

ATTIVO				AL 31.12.2020	differenze	AL 31.12.2021	
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	-€ 17.500	€ 267.985
	III	altri crediti	3	altri crediti per increm.patr.netto	€ -	€ -	€ -
				totale cr. Per increm. Patr.netto	€ 285.485	-€ 17.500	€ 267.985
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	€ 41.157	-€ 14.499	€ 26.658
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili			
			5	migliorie su beni di terzi	€ 4.891	-€ 1.095	€ 3.796
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -		
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 47.414	€ 4.557	€ 51.971
				totale immobilizz.immateriali	€ 93.462	-€ 11.037	€ 82.425
	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	€ 7.133.183	-€ 64.906	€ 7.068.277
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 6.493.474	-€ 224.593	€ 6.268.881
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 121.838	-€ 5.733	€ 116.105
			7	impianti e macchinari	€ 114.922	-€ 24.889	€ 90.033
			8	attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 24.506	€ 1.569	€ 26.075
			9	mobili e arredi	€ 16.658	€ 521	€ 17.179
			10	mobili e arredi di pregio artistico	€ 2.089.925	€ -	€ 2.089.925
			11	macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 9.149	€ 4.536	€ 13.685
12			automezzi	€ -	€ -	€ -	
13	altri beni	€ 2.736	€ 23.609	€ 26.345			
14	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 164.276	-€ 164.276	€ -			
			totale immobilizz.materiali	€ 16.187.865	-€ 454.162	€ 15.733.703	
III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni				
		2	crediti	€ 1.495	€ -	€ 1.495	
		3	altri titoli	€ 1.000	€ -	€ 1.000	
			totale immobilizz.finanziarie	€ 2.495	€ -	€ 2.495	
			tot.immobilizzazioni	€ 16.283.822	-€ 465.199	€ 15.818.623	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 16.063	€ 2.744	€ 18.807
			2	beni tecnico-economali	€ 63.181	€ 14.265	€ 77.446
			3	attività in corso		€ 244	€ 244
			4	acconti	€ -	€ -	€ -
				totale rimanenze	€ 79.244	€ 17.253	€ 96.497

	II	Crediti	1	verso utenti	€	55.415	-€	11.895	€	43.520
			2	verso la Regione	€	180.340	€	2.481	€	182.821
			3	verso la Provincia	€	-	€	-		
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€	2.133.580	€	900.443	€	3.034.023
			5	verso l'Azienda sanitaria	€	580.490	€	259.939	€	840.429
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€	492.468	€	401.836	€	894.304
			7	verso società partecipate	€	-	€	-		
			8	verso l'Erario	€	2.613	-€	391	€	2.222
			9	per imposte anticipate	€	-	€	-		
			10	verso altri soggetti privati	€	259.240	-€	8.423	€	250.817
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€	2.746.998	€	13.366	€	2.760.364
			12	verso il tesoriere	€	5.000	-€	5.000	€	-
				totale crediti	€	6.456.144	€	1.552.357	€	8.008.500
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.						
			2	Altri titoli	€	-	€	-	€	-
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€	9.195	-€	199	€	8.996
			2	c/c Bancari	€	77.708	€	355	€	78.063
			3	c/c Postale	€	1.770	-€	630	€	1.140
					€	88.673	-€	474	€	88.199
				tot.attivo circolante	€	6.624.061	€	1.569.136	€	8.193.196
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€	1.212	€	81.969	€	83.181
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€	45.309	-€	6.808	€	38.501
					€	46.521	€	75.161	€	121.682
				tot. Ratei risc.attivi	€	46.521	€	75.161	€	121.682
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	€	27.219.795	€	1.161.596	€	28.381.391

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	€ 5.453.643	-€ 268.178	€ 5.185.465
	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	-€ 26.194	€ 259.291
	IV	Donazioni vinc.ad. Investimenti	1	Donazioni di immobilizzazioni	€ -		
	V	Donazioni di immobilizzazioni	1	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	€ 2.215.956	-€ 86.223	€ 2.129.733
	VI	Riserve statutarie	1				
	VII	Utili (perdite) portati a nuovo	1	Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 1.325.004	€ 16.544	-€ 1.308.460
	VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	1	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 16.544	-€ 5.272	€ 11.272
					€ 8.594.113	-€ 369.323	€ 8.224.790
				tot.patrim.netto	€ 8.594.113	-€ 369.323	€ 8.224.790
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
	2	per rischi	1	per rischi	€ 300.116	€ 145.068	€ 445.184
	3	Altri fondi	1	Altri	€ 660.225	€ 75.978	€ 736.203
					€ 960.341	€ 221.046	€ 1.181.387
				tot.fondi per rischi e oneri	€ 960.341	€ 221.046	€ 1.181.387
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO					€ -	€ -	€ -
				tot. Tratt.fine rapp.	€ -	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2021

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€ -	€ -	
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€ 4.155.034	-€ 243.223	€ 3.911.811
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€ 2.690.521	€ 591.635	€ 3.282.156
	4	Per acconti	4	Per acconti	€ -	€ -	
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€ 3.424.452	€ 1.595.479	€ 5.019.931
	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	€ 11.408	€ 29.945
	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€ 12.871	€ -	€ 12.871
	12	tributari	12	tributari	€ 288.057	€ 81.862	€ 369.919
	13	verso istituti di previd.e di sicur.soc.	13	verso istituti di previd.e di sicur.sociale	€ 187.187	-€ 8.540	€ 178.647
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€ 28.249	-€ 2.777	€ 25.472
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€ 333.661	-€ 175.688	€ 157.973
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€ 2.517.468	-€ 564.414	€ 1.953.054
					€ 13.656.037	€ 1.285.742	€ 14.941.779
				totale Debiti	€ 13.656.036	€ 1.285.742	€ 14.941.779
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€ 6.256	€ 3.579	€ 9.835
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€ 23.143	€ 20.552	€ 43.695
					€ 29.399	€ 24.131	€ 53.530
				totale ratei e risconti	€ 29.399	€ 24.131	€ 53.530
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	€ 27.219.795	€ 1.161.596	€ 28.381.391

BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2021			
	CONTO ECONOMICO		
	A -RICAVI DELLA PRODUZIONE		
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2020</u>	<u>CHIUSURA 2021</u>
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 1.050.580	€ 1.007.632
	Retta centro Diurno	€ 89.179	€ 69.635
		€ 1.139.760	€ 1.077.267
b) On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 54.179	€ 55.279
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 846.129	€ 824.936
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 361.666	€ 371.897
		€ 1.261.973	€ 1.252.112
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 348.361	€ 334.398
	Rimborso tdr	€ 57.000	€ 57.000
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 11.639	€ 38.933
		€ -	€ -
		€ 417.000	€ 430.331
d) Altri ricavi	trasferimenti per progetti vincolati	€ 1.190	€ -
	utenti per assistenza domiciliare	€ 14.546	€ 9.786
	utenti per pasti	€ 114.864	€ 116.784
	utenti per telesoccorso	€ 1.210	€ 807
	utenti CSR disabili	€ 50.497	€ 60.408
	utenti in istituti	€ 53.301	€ 164.901
	utenti per servizio trasporto	€ 403	€ 571
	rimborsi vari	€ 3.754	€ 5.097
	Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	€ 7.500.000	€ 7.500.000
	Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	€ 54.161	€ 53.746
	Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	€ 90.636	€ 86.823
	Rimb. Attività in conv. Comune Jolanda di Savoia	€ -	€ 203.860
		€ 7.884.563	€ 8.202.783
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 10.703.296	€ 10.962.493
	<u>2.Costi capitalizzati</u>		
	Increm.per immob.lavori interni		
	quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	€ 354.400	€ 360.084
	<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	€ 64.468
	Fitti attivi fabbricati	€ 149.618	€ 151.192
	altri fitti attivi istituzionali	€ 435.717	€ 437.514
		€ 652.678	€ 653.174
b) Conc.rimb.recuperi	Vendita materiale fuori uso		
	Rimborso spese condominiali	€ 3.807	€ 84
	Rimborso infortuni inail	€ -	€ 4.444
	Sussidi e oblazioni	€ 1.102	€ 170

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

	Rimborsi assicurativi	€ 4.500	€ 122
	proventi vari	€ 348	€ 577
	Rimborso per attività di terzi	<u>€ 22.801</u>	<u>€ 22.801</u>
		€ 32.557	€ 28.198
c) Plusvalenze ordinarie			
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravv.attive e insussist.pass.ord.	€ 183.234	€ 97.453
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist.	€ 578	€ 43
f) Ricavi att.comm.le	fitti attivi e concessioni	€ 24.000	€ 20.000
	ricavi da service amministrativo RTI	€ 95.745	€ 95.745
	rimb.forfett.utenze en.elettrica	€ 154.001	€ 136.389
	rimb.forfett.utenze acqua	€ 74.722	€ 20.208
	rimb.forfett.utenze riscaldamento	€ 57.796	€ 96.721
	rimb.forfett.utenze TIA	€ -	€ -
	Altri ricavi commerciali	<u>€ 3.208</u>	<u>€ 3.456</u>
		€ 409.473	€ 372.519
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€ 1.278.519	€ 1.151.387
	<u>5.Contributi in conto esercizio</u>		
a) Contrib.Reg .Em.Romagna	altri contributi Regione Emilia Romagna	€ 54.350	€ 112.288
	Contr. PON avviso 4	<u>€ 116.691</u>	<u>€ -</u>
		€ 171.041	€ 112.288
b) Contrib. Provincia Fe	Contr.c/eserc.dalla Provincia		
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per progetti vincolati	€ 926.716	€ 951.972
	Comune di Fe PON AVVISO 1	€ 30.000	€ 52.000
	Comune di Fe PON AVVISO 4	€ -	€ 84.569
	Comune di Fe PON AVVISO 3	€ 9.279	€ -
	Contributi dai Comuni del distretto	€ 10.496	€ 2.144
	Comune di Fe progetto povertà	€ 327.398	€ 407.054
	Comune di Fe buoni spesa	<u>€ -</u>	<u>€ 100.000</u>
		€ 1.303.889	€ 1.597.739
d) Contr.dall'Az.Saniaria.	Az. Usl per fondo non autosuff.	€ 2.818.323	€ 2.998.622
	Rimborsi da Az. Usl	€ 150.980	€ 136.547
	Az. Usl per rimborso DPI	€ -	€ 58.788
	Az. Usl e Az Ospedaliera per progetto Alzheimer	<u>€ -</u>	<u>€ 81.457</u>
		€ 2.969.303	€ 3.275.414
e) Contr.Stato e altri Enti pubblici	Entrate da Enti diversi	€ 165.757	€ 183.246
	Università di Ferrara rimborso pers.in comando	€ -	€ 10.965
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi ATI	€ 5.042.715	€ 2.692.357
	Contr.Prefettura sp.Covid em.um.profughi	€ 21.904	€ 7.221
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€ 36.803	€ 65.655

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

	Contr.Prefettura progetto FAMI	€ -	€ 110.011
		€ 5.267.179	€ 3.069.455
f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€ 15.000	€ 9.000
	tot.contr.in conto esercizio	€ 9.726.412	€ 8.063.897
	TOTALE RICAVI C.ECONOMICO	€ 22.062.627	€ 20.537.861
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
	CONTRO ECONOMICO	<u>CHIUSURA 2020</u>	<u>CHIUSURA 2021</u>
6 - ACQUISTI DI BENI			
a) acq. Beni socio-sanitari	Sp.acq.prodotti di medicazione	€ 10.420	€ 9.161
	Sp.acq.prodotti per incontinenti	€ 27.879	€ 28.614
	Presidi sanitari vari	€ 155.945	€ 29.494
	Sp. Acq. Mobili macchine ed attrezzature	€ -	€ -
	Acq.beni per att.animazione	€ 469	€ 2.796
	Acq.di biancheria piana	€ 1.318	€ -
	Acq.beni di comunicazione	€ 203	€ -
		€ 196.234	€ 70.065
b) acq. Beni tec.-economali	Generi alimentari	€ 523	€ 268
	sp.acq. Mat.pulizia e detergenti	€ 44.418	€ 24.938
	sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi	€ 7.850	€ 4.093
	cancelleria stampati e varie	€ 6.107	€ 17.044
	acq. Massa vestiario ospiti	€ -	€ 5.551
	acq. Massa vestiario dipendenti	€ 3.476	€ 3.390
	carburanti e lubrificanti automezzi	€ 7.265	€ 9.113
	altri beni e attrezz.modico valore	€ 17.143	€ 22.695
		€ 86.781	€ 87.092
7 - ACQUISTI DI SERVIZI			
a) serv.att.socio-ass.li	servizio formazione badanti Aspasia	€ 9.577	€ -
	anziani in struttura convenzionata	€ 287.820	€ 350.325
	anziani in struttura non convenzionata	€ 529.739	€ 460.823
	minori in accoglienza	€ 1.351.045	€ 1.119.258
	accoglienze nuclei in disagio abitativo	€ 51.668	€ 54.480
	centro diurno	€ 982	€ 5.639
	disabili in struttura Csr	€ 415.614	€ 512.951
	disabili in strutture non accreditate	€ 632.659	€ 598.948
	adulti in struttura non convenzionata	€ 274.796	€ 299.015
	disabili in struttura quota sanitaria	€ 84.110	€ 115.224
	adulti in struttura convenzionata	€ 63.432	€ 47.161
	minori in centri educativi	€ 413.003	€ 504.136
	minori in strutture ospedaliere	€ 39.970	€ 5.732
	inserimenti c/o azienda	€ 257.377	€ 209.924
	inserimento c/o istituti e cooperative	€ 534.276	€ 577.523
	riabilitaz.linguistica e prog.carcere	€ 70.738	€ 76.708
	aum. Contratto coop. Sociali	€ -	€ -
		€ 5.016.805	€ 4.937.847

