

| ATTIVO | | | | AL 31.12.2018 | differenze | AL 31.12.2019 | |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|----------------------|-----------------|
| A) CRED.PER INCREM.DEL PATRIM.NETTO | I | per f.do di dotataz | 1 | Crediti per increm.f.do dotataz | | | |
| | II | per contr.c/capitale | 2 | Crediti per contr.c/capitale | | | |
| | III | altri crediti | 3 | altri crediti per increm.patr.netto | | | |
| 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 | € 72.810 | -€ 9.209 | € 63.601 |
| | | | 4 | concessione licenze,marchi e dir.simili | | | |
| | | | 5 | migliorie su beni di terzi | € 3.433 | -€ 2.385 | € 1.048 |
| | | | 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | € - | | |
| | | | 7 | altre immobilizz.immateriali | € 55.405 | -€ 4.458 | € 50.947 |
| | | | totale immobilizz.immateriali | € 131.648 | -€ 16.052 | € 115.596 | |
| | 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 | € 7.777.528 | -€ 320.181 | € 7.457.347 |
| | | | 5 | fabbricati di pregio art.del patr.indisp. | € 7.042.135 | -€ 275.303 | € 6.766.832 |
| | | | 6 | fabbricati di pregio art.del patr.disonib. | € 133.304 | -€ 5.733 | € 127.571 |
| | | | 7 | impianti e macchinari | € 120.724 | -€ 13.292 | € 107.432 |
| 8 | | | attrezzature socio-ass. e sanitarie | € 22.997 | -€ 2.084 | € 20.913 | |
| 9 | | | mobili e arredi | € 35.605 | -€ 15.934 | € 19.671 | |
| 10 | | | mobili e arredi di pregio artistico | € 2.089.925 | € - | € 2.089.925 | |
| 11 | | | macchine d'ufficio elettrom e eletr. | € 12.234 | -€ 6.238 | € 5.996 | |
| 12 | | | automezzi | € - | € - | € - | |
| 13 | | | altri beni | € 5.293 | -€ 1.597 | € 3.696 | |
| 14 | | | immobilizzazioni in corso ed acconti | € - | € - | € - | |
| | | totale immobilizz.materiali | € 17.256.943 | -€ 640.362 | € 16.616.581 | | |
| III | Immobilizzazioni finanziarie | 1 | Partecipazioni | | | | |
| | | 2 | crediti | € 6.169 | -€ 3.974 | € 2.195 | |
| | | 3 | altri titoli | € 1.000 | € - | € 1.000 | |
| | | | totale immobilizz.finanziarie | € 7.169 | -€ 3.974 | € 3.195 | |
| | | tot.immobilizzazioni | € 17.395.760 | -€ 660.388 | € 16.735.372 | | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | I | Rimanenze | 1 | beni socio-sanitari | € 11.922 | -€ 479 | € 11.443 |
| | | | 2 | beni tecnico-economali | € 27.172 | € 22.781 | € 49.953 |
| | | | 3 | attività in corso | | | |
| | | | 4 | acconti | € - | € - | € - |
| | | | | totale rimanenze | € 39.094 | € 22.302 | € 61.396 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----|--------------------------------|----|--|---|-------------------|----|-----------|---|-------------------|
| | II | Crediti | 1 | verso utenti | € | 428.998 | -€ | 195.997 | € | 233.001 |
| | | | 2 | verso la Regione | | | € | 95.915 | € | 95.915 |
| | | | 3 | verso la Provincia | € | - | € | - | € | - |
| | | | 4 | verso Comuni dell'ambito distr. | € | 1.468.934 | € | 74.494 | € | 1.543.428 |
| | | | 5 | verso l'Azienda sanitaria | € | 1.751.776 | € | 137.300 | € | 1.889.076 |
| | | | 6 | verso lo Stato ed altri Enti pubb. | € | 6.480.419 | -€ | 5.642.102 | € | 838.317 |
| | | | 7 | verso società partecipate | € | - | € | - | € | - |
| | | | 8 | verso l'Erario | € | 3.919 | -€ | 2.368 | € | 1.551 |
| | | | 9 | per imposte anticipate | € | - | € | - | € | - |
| | | | 10 | verso altri soggetti privati | € | 320.235 | € | 45.437 | € | 365.672 |
| | | | 11 | per fatture da emettere e n.a. da ricev. | € | 78.338 | € | 3.834.894 | € | 3.913.232 |
| | | | 12 | verso il tesoriere | € | - | € | - | € | - |
| | | | | totale crediti | € | 10.532.619 | -€ | 1.652.426 | € | 8.880.192 |
| | III | Attività fin.che non cost.imm. | 1 | Partecipaz.che non cost.immob. | | | | | | |
| | | | 2 | Altri titoli | € | - | € | - | € | - |
| | IV | Disponibilità liquide | 1 | Cassa | € | 3.118 | € | 6.477 | € | 9.595 |
| | | | 2 | c/c Bancari | € | 84.920 | € | 100.366 | € | 185.286 |
| | | | 3 | c/c Postale | € | 1.908 | € | 180 | € | 2.088 |
| | | | | | € | 89.946 | € | 107.023 | € | 196.969 |
| | | | | tot.attivo circolante | € | 10.661.659 | -€ | 1.523.101 | € | 9.138.557 |
| D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI | I | Ratei attivi | 1 | Ratei attivi | € | 629.015 | -€ | 599.562 | € | 29.453 |
| | II | Risconti attivi | 2 | Risconti attivi | € | 38.982 | € | 12.418 | € | 51.400 |
| | | | | | € | 667.997 | -€ | 587.144 | € | 80.853 |
| | | | | tot. Ratei risc.attivi | € | 667.997 | -€ | 587.144 | € | 80.853 |
| 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 | € | 32.705.321 | -€ | 2.770.633 | € | 29.934.687 |

| 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 | € | 5.989.997 | -€ | 268.177 | € | 5.721.820 |
| 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 | € | - | | | € | - |
| IV | Donazioni vinc.ad. Investimenti | 1 | Donazioni di immobilizzazioni | € | - | | | | |
| V | Donazioni di immobilizzazioni | 1 | Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB | € | 2.388.401 | -€ | 86.223 | € | 2.302.178 |
| VI | Riserve statutarie | 1 | | | | | | | |
| VII | Utili (perdite) portati a nuovo | 1 | Utili (perdite) portati a nuovo | -€ | 1.372.726 | € | 25.506 | -€ | 1.347.220 |
| VIII | Utile (perdita) dell'esercizio | 1 | Utile (perdita) dell'esercizio | € | 25.505 | -€ | 3.289 | € | 22.216 |
| | | | | € | 8.978.666 | -€ | 332.183 | € | 8.646.483 |
| | | | tot.patrim.netto | € | 8.978.666 | -€ | 332.183 | € | 8.646.483 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | |
| 1 | per imposte anche differite | 1 | per imposte anche differite | € | - | € | - | € | - |
| 2 | per rischi | 1 | per rischi | € | 296.911 | € | 15.000 | € | 311.911 |
| 3 | Altri fondi | 1 | Altri | € | 556.676 | -€ | 66.261 | € | 490.415 |
| | | | | € | 853.587 | -€ | 51.261 | € | 802.326 |
| | | | tot.fondi per rischi e oneri | € | 853.587 | -€ | 51.261 | € | 802.326 |
| C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO | | | | | | | | | |
| | | | | € | - | € | - | € | - |
| | | | tot. Tratt.fine rapp. | € | - | € | - | € | - |

STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2019

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|----|--|----|---|---|--------------------------------|----|-------------------|---------------------|---------------------|
| D) DEBITI | 1 | verso soci per finanziamento | 1 | verso soci per finanziamento | € | - | € | - | | |
| | 2 | Per mutui e prestiti | 2 | Per mutui e prestiti | € | 4.620.755 | -€ | 226.284 | € 4.394.471 | |
| | 3 | Verso ist.tesoriere | 3 | Verso ist.tesoriere | € | 3.353.991 | € | 280.267 | € 3.634.258 | |
| | 4 | Per acconti | 4 | Per acconti | € | - | € | - | | |
| | 5 | Verso fornitori | 5 | Verso fornitori | € | 5.797.864 | -€ | 2.009.683 | € 3.788.181 | |
| | 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 | € | - | € | - | € - | |
| | 11 | verso lo Stato ed altri Enti pubblici | 11 | verso lo Stato ed altri Enti pubblici | € | 12.871 | € | - | € 12.871 | |
| | 12 | tributari | 12 | tributari | € | 390.737 | -€ | 80.189 | € 310.548 | |
| | 13 | verso istituti di previd.e di sicur.soc. | 13 | verso istituti di previd.e di sicur.sociale | € | 225.025 | -€ | 18.447 | € 206.578 | |
| | 14 | verso personale dipendente | 14 | verso personale dipendente | € | 47.357 | -€ | 8.679 | € 38.678 | |
| | 15 | altri debiti verso privati | 15 | altri debiti verso privati | € | 364.293 | € | 29.892 | € 394.185 | |
| | 16 | per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett. | 16 | per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett. | € | 4.023.871 | -€ | 311.847 | € 3.712.024 | |
| | | | | | € | 18.836.764 | -€ | 2.344.970 | € 16.491.794 | |
| | | | | | | totale Debiti | € | 18.836.763 | -€ 2.344.970 | € 16.491.794 |
| E) RATEI E RISCONTI | 1 | Ratei passivi | 1 | Ratei passivi | € | 6.218 | € | 771 | € 6.989 | |
| | 2 | Risconti passivi | 2 | Risconti passivi | € | 50.181 | -€ | 42.991 | € 7.190 | |
| | | | | | € | 56.399 | -€ | 42.220 | € 14.179 | |
| | | | | | | totale ratei e risconti | € | 56.399 | -€ 42.220 | € 14.179 |
| 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 | € | 32.705.321 | -€ 2.770.634 | € 29.934.687 |

| BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2019 | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|--|
| | CONTO ECONOMICO | | |
| | A -RICAVI DELLA PRODUZIONE | | |
| | <u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u> | <u>CHIUSURA 2019</u> | |
| a) Rette | Retta sociale ospiti | € 1.039.855 | |
| | Retta centro Diurno | € 140.785 | |
| | | € 1.180.640 | |
| b)On.rilievo sanirat. | Oneri a rilievo sanitario Cp | € 52.890 | |
| | Oneri a rilievo sanitario naia | € 799.716 | |
| | Oneri a rilievo sanitario alzheimer | € 360.995 | |
| | | € 1.213.601 | |
| c) Conc.rimb.recup | Rimborso infermieri | € 346.213 | |
| | Rimborso tdr | € 57.000 | |
| | Rimborso per coord.infermieristico | € 13.787 | |
| | Rimb. Tasse concorsi vari | € 310 | |
| | | € 417.310 | |
| d) Altri ricavi | trasferimenti per progetti vincolati | € 3.593 | |
| | utenti per assistenza domiciliare | € 24.941 | |
| | utenti per pasti | € 107.862 | |
| | utenti per telesoccorso | € 1.558 | |
| | utenti CSR disabili | € 62.686 | |
| | utenti in istituti | € 158.874 | |
| | utenti per servizio trasporto | € 487 | |
| | rimborsi vari | € 20.293 | |
| | Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara | € 7.500.000 | |
| | Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello | € 54.857 | |
| | Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera | € 91.747 | |
| | | € 8.026.898 | |
| | Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale | € 10.838.449 | |
| | <u>2.Costi capitalizzati</u> | | |
| | Incresc.per immob.lavori interni | | |
| | quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. | € 354.399 | |
| | <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 | € 65.166 | |
| | Fitti attivi fabbricati | € 158.601 | |
| | altri fitti attivi istituzionali | € 434.688 | |
| | | € 658.455 | |
| b) Conc.rimb.recuperi | Vendita materiale fuori uso | | |

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2019

| | | | |
|--------------------------------------|--|---|----------------|
| | Rimborso spese condominiali | € | - |
| | Rimborso infortuni inail | € | 9.170 |
| | Sussidi e oblazioni | | |
| | Rimborsi assicurativi | € | 3.530 |
| | proventi vari | € | 474 |
| | Rimborso per attività di terzi | € | <u>22.801</u> |
| | | € | 35.975 |
| | | | |
| c) Plusvalenze ordinarie | | | |
| d) Sopr.att.e insus.passive | Sopravv.attive e insussist.pass.ord. | € | 113.018 |
| | | | |
| e) altri ricavi istituz.li | Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist. | € | 271 |
| | | € | - |
| | | | |
| f) Ricavi att.comm.le | fitti attivi e concessioni | € | 13.831 |
| | ricavi da service amministrativo RTI | € | 101.528 |
| | rimb.forfett.utenze en.elettrica | € | 146.484 |
| | rimb.forfett.utenze acqua | € | 23.896 |
| | rimb.forfett.utenze riscaldamento | € | 72.662 |
| | rimb.forfett.utenze TIA | € | - |
| | Altri ricavi commerciali | € | <u>3.200</u> |
| | | € | 361.601 |
| | | | |
| | Tot. Proventi e ricavi diversi | € | 1.169.320 |
| | | | |
| | <u>5.Contributi in conto esercizio</u> | | |
| a) Contrib.Reg .Em.Romagna | Contr. PON avviso 4 | € | <u>138.905</u> |
| | | € | 138.905 |
| b) Contrib. Provincia Fe | Contr.c/eserc.dalla Provincia | | |
| | | | |
| c) Contr.Comuni distretto | Comune di Fe per progetti vincolati | € | 833.914 |
| | Comune di Fe PON AVVISO 3 | € | 63.466 |
| | Contributi dai Comuni del distretto | € | 31.596 |
| | Comune di Fe progetto povertà | € | <u>418.887</u> |
| | | € | 1.347.863 |
| | | | |
| d) Contr.dall'Az.Saniaria. | Az. Usl per fondo non autosuff. | € | 3.116.827 |
| | Rimborsi da Az. Usl | € | <u>296.617</u> |
| | | € | 3.413.444 |
| | | | |
| e) Contr.Stato e altri Enti pubblici | Entrate da Enti diversi | € | 136.993 |
| | Contr.Prefettura emerg.uman.profughi ATI | € | 8.065.187 |
| | Contr.Prefettura/Ministero MSNA | € | <u>105.942</u> |
| | | € | 8.308.122 |
| | | | |
| f) Altri contributi da privati | Altri contributi da privati | € | <u>50.375</u> |
| | tot.contr.in conto esercizio | € | 13.258.709 |

| | | TOTALE RICAVI C.ECONOMICO € 25.620.877 | |
|-----------------------------------|---|---|-----------|
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| | CONTO ECONOMICO | <u>CHIUSURA 2019</u> | |
| 6 - ACQUISTI DI BENI | | | |
| a) acq. Beni socio-sanitari | Sp.acq.prodotti di medicazione | € | 22.015 |
| | Sp.acq.prodotti per incontinenti | € | 28.337 |
| | sp.acq.mobili macchine ed attrezz. | € | 2.367 |
| | Acq.beni per att.animazione | € | 1.570 |
| | Acq.di biancheria piana | € | 3.287 |
| | Acq.beni di comunicazione | € | 2.636 |
| | | € | 60.212 |
| b) acq. Beni tec.-economali | Generi alimentari | € | 485 |
| | sp.acq. Mat.pulizia e detergenti | € | 23.966 |
| | sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi | € | 13.740 |
| | cancelleria stampati e varie | € | 15.848 |
| | acq. Massa vestiario ospiti | € | 19.498 |
| | acq. Massa vestiario dipendenti | € | 861 |
| | carburanti e lubrificanti automezzi | € | 11.238 |
| | altri beni e attrezz.modico valore | € | 19.715 |
| | | € | 105.351 |
| 7 - ACQUISTI DI SERVIZI | | | |
| a) serv.att.socio-ass.li | servizio formazione badanti Aspasia | € | 38.307 |
| | anziani in struttura convenzionata | € | 391.514 |
| | anziani in struttura non convenzionata | € | 562.176 |
| | minori in accoglienza | € | 1.410.327 |
| | accoglienze nuclei in disagio abitativo | € | 89.482 |
| | centro diurno | € | 8.197 |
| | disabili in struttura Csr | € | 427.137 |
| | adulti in struttura non convenzionata | € | 220.864 |
| | disabili in strutture non accreditate | € | 624.005 |
| | disabili in struttura quota sanitaria | € | 139.132 |
| | adulti in struttura convenzionata | € | 91.596 |
| | minori in centri educativi | € | 512.655 |
| | minori in strutture ospedaliere | € | 8.642 |
| | inserimenti c/o azienda | € | 185.138 |
| | inserimento c/o istituti e cooperative | € | 527.609 |
| | riabilitaz.linguistica e prog.carcere | € | 81.817 |
| | aum. Contratto coop. Sociali | € | 15.000 |
| | | € | 5.333.598 |
| b) servizi esternalizzati | spese raccolta rifiuti speciali | € | 5.075 |
| | servizio di lavanderia e lavanolo | € | 50.635 |
| | servizio di lavanderia indumenti ospiti | € | 27.862 |

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2019

| | | | | |
|--|--------------------------------------|---|----------------|--|
| | serv.pulizie appalto | € | 339.048 | |
| | spese derattizzazioni | € | 8.011 | |
| | svuotamento vasche biologiche | € | 5.770 | |
| | serv.ristorazione struttura protetta | € | 177.130 | |
| | servizio di ristorazione domiciliare | € | 270.458 | |
| | pers.attività di animazione | € | 72.537 | |
| | servizio di assistenza domiciliare | € | 1.117.332 | |
| | servizio di telesoccorso | € | 1.821 | |
| | spese di facchinaggio | € | 7.529 | |
| | spese culto | € | 2.648 | |
| | spese parrucchiera e pedicure ospiti | € | 10.808 | |
| | servizio di elaborazione stipendi | € | 19.659 | |
| | servizio di manutenzione 626 | € | 14.000 | |
| | serv. Pronto soccorso sociale | € | <u>53.291</u> | |
| | | € | 2.183.614 | |
| | | | | |
| | | | | |
| c) trasporti | spese per trasporti | € | 450 | |
| | buoni taxi | € | 2.032 | |
| | spese trasporti ospiti | € | 8.212 | |
| | servizi trasporti territoriale | € | <u>222.480</u> | |
| | | € | 233.174 | |
| | | | | |
| d) consul.socio-assistenz. | consulenze socio-sanitarie | € | <u>108.775</u> | |
| | | € | 108.775 | |
| | | | | |
| e) altre consulenze | consulenze amministrative | € | 43.398 | |
| | consulenze amministrative ires | € | 9.106 | |
| | consulenze tecniche | € | 49.338 | |
| | consulenze legali | € | <u>10.839</u> | |
| | | € | 112.681 | |
| | | | | |
| f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione | Pers.lav.inter.infermieristico | € | 71.755 | |
| | pers.lav. Inter.tdr | € | 8.131 | |
| | pers.lav. Inter. Assisrt.struttura | € | 90.423 | |
| | pers.lav.inter.assist.sociali | € | - | |
| | pers.lav.inter.educatori | € | 154.888 | |
| | pers.lav.inter. Amministrativo | € | 68.160 | |
| | pers.lav.inter.magazziniere | € | 29.685 | |
| | pers.lav.inter.educatori autonomia | € | 45.623 | |
| | pers.lav.inter.mediatore | € | <u>33.569</u> | |
| | | € | 502.234 | |
| | | | | |
| g) utenze | utenze telefoniche ed internet | € | 10.256 | |
| | spese telefoniche ires | | | |
| | utenze energia elettrica | € | 127.501 | |

