires	€	7.571		
	consulenze tecniche	€	39.549		
	consulenze legali	€	<u>4.377</u>		
		€	67.580		
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.inter.infermieristico	€	64.123		
	pers.lav. Inter.tdr	€	32.610		
	pers.lav. Inter. Assisrt.struttura	€	217.391		
	pers.lav.inter.assist.sociali	€	83.797		
	pers.lav.inter.educatori	€	70.258		
	pers.lav.inter. Amministrativo	€	96.311		
	pers.lav.inter.magazziniere	€	30.391		
	pers.lav.inter.educatori autonomia	€	49.592		
	pers.lav.inter.mediatore	€	<u>63.261</u>		
		€	707.734		
g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€	6.757		
	spese telefoniche ires				

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

	utenze energia elettrica	€	99.883		
	energia elettrica ires	€	167.208		
	utenze gas e riscaldamento	€	55.701		
	gas e riscaldamento ires	€	57.772		
	utenze acqua	€	54.335		
	acqua ires	€	<u>74.859</u>		
		€	516.514		
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€	159.506		
	manutenzione immobili locati	€	12.989		
	manutenz.immobili in locazione passiva	€	883		
	manut.riparaz.impianti macch.attrezzature	€	18.168		
	sp.manut.appar. e progr.informatici	€	75.424		
	manutenzione automezzi	€	<u>13.890</u>		
		€	280.859		
i) costi per organi ist.li	amministratore unico	€	29.880		
	organo indipendente di valutazione	€	6.510		
	revisore unico	€	<u>10.150</u>		
		€	46.540		
j) assicurazioni	assicurazioni	€	31.092		
k) altri servizi	pubblicità istituzionale				
	sussidi a minori	€	45.821		
	sussidi a minori stranieri	€	78.023		
	sussidi a famiglie affidatarie	€	183.766		
	sussidi a tossicodipendenti	€	11.394		
	sussidi ad anziani	€	27.880		
	assegni di cura	€	488.078		
	sussidi ad adulti	€	590		
	sussidi adulti disabilità	€	121.863		
	sussidi adulti disagio	€	41.335		
	sussidi ad invalidi del lavoro	€	-		
	agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	€	23.002		
	rimb.assistiti e volontari	€	1.190		
	servizio di accoglienza PROFUGHI	€	4.499.868		
	serv. Aggiuntivi PROFUGHI	€	21.970		
	serv. accogl. PROFUGHI pocket money	€	416.256		
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€	<u>408.307</u>		
		€	6.369.343		
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI					
a) affitti	fitti passivi utenti	€	<u>38.424</u>		
		€	38.424		
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria				
c) service	noleggi e canoni leasing	€	<u>75.279</u>		
		€	75.279		

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE				
a) salari e stipendi	competenze fisse	€	2.811.985	
	competenze fisse ires	€	74.923	
	competenze variabili	€	<u>506.703</u>	
		€	3.393.611	
b) oneri sociali	oneri su comp.fisse e variabili	€	922.520	
	oneri su comp.fisse e variabili ires	€	20.578	
	inail	€	<u>27.676</u>	
		€	970.774	
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto			
d) altri costi	formaz.pers.dipendente e trasferta	€	197	
	buoni pasto	€	30.284	
	contr. Inps personale a tempo determinato	€	-	
	personale tdr dipendente	€	70.908	
	pers.infermieristico dipendente	€	284.898	
	pers. coordinatore infermieristico	€	<u>35.233</u>	
		€	421.520	
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) amm.ti imm.imm	amm.ti delle immob.immateriali	€	27.118	
b) amm.ti imm.mat.	amm.ti delle immob.materiali	€	655.079	
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni			
d)sval.cred.att.circ.	sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq.	€	<u>50.000</u>	
		€	732.196	
11 - VARIAZIONE DELLE RIM.DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO				
a) var.rim.mat.prime e dei beni di consumo socio sanitari		-€	4.619	
b)var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economali		-€	<u>13.229</u>	
		-€	17.848	
12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI		€	10.000	
13 -ALTRI ACCANTONAMENTI				
	acc per manutenzioni cicliche	€	85.000	
	acc. per il pers. Dipend. Aum contratto	€	73.500	
	acc.oneri aumento contratto	€	26.500	
	acc. spese legali	€	<u>10.531</u>	
		€	195.531	
14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
a) costi ammi.vi	spese postali e minute	€	4.660	
	spese di rappresentanza	€	540	
	spese condominiali	€	17.330	
	quote associative (iscrizioni)	€	2.150	
	spese bancarie	€	12.787	
	acq.abbonamenti e riviste	€	1.657	
	sp.gare d'appalto e pubblicità	€	4.631	
	sp.commiss.concorsi e pubblicità	€	733	

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

	sanzioni da ravvedimento	€	59		
		€	44.546		
b) imp.non sul redd	Imu	€	80.355		
	tributi a consorzi di bonifica	€	1.086		
	imposta di registro	€	5.777		
	bolli passivi	€	4.421		
	imposte e tasse	€	3.341		
		€	94.980		
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	50.973		
	tassa di proprietà automezzi	€	1.303		
		€	52.277		
d) altri	perdite su crediti	€	-		
	altri oneri diversi di gestione	€	4		
		€	4		
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie	€	-		
f) sopravv.pass ins.attivo	sopravvenienze passive ordinarie	€	48.466		
	insussistenze dell'attivo ordinarie	€	8.995		
		€	57.461		
g)contr.er.az.non pr.	contrib.erogati ad aziende non profit	€	1.680		
		€	21.613.984		
	DIFFERENZA TRA A e B	€	448.642		
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	€	2		
c) prov.fin.diversi	proventi finanziari diversi				
		€	2		
17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI					
a) su mutui	interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento	€	35.872		
	interessi passivi mutuo ristr. Alzh. Bper	€	13.898		
	interessi passivi mutuo climatiz. Bper	€	596		
	interessi passivi mutuo Bpm	€	10.568		

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2020

		€	60.935		
b) bancari	interessi passivi bancari	€	46.817		
c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori	€	-		
	altri oneri finanziari	€	-		
		€	46.817		
	TOTALE C	-€	107.749		
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18 - RIVALUTAZIONI					
19- SVALUTAZIONI					
E - PROVENTI ED ONERI STRAODINARI					
20- PROVENTI	Plusvalenze straordinarie	€	87.448		
21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE.					
22- IMPOSTE SUL REDDITO					
a) irap	irap personale dipendente	€	285.833		
	irap altri soggetti	€	54.344		
		€	340.177		
b) ires	ires	€	71.619		
		€	411.796		
		€	16.544		
			utile 2020		

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 31/12/2020

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 31/12/2020 risponde.

Si segnala inoltre che l’emergenza COVID ha inciso in maniera sostanziale sulla gestione operativa dell’Asp per tutto l’anno 2020, riducendo sensibilmente l’attività socio

assistenziale e modificando l'impatto dei costi operativi. Il mancato flusso dei ricavi è stato in parte compensato da rimesse straordinarie da parte del Comune di Ferrara, della Regione Emilia Romagna e dell'Azienda Usl di Ferrara: di ciò se ne darà specifico dettaglio nell'ambito della Relazione sulla Gestione.

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; quest'ultima, nonostante il Covid 19, si ritiene non essere in alcun modo compromessa, stante la tipologia di attività Istituzionali (Statutarie) svolte dall'Azienda.

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 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2019. In caso di deroga, se ne darà comunque menzione nell'ambito delle singole poste contabili interessate.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31.12.2019	0,00
Valore al 31.12.2020	285.485,00
Variazione	- 285.485,00

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 incassato alla data di chiusura del Bilancio.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31.12.2019	115.596,00
Valore al 31.12.2020	93.462,00
Variazione	- 22.134,00

1) Costi di impianto e di ampliamento

Non presenti

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.

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 31/12/2019	63.601
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) 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	- 22.444
Valore al 31/12/2020	41.157

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	€ 1.048
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.983
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 1.140
Valore al 31/12/2020	4.891

Le acquisizioni dell'esercizio sono costituite da spese per lavori di manutenzione incrementativa sostenute in relazione ad appartamenti di proprietà dell'Acer dati in gestione ad Asp per attività di Welfare generativo in accordo con il Comune di Ferrara:

- . Euro 1.647 appartamento di Via Bentivoglio;
- . Euro 3.336 tetto del Condominio di Via Gatti Casazza.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	€ 50.947
(+) 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	-€ 3.533
Valore al 31/12/2020	€ 47.414

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende unicamente gli oneri pluriennali sui mutui ancora in essere al 31/12, essendo detti oneri ammortizzati secondo la durata dei singoli mutui.

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 2020 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 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 31.12.2019	€	16.616.581
Valore al 31.12.2020	€	16.187.865
Variazione	-€	428.716

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Valore netto contabile al 31/12/2019	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 31/12/2020	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 31/12/2019	7.457.347
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 324.164
Valore al 31/12/2020	7.133.183

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	6.766.832
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.173
(+) 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	-279.531
Valore al 31/12/2020	6.493.474

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 6.173 sono da riferirsi a lavori per la realizzazione della pavimentazione sul terreno nel giardino interno antistante la Portineria della struttura di Via Ripagrande.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	127.571
(+) 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 31/12/2020	121.838

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	107.432
(+) Acquisizioni dell'esercizio	32.858
(+) 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	- 25.368
Valore al 31/12/2020	114.922

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a quanto di seguito indicato:

- Realizzazione impianto di distribuzione riscaldamento corpo G nucleo AIA struttura Ripagrande €. 12.810.
- Installazione Addolcitore per acqua alla struttura Ripagrande per €. 918.
- Installazione di n. 1 videocitofono in entrata per €. 793.

- Installazione di n. 1 rilevatore di presenze con suoneria nella Portineria Asp per €. 1.271.
- Fornitura e posa in opera unità di condizionamento in ufficio Asp per €. 2.369.
- Adeguamento impianto sito nel Condominio “Ariosto 21” in Via Cosmè Tura n. 43 per €. 11.770.
- Fornitura e sostituzione di n. 1 caldaia nell’appartamento di Via dei Cedri n. 20 €. 2.928.

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	20.913
(+) Acquisizioni dell’esercizio	9.457
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(-) Cessioni dell’esercizio (dismissioni)	-7.510
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	7.510
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-5.864
Valore al 31/12/2020	24.506

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

- fornitura n. 1 lavapadelle €. 4.270.
- fornitura tornello con terminale per riconoscimento volto e temperatura ad €. 5.187.

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

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	19.671
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.677
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-977
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	977
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-7.690
Valore al 31/12/2020	16.658

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

- Fornitura di n. 1 lavatoio completo di piano inferiore e miscelatore ad €. 2.092.
- Fornitura di n. 40 kit braccioli per sedie e n. 2 scrivanie per ufficio ad €. 195.
- Fornitura e posa in opera di porta mobile in alluminio posta all'entrata di Via Ripagrande €. 2.390.

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 31/12/2019	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 31/12/2020	2.089.925

Il conto contiene una quadreria di proprietà dell'Asp la cui stima è stata effettuata nell'anno 2018.

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	5.996
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.522
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-4.403
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	4.403
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-5.369
Valore al 31/12/2020	9.149

Le acquisizioni dell'anno sono riferite:

- Alla fornitura di n. 1 "Server informatico Pewateredge" completo di monitor e accessori vari per €. 6.675.
- All'acquisto di n. 1 gruppo di continuità per uffici amministrativi €. 195.
- All'acquisto di n. 1 Zykel Firewall ad €. 914.
- Acquisto di n. 2 stampanti a colori per €. 738.

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 31/12/2019	3.696
(+) Acquisizioni dell'esercizio	400
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 405
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	405
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 1.360
Valore al 31/12/2020	2.736

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

- n. 2 televisori per il Nucleo C2 e n. 1 TV per la Portineria per Euro 400.