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

b) servizi esternalizzati	spese raccolta rifiuti speciali	€	12.180	€	9.839
	servizio di lavanderia e lavanolo	€	48.267	€	52.055
	servizio di lavanderia indumenti ospiti	€	22.795	€	13.779
	serv.pulizie appalto	€	350.187	€	391.731
	spese derattizzazioni	€	4.219	€	3.627
	svuotamento vasche biologiche	€	6.940	€	7.579
	serv.ristorazione struttura protetta	€	165.786	€	173.751
	servizio di ristorazione domiciliare	€	249.602	€	254.864
	pers.attività di animazione	€	27.375	€	45.412
	servizio di assistenza domiciliare	€	886.480	€	857.849
	servizio di telesoccorso	€	1.332	€	926
	spese di facchinaggio	€	8.826	€	1.539
	spese culto	€	1.435	€	-
	spese parrucchiera e pedicure ospiti	€	2.095	€	8.748
	servizio di elaborazione stipendi	€	18.978	€	17.613
	servizio di manutenzione 626	€	3.538	€	3.538
	serv. Pronto intervento sociale	€	119.263	€	146.620
		€	1.929.300	€	1.989.470
c) trasporti	spese per trasporti	€	4	€	11
	buoni taxi	€	2.885	€	4.720
	spese trasporti ospiti	€	3.401	€	5.062
	servizi trasporti territoriale	€	193.073	€	385.653
		€	199.363	€	395.446
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€	95.405	€	201.131
		€	95.405	€	201.131
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€	16.082	€	9.529
	consulenze amministrative ires	€	7.571	€	7.971
	consulenze tecniche	€	39.549	€	24.766
	consulenze legali	€	4.377	€	50.457
		€	67.580	€	92.723
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.inter.infermieristico	€	64.123	€	58.028
	pers.lav. Inter.tdr	€	32.610	€	31.555
	pers.lav. Inter. Assisrt.struttura	€	217.391	€	287.804
	pers.lav.inter.assist.sociali	€	83.797	€	248.792
	pers.lav.inter.educatori	€	70.258	€	62.284
	pers.lav.inter. Amministrativo	€	96.311	€	190.459
	pers.lav.inter.magazziniere	€	30.391	€	30.127
	pers.lav.inter.educatori autonomia	€	49.592	€	52.206
	pers.lav.inter.mediatore	€	63.261	€	34.063
	pers.lav.interinale Assist.soc. Com.Jolanda di S.	€	-	€	30.632
	pers.lav.interinale FAMI team	€	-	€	98.781
		€	707.734	€	1.124.731

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€ 6.757	€ 12.878
	spese telefoniche ires		€ -
	utenze energia elettrica	€ 99.883	€ 82.431
	energia elettrica ires	€ 167.208	€ 136.389
	utenze gas e riscaldamento	€ 55.701	€ 72.208
	gas e riscaldamento ires	€ 57.772	€ 101.244
	utenze acqua	€ 54.335	€ 26.259
	acqua ires	€ 74.859	€ 20.208
	utenze gasolio per gruppo elettrogeno	€ -	€ 1.391
		€ 516.514	€ 453.008
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€ 159.506	€ 170.551
	manutenzione immobili locati	€ 12.989	€ 22.739
	manutenz.immobili in locazione passiva	€ 883	€ 3.617
	manut.riparaz.impianti macch.attrezzature	€ 18.168	€ 25.913
	sp.manut.appar. e progr.informatici	€ 75.424	€ 95.498
	manutenzione automezzi	€ 13.890	€ 9.683
		€ 280.859	€ 328.001
i) costi per organi ist.li	amministratore unico	€ 29.880	€ 31.389
	organo indipendente di valutazione	€ 6.510	€ 6.510
	revisore unico	€ 10.150	€ 10.150
		€ 46.540	€ 48.049
j) assicurazioni	assicurazioni	€ 31.092	€ 54.207
k) altri servizi	pubblicità istituzionale		
	sussidi a minori	€ 45.821	€ 48.991
	sussidi a minori stranieri	€ 78.023	€ 67.502
	sussidi a famiglie affidatarie	€ 183.766	€ 203.826
	sussidi a tossicodipendenti	€ 11.394	€ 7.812
	sussidi ad anziani	€ 27.880	€ 38.394
	assegni di cura	€ 488.078	€ 494.555
	sussidi ad adulti	€ 590	€ -
	sussidi adulti disabilità	€ 121.863	€ 140.089
	sussidi adulti disagio	€ 41.335	€ 50.770
	agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	€ 23.002	€ 23.267
	rimb.assistiti e volontari	€ 1.190	€ -
	servizio di accoglienza PROFUGHI	€ 4.499.868	€ 2.352.366
	serv. Aggiuntivi PROFUGHI	€ 21.970	€ 10.593
	serv. accogl. PROFUGHI pocket money	€ 416.256	€ 225.780
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€ 408.307	€ 521.087
	spesa PROGETTO Buoni Spesa COVID	€ -	€ 102.000
		€ 6.369.343	€ 4.287.032
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI			
a) affitti	fitti passivi utenti	€ 38.424	€ 21.608
		€ 38.424	€ 21.608
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria		
c) service	noleggi e canoni leasing	€ 75.279	€ 73.095
		€ 75.279	€ 73.095

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE			
a) salari e stipendi	competenze fisse	€ 2.811.985	€ 2.599.060
	competenze fisse ired	€ 74.923	€ 76.354
	competenze variabili	€ 506.703	€ 475.681
	Pers. Università di Ferrara comandato	€ -	€ 10.938
		€ 3.393.611	€ 3.162.033
b) oneri sociali	oneri su comp.fisse e variabili	€ 922.520	€ 856.746
	oneri su comp.fisse e variabili ired	€ 20.578	€ 20.913
	inail	€ 27.676	€ 28.831
		€ 970.774	€ 906.490
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto		
d) altri costi	formaz.pers.dipendente e trasferta	€ 197	€ 81
	buoni pasto	€ 30.284	€ 28.297
	contr. Inps personale a tempo determinato	€ -	€ -
	personale tdr dipendente	€ 70.908	€ 70.689
	pers.infermieristico dipendente	€ 284.898	€ 300.890
	pers. coordinatore infermieristico	€ 35.233	€ 34.652
		€ 421.520	€ 434.609
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) amm.ti imm.imm	amm.ti delle immob.immateriali	€ 27.118	€ 26.923
b) amm.ti imm.mat.	amm.ti delle immob.materiali	€ 655.079	€ 672.758
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni		
d) sval.cred.att.circ.	sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq.	€ 50.000	€ 50.000
		€ 732.196	€ 749.681
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	-€ 2.744
b) var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economici		-€ 13.229	-€ 14.265
		-€ 17.848	-€ 17.009
12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI			
		€ 10.000	€ 160.000
13 -ALTRI ACCANTONAMENTI			
	acc per manutenzioni cicliche	€ 85.000	€ -
	acc. per il pers. Dipend. Aum contratto	€ 73.500	€ 83.500
	acc.oneri aumento contratto	€ 26.500	€ 35.598
	acc. spese legali	€ 10.531	€ -
		€ 195.531	€ 119.098
14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
a) costi ammi.vi	spese postali e minute	€ 4.660	€ 4.258
	spese di rappresentanza	€ 540	€ 52
	spese condominiali	€ 17.330	€ 21.443
	quote associative (iscrizioni)	€ 2.150	€ 150
	spese bancarie	€ 12.787	€ 11.351
	acq.abbonamenti e riviste	€ 1.657	€ 915
	sp.gare d'appalto e pubblicità	€ 4.631	€ 7.167
	sp.commiss.concorsi e pubblicità	€ 733	€ 17.111
	sanzioni da ravvedimento	€ 59	€ -
		€ 44.546	€ 62.447

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

b) imp.non sul redd	Imu	€	80.355	€	61.638
	tributi a consorzi di bonifica	€	1.086	€	924
	imposta di registro	€	5.777	€	10.844
	bolli passivi	€	4.421	€	4.564
	imposte e tasse	€	3.341	€	5.452
		€	94.980	€	83.422
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	50.973	€	54.928
	tassa di proprietà automezzi	€	1.303	€	1.324
		€	52.277	€	56.252
d) altri	perdite su crediti		-		-
	altri oneri diversi di gestione		4		-
			4		-
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie	€	-		6
f) sopravv.pass ins.attivo	sopravvenienze passive ordinarie	€	48.466	€	85.067
	insussistenze dell'attivo ordinarie	€	8.995	€	14.084
		€	57.461	€	99.151
g) contr.er.az.non pr.	contrib. erogati ad aziende non profit	€	1.680	€	-
		€	21.613.984	€	19.979.686
	DIFFERENZA TRA A e B	€	448.642	€	558.175
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/CREDEM	€	35.872	€	31.925
	interessi passivi mutuo ristr. Alzh. Bper	€	13.898	€	9.969
	interessi passivi mutuo climatiz. Bper	€	596	€	361
	interessi passivi mutuo Bpm	€	10.568	€	9.690
		€	60.935	€	51.945
b) bancari	interessi passivi bancari	€	46.817	€	60.598
c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori	€	-	€	-
	altri oneri finanziari	€	-	€	-

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2021

		€	46.817	€	60.598
	TOTALE C	-€	107.749	-€	112.543
	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	€ 264.471	
		irap altri soggetti	€ 54.344	€ 98.092	
			€ 340.177	€ 362.563	
	b) ires	ires	€ 71.619	€ 71.797	
			€ 411.796	€ 434.360	
			€ 16.544	€ 11.272	
			utile 2020	utile 2021	

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 31/12/2021

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 31/12/2021 risponde.

Criteri di redazione

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

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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

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

Ai sensi dell'Art. 2423 bis comma 1° punto 6 si precisa che i criteri utilizzati nella formazione dello Stato patrimoniale al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2020. In caso di deroga, se ne darà comunque menzione nell'ambito delle singole poste contabili interessate.

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31.12.2020	285.485,00
Valore al 31.12.2021	267.985,00
Variazione	17.500,00

Nel conto crediti contribuiti in c/capitale è stato contabilizzato il contributo riconosciuto all'Asp da parte della Regione Emilia-Romagna riguardante il Programma delle Opere Pubbliche e dei Beni Culturali danneggiati dagli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012, Ordinanza n. 31 del 23 novembre 2019 della "ex Chiesetta dei SS. Pietro e Paolo" in Via Benvenuto Tisi da Garofalo a Ferrara; detto contributo è stato regolarmente deliberato dalla Regione ma non ancora integralmente incassato alla data di chiusura del Bilancio. La variazione in diminuzione di Euro 17.500 è dovuta al fatto che nel 2021 abbiamo ricevuto un acconto dello stesso da parte della Regione.

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

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.

Valore al 31.12.2020	93.462,00
Valore al 31.12.2021	82.425,00
Variazione	- 11.037,00

1) Costi di impianto e di ampliamento

Non presenti

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

Non presenti

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	41.157
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.556
(+) 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	- 22.055
Valore al 31/12/2021	26.658

Le acquisizioni dell'esercizio sono costituite:

- Per euro 2.188 dall'acquisto del modulo PagoPa;
- Per euro 5.368 dall'acquisto e implementazione del modulo inerente il nuovo Protocollo Informatico.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	4.891
(+) 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	- 1.095
Valore al 31/12/2021	3.796

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	€ 47.414
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 8.330
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-€ 3.773
Valore al 31/12/2021	€ 51.971

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende:

- gli oneri pluriennali sui mutui ancora in essere al 31/12, essendo detti oneri ammortizzati secondo la durata dei singoli mutui;
- la formazione e consulenza pluriennali. Le acquisizioni dell'anno 2021, pari ad Euro 8.330 sono rappresentate dal costo relativo alla formazione del personale Asp riguardante lo "stress da lavoro correlato".

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 2021 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 31.12.2020	€	16.187.865
Valore al 31.12.2021	€	15.733.703
Variazione	-€	454.162

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Valore netto contabile al 31/12/2020	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 31/12/2021	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 31/12/2020	7.133.183
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	264.975
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 329.881
Valore al 31/12/2021	7.068.277

Le acquisizioni sono riferite ai 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. I lavori sono iniziati nel 2020 e si sono conclusi

nell'esercizio 2021 per cui l'importo che nel 2020 è stato contabilizzato dapprima nelle immobilizzazioni in corso e acconti, nel 2021 è stato girocontato ad incremento del valore del cespite nel conto "Fabbricati del Patrimonio disponibile".

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	6.493.474
(+) Acquisizioni dell'esercizio	56.507
(+) 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	-281.100
Valore al 31/12/2021	6.268.881

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 56.507 sono così suddivisi:

- Euro 51.965 per l'installazione di nuove tubature nel Nucleo AIA, Corpo E e Corpo A.
- Euro 4.542 per realizzazione di un cordolo di contenimento nel giardino di Via Piangipane.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	121.838
(+) 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 31/12/2021	116.105

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	114.922
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.676
(+) 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	- 26.565
Valore al 31/12/2021	90.033

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

- Sostituzione bollitore e installazione valvola di scarico nei locali lavanderia COPMA per €. 576.
- Installazione TELECAMERE per €. 793.
- Sostituzione boiler presso Ufficio GAMMA per €. 307.

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	24.504
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.427
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-5.399
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	5.399
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-7.856
Valore al 31/12/2021	26.075

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

- fornitura n. 1 Defibrillatore per Euro 726.
- fornitura n. 3 frigoriferi per farmaci per Euro 2.346.
- fornitura n. 2 barelle portasalme per Euro 4.785.
- fornitura n. 4 kit antidecubito con materasso per Euro 747.
- Fornitura n. 1 Elettrocardiografo per Euro 397.
- Fornitura n. 1 Tritapillole per Euro 426.

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

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	16.658
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.003
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-4.847
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	4.847
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-9.482
Valore al 31/12/2021	17.179

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

- Fornitura di n. 1 gazebo per giardino ad €. 5.405.
- Fornitura di n. 10 scrivanie per ufficio ad €. 3.884.
- Fornitura di n.2 armadi per ufficio ad €. 714

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 31/12/2020	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 31/12/2021	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 31/12/2020	9.149
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.916
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-20.412
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	20.406
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-8.374
Valore al 31/12/2021	13.685

Le acquisizioni dell'anno sono riferite alla fornitura di:

- n. 6 Personal computer per €. 3.360
- n. 4 note book per €. 2.435.
- Accessori hardware ad €. 747.
- n. 1 switch managed per €. 3.270.
- n. 1 lettore di "green pass" ad €. 377.

- N. 15 Monitor "Philips" ad €. 2.727.

Le cessioni si riferiscono alla dismissione di beni fuori uso non interamente ammortizzati e quindi hanno generato una minusvalenza di Euro 6.

12) Automezzi

Non presenti.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2020	2.736
(+) Acquisizioni dell'esercizio	27.374
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 832
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	832
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 3.765
Valore al 31/12/2021	26.345

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

- n. 7 carrelli inox per trasporti interni per €. 13.614
- n. 1 scala in alluminio per €. 133.
- n. 6 apparecchi sanificatori per €. 13.110.
- n. 2 carrelli inox con ripiani a vassoio per €. 517.

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 31/12/2020	164.276
(+) Acquisizioni dell'esercizio	100.699
(+) 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)	- 264.975
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	
Valore al 31/12/2021	-

In questo conto erano contabilizzate le fatture ricevute nel 2020 per euro 164.276 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 sono stati caricati nuovi i costi dei lavori per euro 100.699 e a conclusione dei lavori stessi nel 2021, l'importo di tale conto è stato girocontato ad incremento del valore del cespite nel conto "Fabbricati del Patrimonio disponibile".