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2019

| | | | |
|-------------------------------|---|---|----------------|
| | energia elettrica ires | € | 159.044 |
| | utenze gas e riscaldamento | € | 54.474 |
| | gas e riscaldamento ires | € | 78.624 |
| | utenze acqua | € | 19.092 |
| | acqua ires | € | <u>25.818</u> |
| | | € | 474.809 |
| | | | |
| | | | |
| h)manut.riparaz.ord.e cicl | manutenzione immobile istituto | € | 129.763 |
| | manutenzione immobili locati | € | 17.156 |
| | manutenz.immobili in locazione passiva | € | 4.823 |
| | manut.riparaz.impianti macch.attrezzature | € | 15.846 |
| | sp.manut.appar. e progr.informatici | € | 64.326 |
| | manutenzione automezzi | € | <u>13.118</u> |
| | | € | 245.032 |
| | | | |
| i) costi per organi ist.li | consiglio di amministrazione | € | 29.853 |
| | nucleo di valutazione OIV | € | 6.000 |
| | collegio dei revisori | € | <u>10.150</u> |
| | | € | 46.003 |
| | | | |
| j) assicurazioni | assicurazioni | € | 32.309 |
| | | | |
| k) altri servizi | pubblicità istituzionale | | |
| | sussidi a minori | € | 33.707 |
| | sussidi a minori stranieri | € | 63.110 |
| | sussidi a famiglie affidatarie | € | 188.403 |
| | sussidi a tossicodipendenti | € | 11.504 |
| | sussidi ad anziani | € | 48.286 |
| | assegni di cura | € | 514.224 |
| | sussidi adulti disabilità | € | 107.609 |
| | sussidi adulti disagio | € | 46.036 |
| | sussidi ad invalidi del lavoro | € | 1.724 |
| | agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze | € | 38.172 |
| | rimb.assistiti e volontari | € | 3.593 |
| | servizio di accoglienza PROFUGHI | € | 7.882.429 |
| | serv. Aggiuntivi PROFUGHI | € | 1.300 |
| | servizio di accoglienza PROGETTUALITA' | € | <u>337.455</u> |
| | | € | 9.277.552 |
| | | | |
| 8 - GODIMENTO BENI DI TERZI | | | |
| a) affitti | fitti passivi utenti | € | <u>13.190</u> |
| | | € | 13.190 |
| | | | |
| b) can.di locaz.finanz. | canoni di locazione finanziaria | | |
| c) service | noleggi e canoni leasing | € | <u>64.079</u> |
| | | € | 64.079 |
| | | | |
| 9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE | | | |
| a) salari e stipendi | competenze fisse | € | 2.985.020 |

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2019

| | | | |
|--|--|----|----------------|
| | competenze fisse ires | € | 100.463 |
| | competenze variabili | € | <u>526.954</u> |
| | | € | 3.612.437 |
| b) oneri sociali | oneri su comp.fisse e variabili | € | 975.832 |
| | oneri su comp.fisse e variabili ires | € | 27.292 |
| | inail | € | <u>14.196</u> |
| | | € | 1.017.320 |
| c) tratt.di fine rapp | trattamento di fine rapporto | | |
| d) altri costi | formaz.pers.dipendente e trasferta | € | 1.134 |
| | buoni pasto | € | 35.259 |
| | contr. Inps personale a tempo determinato | € | 123 |
| | personale tdr dipendente | € | 87.393 |
| | pers.infermieristico dipendente | € | 279.605 |
| | pers. coordinatore infermieristico | € | <u>28.534</u> |
| | | € | 432.048 |
| 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| a) amm.ti imm.imm | amm.ti delle immob.immateriali | € | 43.003 |
| b) amm.ti imm.mat. | amm.ti delle immob.materiali | € | 686.626 |
| c) sval.delle immob. | svalutazione delle immobilizzazioni | | |
| d) sval.cred.att.circ. | sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq. | € | <u>134.828</u> |
| | | € | 864.457 |
| 11 - VARIAZIONE DELLE RIM.DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO | | | |
| a) var.rim.mat.prime e dei beni di consumo socio sanitari | | € | 479 |
| b) var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economali | | -€ | <u>22.781</u> |
| | | -€ | 22.302 |
| 12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI | | | |
| | | € | 15.000 |
| 13 -ALTRI ACCANTONAMENTI | | | |
| | acc. per il pers. Dipend. Aum contratto | € | 44.000 |
| | acc.oneri aumento contratto | € | 16.000 |
| | acc. spese legali | € | <u>5.000</u> |
| | | € | 65.000 |
| 14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | |
| a) costi ammi.vi | spese postali e minute | € | 6.424 |
| | spese di rappresentanza | € | 1.027 |
| | spese condominiali | € | 26.773 |
| | quote associative (iscrizioni) | € | 2.150 |
| | spese bancarie | € | 9.447 |
| | acq.abbonamenti e riviste | € | 3.026 |
| | sp.gare d'appalto e pubblicità | € | 10.575 |
| | sp.commiss.concorsi e pubblicità | € | - |
| | sanzioni da ravvedimento | € | <u>711</u> |
| | | € | 60.133 |
| b) imp.non sul redd | Imu | € | 80.993 |

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2019

| | | | |
|--|---|---|-------------------|
| | tributi a consorzi di bonifica | € | 1.204 |
| | imposta di registro | € | 8.446 |
| | bolli passivi | € | 8.424 |
| | imposte e tasse | € | <u>1.445</u> |
| | | € | 100.512 |
| | | | |
| c) tasse | tassa di smaltimento rifiuti | € | 26.711 |
| | tassa di proprietà automezzi | € | <u>1.870</u> |
| | | € | 28.581 |
| | | | |
| d) altri | perdite su crediti | € | - |
| | altri oneri diversi di gestione | € | <u>-</u> |
| | | € | - |
| | | | |
| e) minusv. ordinar | minusvalenze ordinarie | € | - |
| | | | |
| f) sopravv.pass ins.attivo | sopravvenienze passive ordinarie | € | 44.673 |
| | insussistenze dell'attivo ordinarie | € | <u>5.341</u> |
| | | € | 50.014 |
| | | | |
| g) contr.er.az.non pr. | contrib.erogati ad aziende non profit | € | 1.000 |
| | | | |
| | | € | 25.016.813 |
| | DIFFERENZA TRA A e B | € | 604.064 |
| | | | |
| C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| | | | |
| 15 -PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | | | |
| a) in soc.partecipate | | | |
| b) da altri soggetti | | € | <u>-</u> |
| | | € | - |
| 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 | € | 3 |
| c) prov.fin.diversi | proventi finanziari diversi | | |
| | | € | 3 |
| | | | |
| 17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI | | | |
| a) su mutui | interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento | € | 55.190 |
| | interessi passivi mutuo ristr. Alzh. Bper | € | 17.170 |
| | interessi passivi mutuo climatiz. Bper | € | 702 |
| | interessi passivi mutuo Bpm | € | <u>2.941</u> |
| | | € | 76.003 |
| | | | |
| b) bancari | interessi passivi bancari | € | 59.545 |
| c) oneri finan.diversi | interessi passivi verso fornitori | € | 1.880 |

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2019

| | | | |
|--|---------------------------|-----------|-------------------|
| | altri oneri finanziari | € | - |
| | | € | 61.425 |
| | TOTALE C | -€ | 137.425 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| | | | |
| | 18 - RIVALUTAZIONI | | |
| | 19- SVALUTAZIONI | | |
| | | | |
| E - PROVENTI ED ONERI STRAODINARI | | | |
| | | | |
| 20- PROVENTI | Plusvalenze straordinarie | € | - |
| | | | |
| 21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE. | | | |
| | | | |
| 22- IMPOSTE SUL REDDITO | | | |
| a) irap | irap personale dipendente | € | 306.697 |
| | irap altri soggetti | € | 63.617 |
| | | € | 370.314 |
| | | | |
| b) ires | ires | € | 74.109 |
| | | | |
| | | € | 444.423 |
| | | | |
| | | € | 22.216 |
| | | | |
| | | | utile 2019 |

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 31/12/2019

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, a cui prioritariamente il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 risponde.

Si segnala inoltre che l'emergenza COVID non ha in alcun modo inciso sul contenuto patrimoniale ed economico del presente bilancio d'esercizio e nemmeno nelle procedure per la sua redazione.

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 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2018. In caso di deroga, se ne darà comunque menzione nell'ambito delle singole poste contabili interessate.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Crediti per incrementi del patrimonio netto

| | |
|----------------------|------|
| Valore al 31.12.2018 | €. 0 |
| Valore al 31.12.2019 | €. 0 |
| Variazione | €. 0 |

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*

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.