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

14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2019	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	164.276
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	
Valore al 31/12/2020	164.276

In questo conto sono contabilizzate le fatture ricevute inerenti l'avvio dei lavori di ristrutturazione della "ex Chiesetta dei SS. Pietro e Paolo" in Via Benvenuto Tisi da Garofalo a Ferrara, finanziati con contributo post-sisma 2012 da parte della Regione Emilia-Romagna. Nell'esercizio 2021, a conclusione dei lavori, l'importo di tale conto andrà girocontato ad incremento del valore del cespite nel conto "Fabbricati del Patrimonio disponibile".

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2019	3.195
Valore al 31.12.2020	2.495
Variazione	- 700

Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2019	2.195
(+) Incassi dell'esercizio	
(-) Restituzioni dell'esercizio	-700
Valore al 31/12/2020	1.495

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 31/12/2019	1.000
(+) Incassi dell'esercizio	
(-) Restituzioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	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 31/12/2019	61.396
Valore al 31/12/2020	79.244
Variazione	17.848

1) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2019	11.443
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2019	49.953
Fornitori conto anticipi	0
Valore totale rimanenze al 31.12.2019	61.396
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	4.620
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	13.228
Fornitori conto anticipi	
Valore totale rimanenze al 31/12/2020	79.244

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 31/12/2019	8.880.192
Valore al 31/12/2020	6.456.144
Variazione	- 2.424.048

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	233.001	95.915		1.543.429	1.889.076	838.317	4.599.738
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2019	- 163.101			-	-	-	- 163.101
Valore di realizzo al 31.12.19	69.900	95.915		1.543.429	1.889.076	838.317	4.436.637
(+) Incrementi dell'esercizio	1.657.811	171.041		9.124.081	3.692.542	7.322.147	21.967.622
(-) Decrementi dell'esercizio	- 1.681.260	- 86.616		- 8.533.930	- 5.001.128	- 7.667.996	- 22.970.930
(+) Utilizzo del fondo	58.965						58.965
(-) Accantonamento al fondo	- 50.000						- 50.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							
Valore di realizzo al 31.12.2020	55.416	180.340		2.133.580	580.490	492.468	3.442.294

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Imposte anticip.	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	verso il tesor.	Totale
Valore Nominale	4.599.738		1.551		320.236	3.913.232		8.834.757
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2018	- 163.101,00							- 163.101,00
Valore di realizzo al 31.12.2019	4.436.637		1.551		320.236	3.913.232	-	8.671.656
(+) Incrementi dell'esercizio	21.967.622		71.885		1.014.821	2.776.465	5.000	25.835.793
(-) Decrementi dell'esercizio	- 22.970.930		- 70.823		- 1.075.817	- 3.942.700		- 28.060.270
(+) Utilizzo del fondo	58.965							58.965
(-) Accantonamento al fondo	- 50.000							- 50.000
(+) Giroconti positivi (riclassificaz.)								
(-) Giroconti negativi (riclassificaz.)								
Valore di realizzo al 31.12.2020	3.442.294	-	2.613	-	259.240	2.746.997	5.000	6.456.144

Totale Fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 € 154.136.

I Decrementi più significativi riguardano i crediti:

- verso l'Azienda Sanitaria per Euro 1.308.587 (differenza tra incrementi +5.001.128 e decrementi - 3.692.542), in seguito ai pagamenti più puntuali da parte dell'Azienda stessa.
- verso lo Stato ed Enti pubblici per Euro 345.849 (differenza tra incrementi +7.322.147 e decrementi -7.667.996), in seguito ad una riduzione del volume delle rendicontazioni e conseguente riduzione dell'ammontare della fatturazione del servizio di accoglienza dei migranti alla Prefettura di Ferrara.

Gli incrementi più significativi riguardano i Crediti:

- Verso la Regione per €. 84.425 (differenza tra incrementi +171.041 e decrementi -86.616) di cui Euro 54.350 relativi a contributi per tirocinanti COVID e la somma restante inerenti il progetto PON avviso 4, non ancora totalmente rendicontato al 31.12.
- Verso i Comuni dell'Ambito distrettuale per €. 590.151 (differenza tra incrementi +9.124.081 e decrementi -8.533.930) riguardanti progettualità ancora da incassare dal Comune di Ferrara oltre a saldi quote ordinarie dei Comuni soci di Masi Torello e Voghiera;

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2019	-
Valore al 31/12/2020	-
Variazione	-

1) Partecipazioni

Non presenti

2) Altri titoli

Non presenti

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2019	196.969
Valore al 31/12/2020	88.673
Variazione	- 108.296

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Denaro e valori in cassa	9.595	9.195	-400
Istituto tesoriere	0	0	0
Conti correnti bancari	185.286	77.708	-107.578
Conti correnti postali	2.088	1.770	-318
Totale	196.969	88.673	-108.296

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 dalla cassa "coupons giornali"; quest'ultimo conto rileva la quantità di coupons disponibili al 31.12 acquisiti dal fornitore Poligrafici editoriali e utilizzati per acquistare presso le edicole locali i quotidiani da destinare alla struttura di Via Ripagrande.

Alla voce conti correnti bancari fanno riferimento:

- il conto di cassa economale aperto presso l'Ag. 6 Bper ;
- il conto corrente inerente il mutuo acceso nel 2013 con la Ca.ri. Cento;
- Il conto corrente aperto nel 2019 presso la Bpm.

Nel corso dell'anno 2020 si è provveduto alla chiusura dei conti correnti:

- Bper gestione migranti, conto riguardante la gestione dei richiedenti asilo, in particolare la distribuzione del "pocket money", per i quali si è deciso di

trasferire i fondi direttamente alle strutture di accoglienza, in accordo con la Prefettura e comunque sempre sotto il controllo di Asp;

- I due conti correnti Bper che venivano utilizzati quali conti di transito per gli incassi rette e pasti Sad; attualmente dette somme vengono introitate direttamente al conto di Tesoreria.

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 31/12/2019	29.453
Valore al 31/12/2020	1.212
Variazione	-28.241

Risconti attivi

Valore al 31/12/2019	51.400
Valore al 31/12/2020	45.309
Variazione	-6.091

Non sussistono al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Storno costi per sussidi non dovuti e stralciati nel 2021	1.212
Totale	1.212

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenz. Progr. Informatici Noovle e noleggi auto e macchine sanificatrici	32.828
su assicurazioni	6.648
su spese condominiali	5.833
Totale	45.309

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

E' 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 31/12/2019	8.646.483
Valore al 31/12/2020	8.594.113
Variazione	-52.370

	Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2008	85.351			85.351
	2) variazioni	1.862.138	-		1.862.138
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2008	5.721.820		268.177	5.453.643
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti		285.485		285.485
IV	Donazioni vincolate a investimenti				-
V	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.302.178	-	86.222	2.215.956
VI	Riserve statutarie			-	
VII	Perdite portate a nuovo	- 1.347.220	22.216		- 1.325.004
VIII	Utile dell'esercizio	22.216		5.672	16.544
	Totale	8.646.483	307.701	354.399	8.594.113

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 diminuzione per €. 268.177, in seguito alla “sterilizzazione” degli ammortamenti dei beni “acquisiti” con detti contributi. Detto importo trova riscontro nell’apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti.

Come già evidenziato nella parte iniziale della presente nota Integrativa, è stato contabilizzato in questo conto il contributo riconosciuto ad Asp da parte della Regione Emilia-Romagna per la ristrutturazione dai danni del sisma anno 2012 della “ex Chiesetta dei SS. Pietro e Paolo” in Via Benvenuto Tisi da Garofalo a Ferrara di proprietà dell’Asp.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Non presenti

V - Contrib. c/capitale incorporazione Ipab “Pro-Juventute”, 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 2019 di Euro 22.216, 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 31/12/2020 pari ad €. 1.325.004. 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 2020 evidenzia un utile pari ad €. 16.544.

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 31/12/2019	802.326
Valore al 31/12/2020	960.341
Variazione	158.015

1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2019	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
Fondo per controversie legali in corso	296.911	6.795		290.116
Fondi rischi su crediti	15.000	15.000	10.000	10.000
Totale	311.911	21.795	10.000	300.116

Detta categoria accoglie:

- il Fondo per controversie legali in corso, che presentava una disponibilità iniziale di €. 296.911, ha subito una variazione nel corso dell'anno 2020 pari ad Euro 6.795 per pagamento spese legali relative alla pratica in corso, si chiude pertanto con un saldo di Euro 290.116

- Il Fondo rischi su crediti, per €. 10.000. venne costituito nel corso dell'esercizio 2019 al fine di rappresentare la valutazione di un rischio potenziale inerente un credito che non può essere oggetto di svalutazione diretta, essendo il relativo ricavo contabilizzato nelle fatture

da emettere. Come già avvenuto per il 2019 detto fondo verrà utilizzato non appena definiti i conteggi finali con la Prefettura, a cui le fatture sopramenzionate fanno riferimento.

3) Altri fondi (per oneri)

In tale categoria sono accolti i fondi di seguito dettagliati. E' opportuno precisare che relativamente ai fondi inerenti il personale dipendente in presenza di accantonamenti la contropartita è stata il relativo conto di costo e non posta di accantonamento.

Descrizione	31/12/2019	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	60.000		100.000	160.000
F.do per il miglioramento dell'efficienza servizi	227.791	217.674	254.483	264.600
F.do ferie e recuperi ore straordinarie pers. dipendente	116.641	5.072	0	111.569
Fondo spese legali	5.000	1.475	10.531	14.056
Fondo manutenzioni cicliche	80.983	55.983	85.000	110.000
Totale	490.415	280.204	450.014	660.225

Per quanto concerne i fondi:

- ❖ rinnovi contrattuali personale dipendente. E' stata accantonata nell'esercizio 2020 la somma di €. 100.000 (somma totale accantonata tra il 2019 e 2020 Euro 160.000) a copertura dei previsti aumenti contrattuali, essendo il CCNL scaduto al 31.12.2018; detto importo è stato determinato applicando una percentuale previsionale di aumento pari al 2%.
- ❖ ferie e recuperi ore straordinarie personale dipendente: avendo il personale dipendente utilizzato nel corso dell'anno 2020 ore di recupero e ferie in misura maggiore rispetto a quelle di competenza (in sostanza attingendo a quelle maturate in periodi pregressi), si è generato una diminuzione del fondo pari ad €. 5.072.
- ❖ spese legali: Sono stati accantonati €.10.531 inerenti spese legali presunte, riguardanti pratiche relative al recupero di crediti.
- ❖ manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative): Si è utilizzato il fondo nel corso dell'anno 2020 per Euro 55.983 ed è stata accantonata una somma di Euro 85.000 per adeguare la consistenza dello stesso alle previsioni dei lavori di

Adeguamento dell'impianto antincendio ancora da completarsi oltre a lavori di ricerca/riparazione dell'impianto idrico della struttura di Via Ripagrande.

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 31/12/2019	16.491.794
Valore al 31/12/2020	13.656.037
Variazione	- 2.835.757

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	243.224	1.121.724	2.790.086	4.155.034
Debiti verso Istituto Tesoriere	2.690.521			2.690.521
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	3.424.452			3.424.452
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	-			-
Debiti verso Azienda Sanitaria	18.537			18.537
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici			12.871	12.871
Debiti Tributarî	288.057			288.057
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	187.187			187.187
Debiti verso personale dipendente	28.249			28.249
Altri debiti verso privati	333.661			333.661
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2.517.468			2.517.468
Totale	9.731.356	1.121.724	2.802.957	13.656.037

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2019	4.394.470
(-) Rimborso rate	- 239.436
Valore al 31/12/2020	4.155.034

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 31.12.2020 è pari ad €. 77.869.
- Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) 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 31.12.2020 è pari ad €. 2.666.667.
- Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito 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 31.12.2019 è pari ad €. 867.035.
- Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2019 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 31.12.2019 è pari ad €. 543.463.

3) Debiti verso banche:

l'importo complessivo dei debiti verso banche è costituito da:

- €. 77.592 verso l'istituto tesoriere trattasi di importi "in transito" in attesa di regolarizzo dal conto Caricento.
- €. 2.566.113 Bper Banca; questa somma corrisponde all'importo dell'anticipazione di cassa in essere al 31.12.2020.
- €. 46.817 corrispondono alla somma degli interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa sul conto di tesoreria, ancora da regolarizzare al 31.12.2020.