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2020	2.495
Valore al 31.12.2021	2.495
Variazione	-

Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2020	1.495
(+) Incassi dell'esercizio	
(-) Restituzioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	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 31/12/2020	1.000
(+) Incassi dell'esercizio	
(-) Restituzioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	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-economiche. Sono iscritte applicando il

metodo del costo medio ponderato continuo, così come risultante dalla procedura di magazzino in uso.

Rimanenze

Valore al 31/12/2020	79.244
Valore al 31/12/2021	96.497
Variazione	17.253

1) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2020	16.063
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2020	63.181
Fornitori conto anticipi	0
Valore totale rimanenze al 31.12.2020	79.244
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	2.744
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	14.265
Fornitori conto anticipi	244
Valore totale rimanenze al 31/12/2021	96.497

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

II - Crediti

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

Crediti

Valore al 31/12/2020	6.456.144
Valore al 31/12/2021	8.008.500
Variazione	1.552.356

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	209.552	180.340		2.133.580	580.490	492.468	3.596.430
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2020	- 154.136			-	-	-	- 154.136
Valore di realizzo al 31.12.2020	55.416	180.340		2.133.580	580.490	492.468	3.442.294
(+) Incrementi dell'esercizio	1.469.660	128.680		9.690.818	5.476.018	3.062.244	19.827.420
(-) Decrementi dell'esercizio	- 1.472.466	- 126.199		- 8.790.375	- 5.216.079	- 2.660.408	- 18.265.527
(+) Utilizzo del fondo	40.910						40.910
(-) Accantonamento al fondo	- 50.000						- 50.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							
Valore di realizzo al 31.12.2021	43.520	182.821		3.034.023	840.429	894.304	4.995.097

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Imposte antici p.	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	verso il tesor.	Totale
Valore Nominale	3.596.430		2.613		259.240	2.746.998	5.000	6.610.281
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2018	- 154.136							- 154.136
Valore di realizzo al 31.12.2020	3.442.294		2.613		259.240	2.746.998	5.000	6.456.145
(+) Incrementi dell'esercizio	19.827.420		188.437		1.540.431	2.950.193		24.506.481
(-) Decrementi dell'esercizio	- 18.265.527		- 188.828		- 1.548.854	- 2.936.827	- 5.000	- 22.945.036
(+) Utilizzo del fondo	40.910							40.910
(-) Accantonamento al fondo	- 50.000							- 50.000
(+) Giroconti positivi (riclassificaz.)	-							
(-) Giroconti negativi (riclassificaz.)								
Valore di realizzo al 31.12.2021	4.995.097	-	2.222	-	250.817	2.760.364	-	8.008.500

Totale Fondo svalutazione crediti al 31.12.2021 € 163.226.

Non sono presenti decrementi significativi.

Gli incrementi più significativi riguardano i Crediti:

- Verso i Comuni dell'Ambito distrettuale per €. 900.443 (differenza tra incrementi €. +9.690.818 e decrementi €. -8.790.375) riguardanti progettualità ancora da incassare dal Comune di Ferrara oltre ai saldi delle quote ordinarie dei Comuni soci di Masi Torello e Voghiera e del Comune di Jolanda di Savoia a partire dal 2021;

- Verso l'Azienda Sanitaria per €. 259.939 (differenza tra 5.476.018 e decrementi e decrementi €. -5.216.079) riguardanti fatture ancora da incassare dall'Az. UsI di Ferrara.
- Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici per €. 401.836 (differenza tra incrementi €. 3.062.244 e decrementi per €. 2.660.408) dovuti a ritardi di pagamento delle fatture da parte della Prefettura relativamente alle attività inerenti i richiedenti asilo.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2020	-
Valore al 31/12/2021	-
Variazione	-

1) Partecipazioni

Non presenti

2) Altri titoli

Non presenti

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2020	88.673
Valore al 31/12/2021	88.199
Variazione	- 474

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Denaro e valori in cassa	9.195	8.996	-199
Istituto tesoriere	0	0	0
Conti correnti bancari	77.708	78.063	355
Conti correnti postali	1.770	1.140	-630
Totale	88.673	88.199	-474

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

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

Alla voce conti correnti bancari fanno riferimento:

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

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

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Valore al 31/12/2020	1.212
Valore al 31/12/2021	83.181
Variazione	81.969

Risconti attivi

Valore al 31/12/2020	45.309
Valore al 31/12/2021	38.501
Variazione	-6.808

Non sussistono al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
contab. nel 2022 di somme pasti, sad.ut. Ist. Relativi al 2021	76.607
contab. nel 2022 Somme per rimb. Utenze relativa al 2021	6.574
Totale	83.181

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenz. Progr. Informatici	1.417
su assicurazioni	31.366
su spese condominiali	5.718
Totale	38.501

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 31/12/2020	8.594.113
Valore al 31/12/2021	8.224.790
Variazione	-369.323

	Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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	5.453.643		- 268.178	5.185.465
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	285.485		- 26.194	259.291
IV	Donazioni vincolate a investimenti				-
V	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.215.956		- 86.223	2.129.733
VI	Riserve statutarie				
VII	Perdite portate a nuovo	- 1.325.004	16.544		- 1.308.460
VIII	Utile dell'esercizio	16.544		- 5.272	11.272
	Totale	8.594.113	16.544	- 385.867	8.224.790

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 €. 268.178, 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. Nel corso dell'anno 2021 il decremento di €. 26.194 è così costituito:

- Per €. 5.684 dovuto alla sterilizzazione degli ammortamenti per contributo dalla Regione Emilia-Romagna che trova il relativo riscontro nel conto economico, costi capitalizzati della presente nota integrativa;
- Per €. 20.510 per una rettifica in diminuzione rispetto al contributo effettivamente riconosciuto.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Non presenti

V - Contrib. c/capitale incorporazione Ipab "Pro-Juventute", decrementati per €. 86.223, 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 2020 di Euro 16.544, 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 31/12/2021 pari ad €. 1.308.460. 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 2021 evidenzia un utile pari ad €. 11.272.

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 31/12/2020	960.341
Valore al 31/12/2021	1.181.387
Variazione	221.046

1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2021
Fondo per controversie legali in corso	290.116	8.289		281.827
Fondi rischi su crediti	10.000	6.643	160.000	163.357
Totale	300.116	14.932	160.000	445.184

Detta categoria accoglie:

- il Fondo per controversie legali in corso, che presentava una disponibilità iniziale di €. 290.116, ha subito una variazione nel corso dell'anno 2021 pari ad Euro 8.289 per pagamento spese legali relative alla pratica in corso, si chiude pertanto con un saldo di Euro 281.827, da ritenersi congruo per la copertura delle controversie in essere al 31/12.
- Il Fondo rischi su crediti venne costituito nel corso dell' esercizio 2019 (€. 10.000) al fine di rappresentare la valutazione di un rischio potenziale inerente un credito che non poteva essere oggetto di svalutazione diretta, essendo il relativo ricavo contabilizzato nelle fatture da emettere. Questo fondo è stato quindi parzialmente utilizzato nel 2021 per la chiusura della "partita migranti" anno 2020. L'azienda ha ritenuto per le medesime motivazioni di accantonare €. 160.000 a titolo di rischio su crediti inerenti la "partita migranti" anno 2021.

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, eccezion fatta per i rinnovi contrattuali, in presenza di accantonamenti la contropartita è stata il relativo conto di costo e non posta di accantonamento.

Descrizione	31/12/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2021
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	160.000	2.025	119.098	277.073
F.do per il miglioramento dell'efficienza servizi	264.600	253.075	251.370	262.895
F.do ferie e recuperi ore straordinarie pers. dipendente	111.569		1.817	113.386
Fondo spese legali	14.056	8.878	9.068	14.246
Fondo manutenzioni cicliche	110.000	41.397		68.603
Totale	660.225	305.375	381.353	736.203

Per quanto concerne i fondi:

- ❖ rinnovi contrattuali personale dipendente. E' stata accantonata nell'esercizio 2021 la somma di €. 119.098 (somma totale accantonata per il periodo di vacanza contrattuale -2019/2021- Euro 277.073) a copertura degli aumenti contrattuali previsti, essendo il CCNL scaduto al 31.12.2018; detto importo è stato determinato applicando al monte salari anno 2018 un aumento per le percentuali indicate dalla Legge di Bilancio 2021 (1,3% per il 2019 – 1,9% per il 2020 e 1,3% anno 2021); detti importi sono calcolati al netto degli oneri a carico dell'amministrazione e depurati dei costi di vacanza contrattuale. L'utilizzo di €. 2.025 è riferito al costo dell'aumento contrattuale del compenso dell'ex Direttore anno 2019.
- ❖ ferie e recuperi ore straordinarie personale dipendente: nel rispetto del principio di competenza economica si è calcolato un aumento del fondo pari ad €. 1.817.
- ❖ manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative): in virtù degli interventi ciclici di manutenzione non incrementativa si è ritenuto congruo il saldo del fondo in essere al 31/12.

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 31/12/2020	13.656.037
Valore al 31/12/2021	14.941.779
Variazione	1.285.742

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	246.141	1.015.697	2.649.973	3.911.811
Debiti verso Istituto Tesoriere	3.282.156			3.282.156
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	5.019.931			5.019.931
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	-			-
Debiti verso Azienda Sanitaria	29.945			29.945
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici			12.871	12.871
Debiti Tributarî	369.919			369.919
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	178.647			178.647
Debiti verso personale dipendente	25.472			25.472
Altri debiti verso privati	157.973			157.973
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.953.054			1.953.054
Totale	11.263.238	1.015.697	2.662.844	14.941.779

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2020	4.155.034
(-) Rimborso rate	- 243.223
Valore al 31/12/2021	3.911.811

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 31.12.2021 è pari ad €. 66.906.
- 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 31.12.2021 è pari ad €. 2.533.333.
- Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento (ora CREDEM) 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 31.12.2021 è pari ad €. 814.278.

- Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per €. 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2021 è pari ad €. 497.294.

3) Debiti verso banche:

l'importo complessivo dei debiti di €. 3.282.156 verso banche è costituito da:

- €. 95.811 verso l'istituto tesoriere trattasi di importi "in transito" in attesa di regolarizzo dal conto CREDEM (ex-Caricento).
- €. 3.120.081 Bper Banca; questa somma corrisponde all'importo dell'anticipazione di cassa in essere al 31.12.2021.
- €. 66.264 corrispondono :
 - per €. 60.599 alla somma degli interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa sul conto di tesoreria, ancora da regolarizzare al 31.12.2021
 - per €. 5.666 alla rata 28/40 del mutuo chirografario BPER contabilizzato nel 2021 ma pagato e regolarizzato nel 2022.

4) Debiti per acconti

Non presenti

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Debiti verso fornitori	3.424.452	5.019.931	1.595.479

L'importo dei debiti verso fornitori è aumentato nel corso del 2021 di €. 1.595.479, in quanto si sono generati ritardi nei pagamenti alle strutture di accoglienza migranti; detto ritardo è imputabile alle mancate rimesse da parte della Prefettura di Ferrara.

Rispetto al totale di Euro 5.019.931 di debiti verso fornitori ancora da pagare al 31.12.2021 Euro 2.094.734 riguardano fatture per l'accoglienza di richiedenti asilo.

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	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Debiti vs. l'Azienda Sanitaria	18.537	29.945	11.408
Totale	18.537	29.945	11.408

La somma di Euro 29.945 riguarda il debito spese per l'accoglienza di minori nei confronti dell'Usl di Ferrara "servizio Uonpia".

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	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	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti tributari:	369.919	288.057	81.862
Iva su vendite		0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	-	-	
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	60.025	64.854	- 4.829
Irap	48.526	48.954	- 428
Iva a debito SPLIT PAYMENT	260.886	174.249	86.637
Altri debiti tributari	482	-	482
Debiti verso istituti di prev e sic.sociale	178.647	187.187	- 8.540
Inps	1.974	677	1.297
Inpdap	176.494	190.422	- 13.928
Inail	179	3.912	4.091
Debiti verso personale dipendente:	25.472	28.249	- 2.777
Retribuzioni personale dipendente	25.472	28.249	- 2.777
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi			
Altri debiti verso privati:	157.973	333.662	- 175.689
Verso utenti e progetto fami Grouth	83.990	255.304	- 171.314
verso affittuari - depositi cauzionali	47.920	47.475	445
per cessioni V stipendio	1.083	2.081	- 998
per collaboratori	22.890	26.521	- 3.631
verso sindacati e verso privati	2.090	2.281	- 191
Fatture da ricevere e note d'accr. Da em.	1.953.054	2.517.468	- 564.414
Totale	2.685.065	3.354.623	669.558

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2021 pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel gennaio 2022.

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

- €. 1.431.908 "debiti per fatture da ricevere" dove sono presenti i costi di competenza di beni e servizi già ricevuti/resi ma non ancora fatturati alla data del 31.12.2021;
- €. 521.146 "note d'accredito da emettere" che riguardano la contabilizzazione delle note d'accredito da emettere relative alle chiusure del servizio migranti anni 2020/2021, da congruare con la Prefettura all'atto della relativa Rendicontazione.

Ratei e risconti

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

Ratei passivi

Valore al 31/12/2020	6.256
Valore al 31/12/2021	9.835
Variazione	3.579

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Int. passivi mutuo Caricento pagato nel 2022 riferito 2021	1.951
Int. passivi mutuo Bper ristr. Alzh. pagato nel 2022 riferito 2021	3.125
Fatture pervenute nel 2022 ma di competenza 2021	4.759
Totale	9.835

Non sussistono al 31/12/2021, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2020	23.143
Valore al 31/12/2021	43.695
Variazione	20.552

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Somma progetto minori incassato nel 2021 e di competenza 2022	6.000
Somma progetto minori di competenza 2022	37.695
Totale	43.695

Non sussistono al 31/12/2021 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 31/12/2021.