Regolamento interno di contabilità e più analiticamente espressi dalle aliquote di seguito evidenziate:

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

Immobilizzazioni immateriali

| | |
|----------------------|-------------|
| Valore al 31.12.2018 | 131.648,00 |
| Valore al 31.12.2019 | 115.596,00 |
| Variazione | - 16.052,00 |

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 31/12/2018 | 72.810 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 13.450 |
| (+) 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 | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - 22.659 |
| Valore al 31/12/2018 | 63.601 |
| | |
| | |
| | |

Le acquisizioni dell'esercizio sono rappresentate dal costo sostenuto per l'acquisto dalla ditta Cba informatica:

- Software per aggiornamento contabilità utenti, Scheda FAR 2.0 e installazione piattaforma 2.0 per €. 4.929;
- Software per cartella Socio-sanitaria e relativa formazione per €. 8.521.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2019 | € 3.433 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - 2.385 |
| Valore al 31/12/2018 | 1.048 |
| | |
| | |
| | |

7) Altre immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | € 55.405 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 13.500 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | -€ 17.958 |
| Valore al 31/12/2019 | € 50.947 |
| | |
| | |
| | |

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende i seguenti conti:

- Costi per pubblicazione bandi pluriennali,
- Formazione e consulenze pluriennali,
- "Altre immobilizzazioni immateriali", a sua volta composto da tre sottoconti: "Altre immobilizzazioni immateriali", "trasporti facchinaggi e pulizie pluriennali" e "oneri pluriennali su mutuo.

Le nuove acquisizioni per l'anno 2019 riguardano il conto "Oneri pluriennali su mutuo" per € 13.500 e sono spese legate all'apertura del nuovo mutuo con Bpm.

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 2019 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 31.12.2018 | € | 17.256.943 |
| Valore al 31.12.2019 | € | 16.616.581 |
| Variazione | -€ | 640.362 |

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

2) Terreni del patrimonio disponibile

| | |
|---|---------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 17.198 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2019 | 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 31/12/2018 | 7.777.528 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 3.904 |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - 324.085 |
| Valore al 31/12/2019 | 7.457.347 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 3.904 sono da riferirsi a lavori di rifacimento impianto elettrico appartamento di proprietà dell'Asp sito in di Via Ghiara a Ferrara.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 7.042.135 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 4.148 |
| (+) 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 | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | -279.451 |
| Valore al 31/12/2019 | 6.766.832 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 4.148 sono da riferirsi a lavori di sistemazione del deposito di biciclette della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 133.304 |
| (+) 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 | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - 5.733 |
| Valore al 31/12/2019 | 127.571 |
| | |
| | |
| | |
| | |

7) Impianti e macchinari

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 120.724 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 12.407 |
| (+) 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 | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - 25.699 |
| Valore al 31/12/2019 | 107.432 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a lavori effettuati per:

- Sostituzione caldaia presso Appartamento di Via XX Settembre n. 98 Ferrara €. 2.379.
- Fornitura e posa in opera sistema di trattamento dell'acqua potabile presso la sede istituzionale dell'Asp per €. 10.028.

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

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 22.997 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 6.186 |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni) | -11.156 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | 11.156 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | -8.270 |
| Valore al 31/12/2019 | 20.913 |

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

- fornitura n. 4 pulsossimetro da dito ad €. 366.
- Fornitura di n. 1 barella doccia ad €. 2.631.
- Fornitura di n. 1 elettrocardiografo ad €. 828.
- Fornitura di n. 1 materasso antidecubito ad €. 2.361.

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

9) Mobili e arredi

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 35.605 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 11.174 |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni) | -3.544 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | 3.544 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | -27.108 |
| Valore al 31/12/2019 | 19.671 |

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

- N. 2 scaffalature in metallo per archivio e n. 2 armadi per €. 485.
- Fornitura di arredi metallici per ufficio ad €. 5.405.
- Fornitura di telo ricambio per Gazebo ad €. 1.054.
- Fornitura di n. 20 guanciali 20 materassi e 16 rete a doghe per utenti disagiati ad €. 2.167.
- Fornitura di n. 4 lavelli e 4 scolapiatti per allestimento cucine a utenti disagiati ad €. 915.
- Fornitura di n. 6 carrelli porta sacchi ad €. 1.148.

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 31/12/2018 | 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 31/12/2019 | 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 31/12/2018 | 12.234 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni) | -3.834 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | 3.834 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | -6.238 |
| Valore al 31/12/2019 | 5.996 |

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

12) Automezzi

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | - |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2019 | - |
| | |

13) Altri beni

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2018 | 5.293 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 8.444 |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni) | - 266 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | 266 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - 10.041 |
| Valore al 31/12/2019 | 3.696 |
| | |

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

- n. 1 congelatore per €. 319
- n. 4 lavatrici per €. 967.
- n. 4 frigoriferi per €. 1.025.
- n. 4 cucine a gas con forno elettrico per €. 1.952

- n. 1 trapano a batteria per €. 219.
- n. 10 Tv a parete per €. 3.160.
- n. per €. 269.
- n. per €. 533.

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

14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Non presenti

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

| | |
|----------------------|---------|
| Valore al 31.12.2018 | 7.169 |
| Valore al 31.12.2019 | 3.195 |
| Variazione | - 3.974 |

Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|--------------|
| Valore al 31/12/2018 | 6.169 |
| (+) Incassi dell'esercizio | |
| (-) Restituzioni dell'esercizio | -3.974 |
| Valore al 31/12/2019 | 2.195 |
| | |
| | |
| | |

Sono presenti in questo conto somme riferite a crediti per depositi cauzionali versati dall'Asp per conto di utenti, inseriti in altre strutture, con integrazione retta da parte dell'Asp e deposito cauzionale per locazione di un appartamento per l'accoglienza migranti.

Altri titoli

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|---------|
| Valore al 31/12/2018 | 1.000 |
| (+) Incassi dell'esercizio | |
| (-) Restituzioni dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2019 | 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 31/12/2018 | 39.094 |
| Valore al 31/12/2019 | 61.396 |
| Variazione | 22.302 |

1) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economiche

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Rimanenze beni sanitari al 31/12/2018 | 11.922 |
| Rimanenze beni tecnico-economiche al 31/12/2018 | 27.172 |
| Fornitori conto anticipi | 0 |
| Valore totale rimanenze al 31.12.2018 | 39.094 |
| (±) Variazione rimanenze beni sanitari | -479 |
| (±) Variazione rimanenze beni tecnico-economiche | 22.781 |
| Fornitori conto anticipi | |
| Valore totale rimanenze al 31/12/2019 | 61.396 |

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 31/12/2018 | 10.532.619 |
| Valore al 31/12/2019 | 8.880.192 |
| Variazione | - 1.652.427 |

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 | 515.493 | | | 1.468.934 | 1.751.776 | 6.480.419 | 10.216.623 |
| (-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2018 | - 86.495 | | | - | - | - | 86.495,00 |
| Valore di realizzo al 31.12.18 | 428.998 | | | 1.468.934 | 1.751.776 | 6.480.419 | 10.130.128 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | | 95.915 | | 353.628 | 5.209.659 | | 5.659.202 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | - 119.391 | | | - 279.133 | - 5.072.359 | - 5.642.102 | - 11.112.985 |
| (+) Utilizzo del fondo | 58.222 | | | | | | 58.222 |
| (-) Accantonamento al fondo | - 134.828 | | | | | | - 134.828 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | | | | | | | - |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | | | | | | | |
| Valore di realizzo al 31.12.2019 | 233.001 | 95.915 | | 1.543.429 | 1.889.076 | 838.317 | 4.599.739 |

| Descrizione | Totale Parziale | Soc. partecip. | Erario | Imposte anticip. | Altri soggetti privati | Fatture da emettere e Note Accredito ricevere | verso il tesor. | Totale |
|---|-------------------|----------------|--------------|------------------|------------------------|---|-----------------|--------------------|
| Valore Nominale | 10.216.623 | | 3.919 | | 320.236 | 78.338 | | 10.619.116 |
| (-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2018 | - 86.495,00 | | | | | | | - 86.495,00 |
| Valore di realizzo al 31.12.2018 | 10.130.128 | | 3.919 | | 320.236 | 78.338 | - | 10.532.621 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | 5.659.202 | | - | | 1.015.369 | 3.834.894 | | 10.509.464 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | - 11.112.985 | | - 2.368 | | - 969.933 | | - | - 12.085.286 |
| (+) Utilizzo del fondo | 58.222 | | | | | | | 58.222 |
| (-) Accantonamento al fondo | - 134.828 | | | | | | - | - 134.828 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificaz.) | | | | | | | | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificaz.) | | | | | | | | |
| Valore di realizzo al 31.12.2019 | 4.599.739 | | 1.551 | | 365.672 | 3.913.232 | - | 8.880.192 |

Totale Fondo svalutazione crediti al 31.12.2019 €. 163.101.