4) Debiti per acconti

Non presenti

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti verso fornitori	3.788.181	3.424.452	-363.729

L'importo dei debiti verso fornitori è diminuito nel corso del 2020 di €. 363.729 in quanto i tempi di pagamento delle fatture dei fornitori sono sensibilmente migliorati rispetto all'anno 2019.

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

Non presenti

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti vs. l'Azienda Sanitaria	-	18.537	18.537
Totale	-	18.537	18.537

La somma di Euro 18.537 riguarda il debito inerente un contributo acquisito nell'anno 2020 dall'Azienda Usl di Ferrara per finanziare il Potenziamento della rete dei servizi per le malattie Programma Alzheimer e non ancora utilizzato.

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti vs. stato ed altri Enti pubblici	12.871	12.871	-
Totale	12.871	12.871	-

Detto importo è unicamente costituito dal debito verso il Ministero del lavoro per somme erroneamente attribuite all'Asp nell'anno 2013 (accoglienza MSNA).

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti tributari:	310.548	288.057	- 22.491
Iva su vendite		0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.054	-	- 2.055
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	78.619	64.854	- 13.765
Irap	45.818	48.954	3.137
Iva a debito SPLIT PAYMENT	183.841	174.249	- 9.592
debiti imposta di bollo DM 2014	216	-	- 216
Debiti verso istituti di prev e sic.sociale	206.578	187.187	- 19.391
Inps	2.773	677	- 2.096
Inpdap	204.714	190.422	- 14.292
Inail	- 909	- 3.912	- 3.003
Debiti verso personale dipendente:	38.678	28.249	- 10.429
Retribuzioni personale dipendente	38.678	28.249	- 10.429
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi			
Altri debiti verso privati:	394.185	333.662	- 60.523
Verso utenti	266.230	255.304	- 10.926
verso affittuari - depositi cauzionali	47.475	47.475	-
per cessioni V stipendio	5.824	2.081	- 3.743
per collaboratori	12.523	26.521	13.998
verso sindacati e verso privati	62.133	2.281	- 59.852
Fatture da ricevere e note d'accr. Da em.	3.712.024	2.517.468	- 1.194.556
Totale	4.662.013	3.354.623	- 1.307.390

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2020 pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel gennaio 2021.

I debiti per fatture da ricevere pari ad Euro 2.069.286 contengono i costi di competenza di beni e servizi già ricevuti/resi ma non ancora fatturati alla data del 31.12.2020, in particolare sono state rilevate fatture da ricevere inerenti il servizio di accoglienza migranti stimate in €. 493.906, per le ragioni già evidenziate nell'ambito delle fatture da emettere. Nel conto note d'accredito da emettere sono rilevate per Euro 448.182 la nota d'accredito riferite al servizio migranti, da conguagliare 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 31/12/2019	6.989
Valore al 31/12/2020	6.256
Variazione	- 733

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Int. passivi mutuo Caricento pagato nel 2021 riferito 2020	2.077
Int. passivi mutuo Bper ristr. Alzh. pagato nel 2021 riferito 2020	4.179
Totale	6.256

Non sussistono al 31/12/2020, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2019	7.190
Valore al 31/12/2020	23.143
Variazione	15.953

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Imposta di registro anno e acconto su prog. HCP	17.143
Su contributi minori	6.000
Totale	23.143

Non sussistono al 31/12/2020 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 31/12/2020.

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 31/12/2019	25.620.877
Valore al 31/12/2020	22.062.627
Variazione	- 3.558.250

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	1.139.760
Retta sociale ospiti	1.050.580
Retta Centro Diurno	89.180
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.261.973
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	417.000
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico trasp. Rimb.tasse	417.000
Altri ricavi:	7.884.563
Utenti per assistenza domiciliare	14.546
Utenti per pasti e telesoccorso	116.074
Utenti Csr disabili	50.497
Utenti in Istituti	53.301
Utenti per serv.trasporti e rimborsi vari e trasferimenti per progetti vincolati	5.347
Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	7.500.000
Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	54.161
Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	90.637
Totale	10.703.296

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.

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	-
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio 1.1.2008	268.177
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.223
Totale	354.400

La quota di €. 354.400 (268.177 variazione contributi in c/capitale all'1.1.2008 + 86.223 contributi in c/capitale incorporazione Irap) 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 31/12/2020, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	652.678
Fitti attivi da fabbricati e negozi	216.961
Altri fitti attivi istituzionali	435.717
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	32.557
Rimborsi spese condominiali	3.807
Rimborsi assicurativi e sussidi e oblazioni	5.602
Rimborsi per attività di terzi e proventi vari	23.148
c) Plusvalenze ordinarie	0
d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie	183.233
Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica e ires	154.562
Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica	28.671
e) Altri ricavi istituzionali Ribassi abb. E sconti att. Su acq. istituzionali	578
f) Ricavi per attività commerciale:	409.473
Fitti attivi e concessioni	24.000
Ricavi da service amministrativo RTI	95.745
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	286.520
Altri ricavi commerciali	3.208
Totale,	1.278.519

Le sopravvenienze attive per un totale di €. 154.562 sono suddivise tra attività tipica e Ires :

- Per attività tipica per Euro 133.973 si riferiscono:
 - Per Euro 15.000 allo stralcio della somma non utilizzata nel conto “fondo rischi su crediti”;
 - Per Euro 62.637 per una sovrastima di somme da restituire alla Prefettura per quanto riguarda la gestione della partita migranti alla chiusura dell’esercizio 2019.
 - Per Euro 39.587 stralcio della somma non utilizzata nel conto “fondo manutenzioni cicliche” non da utilizzarsi;
 - Per Euro 9.966 allo stralcio di somme non dovute relative al costo debiti per fattura da ricevere anno 2019.
 - Per Euro 6.783 per sistemazione situazioni creditorie su fatture.
- Per attività Ires per Euro 20.589,47 si riferiscono alla sistemazione della fatturazione di natura commerciale per il rimborso delle utenze da parte della ditta Cidas a chiusura dell’anno 2019.

Per quanto riguarda i ricavi dell’attività commerciale, si provvederà a darne dettaglio nell’ambito del “Conto economico dell’attività commerciale”, esposto nella parte ad esso specificatamente dedicata, in calce alla presente Nota Integrativa.

L’utile netto derivante da tali attività, verrà dichiarato nell’ambito del reddito d’impresa del Modello Unico anno 2020. Del relativo carico fiscale (Ires), se ne dà conto nella sezione imposte della presente Nota Integrativa.

L’Insussistenza del passivo ordinaria su attività tipica per Euro 28.671,31 riguardano per Euro 27.836,31 lo STORNO TOTALE per SECONDA CONTABILIZZAZIONE del DEBITO nei confronti di SOCIETA' COOPERATIVA BALLARO' relativamente all'accoglienza dei richiedenti asilo nel mese di DICEMBRE 2019. Il Resto sono sistemazioni di piccole spese contabilizzate in data antecedente al 2020 ma non dovute.

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
a) Contr. Reg. Emilia Romagna –	171.041
Altri contributi Regione Emilia Romagna	54.350
Contr. PON avviso 4	116.691
b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0
c) Contributi dai Comuni del distretto	1.303.889
Comune di Ferrara per progetti vincolati	926.716
Comune di Ferrara PON AVVISO 3	9.279
Comune di Ferrara PON AVVISO 1	30.000
Contributi dai Comuni del distretto	10.496

Comune di Ferrara progetto povertà	327.398
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	2.969.303
Az. Usl per fondo non autosufficienza	2.818.323
Rimborsi da azienda Usl	150.980
e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	5.267.179
Entrate da Enti diversi	165.757
Contr.Prefettura emerg.umanitaria profughi ATI	5.042.715
Contr.Prefettura/Ministero MSNA	36.803
Contr. Prefettura sp. Covid e. um. profughi	21.904
f) Altri contributi da Privati	15.000
Contributi da Fondazione e Enti vari	15.000
Totale	9.726.412

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2019	25.016.813
Valore al 31/12/2020	21.613.984
Variazione	-3.402.829

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	10.420
Presidi per incontinenza	27.879
Presidi sanitari vari	155.945
Acquisto di beni per attività di animazione	469
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	1.521
Totale	196.234

Nel conto creato nel 2020 "Presidi sanitari vari" sono stati imputati gli acquisti relativi ai dispositivi DPI per la prevenzione del COVID-19, inoltre si sono contabilizzati anche le mascherine donate dalla Protezione civile all'Asp. Si è ritenuto utile "monetizzare" l'importo delle mascherine donate per un totale di Euro 82.816 sia come costo nel conto "Presidi sanitari vari" sia nelle entrate straordinarie del Bilancio sezione E "donazioni, lasciti ed erogazioni liberali" (vedi pag. 47 della presente nota).

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detersivi	44.940
Acquisto materiale elettrico ferramenta e casalinghi	7.850
Acquisto cancelleria stampati e varie	6.107
Acq. massa vest.dipend. E acq. Carburanti e lubrificanti automezzi	10.741
Altri beni e attrezzature di modico valore	17.143
Totale	86.781

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:	
Servizio formazione badanti Aspasia	9.577
Anziani in struttura convenzionata	287.820
Anziani in struttura non convenzionata	529.739
Minori in accoglienza	1.351.045
Accoglienze nuclei in disagio abitativo	51.668
Centro Diurno	982
Disabili in struttura Csr	415.614
Adulti in struttura non convenzionata	274.796
Disabili in strutture non accreditate	632.659
Disabili in struttura quota sanitaria	84.109
Adulti in struttura convenzionata	63.432
Minori in Centri educativi	413.003
Minori in strutture ospedaliere	39.970
Inserimenti c/o Azienda	257.377
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	534.276
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	70.738
Totale	5.016.805

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol.	23.340
Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie e lavaggio piatti	421.250
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	415.388
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto	38.968
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	24.611
servizio di pronto intervento sociale	119.263
Servizio di assistenza domiciliare	886.480
Totale	1.929.300

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese per trasporti e buoni taxi	2.889
spese trasporti ospiti	3.401
servizi trasporti territoriale	193.073
Totale	199.363

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	95.405
	-
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	23.654
Consulenze tecniche	39.549
Consulenze legali	4.377
Totale	67.580

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
personale infermieristico e tdr	96.733
personale mediatore e magazziniere	93.651
personale assistenti struttura	217.391
personale educatori	70.258
personale amministrativo	96.311
personale assistenti sociali	83.797
educatori autonomia	49.592
totale	707.734

g) Utenze

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires	6.757
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	267.091
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	113.473
Utenze acqua e acqua ires	129.194
Totale	516.514

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	159.506
manutenzione immobili locati e in locazione passiva	13.872
manut. e riparaz. macchinari e attrezzature informatiche	93.591
manutenzione automezzi	13.890
Totale	280.859

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Amministratore unico	29.880
Organo indipendente di valutazione	6.510
Revisore unico	10.150
Totale	46.540

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Polizze incendio abitazioni Asp e negozi	14.132
Polizze Rc automezzi Asp e "Andrà tutto bene" Covid	7.088
Polizza furto ed elettronica e rette affido minori	9.872
Totale	31.092

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Rimb. Assistiti e volontari e agg. E formaz. Pers. Dip. E iscr. Docenze	24.192
Sussidi minori, fam.affidatarie,a tossicodipendenti, anziani,ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro	998.750
Servizi di accoglienza e servizi aggiuntivi profughi	4.938.094
Servizi di accoglienza progettualità	408.307
Totale	6.369.343

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.

Nel conto servizio di accoglienza sono contabilizzati i costi sostenuti per le strutture di accoglienza dei richiedenti asilo anno 2020. Nel conto servizi aggiuntivi Profughi sono contabilizzati i costi COVID delle struttura d'accoglienza dei richiedenti asilo che trovano in entrata il relativo finanziamento e altre spese.