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 31/12/2020	22.062.627
Valore al 31/12/2021	20.537.861
Variazione	- 1.524.766

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Retta sociale ospiti e in Centro Diurno	1.077.267
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.252.112
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	430.331
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico trasp. Rimb.tasse	430.331
Altri ricavi:	8.202.783
Utenti per assistenza domiciliare, pasti e telesoccorso	127.377
Utenti Csr disabili	60.408
Utenti in Istituti	164.901
Utenti per serv.trasporti e rimborsi vari	5.668
Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	7.500.000
Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	53.746
Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	86.823
Rimb. Attività in conv. Comune di Jolanda	203.860
Totale	10.962.493

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

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

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio 1.1.2008	268.178
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.223
Quota utilizzo contributi in c/capitale ex Chiesa SSPietro e Paolo	5.683
Totale	360.084

La quota di €. 360.084 (268.178 variazione contributi in c/capitale all'1.1.2008 + 86.223 contributi in c/capitale incorporazione Irap e 5.683 contributi per ristruttur. Chiesa SS. Pietro e Paolo) 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 31/12/2021, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	653.174
Fitti attivi da fabbricati e negozi	215.660
Altri fitti attivi istituzionali	437.514
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	28.198
Rimborsi spese condominiali e infortuni inail	4.528
Rimborsi assicurativi e sussidi e oblazioni	292
Rimborsi per attività di terzi e proventi vari	23.378
c) Plusvalenze ordinarie	0
d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie	97.453
Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica	95.802
Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica	1.651
e) Altri ricavi istituzionali Ribassi abb. E sconti att. Su acq. istituzionali	43
f) Ricavi per attività commerciale:	372.519
Fitti attivi e concessioni	20.000
Ricavi da service amministrativo RTI	95.745
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	253.318
Altri ricavi commerciali	3.456
Totale,	1.151.387

Le sopravvenienze attive per un totale di €. 95.802 si riferiscono:

- Per Euro 17.709, rimborso istanza IMU anno 2020 da parte del Comune di Ferrara per l'immobile della Scuola Media M. Boiardo;
- Per Euro 47.363, in seguito alla contabilizzazione delle note d'accredito ricevute dalle ditte di accoglienza migranti sulle fatture dei mesi di novembre e dicembre 2020;
- Per Euro 20.510, riguardante la sistemazione di spese per lavori di ristrutturazione della Chiesetta di SS. Pietro e Paolo per l'anno 2018 all'epoca erroneamente non capitalizzati (vennero contabilizzati fra le consulenze tecniche).
- Per Euro 10.220, relativamente alla sistemazione di situazioni creditorie.

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
a) Contr. Reg. Emilia Romagna –	112.288
Altri contributi Regione Emilia Romagna	112.288
b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0
c) Contributi dai Comuni del distretto	1.597.739
Comune di Ferrara per progetti vincolati	951.972
Comune di Ferrara PON AVVISO 1	52.000
Comune di Ferrara PON AVVISO 2	84.569

Contributi dai Comuni del distretto	2.144
Comune di Ferrara progetto povertà	407.054
Comune di Ferrara buoni spesa	100.000
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	3.275.414
Az. Usl per fondo non autosufficienza	2.998.622
Rimborsi da azienda Usl	136.547
Az. Usl per rimborso DPI	58.788
Az. Usl e Az. Ospedaliera per progetto Alzheimer	81.457
e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	3.069.455
Entrate da Enti diversi	183.246
Univ. Di Ferrara rimborso personale in comando	10.965
Contr. Prefettura/Ministero MSNA	65.655
Contr. Prefettura emergenza umanitaria profughi ATI	2.692.357
Contr. Prefettura spese Covid	7.221
Contr. Prefettura progetto FAMI	110.011
f) Altri contributi da Privati	9.000
Contributi da Fondazione e Enti vari	9.000
Totale	8.063.897

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

- €. 5.000 da parte della Bper banca, così come previsto nel contratto in essere dal servizio di Tesoreria;
- €. 4.000 da parte dell'Associazione di promozione sociale di Ferrara per la realizzazione della stanza degli abbracci.

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2020	21.613.984
Valore al 31/12/2021	19.979.686
Variazione	-1.634.298

6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	9.161
Presidi per incontinenza	28.614
Presidi sanitari vari	29.494
Acquisto di beni per attività di animazione	2.796
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	
Totale	70.065

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detergenti	25.206
Acq. materiale elettrico ferramenta e casalinghi e carbur. Automezzi	13.206
Acquisto cancelleria stampati e varie	17.044
Acq. massa vestiario ospiti e dipendenti	8.941
Altri beni e attrezzature di modico valore	22.695
Totale	87.092

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
a) Servizi per attività socio-sanitarie-assistenziali:	
Anziani in struttura convenzionata	350.325
Anziani in struttura non convenzionata	460.823
Minori in accoglienza	1.119.258
Accoglienze nuclei in disagio abitativo	54.480
Centro Diurno	5.639
Disabili in struttura Csr	512.951
Adulti in struttura non convenzionata	299.015
Disabili in strutture non accreditate	598.948
Disabili in struttura quota sanitaria	115.224
Adulti in struttura convenzionata	47.161
Minori in Centri educativi	504.136
Minori in strutture ospedaliere	5.732
Inserimenti c/o Azienda	209.924
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	577.523
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	76.708
Totale	4.937.847

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol.	21.045
Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie in appalto	457.565
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	428.615
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto	47.877
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	29.899
servizio di pronto intervento sociale	146.620
Servizio di assistenza domiciliare	857.849
Totale	1.989.470

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese per trasporti e buoni taxi	4.731
spese trasporti ospiti	5.062
servizi trasporti territoriale	385.653
Totale	395.446

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	201.131
	-
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	17.500
Consulenze tecniche	24.766
Consulenze legali	50.457
Totale	92.723

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
personale infermieristico e tdr	89.583
personale mediatore e magazziniere	64.190
personale assistenti struttura	287.804
personale educatori e progetto autonomia	114.490
personale amministrativo	190.459
personale assistenti sociali Asp e Assist.soc. Comune di Jol.di Sav.	279.424
personale progetto FAMI	98.781
totale	1.124.731

g) Utenze

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires	12.878
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	218.820
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	173.453
Utenze acqua e acqua ires e utenze gasolio gruppo elettrogeno	47.858
Totale	453.008

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	170.551
manutenzione immobili locati e in locazione passiva	26.356
manut. e riparaz. macchinari e attrezzature informatiche	121.411
manutenzione automezzi	9.683
Totale	328.001

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Amministratore unico	31.389
Organo indipendente di valutazione	6.510
Revisore unico	10.150
Totale	48.049

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Polizze incendio abitazioni Asp e negozi	9.094
Polizze Rc automezzi Asp e "Andrà tutto bene" Covid	33.470
Polizza furto ed elettronica e All risk	11.643
Totale	54.207

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Agg. E formaz. Pers. Dip. E iscr. Docenze	23.267
Sussidi minori, fam.affidatarie,a tossicodipendenti, anziani,ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro	1.051.939
Servizi di accoglienza e servizi aggiuntivi profughi e profughi pocket money	2.588.739
Servizi di accoglienza progettualità	521.087
Spesa progetto buoni spesa Covid	102.000
Totale	4.287.032

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 2021. 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 fino aprile'21	6.608
totale	21.608

Noleggi e canoni leasing:

Descrizione	Importo
Noleggi fotocopiatori e noleggi di notebook	12.115
Noleggio centralino telefonico	9.045
Noleggio concentratori di ossigeno	5.927
Noleggio automezzi	15.740
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzazione periodo estivo	21.935
Noleggio affrancatrice e materiale antincendio	8.333
totale	73.095
	-

9) Spese per il personale

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

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

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente e dip. Ires	2.675.414
Competenze variabili e produttività personale dipendente	475.681
Personale Università di Ferrara comandato	10.938
Totale	3.162.033

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	856.746
Oneri su competenze personale dipendente Ires	20.913
Inail	28.831
Totale	906.490

c) Trattamento di fine rapporto

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

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
formazione personale dipendente e buoni pasto	28.378
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	406.231
Totale	434.609

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2021 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

Personale dipendente in servizio a tempo determinato e indeterminato	2017	2018	2019	2020	2021
assistenti sociali adulti	8	8	10	8	9
assistenti sociali anziani	11	12	12	13	12
assistenti sociali minori	15	15	16	14	12
Educatori minori/adulti	2/2	2/3	2/3	2/3	2/1
coordinatore adulti/responsabile area adulti	2/1	2/1	1/1	2/1	1/1
Coordinatore sil/educatore sil					1/1
coordinatore anziani/responsabile area anziani	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
coordinatore infermieristico	1	1	1	1	1
coordinatore minori/responsabile area minori	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
personale amministrativo/responsabile amministr.vo	19	17+1	17	14	14/1
Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	33	31	38	31	30
personale assistenziale territoriale	12	11	10	9	9
personale autisti	1				
Personale animatore		2	2	2	2
personale coordinatore assistenziale territoriale	1	1	1	1	1
personale coordinatore e resp.di nucleo struttura	3	3	4	4	2/1
personale fisioterapisti	3	3	2	2	2
personale infermieristico	9	8	7	8	7
personale servizi generali	11	8	9	12	9
Personale in comando	7	7	1	1	1
Direttore	1	1	1	1	
Totale	147	142	143	134	125

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.21 dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 7 amministrativi
- n. 1 magazziniere
- n. 1 infermiere
- n. 1 tdr
- n. 9 OSS struttura
- n. 2 educatori progetto SIL autonomia
- n. 1 mediatori povertà
- n. 2 educatori servizio richiedenti asilo
- n. 10 Assistenti sociali
- n. 1 Assistente sociale Comune di Jolanda di Savoia
- n. 4 lavoratori progetto FAMI team

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	22.055
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.095
Amm.altre imm.immateriali	3.773
Totale	26.923

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	329.881
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	281.100
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.733
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	34.421
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	17.857
Amm. altri beni	3.766
Totale	672.758

c) Svalutazione delle immobilizzazioni.

l'Azienda al 31/12/2021 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 2021 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	16.063
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 18.807
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari	- 2.744

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	63.181
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- 77.446
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	- 14.265

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Si rinvia a quanto già analiticamente evidenziato nella sezione Fondi per rischi della presente Nota Integrativa (€ 160.000 pag. 24).

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Negli altri accantonamenti sono presenti Euro 119.098 inerenti le somme relative al contratto del personale dipendente anno 2021.

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

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	4.258
Spese di rappresentanza	52
Spese condominiali	21.443
Quote associative (iscrizioni)	150
Spese bancarie	11.351
Acq. abbonamenti e riviste	915
sp. Gare d'appalto e pubblicità	7.167
sp. Commiss. Concorsi e pubblicità	17.111
Totale	62.447

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	61.638
Tributi a consorzi di bonifica	924
Imposta di registro	10.844
Imposta di bollo	4.564
Imposte e tasse	5.452
Totale	83.422

c), Tasse

Descrizione	Importo
tassa smaltimento rifiuti	54.928
tassa di proprietà automezzi	1.324
Totale	€ 56.252

d) *Altri oneri diversi di gestione*

Non presenti.

e) Minusvalenze ordinarie

Le minusvalenze, pari ad Euro 6, così come indicato a pagina 13 della presente nota integrativa si riferiscono alla dismissione di “Macchine d’ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici” non interamente ammortizzati .

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell’attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	85.067
Insussistenze dell'attivo ordinarie	14.084
Totale	99.151

Le sopravvenienze passive per €. 85.067 sono riferite a costi di competenza dell’anno 2020 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell’esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- ❖ Per regolarizzare contabilmente l’attività di accoglienza profughi gestita in partnership con la Prefettura si sono contabilizzati €. 54.006 di sopravvenienze passive e €. 47.363 di sopravvenienze attive. La differenza tra 54.006 e 47.363, pari ad Euro 6.643, è stata coperta utilizzando il relativo fondo rischi su crediti;
- ❖ €. 9.981 riferite a fatture di accoglienza minori di competenza anno 2020 non contabilizzate nell’anno di riferimento.
- ❖ €. 3.856 riferita al regolarizzo di posizioni di un nucleo familiare per il periodo 1.12.2019-31.12.2020 (Acer di Ferrara).
- ❖ €. 17.224 per altre fatture o note pervenute nel 2021 ma relative a servizi di anni precedenti.

Le insussistenze dell’attivo, sono pari ad €. 14.084 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie contabilizzate in esercizi precedenti.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Non presenti.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2020	-	107.749
Valore al 31/12/2021	-	112.543
Variazione	-	4.794

15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

16) Altri proventi finanziari

Non presenti

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	51.945
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	60.598
Interessi passivi verso fornitori	
Totale	112.543

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2021.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

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

19) Svalutazioni

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

E) **Proventi ed oneri straordinari**

Non presenti

20) Proventi :

Non presenti

21) Sopravvenienze passive straordinarie

Non presenti.

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2020	411.796
Valore al 31/12/2021	434.360
Variazione	22.564

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	264.471
Irap altri soggetti	98.092
Totale	362.563

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	71.797
Totale	71.797

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 2021. 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 2021 evidenzia un utile di Euro 11.272.

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

**NOTE SUL CONTO ECONOMICO
DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE**

Nel corso dell'anno 2021 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 6.438,91 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2021	Importo
Fitti attivi e concessioni	20.000,00
Ricavi da service amministrativo RTI	95.744,88
Rimborsi forfett. Utenze en. Elettriche	136.389,12
Rimborsi forfett. Utenze acqua	20.207,74
Rimborsi forfett. Utenze riscaldamento	93.720,62
Altri ricavi commerciali	3.456,40
	-
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	369.518,76
Consulenze amministrative	7.971,20
Energia elettrica	136.389,11
Gas riscaldamento	101.244,69
Acqua	20.207,74
Costo personale dipendente comp. Fisse	76.354,27
Costo personale dipendente oneri su comp. Fisse	20.912,84
TOTALE COSTI COMMERCIALI	363.079,85
UTILE DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2021	6.438,91

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 fino al 31.10.2021.
- ✓ 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 e prorogata fino al 31.12.2021. 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 €. 250.317,48 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 €. 3.456,40 rimborso dell’energia elettrica delle macchine distributrici di bevande addebitato alla ditta Prontocoffee Srl.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l’anno 2022 (Modello UNICO 2021), oltre al reddito d’impresa, l’Asp dichiarerà anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d’impresa, non sono stati rilevati nell’ambito del sistema di “contabilità separata commerciale”, così come sopra definito. A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/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 2021

FERRARA – 29 APRILE 2022

Sommario

INTRODUZIONE	3
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	6
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	13

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 2021:

Il valore della produzione rispetto al 2020 è calato in relazione alla diminuzione del numero dei richiedenti asilo gestiti da ASP attraverso la convenzione annuale con la Prefettura di Ferrara e alla chiusura del servizio il 30-09-2021.

I costi della produzione sono in riduzione rispetto all'anno 2020 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 2021 la chiusura con un risultato economico positivo.