I Decrementi più significativi riguardano i crediti:

- verso utenti per €. 119.391; verificatesi nel corso dell'anno 2019 a seguito di procedure di sollecito, €. 58.222 riguardano lo stralcio di crediti ritenuti definitivamente inesigibili. Il valore nominale di detti crediti è riportato al valore di presunto realizzo attraverso l'adeguamento del fondo svalutazione crediti ad €. 134.828. Infatti in sede di chiusura dell'anno 2019 si è ritenuto di accantonare una somma al fondo svalutazione crediti di €. 134.828 determinato in maniera analitica, come di seguito indicato: considerando un grado di esigibilità variabile a seconda dell'anno di formazione dei crediti e considerando integralmente esigibili le mensilità di novembre e dicembre delle rette, pasti, sad telesoccorso e integrazioni rette.
- verso lo Stato ed Enti pubblici per €. 5.642.102, in seguito ad una riduzione del volume delle rendicontazioni e conseguente riduzione dell'ammontare della fatturazione del servizio di accoglienza dei migranti alla Prefettura di Ferrara dell'anno 2019 rispetto all'anno 2018.

Gli incrementi più significativi riguardano i Crediti:

- Verso la Regione per €. 95.915 inerenti il progetto PON avviso 4, non ancora totalmente rendicontato al 31.12.
- Verso i Comuni dell'Ambito distrettuale per €. 74.495 per progettualità ancora da pagare da parte del Comune di Ferrara; saldi quote ordinarie dei Comuni soci di Masi Torello e Voghiera; e crediti di altri Comuni per progetti provinciali riguardanti i minori in tutela e affido.
- Verso altri soggetti privati. Gli incrementi sono costituiti dalla contabilizzazione dei fitti attivi di negozi e fabbricati, dalla contabilizzazione del contributo di €. 50.000 da parte della Fondazione Santini e dalle contabilizzazione delle fatture emesse nei confronti alla Cidas per il rimborso dei servizi Asp. I decrementi sono

inerenti dai maggiori incassi avvenuti rispetto all'esercizio scorso da parte di inquilini e della ditta Cidas.

- Per fatture e note da emettere e note d'accredito da ricevere per €. 3.834.894.
Tale incremento è relativo alle prestazioni da fatturare al Ministero dell'Interno per il rimborso dei costi già sostenuti dall'Asp inerenti "il servizio dei richiedenti asilo" a saldo delle prestazioni dell'anno 2019. In seguito a ritardi imputabili ad un Ente gestore nella consegna del materiale necessario alla rendicontazione (come da Decreto Minniti), Asp sta ritardando la propria fatturazione attiva nei confronti della Prefettura. Si è pertanto stimato detto importo in €. 3.584.474, afferente al periodo giugno-dicembre 2019; la restante somma riguarda fatture da emettere nei confronti dell'Az. Usl per la compartecipazione rette di minori e per rimborsi oneri a rilievo sanitario e per attività in convenzione del mese di dicembre.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2018 | - |
| Valore al 31/12/2019 | - |
| Variazione | - |

1) Partecipazioni

Non presenti

2) Altri titoli

Non presenti

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

| | |
|----------------------|---------|
| Valore al 31/12/2018 | 89.946 |
| Valore al 31/12/2019 | 196.969 |
| Variazione | 107.023 |

Disponibilità liquide

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2019 | Variazione |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Denaro e valori in cassa | 3.118 | 9.595 | 6.477 |
| Istituto tesoriere | 0 | 0 | 0 |
| Conti correnti bancari | 84.920 | 185.286 | 100.366 |
| Conti correnti postali | 1.908 | 2.088 | 180 |
| Totale | 89.946 | 196.969 | 107.023 |

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

In particolare il denaro e i valori in cassa sono costituiti dalla "cassa economale" e dalla cassa "coupons giornali". In particolare quest'ultimo conto rileva la quantità di coupons disponibili al 31.12 acquisiti dal fornitore Poligrafici editoriali e utilizzati per acquistare presso le edicole locali i quotidiani da destinare alla struttura di Via Ripagrande.

Alla voce conti correnti bancari fanno riferimento:

- il conto di cassa economale aperto presso l'Ag. 6 Bper ex Ca.ri.Fe;
- il conto corrente inerente il mutuo, acceso nel 2013 con la Ca.ri. Cento;
- Il conto corrente aperto nel 2019 presso la Bpm.
- Il conto corrente Bper gestione migranti
- Il conto corrente Bper mav rette pasti sad 1
- Il conto corrente Bper mav rette pasti sad 2.

Il conto corrente Bper gestione migranti riguarda la gestione dei richiedenti asilo, in particolare la distribuzione del c.d pocket money. Il conto viene integrato settimanalmente con mandati e "scaricato" con i prelevamenti dei delegati.

I due conti correnti Bper mav rette pasti e sad 1 e 2 rappresentano conti di "transito" alimentati con gli incassi delle somme versate dagli utenti attraverso l'utilizzo dei mav relativamente ai servizi "pasti domiciliari" "sad" e "rette ospiti".

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 31/12/2018 | 629.015 |
| Valore al 31/12/2019 | 29.453 |
| Variazione | -599.562 |

Risconti attivi

| | |
|----------------------|--------|
| Valore al 31/12/2018 | 38.982 |
| Valore al 31/12/2019 | 51.400 |
| Variazione | 12.418 |

Non sussistono al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Somme incassate nel genn.2020 Assp Copparo riferire al 2019 | 13.453 |
| Progetto HCP Inps somme di competenza 2019 incass.2020 | 16.000 |
| Totale | 29.453 |

2) Risconti attivi

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| su assicurazioni e manutenz. Progr. Informatici Noovle | 39.213 |
| Risconto costi pocket money" versati anticipat. Ma di competenza 2020 | 5.900 |
| su spese condominiali | 6.287 |
| Totale | 51.400 |

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.

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 31/12/2018 | 8.978.666 |
| Valore al 31/12/2019 | 8.646.483 |
| Variazione | -332.183 |

| | Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|------|--|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 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 | 5.989.997 | | - 268.177 | 5.721.820 |
| III | Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | | | | |
| IV | Donazioni vincolate a investimenti | | | | |
| V | Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB | 2.388.401 | - | - 86.223 | 2.302.178 |
| VI | Riserve statutarie | | | - | - |
| VII | Perdite portate a nuovo | - 1.372.726 | 25.506 | | - 1.347.220 |
| VIII | Utile dell'esercizio | 25.505 | | - 3.289 | 22.216 |
| | Totale | 8.978.666 | 25.506 | -357.689 | 8.646.483 |

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci del 20/02/2009 n. 3); nel corso degli esercizi precedenti ha subito variazioni, analiticamente evidenziate nelle Note Integrative degli esercizi di riferimento.

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

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale. Detta categoria ha subito movimentazioni in diminuzione per €. 268.177, in seguito alla "sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni "acquisiti" con detti contributi. Detto importo trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Non presenti

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, complessivamente pari ad €. 1.624.831, così composti:

- 31/12/2008 perdita pari a Euro 41.636;
- 31/12/2009 perdita pari a Euro 117.194;
- 31/12/2010 perdita pari a Euro 383.727;
- 31/12/2011 utile pari a Euro 18.692;
- 31/12/2012 perdita pari a Euro 128.871;
- 31/12/2013 perdita pari ad Euro 972.095.

L’utile d’esercizio dell’anno 2017 pari ad €. 252.106 e l’utile d’esercizio 2018 pari ad €. 25.505, come da indicazioni dell’Assemblea dei soci in sede di approvazione dei relativi Bilanci, sono stato destinati a riduzione delle perdite sopra evidenziate, che risultano quindi decrementate al 31/12/2019 ad un valore di €. 1.347.220.

VIII – Utile dell’esercizio

La gestione 2019 evidenzia un utile pari ad €. 22.216.

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 31/12/2018 | 853.587 |
| Valore al 31/12/2019 | 802.326 |
| Variazione | - 51.261 |

1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

2) Fondi per rischi

Detta categoria accoglie:

- il Fondo per controversie legali in corso, che presenta una disponibilità di €. 296.911, non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2019, essendo ancora in essere le cause che lo hanno alimentato.

- Il Fondo rischi su crediti, per €. 15.000. E' stato costituito nel corso del presente esercizio al fine di rappresentare la valutazione di un rischio potenziale inerente un credito che non può essere oggetto di svalutazione diretta, essendo il relativo ricavo contabilizzato nelle fatture da emettere. Detto fondo verrà utilizzato/stornato non appena definiti i conteggi finali con la Prefettura, a cui le fatture sopramenzionate fanno riferimento.

3) Altri fondi (per oneri)

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

| Descrizione | 31/12/2018 | Utilizzi | Accantonam. | 31/12/2019 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| F.do rinnovi contrattuali pers.dip. | 0 | | 60.000 | 60.000 |
| F.do per il miglioramento dell'efficienza servizi | 192.709 | 192.709 | 227.791 | 227.791 |
| F.do ferie e recuperi ore straordinarie pers. dipendente | 149.542 | 32.901 | 0 | 116.641 |
| Fondo spese legali | 36.403 | 36.403 | 5.000 | 5.000 |
| Fondo manutenzioni cicliche | 173.522 | 92.539 | | 80.983 |
| Fondo interessi passivi fornitori | 4.500 | 4.500 | 0 | 0 |
| Totale | 556.676 | 359.052 | 292.791 | 490.415 |

Per quanto concerne i fondi:

- ❖ rinnovi contrattuali personale dipendente. E' accantonata la somma di €. 60.000 a copertura dei previsti aumenti contrattuali, essendo il CCNL scaduto al 31.12.2018.
- ❖ ferie e recuperi ore straordinarie personale dipendente: il personale ha utilizzato nel corso dell'anno 2019 ore di recupero e ferie, generando una diminuzione del fondo pari ad €. 32.901.
- ❖ spese legali: Sono stati accantonati €. 5.000 inerenti spese legali presunte attinenti due pratiche avviate nel corso dell'anno 2019 ma ancora in essere alla data di chiusura d'esercizio (una di recupero crediti e l'altra relativa allo sfratto di un inquilino moroso).
- ❖ manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative): Si è valutato, rispetto alle future esigenze aziendali che il fondo, al netto degli utilizzi, risultava sovrastimato. Si è quindi proceduto a stornarne una parte rilevando una sopravvenienza attiva pari ad €. 50.000. Viene mantenuta quindi una quota di €. 80.983 riguardante lavori di Adeguamento dell'impianto antincendio ancora da completarsi.