8) Godimento beni di terzi

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

Descrizione	Importo
Affitti per utenti in Via Valleduna ex occupanti via delle Bonifiche	15.000
Affitti per utenti a Monistirolo ex occupanti via delle Bonifiche	19.824
Affitto per accoglienza nucleo settore adulti	3.600
totale	38.424

Noleggi e canoni leasing:

Descrizione	Importo
Noleggi fotocopiatori	12.275
Noleggio centralino telefonico	24.075
Noleggio apparecchiature sanificatrici COVID	2.781
Noleggio automezzi	13.111
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzazione mag/ott20	20.094
Noleggio affrancatrice e materiale antincendio	2.943
totale	75.279

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 dettano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	2.811.985
Competenze fisse personale dipendente ires	74.923
Competenze variabili e produttività personale dipendente	506.703
Totale	3.393.611

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	922.520
Oneri su competenze personale dipendente ires	20.578
Inail	27.676
Totale	970.774

c) Trattamento di fine rapporto

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

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
trasferte pers.dipend., buoni pasto	30.481
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	391.039
Totale	421.520

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2020 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

Personale dipendente in servizio a tempo determinato e indeterminato	2016	2017	2018	2019	2020
assistenti sociali adulti	7	8	8	10	8
assistenti sociali anziani	8	11	12	12	13
assistenti sociali minori	10	15	15	16	14
Educatori minori/adulti	4	2/2	2/3	2/3	2/3
coordinatore adulti/responsabile area adulti	3	2/1	2/1	1/1	2/1
coordinatore anziani/responsabile area anziani	3	1/1	1/1	1/1	1/1
coordinatore infermieristico	1	1	1	1	1
coordinatore minori/responsabile area minori	2	1/1	1/1	1/1	1/1
personale amministrativo/responsabile amministrativo	23	19	17+1	17	14
Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	37	33	31	38	31
personale assistenziale territoriale	12	12	11	10	9
personale autisti	2	1			
Personale animatore			2	2	2
personale coordinatore assistenziale territoriale	1	1	1	1	1
personale coordinatore e resp,di nucleo struttura	4	3	3	4	4
personale fisioterapisti	3	3	3	2	2
personale infermieristico	9	9	8	7	8
personale servizi generali	8	11	8	9	12
Personale in comando	1	7	7	1	1
Direttore	1	1	1	1	1
Totale	140	147	142	143	134

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.20 dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 5 amministrativi
- n. 1 magazziniere
- n. 2 infermieri
- n. 1 tdr
- n. 8 OSS struttura
- n. 2 educatori progetto SIL autonomia
- n. 2 mediatori povertà
- n. 2 educatori servizio richiedenti asilo
- n. 3 Assistenti sociali

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	22.445
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.141
Amm.altre imm.immateriali	3.532
Totale	27.118

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	324.164
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	279.531
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.733
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	31.232
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	13.059
Amm. altri beni	1.360
Totale	655.079

c) Svalutazione delle immobilizzazioni.

l'Azienda al 31/12/2020 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni

d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Vengono svalutati crediti dell'attivo circolante per €. 50.000 per posizioni di crediti verso utenti antecedenti al 2020 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	11.443
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 16.062
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari	- 4.619

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	49.952
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- 63.181
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	- 13.229

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Si rinvia a quanto già analiticamente evidenziato nella sezione Fondi per rischi della presente Nota Integrativa (€. 10.000 pag. 25).

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
accantonamento per manutenzioni cicliche	85.000
accantonamento per aumento contratto enti locali e relativi oneri riflessi	100.000
accantonamento per spese legali	10.531
Altri accantonamenti	195.531

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

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	4.660
Spese di rappresentanza	540
Spese condominiali	17.330
Quote associative (iscrizioni)	2.150
Spese bancarie	12.786
Acq. abbonamenti e riviste	1.657
spese commissione concorsi e gare d'appalto	5.364
sanzioni da ravvedimento	59
Totale	44.546

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	80.355
Tributi a consorzi di bonifica	1.086
Imposta di registro	5.777
Imposta di bollo	4.421
Imposte e tasse	3.341
Totale	94.980

c), Tasse

Descrizione	Importo
tassa smaltimento rifiuti	50.973
tassa di proprietà automezzi	1.303
Totale	€ 52.276

d) Altri oneri diversi di gestione

Sono presenti € 4,00 come altro oneri diversi di gestione.

e) Minusvalenze ordinarie

Non presenti.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	48.466
Insussistenze dell'attivo ordinarie	8.995
Totale	57.461

Le sopravvenienze passive per €. 48.466 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2019 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- ❖ €. 3.247 rimborso per occupazione immobili adibiti a sportello di segretariato sociale anno 2019.
- ❖ €. 3.127 mancato incasso per contributo non rendicontato in parte al Comune di Ferrara.
- ❖ €. 3.000 contabilizzazione spese manutentive anno 2019 negozio locato.
- ❖ €. 4.010 contabilizzazione spese condominiali: Euro 2.360 Via De' Vincenzi 98 e 1.650 Via Cavallari entrambe riferite all'anno 2019.
- ❖ 25.119 per sistemazione fatturazione utenze alla Cidas riferite all'anno 2019.
- ❖ €. 9.963 per altre fatture pervenute nel 2019 ma relative a servizi di anni precedenti non previsti dagli Uffici competenti in sede di chiusura degli anni di riferimento.

Le insussistenze dell'attivo, sono pari ad €. 8.995 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie già contabilizzate in anni passati.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

La somma di €. 1.680 è stata erogata al Centro Donne e Giustizia quale CONTRIBUTO al Progetto "GenerAzioni: percorsi di empowerment contro discriminazioni e violenza. - Liquidazione a SALDO del co-finanziamento in base agli accordi di partenariato ai sensi della D.G.R. 1788/2018 e Det.Dir. Reg.le 3784/2019".

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2019	-	137.425
Valore al 31/12/2020	-	107.749
Variazione		29.676

15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	2
Proventi finanziari diversi	
Totale	2

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	60.935
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	46.817

Interessi passivi verso fornitori	
Totale	107.751

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2020.

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 :

Nelle plusvalenze:

- per Euro 82.518,00 sono contabilizzate "la monetizzazione" delle mascherine DPI che sono state donate all'Asp dalla Protezione civile
- per Euro 4.929 il credito Ires riferito alla chiusura commerciale anno 2019.

21) Sopravvenienze passive straordinarie

Non presenti.

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2019	444.423
Valore al 31/12/2020	411.796
Variazione	- 32.627

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	285.833
Irap altri soggetti	54.344
Totale	340.177

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	71.619
Totale	71.619

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 2020. 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 2020 evidenzia un utile di Euro 16.544.

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

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2020 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 sotto rappresentato, che ha evidenziato un utile d'esercizio pari ad Euro 27.150,70 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2020	Importo
Fitti attivi e concessioni	24.000,00
Ricavi da service amministrativo RTI	95.744,88
Rimborsi forfett. Utenze en. Elettriche	154.001,41
Rimborsi forfett. Utenze acqua	74.721,67
Rimborsi forfett. Utenze riscaldamento	57.796,49
Altri ricavi commerciali	3.208,20
sopravv. Attive ordinarie ires	20.589,47
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	430.062,12
Consulenze amministrative	7.571,20
Energia elettrica	167.207,86
Gas riscaldamento	57.772,49
Acqua	74.859,20
Costo personale dipendente comp. Fisse	74.922,66
Costo personale dipendente oneri su comp. Fisse	20.578,01
TOTALE COSTI COMMERCIALI	402.911,42
UTILE DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2020	27.150,70

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

- ✓ Nei fitti attivi e concessioni è contabilizzata la locazione della Piscina di Via XX Settembre, non di proprietà dell'Asp, alla Idrokinetik Srl per tutto l'anno 2020.
- ✓ ricavi da service amministrativo per €. 95.744,88, relativamente ai servizi di manutenzione, fatturazione attiva, accoglienza ospiti, guardaroba e magazzino ospiti, che Asp addebita alla RTI-CIDAS, come indicato nella convenzione che regola i "fattori gestionali" connessi all'accreditamento transitorio tra RTI ed ASP, in essere dall'aprile 2011 e rinnovata a fine 2019. 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, telefono), per un importo complessivo di €. 286.519,57 come concordato nella convenzione sopraccitata tra Asp e RTI, determinati in funzione dei posti letto convenzionalmente stabiliti (65 ospiti Asp e 125 per RTI).

- ✓ Altri ricavi commerciali diversi, per €. 3.208,20 rimborso dell'energia elettrica delle macchine distributrici di bevande addebitato alla ditta Prontocoffee Srl.
- ✓ Sopravvenienze ordinarie Ires per €. 20.589,47 inerenti il rimborso utenze dell'anno 2019.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2021 (Modello UNICO 2020), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiara 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/2021, 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”

ANNI 2020

FERRARA – 29 APRILE 2021

Sommario

INTRODUZIONE	1
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	4
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	11

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 anno 2020:

Il valore della produzione rispetto al 2019 è calato in relazione alla diminuzione del numero dei richiedenti asilo gestiti da ASP attraverso la convenzione annuale con la Prefettura di Ferrara.

I costi della produzione sono in riduzione rispetto all'anno 2019 sempre in considerazione della diminuzione del numero dei richiedenti asilo. Lo sforzo di razionalizzazione dei costi intrapreso e l'acquisizione dei servizi tramite gare ad evidenza pubblica e la gestione manageriale di essi ha comportato anche per il 2020 la chiusura con un risultato economico positivo.

Si segnala che l'emergenza COVID ha inciso in maniera sostanziale sulla gestione operativa dell'Asp per tutto l'anno 2020, riducendo sensibilmente l'attività socio-assistenziale e modificando l'impatto dei costi operativi. Il mancato flusso dei ricavi è stato in parte compensato da rimesse straordinarie da parte del Comune di Ferrara, della Regione Emilia-Romagna e dell'Azienda Usl di Ferrara.

Si registra inoltre un forte aumento del costo per l'utenza acqua € 82.200, dovuto alla vetustà dell'impianto idrico che ha comportato ingenti perdite d'acqua dalle tubazioni rotte e usurate.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 16.545. L'assemblea dei soci delibera di portare l'utile a nuovo a riduzione delle perdite pregresse

CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA			
	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	29.685.167	25.620.877	22.062.627
COSTI DELLA PRODUZIONE	29.063.194	25.016.813	21.613.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	621.973	604.064	448.642
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-145.256	-137.425	-107.749
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	87.447
Risultato prima delle imposte	476.717	466.639	428.340
Irap personale dipendente	-266.193	-306.697	-285.833
Irap altri soggetti	-106.032	-63.617	-54.344
IRES	-78.987	-74.109	-71.619
UTILE (perdita) d'esercizio	25.505	22.216	16.545

Dal raffronto tra il preventivo 2020 ed il bilancio consuntivo 2020 si evidenzia un aumento del valore della produzione e dei costi di produzione dovuto al progetto richiedenti asilo che non era stato inserito nel bilancio preventivo in quanto si ipotizzava che il servizio sarebbe cessato.