Si segnala il contenimento dei costi per le strutture per minori in accoglienza, i maggiori ricavi per il recupero degli arretrati pensionistici degli utenti con integrazione retta che hanno influito positivamente al raggiungimento del risultato economico. L'emergenza COVID ha inciso in maniera sostanziale sulla gestione operativa dell'Asp anche per l'anno 2021, 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.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 11.272. L'Amministratore propone di portare l'utile a nuovo a riduzione delle perdite pregresse

CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA			
	2019	2020	2021
VALORE DELLA PRODUZIONE	25.620.877	22.062.627	20.537.861
COSTI DELLA PRODUZIONE	25.016.813	21.613.984	19.979.686
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	604.064	448.643	558.175
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-137.425	-107.749	-112.543
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	87.448	0
Risultato prima delle imposte	466.639	428.342	445.631
Irap personale dipendente	-306.697	-285.833	-264.471
Irap altri soggetti	-63.617	-54.344	-98.092
IRES	-74.109	-71.619	-71.797
UTILE (perdita) d'esercizio	22.216	16.544	11.272

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2021:

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2021

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2021		
CONTO ECONOMICO	Preventivo	Consuntivo
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.893.843,00	10.962.492,43
a) rette	1.174.000,00	1.077.266,86
b) oneri a rilievo sanitario	1.252.000,00	1.252.111,63
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	417.000,00	430.331,33
d) altri ricavi	8.050.843,00	8.202.782,61
2) Costi capitalizzati	355.000,00	360.083,80
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	355.000,00	360.083,80
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	-	-
3) Variazioni delle rimanenze	-	-
4) Proventi e ricavi diversi	1.064.500,00	1.151.387,48
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	658.000,00	653.174,71
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	32.800,00	28.198,30
c) plusvalenze ordinarie	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	-	97.452,71
e) altri ricavi istituzionali	-	43,00
f) ricavi da attività commerciale	373.700,00	372.518,76
5) Contributi in conto esercizio	10.304.408,49	8.063.897,05
a) contributi dalla Regione	-	112.288,04
b) contributi dalla Provincia	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.621.044,00	1.597.738,77
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	3.088.750,49	3.275.414,79
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	5.584.614,00	3.069.455,45
f) altri contributi da privati	10.000,00	9.000,00
TOTALE A)	22.617.751,49	20.537.860,76
B) Costi della produzione		
6) Acquisto di beni:	168.700,00	157.157,32
a) beni socio-sanitari	47.500,00	70.065,25
b) beni tecnico-economali	121.200,00	87.092,07
7) Acquisto di servizi:	16.228.180,81	13.911.645,28
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale	5.045.945,81	4.937.847,52
b) servizi esternalizzati	2.257.447,00	1.989.469,61
c) trasporti	215.000,00	395.445,78
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	107.000,00	201.131,18
e) altre consulenze	70.000,00	92.722,82
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	856.600,00	1.124.730,79
g) utenze	474.809,00	453.008,21
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	310.000,00	328.001,45
i) costi per organi Istituzionali	45.700,00	48.049,46
j) assicurazioni	37.000,00	54.206,79
k) altri	6.808.679,00	4.287.031,67
8) Godimento di beni di terzi	85.000,00	94.703,36
a) affitti	15.000,00	21.608,00
c) service	70.000,00	73.095,36
9) Personale	4.757.972,19	4.503.132,59
a) salari e stipendi	3.286.850,31	3.162.032,92
b) oneri sociali	4	906.490,10
d) altri costi	496.102,71	434.609,57

10) Ammortamenti e svalutazioni	688.528,71	749.680,84
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	688.528,71	749.680,84
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-	17.009,56
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-	2.744,20
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	14.265,36
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	160.000,00
13) Altri accantonamenti	-	119.098,00
14) Oneri diversi di gestione	159.150,00	301.278,24
a) costi amministrativi	61.650,00	62.446,89
b) imposte non sul reddito	69.700,00	83.422,40
c) tasse	27.800,00	56.251,87
d) altri	-	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario	-	99.157,08
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-	-
TOTALE B)	22.087.531,71	19.979.686,07
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	530.219,78	558.174,69
16) Altri proventi finanziari	-	-
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	114.100,00	112.543,41
a) su mutui	64.100,00	51.945,17
b) bancari	50.000,00	60.598,24
c) oneri finanziari diversi	-	-
TOTALE C)	- 114.100,00	- 112.543,41
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	-
21) Oneri da:	-	-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
TOTALE E)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	416.119,78	445.631,28
22) Imposte sul reddito	416.119,78	434.359,73
a) irap	356.119,78	362.562,73
b) ires	60.000,00	71.797,00
23) Utile o perdita di esercizio	0,00	11.271,55

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2021 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

A 1 a) Rette

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
1.Ricavi da attività socio-assistenziale			
retta sociale ospiti	1.062.000,00	1.007.632,33	-54.367,67
retta centro diurno	112.000,00	69.634,53	-42.365,47
	1.174.000,00	1.077.266,86	-96.733,14

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 8,6 ospiti (in parte rimborsati come citato di seguito) e dalla chiusura per emergenza covid del centro diurno.

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
1.Ricavi da attività socio-assistenziale			
oneri a rilievo sanitario	1.252.000,00	1.252.111,63	111,63

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 98% della presenza media degli anni precedenti.

A 1 c) Concorsi e rimborsi

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
1.Ricavi da attività socio-assistenziale			
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	373.331,33	13.331,33
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0,00
	417.000,00	430.331,33	13.331,33

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). Per gli infermieri è stato riconosciuto il rimborso di una lunga malattia.

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
utenti per assistenza domiciliare	12.000,00	9.785,85	-2.214,15
utenti per pasti	112.000,00	116.783,80	4.783,80
utenti per telesoccorso	1.400,00	807,03	-592,97
utenti CSR /ut.case fam.disabili	52.000,00	60.407,50	8.407,50
utenti in istituti	22.000,00	164.901,44	142.901,44
utenti per servizio trasporto	1.000,00	571,20	-428,80
rimborsi vari	1.500,00	5.097,04	3.597,04
	201.900,00	358.353,86	156.453,86

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 6 adulti e 26 anziani per un totale di n. 32. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 76 anziani e 41 adulti per un totale di n. 117. 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 20. Lo scostamento positivo è dovuto alla maggior 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 maggior accertamento è dovuto ad una previsione molto prudente.

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 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Rimborso attività in convenzione Comune di Ferrara	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00
Rimborso attività in convenzione Comune di Masi Torello	52.000,00	53.745,55	1.745,55
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	92.000,00	86.823,29	-5.176,71
Rimborso attività in convenzione Comune di Jolanda	197.743,00	203.859,91	6.116,91
	7.644.000,00	7.844.428,75	-3.431,16

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

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

A 2 b) Quota utilizzo contributi in conto capitale

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
2.Costi capitalizzati			
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. e donazioni	355.000,00	360.083,80	5.083,80

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

A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A 4 a) Fitti attivi

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
4.Proventi e ricavi diversi			
Fitti attivi da fabbricati negozi	69.000,00	64.468,19	-4.531,81
Fitti attivi da fabbricati app.ti	153.000,00	151.192,22	-1.807,78
altri fitti attivi istituzionali	436.000,00	437.514,30	1.514,30
	658.000,00	653.174,71	-4.825,29

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

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
4.Proventi e ricavi diversi			
Rimborsi spese condominiali ed altre	0,00	83,97	83,97
Rimborso infortuni inail	9.000,00	4.444,72	-4.555,28
Rimborsi assicurativi	0,00	122,00	122,00
rimborso per attività per terzi	22.800,00	22.800,88	0,88
proventi vari	1.000,00	576,73	-423,27
sussidi e oblazioni	0,00	170,00	170,00
	32.800,00	28.198,30	-4.601,70

Nel conto "rimborso infortuni inail" è contabilizzato il rimborso per il risarcimento di infortuni.

Nel conto "rimborso per attività di terzi" è stato registrato il rimborso del costo di un utente da parte dell'Azienda Speciale Servizi alla Persona "Unione Terre e Fiumi".

A 4 d) Sopravvenienze attive

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
4.Proventi e ricavi diversi			
Sopravv.attive e ins.pass.ord.	0	97.452,71	97.452,71

Le sopravvenienze attive per un totale di €. 95.802 si riferiscono:

- Per Euro 17.709 rimborso istanza IMU anno 2020 da parte del Comune di Ferrara per l'immobile della Scuola Media M.Boiardo;
- Per Euro 47.363 in seguito alla contabilizzazione delle note d'accredito ricevute dalle ditte di accoglienza migranti sulle fatture dei mesi di novembre e dicembre 2020 ;
- Per Euro 20.510 riguardante la sistemazione di spese per lavori di ristrutturazione della Chiesetta di SS. Pietro e Paolo per l'anno 2018 non inseriti nella capitalizzazione ma a consulenze tecniche.
- Per Euro 10.220 per sistemazione situazioni creditorie su fatture.

A 4 e) Altri ricavi istituzionali

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
4.Proventi e ricavi diversi			
Ribassi.abb. e conti att.su acq.ist.	0	43,00	43,00

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
4.Proventi e ricavi diversi			
fitti attivi e concessioni	24.000,00	20.000,00	-4.000,00
ricavi da service amm.vo e manut. RTI	101.500,00	95.744,88	-5.755,12
rimb.forfett. Utenze RTI	245.000,00	253.317,48	8.317,48
Altri ricavi commerciali	3.200,00	3.456,40	256,40
	373.700,00	372.518,76	-1.181,24

Nel conto "*fitti attivi e concessioni*" è accertato il canone di affitto della piscina sita in via XX Settembre,

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	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Altri contributi Regione Emilia Romagna	0,00	112.288,04	112.288,04
	0,00	112.288,04	112.288,04

Nel conto “*Altri contributi Regione Emilia Romagna*” è accertato il contributo della regione Emilia Romagna a compensazione della tassazione IRAP sul costo del lavoro superiore rispetto ai privati e alle cooperative

A 5 c) Contributi dai comuni del distretto

5. Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Comune di Fe per progetti vincolati	946.116,00	951.971,29	5.855,29
Comune di Fe per progetto buoni spesa	0,00	100.000,00	100.000,00
Contributi PON avviso 3 - 1	30.000,00	52.000,00	22.000,00
Contributi PON avviso 4 - 2	113.000,00	84.569,37	-28.430,63
Comune Progetto povertà	488.000,00	407.054,11	-80.945,89
Contributi dai Comuni del distretto	23.928,00	2.144,00	-21.784,00
	1.601.044,00	1.597.738,77	-3.305,23

Nei conti “*contributi PON avviso 3 – 1, contributi PON avviso 4 – 2, contributi PON avviso 4 / fead, Comune Progetto povertà*” 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. Essi sono finalizzati a rafforzare i sostegni da prevedere nei progetti personalizzati, nell’ottica dell’attuazione dei livelli essenziali delle prestazioni. L’elenco degli interventi e servizi finanziabili, previsto dal Decreto Legislativo 147/2017, è tassativo ed è il seguente: servizi di prossimità; servizio di mediazione familiare, servizio di pronto intervento sociale, servizio di unità di strada e attivazione di co-housing e potenziamento dell’organico dei servizi territoriali.

Nel conto “*Comune di Fe per progetto buoni spesa*” sono contabilizzati i rimborsi relativi ai buoni spesa erogati agli utenti in difficoltà nell’anno 2021 Il numero degli utenti è stato 508

Nel conto “*contributi dai comuni del distretto*” sono accertati i rimborsi dell’equipe sovra distrettuale (affido familiare). Lo scostamento negativo è relativo all’attività prevista ma non avviata.

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

PROGETTO	2021
Progetto Carcere	73.000,00
Teatro in carcere	5.250,00
Progetto Accoglienza	130.000,00
Progetto potenziamento assistenti sociali minori	99.000,00

Verso l' autonomia: Interventi di formazione, avviamento e inserimento al lavoro di soggetti svantaggiati	95.000,00
Progetto "che lavoro...." Inserimento al lavoro di persone con disabilità	30.000,00
Progetto accoglienza neo maggiorenni	40.000,00
Emergenza abitativa nuclei minori	40.000,00
Rimborso minori stranieri non accompagnati	20.000,00
Potenziamento personale educatore settore minori	34.000,00
Adeguamento degli interventi per l'applicazione della direttiva sull'affidamento e accoglienza in comunità	75.000,00
Progetto accumulatori	17.777,37
Sportello multifunzionale sociosanitario (SUIS)	68.083,92
Accordo alzheimer - spese psicologiche	4.200,00
Progetto carcerati in uscita	16.724,00
Contributo straordinario per sussidi	100.000,00
Contributi straordinari Emergenza Covid-19	78.000,00
Progetto oggi ti chiamo io	4.080,00
Progetto provinciale di formazione problematiche settore minori	1.856,00
Supporto ufficio di piano	20.000,00
	951.971,29

A 5 d) Contributi dall'Azienda USL

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Rimborso da AUSL	148.000,00	136.547,07	-11.452,93
Az. Usl per fondo non autosuff.	2.940.750,49	2.998.622,72	57.872,23
Az. Usl per rimborso DPI	0,00	58.788,00	58.788,00
Az USL per progetto alzheimer	0,00	81.457,00	81.457,00
	3.088.750,49	3.275.414,79	186.664,30

Nel conto "rimborso 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.

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

Nel conto "az Usl per progetto alzheimer" è accertato il rimborso dei costi del progetto alzheimer.

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

SETTORI	2021
Adulti / disabili	1.940.953,61
Anziani	854.112,11
Minori	203.557,00

A 5 e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Entrate da enti diversi	163.614,00	183.246,00	19.632,00
contrib.Prefettura MSNA (Ministero)	45.000,00	65.655,00	20.655,00
contrib.Prefettura emergenza um.profughi	5.376.000,00	2.692.357,13	-2.683.642,87
contrib.Prefettura spese covid - emergenza um.profughi	0,00	7.220,83	7.220,83
contrib.Prefettura progetto FAMI team	0,00	110.011,28	110.011,28
Università FE - rimborso personale in comando	0,00	10.965,21	10.965,21
	5.584.614,00	3.069.455,45	-2.515.158,55

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 30/09/2021 erano presenti 312 richiedenti rispetto ai 402 al 31/12/2020. Lo scostamento è dovuto a minori profughi gestiti rispetto alle previsioni.

A 5 f) Altri contributi da privati

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Altri contributi da privati	10.000,00	9.000,00	-1.000,00

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

B 6 a)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
sp.acq.prodotti di medicazione	19.000,00	9.160,89	-9.839,11
sp.acq.prodotti per incontinenti	27.500,00	28.613,96	1.113,96
acq.beni per att.animazione	500,00	2.795,78	2.295,78
acq.beni per att.comunicazione	500,00	0,00	-500,00
	47.500,00	40.570,63	-6.929,37

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.