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 31/12/2018 | 18.836.764 |
| Valore al 31/12/2019 | 16.491.794 |
| Variazione | - 2.344.970 |

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 | 235.559 | 1.664.360 | 2.494.552 | 4.394.471 |
| Debiti verso Istituto Tesoriere | 3.634.258 | | | 3.634.258 |
| Debiti per acconti | - | | | |
| Debiti verso fornitori | 3.788.181 | | | 3.788.181 |
| Debiti verso società partecipate | - | | | |
| Debiti verso la Regione | - | | | |
| Debiti verso la Provincia | - | | | |
| Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale | - | | | - |
| Debiti verso Azienda Sanitaria | - | | | - |
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | | 12.871 | | 12.871 |
| Debiti Tributarî | 310.548 | | | 310.548 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 206.578 | | | 206.578 |
| Debiti verso personale dipendente | 38.678 | | | 38.678 |
| Altri debiti verso privati | 394.185 | | | 394.185 |
| Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere | 3.712.024 | | | 3.712.024 |
| Totale | 12.320.011 | 1.677.231 | 2.494.552 | 16.491.794 |

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|------------------|
| Valore al 31/12/2018 | 4.620.755 |
| (-) Rimborso rate | - 826.285 |
| (+) Accensione di nuovi mutui | 600.000 |
| Valore al 31/12/2019 | 4.394.470 |

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 31.12.2019 è pari ad €. 88.688.
- 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 3 1/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.201 è pari ad €. 2.800.000.
- Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000; la quota capitale residua al 31.12.2019 è pari ad €. 916.986.
- Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2019 per €. 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con Cassa di Risparmio di Cento, stante le per migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2019 è pari ad €. 588.796.

3) Debiti verso banche:

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

- €. 184.936 verso l'istituto tesoriere trattasi di importi "in transito" in attesa di regolarizzo per gestione migranti, mav rette pasti sad1 e mav rette pasti sad2 Bpm e Caricento.
- €. 3.389.777 Bper Banca; questa somma corrisponde all'importo dell'anticipazione di cassa in essere al 31.12.2019.

- €. 59.544 corrispondono alla somma d' interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa sul conto di tesoreria, ancora da regolarizzare al 31.12.2019.

4) Debiti per acconti

Non presenti

5) Debiti verso fornitori

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2019 | Variazione |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Debiti verso fornitori | 5.797.864 | 3.788.181 | -2.009.683 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

L'importo dei debiti verso fornitori è diminuito nel corso del 2019 di €. 2.009.683 in quanto i tempi di pagamento delle fatture dei fornitori sono diminuiti passando da una media di 84,45 giorni del 2018 a 49 giorni del 2019 (data di ricevimento fatture rispetto alla data del pagamento).

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

Non presenti

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 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 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Debiti tributari: | 390.737 | 310.548 | - 80.189 |
| Iva su vendite | | 0 | 0 |
| Erario c/ritenute lavoro autonomo | 4.114 | 2.054 | - 2.060 |
| Erario c/ritenute dipendente e assimilato | 76.847 | 78.619 | 1.772 |
| Irap | 43.533 | 45.818 | 2.285 |
| Iva a debito SPLIT PAYMENT | 265.499 | 183.841 | - 81.658 |
| debiti imposta di bollo DM 2014 | 744 | 216 | - 528 |
| Debiti verso istituti di prev e sic.sociale | 225.025 | 206.578 | - 18.447 |
| Inps | 1.127 | 2.773 | 1.646 |
| Inpdap | 202.380 | 204.714 | 2.334 |
| Inail | 21.518 | - 909 | - 22.427 |
| Debiti verso personale dipendente: | 47.357 | 38.678 | - 8.679 |
| Retribuzioni personale dipendente | 47.357 | 38.678 | |
| Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi | | | |
| Altri debiti verso privati: | 364.293 | 394.185 | 29.892 |
| Verso utenti | 303.628 | 266.230 | - 37.398 |
| verso affittuari - depositi cauzionali | 44.884 | 47.475 | 2.591 |
| per cessioni V stipendio | 2.807 | 5.824 | 3.017 |
| per collaboratori | 9.148 | 12.523 | 3.375 |
| verso sindacati e verso privati | 3.826 | 62.133 | 58.307 |
| Fatture da ricevere e note d'accr. Da em. | 4.023.871 | 3.712.024 | - 311.847 |
| Totale | 5.051.283 | 4.662.013 | - 389.270 |

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2019 pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel gennaio 2020.

I debiti per fatture da ricevere contengono i costi di competenza di beni e servizi già ricevuti/resi ma non ancora fatturati alla data del 31.12.2019. In particolare sono state rilevate fatture da ricevere inerenti il servizio di accoglienza migranti stimate in €. 1.587.899, per le ragioni già evidenziate nell'ambito delle fatture da emettere.

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 31/12/2018 | 6.218 |
| Valore al 31/12/2019 | 6.989 |
| Variazione | 771 |

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Int. passivi mutuo Caricento pagato nel 2020 riferito 2019 | 2.344 |
| Int. passivi mutuo Bper ristr. Alzh. pagato nel 2020 riferito 2019 | 4.645 |
| Totale | 6.989 |

Non sussistono al 31/12/2019, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti passivi

| | |
|----------------------|----------|
| Valore al 31/12/2018 | 50.181 |
| Valore al 31/12/2019 | 7.190 |
| Variazione | - 42.991 |

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|----------------------|--------------|
| Su contributi minori | 7.190 |
| Totale | 7.190 |

Non sussistono al 31/12/2019 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 31/12/2019.

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 31/12/2018 | 29.685.167 |
| Valore al 31/12/2019 | 25.650.877 |
| Variazione | - 4.034.290 |

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Rette: | 1.180.640 |
| Retta sociale ospiti | 1.039.855 |
| Retta Centro Diurno | 140.785 |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario | 1.213.601 |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona: | 417.310 |
| Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico trasp. Rimb.tasse | 417.310 |
| Altri ricavi: | 8.026.898 |
| Utenti per assistenza domiciliare | 24.941 |
| Utenti per pasti e telesoccorso | 109.420 |
| Utenti Csr disabili | 62.686 |
| Utenti in Istituti | 158.874 |
| Utenti per serv.trasporti e rimborsi vari e trasferimenti per progetti vincolati | 24.373 |
| Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara | 7.500.000 |
| Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello | 54.857 |
| Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera | 91.747 |
| Totale | 10.838.449 |

Nei rimborsi vari sono contabilizzati i rimborsi spese di gara da parte delle ditte partecipanti.

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

Costi capitalizzati

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

La quota di €. 354.400 (268.177 variazione contributi in c/capitale all'1.1.2008 + 86.223 contributi in c/capitale incorporazione Irap) è da riferirsi alla "sterilizzazione" degli ammortamenti e trova dettagliato riscontro nell'apposita sezione del Patrimonio netto della presente nota Integrativa, ove si da conto dell'utilizzo dei contributi in conto capitale.

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2019, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare: | 658.455 |
| Fitti attivi da fabbricati e negozi | 223.768 |
| Altri fitti attivi istituzionali | 434.687 |
| b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse: | 35.975 |
| Rimborsi inail | 9.170 |
| Rimborsi assicurativi | 3.530 |
| Rimborsi per attività di terzi e proventi vari | 23.275 |
| c) Plusvalenze ordinarie | 0 |
| d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie | 113.018 |
| Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica | 113.013 |
| Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica | 5 |
| e) Altri ricavi istituzionali Ribassi abb. E sconti att. Su acq. istituzionali | 271 |
| f) Ricavi per attività commerciale: | 361.601 |
| Fitti attivi e concessioni | 13.831 |
| Ricavi da service amministrativo RTI | 101.527 |
| Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA | 243.043 |
| Altri ricavi commerciali | 3.200 |
| Totale | 1.169.320 |

Le sopravvenienze attive ordinarie per €. 113.018 riguardano:

- per €. 24.647 stralcio somme presenti in debiti per fatture da ricevere anni 2016-2017 e 2018 non dovute;
- per €. 50.000 stralcio della somma non utilizzata nel conto “fondo manutenzioni cicliche” non da utilizzarsi;
- per €. 7.000 rimborso da parte dell’Az. Ospedaliera di Ferrara somme per progetto Alzheimer 2018;
- per €. 3.764 Rimborso quote Imu dal Comune di Ferrara e relativi all’anno 2013-2014 e 2015;
- per €. 18.626 rimborsi somme non contabilizzate in anni passati riferite al progetto Alzheimer 2018.
- per 8.981 sistemazione somme creditorie su fatture.

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

L’utile netto derivante da tali attività, verrà dichiarato nell’ambito del reddito d’impresa del Modello Unico anno 2019. Del relativo carico fiscale (Ires), se ne dà conto nella sezione imposte della presente Nota Integrativa.