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2020:

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2020					
CONTO ECONOMICO	Preventivo 2020	%	Consuntivo 2020	%	Scostamento 2020 rispetto alla previsione
A) Valore della produzione					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.745.012,75	43,57	10.703.296,30	48,51	- 41.716,45
a) rette	1.277.765,62		1.139.759,80		- 138.005,82
b) oneri a rilievo sanitario	1.190.347,13		1.261.973,20		71.626,07
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi	418.000,00		417.000,00		- 1.000,00
d) altri ricavi	7.858.900,00		7.884.563,30		25.663,30
2) Costi capitalizzati	362.796,00	1,47	354.399,54	1,61	- 8.396,46
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-		-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e de	362.796,00		354.399,54		- 8.396,46
3) Variazioni delle rimanenze	-		-		-
4) Proventi e ricavi diversi	1.032.203,00	4,19	1.278.519,16	5,79	246.316,16
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	658.500,00		652.677,71		- 5.822,29
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	25.800,00		32.557,07		6.757,07
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-		183.233,53		183.233,53
e) altri ricavi istituzionali	100,00		578,20		478,20
f) ricavi da attività commerciale	347.803,00		409.472,65		61.669,65
5) Contributi in conto esercizio	12.521.649,54	50,77	9.726.411,97	44,09	- 2.795.237,57
a) contributi dalla Regione			171.040,96		171.040,96
b) contributi dalla Provincia					-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.761.891,05		1.303.889,29		- 458.001,76
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	3.140.578,49		2.969.303,16		- 171.275,33
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	7.604.180,00		5.267.178,56		- 2.337.001,44
f) altri contributi da privati	15.000,00		15.000,00		-
TOTALE A)	24.661.661,29	100,00	22.062.626,97	100,00	- 2.599.034,32
B) Costi della produzione					
6) Acquisto di beni:	155.000,00	0,63	283.014,56	1,28	128.014,56
a) beni socio-sanitari	53.200,00		196.233,74		143.033,74
b) beni tecnico-economici	101.800,00		86.780,82		- 15.019,18
7) Acquisto di servizi:	17.890.212,93	72,54	15.260.535,51	69,22	- 2.629.677,42
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio	5.417.705,65		5.016.805,30		- 400.900,35
b) servizi esternalizzati	2.282.860,00		1.929.299,78		- 353.560,22
c) trasporti	228.600,00		199.362,67		- 29.237,33
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	132.700,00		95.405,38		- 37.294,62
e) altre consulenze	61.000,00		67.579,85		6.579,85
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	456.912,00		707.733,59		250.821,59
g) utenze	427.000,00		516.514,32		89.514,32
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	200.900,00		280.858,95		79.958,95
i) costi per organi Istituzionali	48.030,00		46.540,40		- 1.489,60
j) assicurazioni	39.700,00		31.092,13		- 8.607,87
k) altri	8.594.805,28		6.369.343,14		- 2.225.462,14
8) Godimento di beni di terzi	70.000,00	0,28	113.702,69	0,52	43.702,69
a) affitti	15.000,00		38.424,00		23.424,00
c) service	55.000,00		75.278,69		20.278,69
9) Personale	4.978.448,17	20,19	4.785.904,28	21,71	- 192.543,89
a) salari e stipendi	3.551.327,00		3.393.610,54		- 157.716,46
b) oneri sociali	949.279,74		970.773,91		21.494,17
d) altri costi	477.841,43		421.519,83		- 56.321,60

10) Ammortamenti e svalutazioni	840.000,00	3,41	732.196,41	3,32	-	107.803,59
ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni	840.000,00		732.196,41		-	107.803,59
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei be	-	-	17.847,89	- 0,08		-
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	4.619,38			-
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	13.228,51			-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	10.000,00	0,05		10.000,00
13) Altri accantonamenti	-		195.531,00	0,89		-
14) Oneri diversi di gestione	170.850,65	0,69	250.947,76	1,14		80.097,11
a) costi amministrativi	51.646,80		44.546,30		-	7.100,50
b) imposte non sul reddito	99.856,85		94.979,83		-	4.877,02
c) tasse	19.347,00		52.276,61			32.929,61
d) altri	-		3,96			3,96
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-		57.461,06			57.461,06
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-		1.680,00			1.680,00
TOTALE B)	24.104.511,75		21.613.984,32		-	2.490.527,43
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	557.149,54		448.642,65		-	108.506,89
16) Altri proventi finanziari	-		2,42	0,00		2,42
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		2,42			2,42
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	127.310,00	0,52	107.751,64	0,49	-	19.558,36
a) su mutui	68.710,00		60.934,77		-	7.775,23
b) bancari	58.600,00		46.816,87		-	11.783,13
c) oneri finanziari diversi						-
TOTALE C)	- 127.310,00		- 107.749,22			19.560,78
E) Proventi e oneri straordinari			-			-
20) Proventi da:	-		87.447,50	- 0,37		87.447,50
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-		87.447,50			87.447,50
21) Oneri da:	-		-	-		-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-		-			-
TOTALE E)	-		87.447,50			87.447,50
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	429.839,54		428.340,93		-	1.498,61
22) Imposte sul reddito	429.839,54	1,74	411.796,31	1,87	-	18.043,23
a) irap	364.839,54		340.177,31		-	24.662,23
b) ires	65.000,00		71.619,00			6.619,00
						-
23) Utile o perdita di esercizio	- 0,00	100,00	16.544,62	100,03		16.544,62

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2020 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
retta sociale ospiti	1.141.765,62	1.050.580,33	-91.185,29
retta centro diurno	136.000,00	89.179,47	-46.820,53
	1.277.765,62	1.139.759,80	-138.005,82

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 dei posti in casa residenza per 5,3 ospiti (in parte rimborsati come citato di seguito) e dalla chiusura per emergenza covid del centro diurno. Per il centro diurno il disavanzo è derivato dal mancato incasso della retta utente e non dalla quota sanitaria completamente rimborsata dall'AUSL.

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
oneri a rilievo sanitario	1.190.347,13	1.261.973,20	71.626,07

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'azienda AUSL per gli utenti di casa residenza. Lo scostamento positivo dipende dal rimborso da parte dell'AUSL per la mancata copertura dei posti in casa residenza dovuti all'emergenza covid. L'AUSL ha rimborsato il 99% della piena occupazione.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	360.000,00	0,00
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0,00
rimborso per trasporti ospiti	500	0	-500,00
rimborso tasse e concorsi vari	500	0,00	-500,00
	418.000,00	417.000,00	-1.000,00

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).

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
trasferimenti per progetti vincolati	10.800,00	1.190,16	-9.609,84

In questo conto è accertato il contributo della fondazione emiliano-romagnola per le vittime di reati a sostegno esclusivo di un progetto per famiglie in carico ad ASP. All'inizio dell'anno erano previsti contributi per due famiglie invece di una.

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
utenti per assistenza domiciliare	26.000,00	14.546,10	-11.453,90
utenti per pasti	105.000,00	114.864,18	9.864,18
utenti per telesoccorso	1.600,00	1.210,08	-389,92
utenti CSR /ut.case fam.disabili	57.000,00	50.496,80	-6.503,20
utenti in istituti	140.000,00	53.301,19	-86.698,81
utenti per servizio trasporto	500	403,2	-96,80
rimborsi vari	10.000,00	3.753,87	-6.246,13
	340.100,00	238.575,42	-101.524,58

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

I ricavi per *Assistenza domiciliare* riguardano gli utenti del SAD erogato direttamente da ASP. Sia per gli utenti del SAD che dei *pasti a domicilio* la tariffa è stabilita dal regolamento di compartecipazione approvato dal Comune di Ferrara. Gli utenti in SAD pubblico sono stati 11 adulti e 52 anziani per un totale di n. 63. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 82 anziani e 37 adulti per un totale di n. 119. Lo scostamento negativo del rimborso per assistenza domiciliare è dovuto al calo delle ore di prestazione dovute all'emergenza pandemica covid.

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 22. Lo scostamento negativo è dovuto alla minor presenza rispetto alle previsioni di un utente.

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. Il minor accertamento è dovuto a utenti con minori arretrati pensionistici rispetto al previsto.

Nel conto "*rimborsi vari*" c'è il rimborso di un utente che abita in uno stabile di ASP destinato al welfare generativo.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Rimborso attività in convenzione Comune di Ferrara	7.350.000,00	7.500.000,00	150.000,00
Rimborso attività in convenzione Comune di Masi Torello	58.000,00	54.161,28	-3.838,72
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	100.000,00	90.636,44	-9.363,56
	7.508.000,00	7.644.797,72	136.797,72

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.

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

2.Costi capitalizzati	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. e donazioni	362.796,00	354.399,54	-8.396,46

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

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Fitti attivi da fabbricati negozi	68.000,00	67.343,49	-656,51
Fitti attivi da fabbricati app.ti	156.000,00	149.617,52	-6.382,48
altri fitti attivi istituzionali	434.500,00	435.716,70	1.216,70
	658.500,00	652.677,71	-5.822,29

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Lo scostamento negativo è dipeso dall'aumento degli appartamenti sfitti.

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Vendita materiale fuori uso	500,00	0	-500,00
Rimborso infortuni inail	1.000,00	0,00	-1.000,00

Rimborsi assicurativi	1.000,00	4.500,00	3.500,00
rimborso per attività per terzi	22.800,00	22.800,88	0,88
rimborso spese condominiali e altre	0,00	3.806,64	3.806,64
sussidi e oblazioni	0,00	1.101,55	1.101,55
proventi vari	500,00	348	-152,00
	25.800,00	32.557,07	6.757,07

Nel conto “*rimborso assicurativi*” è contabilizzato il rimborso per il risarcimento del danno relativo alla rottura dell’impianto idrico del nucleo naia.

Nel conto “*rimborso per attività di terzi*” è stato registrato il rimborso del costo di un utente da parte dell’Azienda speciale “Unione Terre e Fiumi”.

Nel conto “*rimborso spese condominiali e altre*” è stato registrato il rimborso delle spese condominiali dell’appartamento di welfare generativo.

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Sopravv.attive e ins.pass.ord.	0	183.233,53	183.233,53

Nel conto sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario si ricordano i ricavi accertati relativi allo stralcio del fondo manutenzione cicliche, al regolarizzo contabile del conto debiti per fatture da ricevere, e allo stralcio del fondo rischi su crediti che era stato costituito per il rischio sul rimborso della prefettura per la gestione dei migranti.

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Ribassi.abb. e conti att.su acq.ist.	100	578,2	478,20

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
fitti attivi e concessioni - ricavi per canone piscina XX settembre	12.000,00	24.000,00	12.000,00
ricavi da service amm.vo e manut. RTI	102.803,00	95.744,88	-7.058,12
rimb.forfett. Utenze RTI	230.000,00	286.519,57	56.519,57
Altri ricavi commerciali	3.000,00	3.208,20	208,20
	347.803,00	409.472,65	61.669,65

Nel conto “*fitti attivi e concessioni*” è accertato il canone di affitto della piscina sita in via XX Settembre, inserito in previsione solo per 6 mesi invece di 12.

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 apposito contratto di servizio. 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

5.Contributi in conto esercizio Regione-Emilia Romagna	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Contributi PON avviso 4	10.000,00	116.690,96	106.690,96
Altri contributi Regione Emilia - Romagna	0,00	54.350,00	54.350,00
	10.000,00	171.040,96	161.040,96

Nel conto “*contributi PON avviso 4*” sono contabilizzati i rimborsi delle spese sostenute nell’ambito del progetto promosso dal ministero del lavoro per il potenziamento del servizio sociale territoriale e per la lotta alla povertà estrema. Inoltre sono contabilizzate risorse aggiuntive del fondo sociale regionale attuativo 2020 sempre per finanziare attività contro la povertà estrema.

Nel conto “*Altri contributi regione Emilia-Romagna*” sono contabilizzati i rimborsi relativi a tirocini formativi erogati a 71 utenti nell’anno 2020.