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

B 6 b)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
generi alimentari	700,00	267,98	-432,02
sp.acq. mat.pulizia e detersivi	60.000,00	24.937,97	-35.062,03
sp. acq. mat.elett.ferram.e casual	11.000,00	4.093,44	-6.906,56
cancelleria stampati e varie	11.000,00	17.044,30	6.044,30
mat.di guardaroba e vest.ospiti	4.000,00	5.550,49	1.550,49
acq. massa vestiario dipendenti	2.500,00	3.389,48	889,48
carburanti e lubrificanti automezzi	7.000,00	9.113,44	2.113,44
altri beni e attrezz.modico valore	17.000,00	22.694,97	5.694,97
presidi sanitari vari	8.000,00	29.494,62	21.494,62
	121.200,00	116.586,69	-4.613,31

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

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

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

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

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

MATERIALE	2021
Cancelleria varie	4.754,98
Fotocopiatori	1.633,39
Carta	2.624,62
Toner	2.175,31
logo sportello sociale	5.856,00
Totale	17.044,30

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.

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

BENI ACQUISTATI	2021
Materiale informatico	2.388,10
Arredi	4.256,25
Materiale per progetti senza dimora	5.284,67
Varie	10.765,95
Totale	22.694,97

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 a)

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
7.Acquisto di servizi:			
accoglienza nuclei in disagio abitativo	59.000,00	54.479,94	-4.520,06
adulti in struttura convenzionata	64.000,00	47.160,63	-16.839,37
adulti in struttura non convenz.	250.000,00	299.015,18	49.015,18
anziani in centro diurno	6.000,00	5.639,38	-360,62
anziani in struttura convenzionata	320.000,00	350.325,23	30.325,23
anziani in struttura non convenz.	569.822,00	460.822,93	-108.999,07
disabili in struttura non accreditate	625.000,00	598.947,83	-26.052,17
disabili in struttura quota sanit.	139.000,00	115.224,32	-23.775,68
disabili in strutture csr	426.131,00	512.950,68	86.819,68
inserimenti c/o azienda	210.000,00	209.924,24	-75,76

inserimento c/o istituti e cooperative	525.000,00	577.522,82	52.522,82
minori in accoglienza	1.303.992,81	1.119.258,45	-184.734,36
minori in centri educativi	430.000,00	504.136,02	74.136,02
minori in strutture ospedaliere	45.000,00	5.731,82	-39.268,18
riabilitazione linguistica e prog.carcere	73.000,00	76.708,05	3.708,05
	5.045.945,81	4.937.847,52	-108.098,29

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 2021 sono stati 76. Lo scostamento positivo si compensa con il ribasso rispetto alla previsione del conto “anziani in struttura non convenzionata”.

STRUTTURE	2021
BETLEM	9.286,27
CRA A CAPATTI	6.485,71
CSP AIA - DEMENZA	24.014,41
CSP RTI RIPAGRANDE	105.121,48
LA MIA CASA	13.355,33
PARADISO	71.473,87
PUNTO SERVICE	437,00
RESIDENCE SERVICE	17.848,34
RESIDENZA CATERINA	45.314,98
RESIDENZA MALACARNE - SALUS - PARCO	38.676,39
RSA S. CHIARA	18.311,45
Totale	350.325,23

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 2021 sono stati 50.

STRUTTURE	2021
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	11.728,92
BETLEM	54.093,85
BRAGHINI ROSSETTI - PENS. B. D'ESTE	13.525,46
CASA ABBRACCI	9.363,03
CASA ALBERGO SERENA	34.310,44
CONTRIBUTI UTENTI	9.079,93
CORTE LOREDANA	6.920,39
CRA A CAPATTI	1.818,09
CRA CURINA COPPARO	4.032,65

CRA RIPAGRANDE	14.814,98
DISINFESTAZIONE APPART E IMBIANCATURA	13.786,00
HCP	356,70
LOCANDA DELLA BISCIA	840,00
MONS. UNGARELLI	17.136,50
NOVA ETA'	4.674,84
PA.FE - CASA FAMIGLIA SANT'ANTONIO	23.749,00
PG ASSISTENZA E SALUTE	36.856,38
RESIDENZA CATERINA	7.267,24
RIVAMARE - CENTRO RESIDENZIALE RIVAMARE	34.378,73
S.ANTONIO	104.609,40
SALUS - CRA MALACARNE - PARADISO	23.982,70
SCACCO MATTO	860,00
SEGES - BOSCO DEI GRILLI	6.939,84
SOSTEGNO UTENTE	10.234,80
VILLA AURORA	3.031,46
VILLA MASI	12.431,60
Totale	460.822,93

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 2021 sono stati 25. Lo scostamento dipende da minori utenti rispetto alle previsioni.

STRUTTURE	2021
BETLEM	6.364,50
C.R.A. A CAPATTI	27.163,87
C.R.A. RIPAGRANDE	28.339,00
CALICANTO	3.343,30
CASA ALBERGO SERENA	24.197,94
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	32.189,54
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	21.407,25
GRUPPO APPARTAMENTO DOSSO	1.443,39
HCP	940,00
LA BOTTE	7.359,56
RESIDENZA CATERINA	5.116,90
RIVAMARE	627,33
S. ANTONIO	56.472,60

S.GIUSEPPE E S. RITA	25.294,50
SCACCO MATTO	22.800,00
SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE)	20.695,50
VIALE K (CASA DI STEFANO)	7.300,00
VIALE K (CASA OSPITALE)	660,00
VIALE K (COMUNITA' RINASCITA)	7.300,00
Totale	299.015,18

Nel conto “*adulti in struttura convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2021 sono stati 9.

STRUTTURE	2021
CRA RESIDENCE SERVICE	20.334,18
CRA RIPAGRANDE	3.365,21
CRA SANTA CHIARA	778,02
NUCLEO ASP	22.683,22
Totale	47.160,63

SERVIZI A MINORI

Nel conto “*minori in accoglienza*” sono inseriti i costi degli utenti minori così distinti: minori in accoglienza n. 41 per un costo di € 1.119.258,45. Lo scostamento è dovuto alla ricollocazione di alcuni minori da strutture molto costose a strutture con le caratteristiche adatte alla gestione dei casi ma meno onerose e al lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

STRUTTURE	2021
APPARTAMENTO MARCONI	49.931,21
ASSOCIAZIONE AMICIZIA ONLUS	9.600,00
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	48.273,00
ASSOCIAZIONE SOS DONNA	3.683,00
AZIENDA AUSL	14.073,35
AZIENDA CALZAVARA	9.081,00
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	29.408,45
COMUNITA' CEIS - ZENIT	49.615,13
COMUNITA' CEIS - ANCONA	47.450,00
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	54.034,60
COMUNITA' SUL SENTIERO DELLA FONDAZIONE SANTA CATERINA	16.518,84
FONDAZIONE AUGUSTA PINI	5.968,50
FONDAZIONE EXODUS	5.526,72
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE SAN GAETANO	23.180,00
GAM CIDAS ORSA MINORE	173.312,84

GAM FERRARA VIA VIVIANI - IL MELOGRANO	77.152,56
GERMOGLIO	41.086,29
GIARDINO DEI GIGANTI	60.687,52
ISTITUTO DON CALABRIA	52.500,00
LA VENENTA + CASA DELLE MAMME + COMUNITA' SAN GABRIELE	180.924,56
NUOVO VILLAGGIO DEL FANCIULLO	21.376,00
RIMBORSO UONPIA PER KALIPE'	35.615,94
SAV DI CENTO	71.316,44
SUORE FIGLIE DI SAN FRANCESCO DI SALES	38.942,50
Totale	1.119.258,45

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 54.479,94. Lo scostamento è dovuto a minori utenti rispetto al previsto.

STRUTTURE	2021
ACER	3.560,16
CARITAS	2.592,00
IPPOGRIFO	150,00
LOCANDA AGUCCHIE	12.040,28
LOCANDA DELLA BISCIA	900,00
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA (BALUARDI)	15.000,00
VIALE K	20.237,50
Totale	54.479,94

Nel conto “*minori in centri educativi*” vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di centri educativi. Sono gestiti principalmente dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno. Il SED prevede interventi educativi erogati in periodo di emergenza pandemica ed è finanziato completamente dall'istituzione scolastica.

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

Strutture	2021
GERMOGLIO: INT. SOCIO EDUCATIVI E INDIVIDUALI PRESSO CENTRI (ELEMENTARI E MEDIE E SUPERIORI)	226.539,60
ARCOBALENO GRUPPO 1	32.595,94
AZIONI	7.914,91
GIROTONDO	1.423,68
LA TENDA	3.791,83
GRAZIA E PACE	157,50
GERMOGLIO: INTERVENTI INDIVIDUALI EDUCATIVI DOMICILIARI SETTORE DI MINORI	193.488,66
TITOLI MINORI	890,40
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	29.587,64

SED STRAORDINARIO	7.745,86
Totale	504.136,02

Lo scostamento è dovuto alla gestione di casi maggiori rispetto alle aspettative. Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

SERVIZI A DISABILI

Nel conto “*disabili in strutture non accreditate*” sono contabilizzati i costi degli utenti inseriti nelle strutture sottoindicate. Il numero degli utenti disabili ospiti in queste strutture è di 20. Lo scostamento è dovuto al numero minore di utenti rispetto a quanto previsto.

Strutture	2021
APPARTAMENTO DON DINO	28.726,90
APPARTAMENTO DIAMANTE	501,50
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.294,50
CASA FAMIGLIA BAURA	312.826,52
CASA SANT'ANTONIO	1.608,91
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	56.147,86
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	11.497,50
GAM LA VILLETTA BAURA	78.493,48
IL CALICANTO	1.138,92
LABORATORIO RISTORAZIONE	7.000,00
RESIDENCE SERVICE	2.005,94
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.294,02
RIVAMARE (CENTRO RESIDENZIALE)	10.001,45
SERENA ONLUS	28.410,33
Totale	598.947,83

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 107. Lo scostamento è dovuto ad un numero superiore di disabili inseriti rispetto alla previsione. 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	2021
ANFFAS ONLUS CENTO - COCCINELLA GIALLA	10.720,26
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	6.109,00
ASSP-COPPARO-BOSCHETTI CRA	25.233,77
CENTRO DIURNO BIFFI	3.474,59
CENTRO HANDICAP - MALACARNE	37.185,87
CIDAS-FIORANA	35.849,37
CIDAS-RIVANA (CENTRO DIURNO)	62.741,34

CIDAS-SOLE E LUNA (CENTRO DIURNO)	19.800,86
CIDAS-XX SETTEMBRE - IL CALICANTO	46.827,88
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	24.116,35
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	19.147,99
CSR LA GINESTRA (CENTRO DIURNO)	90.291,64
CSR SAN MARTINO (CENTRO DIURNO)	77.795,81
FONDAZIONE AGAPE DELLO SPIRITO SANTO	1.047,18
LE COMETE DI MODENA	13.833,50
APPARTAMENTO DON DINO (DIAMANTE)	15.958,00
QUISISANA 2 - SIRTE srl	11.466,75
RESIDENCE SERVICE	68,00
RSA - GIOVANNI XXIII (TO)	11.282,52
Totale	512.950,68

Nel conto “*disabili in struttura quota sanitaria*” sono contabilizzati i costi del trasporto a carico di ASP degli utenti in Centri semiresidenziali per disabili.

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 2021 sono stati 229.

Progettualità	2021
BORSE LAVORO ANZ	4.610,00
BORSE LAVORO ADU	121.063,68
BORSE LAVORO MIN	20.065,00
PROGETTO AUTONOMIA	49.322,75
INAIL STAGE LAVORATIVI	14.862,81
Totale	209.924,24

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 2021 sono stati 99.

Inserimenti C/O Istituti E Coop	2021
LOTTO C) EX TERRA FERMA (CITTA' VERDE)	50.818,23
LOTTO A) PEREZ - ISTITUTO DON CALABRIA	158.248,92

PEREZ - AUTONOMIA (LOTTO SUB B 20000)	20.016,64
GARA CSO LOTTO B (coop 81, anfas, integrazione lavoro)	348.439,03
Totale	577.522,82

PROGETTI VARI

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

Progetti	2021
PROGETTO SESAMO	25.730,00
GIORNALINO	8.987,74
SERVIZI A FAVORE DELLA POPOLAZIONE DETENUTA O NEO SCARCARATA	36.205,33
TEATRO IN CARCERE	5.250,00
VARIE	534,98
Totale	76.708,05

ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
7.Acquisto di servizi:			
spese raccolta rifiuti speciali	7.000,00	9.839,10	2.839,10
servizio di lavanderia e lavanolo	49.000,00	52.055,20	3.055,20
servizio di lavanderia indumenti ospiti	27.000,00	13.779,00	-13.221,00
serv. Pulizie appalto	358.000,00	391.731,29	33.731,29
spese derattizzazioni	8.000,00	3.626,45	-4.373,55
svuotamento vasche biologiche	6.000,00	7.579,00	1.579,00
serv.ristorazione struttura protetta	173.000,00	173.750,56	750,56
servizio di ristorazione domiciliare	250.000,00	254.863,72	4.863,72
pers.attività di animazione	62.500,00	45.412,05	-17.087,95
servizio di assistenza domiciliare	1.150.247,00	857.848,96	-292.398,04
servizio di telesoccorso	1.400,00	926,30	-473,70
spese di facchinaggio	5.000,00	1.539,07	-3.460,93
spese culto	2.500,00	0,00	-2.500,00
spese parrucchiera e pedicure ospiti	5.000,00	8.748,40	3.748,40
servizio di elaborazione stipendi	19.800,00	17.612,84	-2.187,16
attività correlate al d.gls 81/2008 (sicurezza sul lavoro)	3.000,00	3.538,00	538,00
servizio pronto intervento sociale	130.000,00	146.619,67	16.619,67
Totale	2.257.447,00	1.989.469,61	-267.977,39

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.

Nel conto “lavanderia e indumenti ospiti” è inserito il costo del lavaggio dei capi di abbigliamento degli ospiti di casa residenza. A seguito di una gara ad evidenza pubblica, dal 1 luglio 2021 questo servizio viene assorbito dai costi del conto “lavanderia e lavanolo”.

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 dovuti all’emergenza pandemica. E’ iniziata su impulso dell’amministratore un’azione di contenimento della spesa che si svilupperà negli anni successivi.

Nel conto “ristorazione struttura protetta” è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza.