5) Contributi in conto esercizio

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| a) Contr. Reg. Emilia Romagna – Contr. PON avviso 4 | 138.905 |
| b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia | 0 |
| c) Contributi dai Comuni del distretto | 1.347.863 |
| Comune di Ferrara per progetti vincolati | 833.914 |
| Comune di Ferrara PON AVVISO 3 | 63.466 |
| Contributi dai Comuni del distretto | 31.596 |
| Comune di Ferrara progetto povertà | 418.887 |
| d) Contributi dall’Azienda Sanitaria | 3.413.444 |
| Az. Usl per fondo non autosufficienza | 3.116.827 |
| Rimborsi da azienda Usl | 296.617 |
| e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici | 8.308.122 |
| Entrate da Enti diversi | 136.993 |
| Contr.Prefettura emerg.umanitaria profughi ATI | 8.065.187 |
| Contr.Prefettura/Ministero MSNA | 105.942 |
| f) Altri contributi da Privati | 50.375 |
| | |
| | |
| Totale | 13.258.709 |

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

B) Costi della produzione

Costi della produzione

| | |
|----------------------|------------|
| Valore al 31/12/2018 | 29.063.194 |
| Valore al 31/12/2019 | 25.016.813 |
| Variazione | -4.046.381 |

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Prodotti di medicazione | 22.015 |
| Presidi per incontinenza | 28.337 |
| Acquisto di mobili macchine ed attrezzature | 2.367 |
| Acquisto di beni per attività di animazione | 1.570 |
| Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione | 5.923 |
| Totale | 60.212 |

b) Acquisti di beni tecnico-economici

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Acquisto di generi alimentari e pulizia e detersivi | 24.451 |
| Acquisto materiale elettrico ferramenta e casalinghi | 13.740 |
| Acquisto cancelleria stampati e varie | 15.848 |
| Acq.mat.di guardaroba e vestiario ospiti e massa vest.dipend. | 20.359 |
| Acq. carburanti e lubrificanti automezzi e attrezz.modico v. | 30.953 |
| Totale | 105.351 |

Tutti i beni sopraindicati, pur avendo durata pluriennale, non sono stati inventariati avendo valore unitario inferiore ai 200 euro che, come da Regolamento aziendale, vengono considerati alla stregua di materiale di consumo.

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| a) Servizi per attività socio-sanitarie-assistenziali: | |
| Servizio formazione badanti Aspasia | 38.307 |
| Anziani in struttura convenzionata | 391.514 |
| Anziani in struttura non convenzionata | 562.176 |
| Minori in accoglienza | 1.410.327 |
| accoglienze nuclei in disagio abitativo | 89.482 |
| Centro Diurno | 8.197 |
| Disabili in struttura Csr | 427.137 |
| Adulti in struttura non convenzionata | 220.864 |
| Disabili in strutture non accreditate | 624.005 |
| Disabili in struttura quota sanitaria | 139.132 |
| Adulti in struttura convenzionata | 91.596 |
| Minori in Centri educativi | 512.655 |
| Minori in strutture ospedaliere | 8.642 |
| Inserimenti c/o Azienda | 185.138 |
| Inserimenti c/o Istituti e Cooperative | 527.609 |
| Riabilitazione linguistica e progetto carcere | 81.817 |
| Aum. Contratto coop. sociali | 15.000 |
| Totale | 5.333.598 |
| | |

b) Acquisti di servizi esternalizzati

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol. | 18.856 |
| Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie e lavaggio piatti | 417.545 |
| Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare | 447.588 |
| Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto,mortuarie | 84.535 |
| Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626 | 44.467 |
| servizio di pronto soccorso sociale | 53.291 |
| Servizio di assistenza domiciliare | 1.117.332 |
| Totale | 2.183.614 |

c) Trasporti

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Spese per trasporti e buoni taxi | 2.482 |
| spese trasporti ospiti | 8.212 |
| servizi trasporti territoriale | 222.480 |
| Totale | 233.174 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Consulenze socio sanitarie | 108.775 |
| | - |
| Altre consulenze: | |
| Consulenze amministrative e amm.ve ires | 52.504 |
| Consulenze tecniche | 49.338 |
| Consulenze legali | 10.839 |
| Totale | 112.681 |

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|----------------|
| personale infermieristico e tdr | 79.886 |
| personale mediatore | 33.569 |
| personale assistenti struttura | 90.423 |
| personale educatori | 154.888 |
| personale amministrativo | 68.160 |
| personale magazziniere | 29.685 |
| educatori autonomia | 45.623 |
| totale | 502.234 |

g) Utenze

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires | 10.256 |
| Utenze energia elettrica e energia elettrica ires | 286.545 |
| Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires | 133.098 |
| Utenze acqua e acqua ires | 44.910 |
| Totale | 474.809 |

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| manutenzione immobili istituto | 129.763 |
| manutenzione immobili locati e in locazione passiva | 21.979 |
| manut. E riparaz. macchinari e attrezzature informatiche | 80.172 |
| manutenzione automezzi | 13.118 |
| Totale | 245.032 |

i) Costo per organi istituzionali

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Consiglio di Amministrazione | 29.853 |
| Nuclei di valutazione | 6.000 |
| Collegio dei revisori | 10.150 |
| Totale | 46.003 |

j) Costo per assicurazioni

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Polizze incendio abitazioni Asp e negozi | 15.338 |
| Polizze Rc automezzi Asp | 6.429 |
| Polizza furto ed elettronica e rette affido minori | 10.542 |
| Totale | 32.309 |

k) Altri servizi

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Rimb. Assistiti e volontari e agg. E formaz. Pers. Dip. E iscr. Docenze | 41.765 |
| Sussidi minori, fam.affidatarie, a tossicodipendenti, anziani, ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro | 1.014.603 |
| Servizi di accoglienza e servizi aggiuntivi profughi | 7.883.729 |
| Servizi di accoglienza progettualità | 337.455 |
| Totale | 9.277.552 |

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, oltre alle progettualità in essere, anche i costi sostenuti per le strutture di accoglienza dei profughi anno 2019 e i costi dell'erogazione dei pocket-money giornalieri erogati ai profughi, da rendicontare alla Prefettura di Ferrara.

8) Godimento beni di terzi

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Affitti per appartamenti profughi Ati Poggio Renatico | 2.139 |
| Affitti per alloggi ad utenti disagiati di etnia Sinti | 8.260 |
| Affitti per alloggi Adulti Via Darsena | 2.791 |
| | |
| totale | 13.190 |
| | |
| | |

Noleggi e canoni leasing:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Noleggi fotocopiatori | 8.891 |
| Noleggio impalcatura al muro di cinta pericolante V.Piangipane | 3.911 |
| Noleggio concentratori di ossigeno | 5.811 |
| Noleggio automezzi | 20.439 |
| Noleggio macchinario per supporto alla climatizzazione | 22.226 |
| Noleggio affrancatrice e materiale antincendio | 2.801 |
| totale | 64.079 |

9) Spese per il personale

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

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

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

a) Salari e stipendi

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Competenze fisse personale dipendente | 2.985.020 |
| Competenze fisse personale dipendente ires | 100.463 |
| Competenze variabili e produttività personale dipendente | 526.954 |
| Totale | 3.612.437 |

b) Oneri sociali

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Oneri su competenze personale dipendente | 975.832 |
| Oneri su competenze personale dipendente ires | 27.292 |
| Inail | 14.196 |
| Totale | 1.017.320 |

c) Trattamento di fine rapporto

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

d) Altri costi del personale

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| trasferte pers.dipend., buoni pasto,contr.inps tempi determ | 36.516 |
| Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer | 395.532 |
| Totale | 432.048 |

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2019 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

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

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.19 dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 3 amministrativi
- n. 1 magazziniere

- n. 1 infermieri
- n. 1 tdr
- n. 3 OSS struttura
- n. 2 educatori progetto SIL autonomia
- n. 3 mediatori povertà
- n. 2 educatori servizio richiedenti asilo

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 | 22.660 |
| Ammortamento migliorie su beni di terzi | 2.385 |
| Amm.altre imm.immateriali | 17.958 |
| Totale | 43.003 |
| | |
| | |

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Amm.fabbr.patrimonio disponibile | 324.085 |
| Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile | 279.451 |
| Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile | 5.733 |
| Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist. | 33.970 |
| Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett. | 33.347 |
| Amm. altri beni | 10.041 |
| Totale | 686.627 |

c) Svalutazione delle immobilizzazioni.

l'Azienda al 31/12/2019 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni

d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Vengono svalutati crediti dell'attivo circolante per €. 134.828 per posizioni di crediti verso utenti antecedenti al 2019 non più esigibili. Il corrispettivo di questo conto è il fondo svalutazione crediti verso utenti presente nei crediti dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

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

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

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari | 11.922 |
| Rimanenze finali di beni socio-sanitari | - 11.443 |
| Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari | 479 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali | 27.172 |
| Rimanenze finali di beni tecnico-economali | - 49.953 |
| Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali | - 22.781 |

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Si rinvia a quanto già analiticamente evidenziato nella sezione Fondi per rischi della presente Nota Integrativa (€. 15.000 pag. 25).