5.Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Comune di Fe per progetti vincolati	858.891,05	926.716,39	67.825,34
Contributi PON avviso 1	30.000,00	30.000,00	0,00
Contributi PON avviso 3	0,00	9.278,90	9.278,90
Comune Progetto povertà	740.000,00	327.398,00	-412.602,00
Comune Progetto povertà - recupero anno precedente	123.000,00	0,00	-123.000,00
Contributi dai Comuni del distretto	0,00	10.496,00	10.496,00
	1.751.891,05	1.303.889,29	-448.001,76

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

PROGETTO	2020
ACCORDO ALZHEIMER ANNO 2020	3.000,00
CONTRIBUTO COVID ANNO 2020	150.000,00
PROGETTO ABITAZIONI / EMERGENZA	20.000,00

PROGETTO ACCOGLIENZA ADULTI	168.880,40
PROGETTO ACCOGLIENZA BAMBINI ADOLESCENTI E NEOMAGGIORENNI CON BISOGNI SOCIO-SANITARI COMPLESSI	71.000,00
PROGETTO ACCOGLIENZA BAMBINI ADOLESCENTI E NEOMAGGIORENNI CON BISOGNI SOCIO-SANITARI COMPLESSI - FIGURA EDUCATIVA	34.000,00
PROGETTO ACCOGLIENZA BAMBINI ADOLESCENTI E NEOMAGGIORENNI CON BISOGNI SOCIO-SANITARI COMPLESSI - RISORSE FONDO NAZIONALI MINORI E FAMIGLIE	5.671,92
PROGETTO ACCOGLIENZA NUCLEI CON MINORI	30.116,00
PROGETTO ACCOMULATORI	5.978,00
PROGETTO AUTONOMIA	90.000,00
PROGETTO CARCERATI IN USCITA	19.965,00
PROGETTO CARCERE	63.949,62
PROGETTO GESTIONE SERVIZIO PROMOZIONE E RIABILITAZIONE	5.997,00
PROGETTO INSERIMENTI LAVORATIVI DISABILI	30.000,00
PROGETTO INSERIMENTO LAVORATIVO NOMADI	8.165,08
PROGETTO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI	50.000,00
PROGETTO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI - FIGURA EDUCATIVA	34.000,00
PROGETTO OLTRE LA STRADA	990,00
PROGETTO POLITICHE DI GENERE	15.375,00
PROGETTO POTENZIAMENTO SERVIZIO AREA MINORI	34.892,31
PROGETTO SED	78.486,06
TEATRO IN CARCERE	6.250,00
	926.716,39

Nei conti “Contributi PON avviso 3” e “Contributi PON avviso 1” e “Comune progetto povertà” sono registrati i ricavi dei progetti ministeriali PON avviso 3, avviso 1 e Povertà. 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, 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. Lo scostamento negativo del progetto povertà è dovuto al fatto che alcuni interventi previsti non sono stati avviati ed alcuni sono stati posticipati all’anno successivo.

Nel conto “contributi dai comuni del distretto” sono accertati i rimborsi dell’equipe sovradistrettuale (affido familiare) e la quota di consulenza giuridica anno 2018 del Comune di Ferrara.

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Rimborso da AUSL	162.000,00	150.980,10	-11.019,90
Az. Usl per fondo non autosuff.	2.978.578,49	2.818.323,06	-160.255,43
	3.140.578,49	2.969.303,16	-171.275,33

Nel conto “rimborsi da AUSL” 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 regionale e il finanziamento dei progetti per disabili “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”. Il calo

rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del costo del servizio di assistenza domiciliare (SAD) causata dall'emergenza pandemica.

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

SETTORI	2020
Adulti / disabili	1.648.376,89
Anziani	853.249,23
Minori	187.753,00
Progetto dopo di noi e vita indipendente	128.943,94

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Entrate da enti diversi	140.000,00	165.756,59	25.756,59
contrib.Prefettura MSNA (Ministero)	60.000,00	36.802,50	-23.197,50
contrib.Prefettura emergenza um.profughi	7.404.180,00	5.064.619,47	-2.339.560,53
	7.604.180,00	5.267.178,56	-2.337.001,44

Nel conto "entrate da enti diversi" sono presenti il rimborso del progetto "Inpdap home care premium" e il rimborso di 2 utenti di Copparo presso la struttura "La Villetta".

Nei conti "emergenza umanitaria profughi" sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura relativi al progetto richiedenti asilo. Alla data del 31/12/2020 erano presenti 402 richiedenti rispetto ai 525 al 31/12/2019. Lo scostamento è dovuto ai minori profughi gestiti rispetto alle previsioni.

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Altri contributi da privati	0,00	15.000,00	15.000,00

Nel conto "altri contributi da privati" c'è la contribuzione da parte della Fondazione Estense per progetti finalizzati alla tutela degli anziani.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
sp.acq.prodotti di medicazione	16.000,00	10.420,38	-5.579,62
sp.acq.prodotti per incontinenti	31.300,00	27.879,26	-3.420,74
sp.acq.mobili macch.ed attrezz.	2.500,00	0	-2.500,00
acq.beni per att.animazione	1.000,00	468,67	-531,33
acq.beni per att.comunicazione	1.000,00	203,23	-796,77
presidi sanitari vari	0,00	155.944,60	155.944,60
acq.di biancheria piana	1.400,00	1.317,60	-82,40
	53.200,00	196.233,74	143.033,74

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. Le assenze in casa residenza rispetto alla previsione hanno portato ad una minore spesa.

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 portato ad una minore spesa.

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

Nel conto “*beni di comunicazione*” sono previsti i costi per attività grafiche.

Nel conto “*biancheria piana*” sono previsti i costi per l'acquisto di lenzuola, materassi e cuscini per gli ospiti di casa residenza.

Nel conto “*presidi sanitari vari*” sono presenti gli acquisti per i dispositivi sanitari per il contrasto all'emergenza pandemica. Il costo non era stato previsto.

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
generi alimentari	100,00	522,54	422,54
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	26.000,00	44.418,08	18.418,08
sp. acq. mat.elett.ferram.e casual	11.000,00	7.849,67	-3.150,33
cancelleria stampati e varie	12.000,00	6.107,09	-5.892,91
mat.di guardaroba e vest.ospiti	500,00	0,00	-500,00
acq. massa vestiario dipendenti	1.200,00	3.476,09	2.276,09
carburanti e lubrificanti automezzi	13.500,00	7.264,72	-6.235,28
altri beni e attrezz.modico valore	37.500,00	17.142,63	-20.357,37
	101.800,00	86.780,82	-15.019,18

Nel conto “*generi alimentari*” sono presenti i costi per parte degli acquisti alimentari residuali presso 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. Per causa emergenza pandemica i costi sono stati superiori al previsto.

Nel conto “*materiale elettrico, ferramenti 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	2020
Cancelleria varie	2.661,80
Fotocopiatori	1.695,54
Carta	1.749,75
Totale	6.107,09

Nel conto “*materiale di guardaroba e vestiario ospiti*” sono contabilizzati i rammendi per gli abiti degli ospiti di casa residenza.

Nel conto “*carburanti e lubrificanti*” sono previsti il costo della benzina e metano dei mezzi di ASP. I minori costi sono dovuti ai minori interventi per SAD pubblico dovuti all’emergenza pandemica.

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

BENI ACQUISTATI	2020
Arredi	1.237,09
Materiale informatico	8.592,34
Materiale per senza dimora	4.812,90
Varie	2.500,30
Totale	17.142,63

Lo scostamento è dovuto ai minori costi per il progetto per i senza dimora finanziato dal Ministero del Lavoro.

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
7.Acquisto di servizi:			
serv.formazione badanti Aspasia	6.500,00	9.576,72	3.076,72
anziani in struttura convenzionata	480.770,65	287.819,98	-192.950,67
anziani in struttura non convenz.	540.435,00	529.739,03	-10.695,97
minori in accoglienza	1.310.000,00	1.351.044,87	41.044,87
anziani in centro diurno	7.000,00	982,43	-6.017,57
disabili in strutture csr	446.500,00	415.613,60	-30.886,40
adulti in struttura non convenz.	285.000,00	274.796,21	-10.203,79

disabili in struttura quota sanit.	142.000,00	84.109,58	-57.890,42
adulti in struttura convenzionata	81.000,00	63.431,81	-17.568,19
minori in centri educativi	467.000,00	413.002,75	-53.997,25
disabili in struttura non accreditate	625.500,00	632.658,51	7.158,51
accoglienza nuclei in disagio abitativo	91.500,00	51.668,45	-39.831,55
minori in strutture ospedaliere	0,00	39.969,94	39.969,94
aumento contratto coop.sociali	130.000,00	0,00	-130.000,00
inserimenti c/o azienda	190.000,00	257.376,64	67.376,64
inserimento c/o istituti e cooperative	526.500,00	534.276,38	7.776,38
riabilitazione linguistica e prog.carcere	88.000,00	70.738,52	-17.261,48
	5.417.705,65	5.016.805,42	-400.900,23

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 nel 2020 sono stati 69. Lo scostamento dipende dal fatto che il servizio è stato erogato a meno utenti rispetto al previsto per i minori ingressi in strutture dovuti all'emergenza pandemica.

STRUTTURE	2020
BETLEM	2.658,28
CRA GUELFO MANTOVANI COPPARO	1.327,20
CSP AIA-DEMENZA	22.744,49
CSP RTI RIPAGRANDE	59.710,10
LA MIA CASA-TRESIGALLO	493,98
PARADISO	60.166,48
RESIDENCE SERVICE	35.711,34
RESIDENZA CATERINA	26.355,49
RESIDENZA MALACARNE	43.106,85
RSA S. CHIARA	35.545,77
Totale	287.819,98

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 2020 sono stati 63.

STRUTTURE	2020
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	15.111,03
BETLEM	52.843,35
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	32.195,66
CASA ABBRACCI	17.091,74

CASA ALBERGO SERENA	79.915,84
CENTRO SERVIZI AUXILIUM	5.921,76
CORTE LOREDANA	61.429,60
CRA RIPAGRANDE	3.492,92
LA CASA DEI NONNI	1.915,93
LA NOSTRA FAMIGLIA	820,37
MONS. UNGARELLI	14.817,69
NOVA ETA'	3.682,52
PA.FE	19.260,00
PG ASSISTENZA E SALUTE	2.588,00
RESIDENCE SERVICE	10.714,62
RIVAMARE - CENTRO RESIDENZIALE	48.945,41
SACRA FAMIGLIA	4.567,23
SALUS - CRA MALACARNE	15.324,12
S.ANTONIO	98.657,05
SEGES - BOSCO DEI GRILLI	6.937,84
SCACCO MATTO	16.775,01
VILLA AURORA	1.522,12
VILLA GIULIA	1.216,53
VILLA MARIA	2.159,04
HCP	743,65
DISINFESTAZIONE APPART	5.978,00
SOSTEGNO UTENTE	5.112,00
Totale	529.739,03

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 2020 sono stati 22. Lo scostamento dipende da minori utenti rispetto alle previsioni.

STRUTTURE	2020
AUXILIUM CAMP	224,00
CASA ALBERGO SERENA	10.493,52
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	25.044,58
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	25.039,07
C.R.A. RIPAGRANDE	21.844,93
LA BOTTE	26.488,42
LA CASA DEI NONNI	2.379,72
LOCANDA AGUCCHIE	990,00
S. ANTONIO	80.720,98
S.GIUSEPPE E S. RITA	25.363,80
SCACCO MATTO	14.817,74

	20.752,20
SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE)	
VIALE K (CASA DI STEFANO)	7.320,00
VIALE K (COMUNITA' RINASCITA)	7.320,00
VILLA MASI	5.997,25
Totale	274.796,21

Nel conto “*adulti in struttura convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2020 sono stati 11.

STRUTTURE	2020
CRA RESIDENCE SERVICE	15.179,42
CRA RIPAGRANDE	5.217,48
CRA SANTA CHIARA	3.199,59
NUCLEO ASP	39.835,32
Totale	63.431,81

SERVIZI A MINORI

Nel conto “*minori in accoglienza*” sono inseriti i costi degli utenti minori così distinti:

minori in accoglienza n. 82 per un costo di € 1.351.044,87. Lo scostamento è dovuto alla gestione di casi che richiedevano un carico assistenziale molto elevato. 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. Tale integrazione ha permesso la compensazione dello scostamento sopra citato attraverso i ricavi del conto A5d “*Rimborso AUSL*”

STRUTTURE	2020
APPARTAMENTO MARCONI	107961,6
ASSISTENZA SANT'ANNA	0,00
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	27.657,50
AZIENDA CALZAVARA	7.128,00
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	32.129,83
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	8.852,10
COMUNITA' CEIS - ZENIT	20.204,83
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	29.686,26
DOMANI	411,90
FONDAZIONE EXODUS	22.947,20
GAM CIDAS ORSA MINORE	265.753,38
GAM FERRARA VIA VIVIANI - IL MELOGRANO	178.059,57
GERMOGLIO	48.920,53
IL MONDO CHE VORREI	58.212,00

ISTITUTO DON CALABRIA	27.656,77
ISTITUTO SALESIANO DELLA BEAT VERGINE DI SAN LUCA	19.108,00
LA VENENTA + CASA DELLE MAMME + COMUNITA' SAN GABRIELE	209.458,35
NUOVO VILLAGGIO DEL FANCIULLO	3.582,00
RIMBORSO UONPIA PER KALIPE'	52.570,59
SAV DI CENTO	63.877,46
SUORE FIGLIE DI SAN FRANCESCO DI SALES	129.972,00
STRUTTURA VIA VALLELUNGA	3.015,00
2° STELLA A DESTRA	33.880,00
Totale	1.351.044,87

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 51.668,45. Lo scostamento è dovuto a minori utenti rispetto al previsto.