Struttura	2021
Centro Diurno	6.853,91
Casa Residenza	166.896,65
Totale	173.750,56

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	2021
Adulti	103.352,04
Anziani	151.511,68
Totale	254.863,72

Sono stati erogati pasti a 76 utenti anziani ed a 41 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto a maggiori 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 152 utenti anziani, e a 28 utenti adulti. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 26 utenti anziani e a 6 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 10 utenti.

Nel conto “pedicure e parrucchiera” sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti di casa residenza.

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 superiori rispetto alla previsione. Tale costo è finanziato dal progetto povertà.

B 7 c)

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
7.Acquisto di servizi:			
buoni taxi	8.000,00	4.719,60	-3.280,40
spese trasporti ospiti	7.000,00	5.061,95	-1.938,05
spese trasporti (accompagnamento)	0,00	10,80	10,80
servizi trasporti territoriale	200.000,00	385.653,43	185.653,43
Totale	215.000,00	395.445,78	180.445,78

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 29.

Nel conto “*spese per trasporto ospiti*” sono inseriti i costi per i trasporti in ambulanza degli ospiti in casa residenza. 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 al sostenimento di costi aggiuntivi per emergenza pandemica. E’ stata attivata su impulso dell’Amministratore un’azione di contenimento della spesa che si svilupperà negli anni successivi.

B 7 d)

	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
7.Acquisto di servizi:			
consulenze socio-sanitarie	107.000,00	201.131,18	94.131,18

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

Consulenze	2021
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ADULTI	40.185,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PER INSERIMENTI LAVORATIVI	14.010,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PER CASA RESIDENZA	43.200,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI NON AUTOSSUFICIENTI	31.139,05
CONSULENZA PSICOLOGICA PROGETTO CAREGIVER	30.930,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PROGETTO ALZHEIMER	27.185,93
VARIE	14.481,20
Totale	201.131,18

Lo scostamento è dovuto al costo maggiore di consulenti per progetti rimborsati dal comune di Ferrara.

B 7 e)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
consulenze amministrative	8.000,00	9.528,86	1.528,86
consulenze amministrative IRES	7.000,00	7.971,20	971,20
consulenze tecniche	30.000,00	24.765,89	-5.234,11
consulenze legali	25.000,00	50.456,87	25.456,87
Totale	70.000,00	92.722,82	22.722,82

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	2021
Consulenza Tecnico Impiantistica	23.875,24
Valutazione estimativa	890,65
Totale	24.765,89

Nel conto “*consulenze legali*” sono inseriti i costi per attività legali. Lo scostamento è dovuto a maggiori cause legali aperte rispetto alle previsioni.

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

B 7 f)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
pers.lav.inter. Infermieri	18.000,00	58.027,96	40.027,96
pers.lav.inter. Assistenti sociali	190.000,00	248.791,96	58.791,96
pers.lav.inter. Tdr	33.000,00	31.555,34	-1.444,66
pers.lav.inter. Assist. Struttura	280.000,00	287.803,96	7.803,96
pers. Interin.educatori	60.000,00	62.283,74	2.283,74
pers. Interin.educatori autonomia	47.800,00	52.205,91	4.405,91
pers.lav.inter.amministrativo	132.800,00	190.458,59	57.658,59
pers.lav.inter.magazziniere	33.000,00	30.127,27	-2.872,73
pers.lav.inter.mediatore	62.000,00	34.062,70	-27.937,30
pers.lav.inter.ass. sociale per Jolanda	0,00	30.632,37	30.632,37
pers.lav.inter. FAMI team	0,00	98.780,99	98.780,99
Totale	856.600,00	1.124.730,79	268.130,79

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 e del servizio personale.

B 7 g)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
spese telefoniche ed internet	10.256,00	12.878,07	2.622,07
energia elettrica	127.501,00	82.430,93	-45.070,07
energia elettrica ires	159.044,00	136.389,11	-22.654,89
gas e riscaldamento	54.474,00	72.208,05	17.734,05
gas e riscaldamento ires	78.624,00	101.244,69	22.620,69
acqua	19.092,00	26.258,82	7.166,82
acqua ires	25.818,00	20.207,74	-5.610,26
utenza gasolio per gruppo elettrogeno	0,00	1.390,80	1.390,80
Totale	474.809,00	453.008,21	-21.800,79

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. Gli scostamenti rispetto i minori costi per energia elettrica sono dovuti ad una previsione elevata.

B 7 h)

MANUT.E RIPARAZ.ORDINARIE E CICLICHE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
manutenzione immobile istituto	245.000,00	170.550,98	-74.449,02
manutenzione immobili locati	0,00	22.738,85	22.738,85
manutenz.immobili in locaz.passiva	0,00	3.617,22	3.617,22
manut.riparaz.impianti macch.attrez	0,00	25.912,80	25.912,80
sp.manut.appar. e programmi inform.	65.000,00	95.498,02	30.498,02
manutenzione automezzi	0,00	9.683,58	9.683,58
Totale	310.000,00	328.001,45	18.001,45

Nel conto "*manutenzioni immobili istituto*" sono contabilizzati i costi per le manutenzioni ordinarie e straordinarie della sede istituzionale. Lo scostamento è dovuto all'esecuzione di minori interventi rispetto a quelli previsti e al fatto che i costi relativi agli immobili locati, agli immobili in locazione passiva, agli impianti e macchinari e agli automezzi sono stati scorporati da questo conto e inseriti in conti appositi per favorire la regolarità contabile.

Nel conto manutenzione "*immobili locati*" sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili di proprietà di ASP e utilizzati da affittuari. Il conto è stato implementato durante l'esercizio e non era stato previsto in bilancio preventivo.

Nel conto manutenzione “*immobili in locazione passiva*” sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili di proprietà di terzi e utilizzati da ASP. Il conto è stato implementato durante l’esercizio e non era stato previsto in bilancio preventivo.

Nel conto “*manutenzione impianti macchine ed attrezzature*” sono stati contabilizzati i costi per la sistemazione di attrezzature ed impianti. Il conto è stato implementato durante l’esercizio e non era stato previsto in bilancio preventivo.

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 e per l’attivazione del nuovo protocollo informatico.

Nel conto “*manutenzione automezzi*” sono stati contabilizzati i costi per le manutenzioni del parco macchine di ASP. Il conto è stato implementato durante l’esercizio e non era stato previsto in bilancio preventivo.

B 7 i)

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
consiglio di amministrazione	29.500,00	31.389,06	1.889,06
collegio dei revisori e valutazione	16.200,00	16.660,40	460,40
Totale	45.700,00	48.049,46	2.349,46

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

B 7 j)

ASSICURAZIONI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
spese per assicurazioni	37.000,00	54.206,79	17.206,79

Costi per assicurazioni. Lo scostamento dipende dalla razionalizzazione delle assicurazioni grazie all’attivazione di un broker e di una assicurazione aggiuntiva a copertura di responsabilità civile e amministrativa.

B 7 k)

ALTRI SERVIZI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
sussidi a minori	100.000,00	116.493,05	16.493,05
rette famiglie affidatarie	196.979,00	203.826,32	6.847,32
sussidi a tossicodipendenti	8.000,00	7.811,87	-188,13
sussidi ad anziani	30.000,00	38.394,11	8.394,11
assegni di cura	525.000,00	494.554,74	-30.445,26
sussidi ad adulti disagio	40.000,00	50.770,30	10.770,30
sussidi ad adulti disabilità	118.300,00	140.089,36	21.789,36
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	60.000,00	23.266,63	-36.733,37
rimb. Assistiti e volontari	3.500,00	0,00	-3.500,00
servizio di accoglienza profughi	4.983.240,00	2.352.366,20	-2.630.873,80

servizio accoglienza profughi pocket money	0,00	225.780,00	225.780,00
servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	524.000,00	521.086,55	-2.913,45
spesa progetto buoni spesa covid	0,00	102.000,00	102.000,00
servizi aggiuntivi profughi	219.660,00	10.592,54	-209.067,46
Totale	6.808.679,00	4.287.031,67	-2.521.647,33

Nel conto “*sussidi a minori*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2021 sono stati erogati contributi a 451 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 2021 sono stati erogati contributi a 46. 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 2021 sono stati erogati contributi a 112 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 71 e gli utenti minori 39. Lo scostamento dipende dalle minori richieste per emergenza pandemica. Di seguito si evidenziano i dati analitici:

Settore	2021
Adulti (compreso progetto DOPO DI NOI)	290.997,74
Minori	203.557,00
Totale	494.554,74

Nel conto “*sussidi ad adulti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2021 sono stati erogati contributi a 189 utenti. Il maggiore costo è dovuto a maggiori utenti che hanno usufruito del contributo rispetto alla previsione.

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 30/09/2021 erano presenti 312 richiedenti rispetto ai 402 al 31/12/2020. Lo scostamento è dovuto a minori profughi gestiti rispetto alle previsioni.

Nel conto “*spesa progetto buoni spesa covid*” sono inseriti i costi dei buoni spesa erogati alla popolazione ferrarese per contrastare il disagio economico originato dall'emergenza pandemica. Tale costo è finanziato dal comune di Ferrara.

B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI

B 8 a)

AFFITTI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
fitti passivi	15.000,00	21.608,00	6.608,00

In questo conto sono registrate le spese per affitti sostenuti da ASP.

B 8 c)

SERVICE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
noleggi e canoni leasing	70.000,00	73.095,36	3.095,36

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

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

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	2021
Personale a tempo indeterminato	126,2
Personale a tempo determinato	0,25
in comando ad ASP	1
personale interinale	34,23

B 9 a)

SALARI E STIPENDI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
competenze fisse e variabili	3.286.850,31	3.151.094,88	-135.755,43
rimborso competenze personale in comando	0,00	10.938,04	10.938,04
	3.286.850,31	3.162.032,92	-135.755,43

Costi per oneri sociali del personale.

B 9 b)

ONERI SOCIALI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
pers. oneri competenze fisse e variabili	942.875,67	877.659,13	-65.216,54
personale inail	32.143,50	28.830,97	-3.312,53
	975.019,17	906.490,10	-68.529,07

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

B 9 d)

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
formaz.pers.dipendente e trasferta	0,00	81,10	81,10
buoni pasto	34.000,00	28.297,00	-5.703,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	120	0	-120,00
personale tdr dipendente	75.037,60	70.689,28	-4.348,32
pers.infermieristico	351.945,11	300.889,75	-51.055,36
coordinatore infermieristico	35.000,00	34.652,44	-347,56
	496.102,71	434.609,57	-61.493,14

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a-b)

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
amm.ti delle immob.materiali e immat	678.528,71	699.680,84	21.152,13
Svalutazione crediti	10.000,00	50.000,00	40.000,00
	688.528,71	749.680,84	61.152,13

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

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

B 11 b)

VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	0,00	-14.265,36	-14.265,36
variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari	0,00	-2.744,20	-2.744,20
	0,00	-17.009,56	-17.009,56

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

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

B 12)

12.Fondi rischi	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Accantonamento rischi su crediti	0,00	160.000,00	160.000,00

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

B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B 13)

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Accantonamento per aumento contrattuale enti locali	0,00	119.098,00	119.098,00
	0,00	119.098,00	119.098,00

Il conto "accantonamento per il personale dipendente" si riferisce all'accantonamento per l'aumento contrattuale del personale dipendente per l'anno 2021.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 a)

COSTI AMMINISTRATIVI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
spese postali e minute	6.500,00	4.258,66	-2.241,34
spese di rappresentanza	500,00	52,60	-447,40
spese condominiali	28.000,00	21.442,56	-6.557,44
quote associative (iscrizioni)	2.150,00	150,00	-2.000,00
spese bancarie	7.000,00	11.350,54	4.350,54
acq.abbonamenti e riviste	2.000,00	915,20	-1.084,80
sp.gare d'appalto e comm. Concorsi pubblicità	15.500,00	24.277,33	8.777,33
	61.650,00	62.446,89	796,89

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

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

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

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

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

Costi per imposte sul reddito.

B 14 b)

IMPOSTE NON SUL REDDITO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Imu	51.000,00	61.638,00	10.638,00
tributi a consorzi di bonifica	1.200,00	924,52	-275,48
imposta di registro	9.500,00	10.843,74	1.343,74
bolli passivi	4.500,00	4.564,01	64,01
imposte e tasse	3.500,00	5.452,13	1.952,13
	69.700,00	83.422,40	13.722,40

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

B 14 c)

TASSE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
tassa di smaltimento rifiuti	26.000,00	54.927,63	28.927,63
tassa di proprietà automezzi	1.800,00	1.324,24	-475,76
	27.800,00	56.251,87	28.451,87

B 14 e)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Minusvalenze	0,00	5,68	5,68

B 14 f)

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
Sopravvenienze passive	0,00	85.067,62	85.067,62
Insussistenze dell'attivo ordinario	0,00	14.083,78	14.083,78
	0,00	99.151,40	99.151,40

Le sopravvenienze passive per €. 85.067 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2020 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- Per regolarizzare contabilmente l'attività di accoglienza profughi gestita in partner-ship con la Prefettura si sono contabilizzati €. 54.006 di sopravvenienze passive e €. 47.363 di sopravvenienze attive. La differenza tra 54.006 e 47.363 per Euro 6.643 è stata coperta utilizzando il fondo su crediti accantonato a fine 2020 per Euro 10.000.
- €. 9.981 riferite a fatture di accoglienza minori di competenza anno 2020 non contabilizzate nell'anno di riferimento.
- €. 3.856 riferita al regolarizzo di posizioni di un nucleo familiare per il periodo 1.12.2019-31.12.2020 da parte dell'Acer di Ferrara.
- €. 17.224 per altre fatture o note pervenute nel 2021 ma relative a servizi di anni precedenti.

Le insussistenze dell'attivo, sono pari ad €. 14.084 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie già contabilizzate in anni passati.

C 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

C 17 a)

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	15.000,00	9.968,81	-5.031,19
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	38.000,00	31.924,66	-6.075,34

interessi passivi mutuo bper (climatizzazione).	600,00	361,36	-238,64
interessi passivi mutuo bpm	10.500,00	9.690,34	-809,66
	64.100,00	51.945,17	-12.154,83

I mutui si riferiscono a:

I mutui sopraindicati 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 31.12.2021 è pari ad €. 66.906.
- 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 31.12.2021 è pari ad €. 2.533.333.
- 3) Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento (ora CREDEM) 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 31.12.2021 è pari ad €. 814.278.
- 4) Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per €. 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2021 è pari ad €. 497.294

C 17 b)

INTERESSI PASSIVI BANCARI	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
interessi passivi bancari	50.000,00	60.598,24	10.598,24

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

22) IMPOSTE SUL REDDITO

22 a)

IRAP	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
irap personale dipendente	291.119,78	264.470,85	-26.648,93
irap altri soggetti	65.000,00	98.091,88	33.091,88
	356.119,78	362.562,73	6.442,95

Costi per IRAP.