STRUTTURE	2020
CARITAS	16.236,00
LOCANDA AGUCCHIE	7.727,45
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA	11.550,00
VIALE K	16.155,00
Totale	51.668,45

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 dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno a seguito di gara ad evidenza pubblica. Il SED sono interventi educativi in periodo di emergenza pandemica finanziato completamente dall’istituzione scolastica.

I minori seguiti nei centri educativi sono 54 e che hanno avuto interventi individuali domiciliari 59 ed i costi sono così articolati:

Strutture	2020
GERMOGLIO:	
INT. SOCIO EDUCATIVI	151.185,31
INT. INDIVIDUALI DOMICILIARI	146.250,87
ARCOBALENO:	
GRUPPO 1 E ALTRI	22.248,71
ALTRI INTERVENTI:	
SED STRAORDINARIO	74.820,56
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	18.497,30
Totale	413.002,75

Lo scostamento è dovuto al fatto che sono state effettuate minori ore di intervento rispetto al previsto per l'emergenza pandemica.

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 al fatto che è stato inserito 1 utenti in più rispetto al previsto.

Strutture	2020
APPARTAMENTO QUATTRO - DON DINO	23.269,10
APPARTAMENTO TRE CESENA - DON DINO (APPARTAMENTO DIAMANTE)	21.185,26
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.363,80
CASA FAMIGLIA BAURA	322.835,10
CASA SANT'ANTONIO	2.164,00
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	71.862,10
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	11.529,00
GAM LA VILLETTA (BAURA)	62.712,35
LABORATORIO RISTORAZIONE	5.809,52
RESIDENCE SERVICE	12.443,64
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.417,10
RIVAMARE (CENTRO RESIDENZIALE)	10.026,78
SERENA ONLUS	28.040,76
Totale	632.658,51

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 111. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di disabili inseriti rispetto alla previsione a seguito dell'emergenza pandemica. 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). Di seguito il dettaglio dei costi per struttura:

Strutture	2020
ANFFAS ONLUS CENTO	10.709,45
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	4.717,80
ASSP – COPPARO - BOSCHETTI CRA	24.777,33
CENTRO HANDICAP - MALACARNE	41.900,45
CIDAS - FIORANA	32.568,29
CIDAS - RIVANA	44.252,38
CIDAS - SOLE E LUNA	3.329,29
CIDAS - XX SETTEMBRE - IL CALICANTO	46.423,46
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	27.151,07

COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	5.287,25
CSR LA GINESTRA	56.427,56
CSR SAN MARTINO	73.341,07
LE COMETE DI MODENA	13.837,24
QUISISANA 2 - SIRTE	11.497,75
RSA - GIOVANNI XXIII	12.363,86
Totale	408.584,25

Nel conto “*disabili in struttura quota sanitaria*” sono contabilizzati i costi del trasporto a carico di ASP degli utenti in Centri semiresidenziali per disabili. Lo scostamento è determinato dal calo degli utenti nei centri semiresidenziali per l'emergenza pandemica.

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 presso aziende nel 2020 sono stati 211. Lo scostamento è dovuto all'aumento delle borse lavoro per il potenziamento del servizio portineria di ASP e dai costi per il progetto regionale covid che è stato completamente finanziato dalla regione Emilia-Romagna.

Progettualità	2020
BORSE LAVORO ANZ	6.025,50
BORSE LAVORO ADU	135.358,72
BORSE LAVORO MIN	19.746,00
PROGETTO AUTONOMIA	29.501,92
TIROCINI PROVVEDITORATO	2.145,00
PROGETTO REGIONALE COVID	47.250,00
INAIL STAGE LAVORATIVI	17.349,50
Totale	257.376,64

Nel conto “*inserimenti presso istituti e cooperative*” sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante presso strutture per disabili (CSO). Gli utenti presso istituti e cooperative nel 2020 sono stati 100.

Inserimenti C/O Istituti E Coop	2020
LOTTO C) EX TERRA FERMA (CITTA' VERDE)	41.350,62
LOTTO A) PEREZ - ISTITUTO DON CALABRIA	141.953,16
PEREZ - AUTONOMIA	3.331,66
GARA CSO LOTTO B	347.640,94
Totale	534.276,38

PROGETTI VARI

Nel conto “*servizio badanti ASPASIA*” è inserito il costo della formazione per le badanti e dell’operatore che si occupa del servizio. Il servizio è stato interrotto nel primo trimestre del 2020.

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

Progetti	2020
PROGETTO SESAMO	27.042,90
GIORNALINO	6.876,72
MEDIATORI CULTURALI	28.758,90
TEATRO IN CARCERE	6.250,00
VARIE	1.810,00
Totale	70.738,52

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese raccolta rifiuti speciali	5.000,00	12.180,48	7.180,48
servizio di lavanderia e lavanolo	50.500,00	48.267,06	-2.232,94
servizio di lavanderia indumenti ospiti	28.000,00	22.795,45	-5.204,55
serv. Pulizie appalto	339.000,00	350.187,16	11.187,16
spese derattizzazioni	3.100,00	4.219,37	1.119,37
svuotamento vasche biologiche	5.500,00	6.940,00	1.440,00
serv.ristorazione struttura protetta	175.500,00	165.786,03	-9.713,97
servizio di ristorazione domiciliare	271.500,00	249.601,74	-21.898,26
pers.attività di animazione	39.500,00	27.375,45	-12.124,55
servizio di assistenza domiciliare	1.140.000,00	886.479,58	-253.520,42
servizio di telesoccorso	1.500,00	1.331,57	-168,43
spese di facchinaggio	2.500,00	8.826,47	6.326,47
spese culto	2.460,00	1.435,00	-1.025,00
spese parrucchiera e pedicure ospiti	8.500,00	2.095,00	-6.405,00
servizio di elaborazione stipendi	19.300,00	18.978,14	-321,86
attività correlate al d.gls 81/2008 (sicurezza sul lavoro)	6.000,00	3.538,00	-2.462,00
servizio pronto intervento sociale	185.000,00	119.263,28	-65.736,72
Totale	2.282.860,00	1.929.299,78	-353.560,22

Nel conto “*raccolta rifiuti speciali*” sono inserite le spese di raccolta dei rifiuti prodotti da casa residenza. Lo scostamento è dovuto allo smaltimento dei presidi covid dopo il loro utilizzo.

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

Struttura	2020
Casa Residenza	47.193,80
Centro Diurno	1.073,26
Totale	48.267,06

Nel conto “*lavanderia e indumenti ospiti*” è inserito il costo del lavaggio dei capi di abbigliamento degli ospiti di casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una minor presenza di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

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 interventi di sanificazione straordinari dovuti all'emergenza pandemica.

Nel conto “*ristorazione struttura protetta*” è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una minor presenza di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

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:

Settori/Progetti	2020
Adulti	96.608,61
Anziani	152.993,13
Totale	249.601,74

Sono stati erogati pasti a 75 utenti anziani ed a 42 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto a minori utenti al servizio rispetto alla previsione.

Nel conto “*personale per attività di animazione*” vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE, Cafè della memoria e progetto Balamos. Lo scostamento è dovuto all'interruzioni per un periodo dei progetti per emergenza pandemica.

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 cooperativa è stato erogato a 140 utenti anziani, e a 37 utenti adulti. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 48 utenti anziani e a 11 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del numero degli utenti rispetto al previsto per l'emergenza pandemica.

Nel conto “*servizio di telesoccorso*” sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 16 utenti.

Nel conto “*pedicure e parrucchiera*” sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti di casa residenza. Il servizio è stato interrotto per emergenza pandemica.

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 di emergenza che 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 inferiori rispetto alla previsione. Tale costo è finanziato dal progetto povertà.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese per trasporti - accompagn.	500,00	3,9	-496,10
buoni taxi	4.100,00	2.885,00	-1.215,00
spese trasporti ospiti	9.000,00	3.401,00	-5.599,00
servizi trasporti territoriale	215.000,00	193.072,77	-21.927,23
Totale	228.600,00	199.362,67	-29.237,33

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 23.

Nel conto “*spese per trasporto ospiti*” sono inseriti i costi per i trasporti in ambulanza degli ospiti in casa residenza. Tali costi sono in parte rimborsati dall’azienda USL. Lo scostamento è dovuto a minori presenze di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

Nel conto “*servizi trasporti territoriali*” sono inseriti i costi dei trasporti di alcuni utenti di ASP. Lo scostamento è dovuto ai minori trasporti per emergenza pandemica.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
consulenze socio-sanitarie	132.700,00	95.405,38	-37.294,62

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

Consulenze	2020
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ADULTI	32.019,67
CONSULENZA PSICOLOGICA PER INSERIMENTI LAVORATIVI	14.969,49
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI	43.200,00
PIANO AUTOCONTROLLO	5.114,45
ANALISI DI LABORATORIO	101,77
Totale	95.405,38

Lo scostamento è dovuto al costo di una consulente che non ha operato l’intero anno.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
consulenze amministrative	10.000,00	16.082,49	6.082,49
consulenze amministrative IRES	8.000,00	7.571,20	-428,80
consulenze tecniche	28.000,00	39.548,80	11.548,80

consulenze legali	15.000,00	4.377,36	-10.622,64
Totale	61.000,00	67.579,85	6.579,85

Nel conto “*consulenze amministrative e consulenze amministrative IRES*” sono inseriti i costi per consulenza fiscale e contabile e per la tutela e la valorizzazione del patrimonio artistico.

Nel conto “*consulenze tecniche*” sono inseriti i costi per le attività sottoindicate. Lo scostamento è dovuto al costo del coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione per interventi di ripristino post sisma.

Consulenze	2020
Consulenza Tecnico Impiantistica	23.506,06
Prevenzioni incendi	3.202,50
Verifica funzionamento ascensori	1.024,80
Coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione per interventi di ripristino post sisma	11.815,44
Totale	39.548,80

Nel conto “*consulenze legali*” sono inseriti i costi per attività legali. Lo scostamento è dovuto all’utilizzo del fondo spese legali a sterilizzazione dei costi.

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

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
pers.lav.inter. Infermieri	36.000,00	64.123,09	28.123,09
pers.lav.inter. Tdr	33.600,00	32.609,89	-990,11
pers.lav.inter. Assist. Struttura	67.992,00	217.390,71	149.398,71
pers.lav.inter. Assist. Sociali	0,00	83.796,54	83.796,54
pers. Interin.educatori	126.000,00	70.258,40	-55.741,60
pers. Interin.educatori autonomia	48.000,00	49.591,86	1.591,86
pers.lav.inter.amministrativo	77.220,00	96.311,17	19.091,17
pers.lav.inter.magazziniere	33.600,00	30.390,58	-3.209,42
pers.lav.inter.mediatore	34.500,00	63.261,35	28.761,35
Totale	456.912,00	707.733,59	250.821,59

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

Infermieri: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di un dipendente in aspettativa. Tale costo è finanziato dall’ AUSL.

Oss struttura: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori cessati, o trasferiti in altre amministrazioni.

Assistenti sociali: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori in maternità o cessati.

Amministrativi: lo scostamento è dovuto al potenziamento dell’AREA GAMMA.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese telefoniche ed internet	14.000,00	6.756,64	-7.243,36
energia elettrica	91.000,00	99.882,93	8.882,93
energia elettrica ires	135.000,00	167.207,86	32.207,86
gas e riscaldamento	87.000,00	55.700,52	-31.299,48
gas e riscaldamento ires	55.000,00	57.772,49	2.772,49
acqua	20.000,00	54.334,68	34.334,68
acqua ires	25.000,00	74.859,20	49.859,20
Totale	427.000,00	516.514,32	89.514,32

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. Gli scostamenti rispetto alla previsione riguardano maggiori costi per energia elettrica per l'utilizzo dei sistemi di refrigerazione estivi. **Si segnala la vetustà dell'impianto idrico che per le frequenti rotture ha comportato altissimo consumo di acqua.**

MANUT.E RIPARAZ.ORDINARIE E CICLICHE	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
manutenzione immobile istituto	100.500,00	159.505,83	59.005,83
manutenzione immobili locati	10.000,00	12.989,02	2.989,02
manutenz.immobili in locaz.passiva	5.000,00	882,96	-4.117,04
manut.riparaz.impianti macch.attrez	12.400,00	18.167,54	5.767,54
sp.manut.appar. e programmi inform.	65.000,00	75.423,87	10.423,87
manutenzione automezzi	8.000,00	13.889,73	5.889,73
Totale	200.900,00	280.858,95	79.958,95

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 maggiori interventi rispetto a quelli previsti soprattutto per la sistemazione dell'impianto idrico.

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. Di seguito sono elencati gli interventi più significativi:

Manutenzioni	2020
COLLAUDO IMPIANTO ANTINCENDIO	7.295,60
CONFIGURAZIONE CENTRALE TELEFONICA	1.872,70
ALTRE MANUTENZIONI	8.999,24
Totale	18.167,54

Nel conto "*manutenzione apparecchi e programmi informatici*" sono stati contabilizzati i costi informatici. Lo scostamento dipende dall'attivazione di sistemi per la gestione dello smart working.

MANUTENZIONE	2020
CANONE SOFTWARE CBA	10.550,56
CANONE SOFTWARE ELIX	4.880,00
CANONE SOFTWARE GARSIA	15.128,00
CANONE PER GESTIONE MAIL	10.598,14
CANONE PER GESTIONE PROTOCOLLO INFORMATICO	14.211,78
VARIE	20.055,39
TOTALE	75.423,87

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

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Amministratore unico	29.880,00	29.880,00	0,00
Revisore unico e organo indipendente di valutazione	18.150,00	16.660,40	-1.489,60
Totale	48.030,00	46.540,40	-1.489,60

Costi per Amministratore Unico, per il revisore unico e per l’organo indipendente di valutazione.

ASSICURAZIONI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese per assicurazioni	39.700,00	31.092,13	-8.607,87

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

ALTRI SERVIZI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
costi di pubblicità d'esercizio	500,00	0	-500,00
sussidi a minori	90.300,80	123.843,39	33.542,59
rette famiglie affidatarie	184.483,00	183.765,60	-717,40
sussidi a tossicodipendenti	15.000,00	11.393,90	-3.606,10
sussidi ad anziani	31.600,00	27.880,32	-3.719,68
assegni di cura	529.779,85	488.077,94	-41.701,91
sussidi ad adulti disagio	31.000,00	41.925,19	10.925,19
sussidi ad adulti disabilità	120.000,00	121.863,19	1.863,19

sussidi ad invalidi del lavoro	2.000,00	0,00	-2.000,00
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	15.000,00	23.002,10	8.002,10
rimb. Assistiti e volontari	0,00	1.190,16	1.190,16
servizio di accoglienza profughi	6.140.370,00	4.499.868,14	-1.640.501,86
servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	338.846,8	408.306,95	69.460,15
servizi aggiuntivi profughi	1.095.924,83	438.226,26	-657.698,57
Totale	8.594.805,28	6.369.343,14	-2.225.462,14

Nel conto “*sussidi a minori*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2020 sono stati erogati contributi a 504 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti superiore rispetto alla previsione per contrastare le difficoltà economiche derivanti dall'emergenza pandemica.

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 2020 sono stati erogati contributi a 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 2020 sono stati erogati contributi a 98 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 73 e gli utenti minori 32. Lo scostamento dipende dalle minori richieste per emergenza pandemica.

Settore	2020
Emergenza COVID adulti	3.810,00
Adulti	268.581,94
Progetto DOPO DI NOI	27.933,00
Minori	187.183,00
Totale	487.507,94

Nel conto “*sussidi ad adulti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2020 sono stati erogati contributi a 161 utenti. Il maggiore costo è dovuto al progetto “DOPO DI NOI” totalmente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza.

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 dimora e degli utenti in estrema povertà.

Nei conti “accoglienza profughi, servizio accoglienza profughi hub, servizi aggiuntivi profughi” sono inseriti i costi delle strutture e delle cooperative che si occupano dell'accoglienza, i costi della buona uscita ed i costi dei pocket money per ciascun profugo accolto. Alla data del 31/12/2020 erano presenti 402 richiedenti rispetto ai 525 al 31/12/2019. Lo scostamento è dovuto ai minori profughi gestiti rispetto alle previsioni.

B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI

AFFITTI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
fitti passivi	15.000,00	38.424,00	23.424,00

In questo conto sono registrate le spese per affitti sostenuti da ASP. Lo scostamento è dovuto al fatto che ASP sostiene il costo dell'affitto per 2 famiglie anziché 1 come inserito nelle previsioni.

AFFITTI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
noleggi e canoni leasing	55.000,00	75.278,69	20.278,69

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. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto al costo del noleggio della pompa di raffreddamento.

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

SALARI E STIPENDI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
competenze fisse e variabili	3.551.327,00	3.393.610,54	-157.716,46
	3.551.327,00	3.393.610,54	-157.716,46

I costi del personale sono riferiti ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato assunti direttamente da ASP eccetto i costi infermieristici e dei TDR di casa residenza e del centro diurno che sono in conti specifici in quanto rimborsati dall'azienda USL. Lo scostamento è dovuto all'assunzione di personale tramite agenzia internali anziché assunzione diretta.

Tipologia	2020
Personale a tempo indeterminato	141
Personale a tempo determinato	2,25
Personale in comando	1

ONERI SOCIALI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
pers. oneri competenze fisse e variabili	949.279,74	943.098,09	-6.181,65
personale inail	34.025,94	27.675,82	-6.350,12
	983.305,68	970.773,91	-12.531,77

Costi per oneri sociali del personale.

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
formaz.pers.dipendente e trasferta	1.500,00	196,75	-1.303,25
buoni pasto	35.000,00	30.284,00	-4.716,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	500	0	-500,00
personale tdr dipendente	69.213,10	70.907,73	1.694,63
pers.infermieristico	312.268,91	284.898,09	-27.370,82
coordinatore infermieristico	25.333,48	35.233,26	9.899,78
	443.815,49	421.519,83	-22.295,66

In questi conti sono distinti i costi degli infermieri, del coordinatore infermieristico e dei TDR (fisioterapisti). Lo scostamento del personale infermieristico è dovuto ad un'assenza senza retribuzione di un operatore, sostituito con personale con contratto interinale.

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
amm.ti delle immob.materiali e immat	800.000,00	682.196,41	-117.803,59
Svalutazione crediti	40.000,00	50.000,00	10.000,00
	840.000,00	732.196,41	-107.803,59

In questi conti sono registrati il costo degli ammortamenti delle immobilizzazioni e la svalutazione dei crediti problematici. Lo scostamento è dovuto alla completa svalutazione per ammortamento di alcuni beni aziendali.

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

VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	0,00	-13.228,51	-13.228,51
variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari	0,00	-4.619,38	-4.619,38
	0,00	-17.847,89	-17.847,89

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

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

12.Fondi rischi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Accantonamento rischi su crediti	0,00	10.000,00	10.000,00

Il conto si riferisce all'accantonamento per eventuali maggiori restituzioni alla prefettura per il progetto richiedenti asilo.

B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Accantonamento per aumento contrattuale enti locali	0,00	100.000,00	100.000,00
Accantonamento per spese legali	0,00	10.531,04	10.531,04
Accantonamento per manutenzioni cicliche	0,00	85.000,00	85.000,00
	0,00	195.531,04	195.531,04

Il conto “*accantonamento per il personale dipendente*” si riferisce all'accantonamento per l'aumento contrattuale del personale dipendente per l'anno 2020.

Il conto “*accantonamento per spese legali*” si riferisce all'accantonamento per eventuali contenziosi legali futuri.

Il conto “*accantonamento per manutenzioni cicliche*” si riferisce all'accantonamento per eventuali costi di manutenzioni futuri.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

COSTI AMMINISTRATIVI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese postali e minute	6.645,00	4.660,15	-1.984,85
spese di rappresentanza	1.000,00	539,85	-460,15
spese condominiali	22.650,00	17.330,33	-5.319,67
quote associative (iscrizioni)	2.150,00	2.150,00	0,00
spese bancarie	6.166,80	12.786,59	6.619,79
acq.abbonamenti e riviste	3.226,50	1.657,20	-1.569,30
sp.gare d'appalto e comm. Concorsi pubblicità. Sanzioni da ravvedimento	9.808,50	5.422,18	-4.386,32
	51.646,80	44.546,30	-7.100,50

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.

IMPOSTE NON SUL REDDITO	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Imu	81.640,00	80.355,00	-1.285,00
tributi a consorzi di bonifica	1.204,00	1.085,97	-118,03
imposta di registro	10.533,33	5.776,55	-4.756,78
bolli passivi	4.746,00	4.420,94	-325,06
imposte e tasse	1.733,52	3.341,37	1.607,85
	99.856,85	94.979,83	-4.877,02

Costi per imposte sul reddito.

TASSE	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
tassa di smaltimento rifiuti	16.212,00	50.973,19	34.761,19
tassa di proprietà automezzi	3.135,00	1.303,42	-1.831,58
	19.347,00	52.276,61	32.929,61

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

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Sopravvenienze passive	0,00	48.466,24	48.466,24
Insussistenze dell’attivo ordinario	0,00	8.994,82	8.994,82
	0,00	57.461,06	57.461,06

Nel conto “*sopravvenienze passive*” si ricorda tra i costi più importanti, il conguaglio delle spese relative al servizio gestione utenze della CRA Ripagrande CIDAS e il costo delle utenze dell’immobile occupato per la gestione del segretariato sociale dell’anno 2019.

CONTRIB.EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Contributi erogati ad aziende non profit	0	1.680,00	1.680,00

C 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POST.	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi attivi bancari e postali	0	2,42	2,42

Interessi attivi bancari.

C 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	18.750,00	13.898,30	-4.851,70
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	37.200,00	35.871,94	-1.328,06
interessi passivi mutuo bper (climatizzazione).	760,00	596,23	-163,77
interessi passivi mutuo bpm	12.000,00	10568,3	-1.431,70
	68.710,00	60.934,77	-7.775,23

I mutui si riferiscono a:

- 1) 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 31.12.2020 è pari ad € 77.869.
- 2) Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) 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 31.12.2020 è pari ad € 2.666.667.
- 3) Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito 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 31.12.2019 è pari ad € 867.035.
- 4) Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2019 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 31.12.2019 è pari ad € 543.463.

INTERESSI PASSIVI BANCARI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi passivi bancari	58.600,00	46.816,87	-11.783,13

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

ONERI FINANZIARI DIVERSI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi passivi fornitori	0,00	1.879,80	1.879,80

Interessi passivi fornitori.

E 20) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Sopravvenienza attive straordinarie	0,00	-4.929,00	-4.929,00
donazioni lasciti e erogazioni liberali	0,00	-82.518,50	-82.518,50

In questo conto è stata contabilizzata la donazione di mascherine anti covid da parte della Protezione civile e il credito IRES su denuncia fiscale dell'anno 2019.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

IRAP	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
irap personale dipendente	299.839,54	285.833,48	-14.006,06
irap altri soggetti	65.000,00	54.343,83	-10.656,17
	364.839,54	340.177,31	-24.662,23

Costi per IRAP.

IRES	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
ires	65.000,00	66.690,00	1.690,00

Costi per IRES.