22 b)

IRES	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	SCOSTAMENTO 2021
ires	60.000,00	71.797,00	11.797,00

Costi per IRES.

**ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA
DI FERRARA**

Verbale n. 82 del 18/05/2022	OGGETTO: VERBALE RELATIVO ALLA PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO AL 31/12/2021
---	--

Oggi 18 maggio 2022 alle ore 9.30,

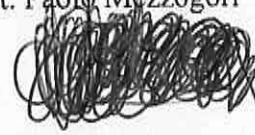
il Revisore Unico

ad esito dell'esame della documentazione raccolta e dei riscontri eseguiti nel corso dell'attività di vigilanza e di revisione procede alla redazione della relazione unitaria al bilancio chiuso al 31/12/2021.

Tale relazione, allegata al presente verbale, verrà letta all'Assemblea dei Soci che verrà convocata per l'approvazione del bilancio al 31.12.2021.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Revisore Unico
dott. Paolo Mezzogori



RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021 DELL'ASP FERRARA CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA.

All'Assemblea degli Enti Soci dell'Asp Ferrara Centro Servizi alla persona

Premessa

Il sottoscritto Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c., in linea con quanto indicato alla risposta alla domanda n. 26 delle F.A.Q. del Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP istituito dalla Regione Emilia Romagna.

Il sottoscritto revisore unico è stato nominato in data 2 luglio 2018 con deliberazione numero 1020 della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il sottoscritto Revisore ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell' Asp Ferrara Centro Servizi alla persona, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla Relazione sulla gestione e dal Bilancio Sociale, che sono stati approvati con atto dell'Amministratore Unico n. 6 del 29 aprile 2022 e messi a disposizione del Revisore in data 9 maggio 2022 mediante trasmissione via posta elettronica.

A giudizio del sottoscritto Revisore il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il sottoscritto Revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione. Le responsabilità del Revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il sottoscritto Revisore è indipendente rispetto all'azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il sottoscritto Revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'azienda.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

L'obiettivo del revisore è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il proprio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione il sottoscritto Revisore ha esercitato il giudizio professionale mantenendo lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- è giunto alla conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le conclusioni del Revisore sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- il sottoscritto Revisore ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori dell' ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona sono responsabili per la predisposizione della relazione tecnica dell'ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il sottoscritto Revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione tecnica con il bilancio d'esercizio dell' ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A giudizio del sottoscritto Revisore la relazione tecnica è coerente con il bilancio d'esercizio dell' ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività del Revisore è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Il sottoscritto Revisore ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e dà atto che con atto monocratico dell' Amministratore Unico n. 12 del 21.12.2021 è stato nominato il nuovo Direttore Generale nella persona del dr. Stefano Triches a far tempo dal 18.01.2022 al 17.01.2025.

Il Revisore dà evidenza che ha acquisito, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo (per le loro dimensioni o caratteristiche) effettuate dall'azienda e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

Il sottoscritto Revisore ha vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'azienda, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire, così come ha

vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e al momento, con il grado di conoscenza acquisito, non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio è stato rilasciato dal revisore unico un parere previsto dalla legge, in merito alla contrattazione integrativa decentrata.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto di conoscenza dell'organo di revisione, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta dal Revisore sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Si dà atto che il bilancio d'esercizio e i documenti che lo corredano sono state redatti secondo le indicazioni degli artt. 2423 e seguenti del c.c., utilizzando altresì 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 di bilancio delle aziende pubbliche di servizi alla persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il servizio programmazione economico-finanziario dell'Assessorato alla Sanità e Politiche sociali della Regione Emilia Romagna ed infine, per quanto non espressamente indicato nei documenti sopracitati, dai principi contabili dei dottori commercialisti ed esperti contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di contabilità – OIC.

Si dà atto altresì della deroga all'attuale previsione codicistica in materia di bilancio d'esercizio ed OIC n. 12 in ragione della prevalenza dello speciale corredo normativo concernente le Aziende Servizi alla Persona, a cui in via prioritaria il bilancio d'esercizio 2021 risponde, ed al recepimento delle indicazioni del gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico contabile alle ASP di cui alla risposta alla domanda n. 64 del 15 marzo 2017 in base alle quale le ASP non sono tenute a recepire le modifiche degli schemi di bilancio introdotte dal D. Lgs. 139/2015, in quanto gli schemi di bilancio d'esercizio delle ASP prevedono "una struttura tecnica "informata" alle norme civilistiche, ma il cui contenuto analitico è autonomo e quindi specifico per le caratteristiche delle ASP, differendo sin dall'origine dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 c.c.".

Si riportano di seguito gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sintetici:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2020	31.12.2021
A) CRED.PER INCREM.DEL PATRIM.NETTO	285.485	267.985
B) IMMOBILIZZAZIONI	16.283.822	15.818.623
C) ATTIVO CIRCOLANTE	6.624.061	8.193.196
D) RATEI E RISCO NTI ATTIVI	46.521	121.682
CONTI D'ORDINE	3.979.905	3.979.905
TOTALE ATTIVO	27.219.795	28.381.391

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	8.594.113	8.224.790
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	960.341	1.181.387
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI	13.656.037	14.941.779
E) RATEI E RISCO NTI PASSIVI	29.399	53.530
CONTI D'ORDINE	3.979.905	3.979.905
TOTALE PASSIVO	27.219.795	28.381.391

Si evidenzia per chiarezza espositiva che i totali attivi e passivi contengono anche i saldi dei conti d'ordine, così come previsto dagli schemi regionali.

CONTO ECONOMICO

	31.12.2020	31.12.2021
A -RICAVI DELLA PRODUZIONE	22.062.627	20.537.861
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	21.613.984	19.979.686
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	448.642	558.175

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-107.749	-112.749
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	87.448	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	428.341	439.613
IMPOSTE SUL REDDITO	411.796	434.360
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	16.544	11.272

In riferimento alle principali voci di bilancio si evidenzia quanto segue:

1. la voce crediti per incrementi del patrimonio netto, pari ad € 267.985, si riferisce al contributo riconosciuto all'ASP da parte della Regione Emilia Romagna con ordinanza n. 31 del 23 novembre 2019 riguardante il Programma delle Opere Pubbliche e dei Beni culturali danneggiati dagli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012, riferito alla Chiesa dei SS. Pietro e Paolo in Via Benvenuto Tisi da Garofalo a Ferrara; detto contributo è iscritto a bilancio al netto dell'acconto di € 17.500 incassato nel 2021;
2. la voce crediti, valutati al presunto valore di realizzo, risulta in crescita di € 1.552.356 (pari a un +24%) rispetto al 2020; tale incremento è da imputarsi all'aumento: a) dei crediti verso i comuni dell'ambito distrettuale (+€ 900.443); b) dei crediti v/azienda sanitaria (+259.939); c) dei crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici (+401.836) per ritardi nei pagamenti da parte della prefettura per il servizio richiedenti asilo; il fondo svalutazione crediti passa da € 154.136 ad € 163.226, e appare congruo rispetto alla situazione dei crediti in base al loro grado di maturità;
3. relativamente alla voce contributi c/capitale all' 1.1.2008 essi rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, come risulta dallo Stato Patrimoniale iniziale, e rappresenta la voce da utilizzarsi per "sterilizzare" le quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale; tale voce subisce un decremento di € 268,178 per "sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni acquisiti con detti contributi;
4. relativamente alla voce Fondi per rischi ed oneri si registra un aumento di € 221.046, passando da € 960.341 del 2020 ad € 1.181.387 del 2021. Nel fondo troviamo: a) fondo controversie legali in corso che diminuisce da € 290.116 del 2020 ad € 281.827 nel 2021; b) fondo rischi su crediti (per € 163.357) in forte aumento rispetto al 2020 (+153.357); tale fondo prudenzialmente creato nel 2019 a fronte di ricavi per fatture da emettere nei confronti della prefettura, è stato nuovamente incrementato nel 2021 a fronte del rischio su crediti inerenti la partita migranti i cui conteggi finali devono ancora essere definiti; c) gli altri fondi passano invece da € 660.225 del 2020 ad € 736.203 del 2021, incremento determinato in primo luogo da un accantonamento di € 119.098 al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente, a

copertura dei previsti aumenti contrattuali conseguenti al nuovo contratto in essere dal 1 gennaio 2019; in secondo luogo il fondo miglioramento dell'efficienza dei servizi, che accoglie gli incentivi per la produttività dei dipendenti, è stato utilizzato per € 253.075 mentre l'accantonamento è stato di € 251.370; in terzo luogo il fondo manutenzioni cicliche è stato utilizzato per € 41.397 e non vi sono stati nuovi accantonamenti;

5. relativamente alla voce debiti si registra complessivamente un incremento di € 1.285.742, passando da € 13.656.037 ad € 14.941.779, di cui € 11.263.238 debiti entro 12 mesi, € 1.015.697 per debiti da 12 mesi a 5 anni, € 2.662.844 per debiti oltre i 5 anni; nella macro-voce debiti si evidenzia un aumento dei debiti verso istituto tesoriere pari ad € 591.635, saldo che risulta comunque in forte diminuzione nei primi mesi del 2022, e un consistente incremento dei debiti v/fornitori che registrano un aumento di € 1.595.479 (+46,6%) rispetto al 2020; tale aumento è da imputarsi sostanzialmente ai ritardi nei pagamenti da parte della prefettura di Ferrara per il servizio di accoglienza migranti, e il conseguente ritardo nel pagamento dei fornitori incaricati per tale servizio;
6. relativamente al valore della produzione si registra nel 2021 un calo rispetto al 2020 di circa 1,5 milioni (pari ad un -7%), flessione comunque inferiore a quella registrata nel 2020 sul 2019 (-3,5 milioni pari ad -14%) Flessione dovuta in gran parte alla chiusura del servizio richiedenti asili gestito da ASP tramite convenzione annuale con la Prefettura di Ferrara;
7. nei ricavi di attività per servizi alla persona oltre alla rette troviamo anche i rimborsi dell'attività ordinaria da parte dei Comuni soci; nei costi capitalizzati pari ad € 360.084 sono comprese varie voci tra cui la più consistente è la contropartita della sterilizzazione degli ammortamenti, mentre nella voce proventi e ricavi diversi sono comprese, oltre ai ricavi immobiliari (pari ad € 653.174), anche € 95.802 di sopravvenienze attive di diversa natura; infine i contributi in c/esercizio che diminuiscono da € 9.726.412 ad € 8.063.897 da imputarsi in gran parte alla diminuzione dei contributi della Prefettura per l'emergenza profughi;
8. per quanto riguarda l'attività commerciale che rappresenta una parte molto marginale dell'attività (ricavi per € 369.519 e costi per € 363.080), in conformità all'art. 144 del T.U.I.R. che stabilisce la tenuta di una contabilità "separata" per l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, l'azienda ha implementato, all'interno dell'unica contabilità aziendale, un sistema di contabilità ai fini IRES che permette di individuare il risultato economico di tale attività, pari ad un utile di € 6.439;
9. relativamente ai costi di produzione, in linea col calo del valore della produzione, si registra una diminuzione di circa 1,6 milioni di euro, passando da € 21.613.98 del 2020 ad € 19.979.686 del 2021; all'interno dei costi di produzione le variazioni più rilevanti riguardano la voce B.7.f lavoro interinale e altre forme di collaborazione che registra un incremento del 59% (da € 707.734 del 2020 ad € 1.124.731 nel 2021) e la voce B.7.K – Altri servizi che diminuisce del 33% (da € 6.369.343 del 2020 ad € 4.287.032 del 2021), dove sono inseriti i costi per l'accoglienza profughi.
Per quanto riguarda il costo del personale si registra un decremento di circa il 6% tra il 2020 ed il 2021 in linea col calo del numero di dipendenti in servizio stabile (134 nel 2020, 125 nel 2021);


10. relativamente alla parte finanziaria non si registrano sostanziali variazioni tra il 2020 ed il 2021, seppur in presenza di un lieve peggioramento (-107.749 nel 2020, - 112.543 nel 2021);
11. infine per quanto riguarda le imposte sui redditi esse riguardano l' IRES di competenza per € 71.797, calcolata sull' attività commerciale e sui redditi fondiari, con una aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, e l'IRAP per € 362.563 dovuta sull'attività istituzionale, calcolata con il metodo retributivo ad aliquota 8,5%;
12. relativamente al bilancio sociale esso risulta redatto in conformità alle Deliberazioni della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 741/2010 "Approvazione Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle ASP" e n. 1130/2012 "Linee guida per la predisposizione del bilancio sociale delle ASP dell'Emilia Romagna-modifiche alla DGR n. 741/2020", intese a fornire elementi di valutazione specifici sulla gestione e informazioni sull'equilibrio aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di perdurare nel tempo. In particolare si evidenzia quanto emerge dalla riclassificazione del Conto Economico in base al PILc (Prodotto Interno lordo caratteristico) e al ROC (Risultato operativo caratteristico). Da tale riclassificazione emerge un forte recupero della gestione caratteristica con il ROC che passa da - 17.303 euro del 2020 a + 197.316 del 2021.
13. Si dà atto che il Comune di Ferrara, con atto di giunta n. 2021-606 del 21 dicembre 2021 ha proposto la proroga tecnica del contratto di servizio scaduto il 31.12.2021, alle medesime condizioni contrattuali, per il periodo 1 gennaio 2022 – 30 giugno 2022, impegnandosi ad erogare € 3.500.000 sui complessivi € 7.500.000 del contributo ordinario di funzionamento annuale, di cui all'art. 8 del contratto di servizio stesso
14. Si dà poi atto che il Comune di Ferrara, con atto di Consiglio n. 49502/2022 del 26.04.2022 ha approvato il nuovo contratto di servizio con decorrenza 1 luglio 2022 e termine, salvo proroga di un'ulteriore annualità, il 30.06.2024, alle stesse condizioni economiche, prevedendo perciò un contributo di funzionamento annuale di € 7.500.000, ed una erogazione per il periodo 1 luglio 2022 – 31 dicembre 2022 pari ad € 4.000.000 quale residuo a saldo rispetto ad € 3.500.000 già versati per il primo semestre 2022, come meglio specificato al punto precedente.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sottoscritto Revisore propone all' assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Ferrara li 18 maggio 2022

Il Revisore Unico
Paolo Mezzogori



Buongiorno
con la presente trasmetto la relazione del revisore unico al consuntivo
2021.
Cordiali saluti
Paolo Mezzogori