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| accantonamento per aumento contratto enti locali | 44.000 |
| accantonamento per oneri riflessi aumento contrattuale | 16.000 |
| accantonamento per spese legali | 5.000 |
| Altri accantonamenti | 65.000 |
| | |

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

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Spese postali e valori bollati | 6.424 |
| Spese di rappresentanza | 1.027 |
| Spese condominiali | 26.773 |
| Quote associative (iscrizioni) | 2.150 |
| Spese bancarie | 9.447 |
| Acq. abbonamenti e riviste | 3.026 |
| spese commissione concorsi e gare d'appalto | 10.575 |
| sanzioni da ravvedimento | 711 |
| Totale | 60.133 |

b) Imposte non sul reddito

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| IMU | 80.993 |
| Tributi a consorzi di bonifica | 1.204 |
| Imposta di registro | 8.446 |
| Imposta di bollo | 8.424 |
| Imposte e tasse | 1.445 |
| Totale | 100.512 |

c), Tasse

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|-----------------|
| tassa smaltimento rifiuti | 26.711,00 |
| tassa di proprietà automezzi | 1.870 |
| Totale | € 28.581 |
| | |
| | |

d) Altri oneri diversi di gestione

Non presenti.

e) Minusvalenze ordinarie

Non presenti.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| Sopravvenienze passive ordinarie | 44.673 |
| Insussistenze dell'attivo ordinarie | 5.341 |
| Totale | 50.014 |

Le sopravvenienze passive per €. 44.673 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2018 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- ❖ €. 3.281 rimborso per occupazione immobili adibiti a sportello di segretariato sociale anni 2016-2017 e 2018.
- ❖ €. 3.127 mancato incasso per contributo non rendicontato in parte al Comune di Ferrara.
- ❖ €. 8.576 sistemazione posizione inail anno 2014 per errata contabilizzazione del costo.
- ❖ €. 3.329 sistemazione depositi cauzionali utenze non dovuta ad Asp la restituzione di anni pregressi.

- ❖ € 26.360 per altre fatture pervenute nel 2019 ma relative a servizi di anni precedenti non previsti dagli Uffici competenti in sede di chiusura degli anni di riferimento.

Le insussistenze dell'attivo, sono pari ad €. 5.341 e riguardano posizioni creditorie già contabilizzate in anni passati.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

La somma di €. 1.000 è stata erogata all'Istituto GB Aleotti per l'attività svolta dai ragazzi della scuola nell'ambito del progetto Fai 2018/2019.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

| | | |
|----------------------|---|---------|
| Valore al 31/12/2018 | - | 145.256 |
| Valore al 31/12/2019 | - | 137.425 |
| Variazione | | 7.831 |

15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

16) Altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|----------|
| (+) Altri proventi finanziari: | |
| Interessi attivi bancari e postali | 3 |
| Proventi finanziari diversi | |
| Totale | 3 |

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

| | |
|---|----------------|
| (-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari: | |
| Interessi su mutui | 76.003 |
| Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere) | 59.545 |
| Interessi passivi verso fornitori | 1.880 |
| Totale | 137.428 |

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2019.

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 31/12/2018 | 451.212 |
| Valore al 31/12/2019 | 444.423 |
| Variazione | - 6.789 |

a) Irap

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|----------------|
| Irap personale dipendente | 306.697 |
| Irap altri soggetti | 63.617 |
| Totale | 370.314 |

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 | 74.109 |
| Totale | 74.109 |

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 2019. 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 2019 evidenzia un utile di Euro 22.216.

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

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2019 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 una perdita lorda d'esercizio pari ad Euro 38.748,03 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

| CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2019 | Importo |
|---|--------------------|
| Fitti attivi e concessioni | 13.831,04 |
| Ricavi da service amministrativo RTI | 101.527,64 |
| Rimborsi forfett. Utenze en. Elettriche | 146.484,34 |
| Rimborsi forfett. Utenze acqua | 23.895,97 |
| Rimborsi forfett. Utenze riscaldamento | 72.662,38 |
| Altri ricavi commerciali | 3.200,00 |
| TOTALE RICAVI COMMERCIALI | 361.601,37 |
| Consulenze amministrative | 9.106,18 |
| Energia elettrica | 159.044,34 |
| Gas riscaldamento | 78.624,39 |
| Acqua | 25.817,90 |
| Costo personale dipendente comp. Fisse | 100.462,74 |
| Costo personale dipendente oneri su comp. Fisse | 27.291,85 |
| TOTALE COSTI COMMERCIALI | 400.347,40 |
| PERDITA DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2019 | - 38.746,03 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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.
- ✓ ricavi da service amministrativo per €. 101.527,64, relativamente ai servizi di manutenzione, fatturazione attiva, accoglienza ospiti, guardaroba e magazzino ospiti, che Asp addebita alla RTI-CIDAS, come indicato nella convenzione che regola i "fattori gestionali" connessi all'accreditamento transitorio tra RTI ed ASP, in essere dall'aprile 2011 e rinnovata a fine 2019. In merito a tale convenzione, nell'ambito della sezione dei costi della produzione della presente Nota Integrativa, sono stati evidenziati i relativi costi diretti.
- ✓ rimborsi forfettari utenze (energia elettrica, acqua riscaldamento, telefono), per un importo complessivo di €. 243.042,69 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 €. 3.200,00 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 2020 (Modello UNICO 2019), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito. A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2020, 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

Mario Angiolillo



“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”

ANNI 2019

FERRARA – GIUGNO 2020

Sommario

| | |
|--|----|
| RELAZIONE DELL' AMMINISTRATORE UNICO | 1 |
| RELAZIONE DEL DIRETTORE..... | 2 |
| INTRODUZIONE | 4 |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 7 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | 12 |

RELAZIONE DELL' AMMINISTRATORE UNICO

La premessa al bilancio 2019 riguarda un anno di vita aziendale che mi ha visto partecipare solamente nelle sue ultime battute.

Sin da subito, però, ho avuto modo di cogliere ancor di più l'importanza dell'impegno di Asp "Centro Servizi alla Persona" all'interno di un tessuto socio-economico che, pur con delle potenzialità, presenta numerose criticità.

Il perdurare di una situazione sistemica di crisi economica, con un elevato tasso di disoccupazione, determina il progressivo impoverimento di ulteriori fasce della popolazione spingendo a rivolgersi ai servizi sociali anche persone, e nuclei familiari, che negli scorsi anni non ne avevano accesso, e tende a cristallizzare situazioni pregresse di disagio ed emarginazione sociale acuite dalle difficoltà economiche.

È inoltre prevedibile che tale situazione potrà risultare ancora più impattante nei prossimi mesi per effetto dell'emergenza legata al diffondersi del Covid-19, quando la gestione della crisi sanitaria lascerà ancor più compiutamente il passo alla gestione della crisi economica correlata.

Bisogna altresì rilevare come il territorio ferrarese veda il più alto numero di persone anziane all'interno della regione. La presenza di persone in età molto avanzata con figli a loro volta anziani, il progressivo indebolimento del patto intergenerazionale che porta molte famiglie a chiedere aiuto nella gestione dei familiari anziani non autosufficienti, e l'impatto della crisi economica, determinano un quadro di ulteriore criticità.

L'offerta di Servizi Sociali, in questo contesto, è sviluppata mediante un'organizzazione ben strutturata, divisa in aree: l'Area Minori e Famiglia, l'Area Adulti, l'Area Anziani, la Casa Residenza e l'Area Richiedenti Asilo. I servizi amministrativi sono composti da Bilancio e Patrimonio, Provveditorato, Affari Generali e Personale, Qualità, ed è implementato un sistema di Controllo di Gestione. Il modello organizzativo prevede, ove possibile, interventi integrati e trasversali tra le aree, e si fonda sul lavoro di personale qualificato e molto motivato. È inoltre consolidata la partecipazione ad équipes multiprofessionali e ai tavoli di programmazione.

Il Bilancio del 2019, come quello degli ultimi anni, si presenta in equilibrio, seppur sostanzialmente appesantito da perdite pregresse, antecedenti all'anno 2014, non ripianate dai soci.

Il contratto di Servizio tra l'Associazione dei Comuni di Ferrara, Voghiera e Masi Torello, Asp "Centro Servizi alla Persona" e Azienda USL di Ferrara per la realizzazione di interventi e servizi socio-sanitari, relativo al triennio 2017-2019, è stato prorogato per un ulteriore anno fino al 31/12/2020.

Se questa è una breve istantanea della situazione relativa all'esercizio di cui all'oggetto, con uno sguardo rivolto al futuro è in corso, nonostante le complessità generate dall'emergenza epocale che stiamo vivendo, un percorso di ulteriore comprensione e analisi dell'organizzazione aziendale, delle modalità operative, e di tutto quanto possa essere funzionale a valutare le aree di attività che possano essere oggetto di interventi di ottimizzazione nel quadro di un programma di miglioramento continuo, necessario ad ogni organizzazione aziendale, sempre con l'obiettivo di un corretto equilibrio tra l'imprescindibile qualità dei servizi offerti e l'equilibrio gestionale, con trasparenza, e avendo ben presenti le aspettative di tutti gli stakeholders come si conviene ad un'azienda come Asp che ha la Persona al centro della propria azione.

RELAZIONE DEL DIRETTORE

Non ho partecipato alle attività aziendali poste in essere nell'anno 2019 e che hanno consentito di raggiungere i risultati illustrati nel prosieguo del presente Resoconto socio-sanitario, in quanto sono stato nominato Direttore Generale soltanto a decorrere dal 1° aprile 2020 con Atto monocratico n. 7 del 20/03/2020. Pertanto, la mia relazione non potrà che riferirsi al futuro partendo dai risultati fin qui raggiunti dai miei predecessori.

Il Bilancio sociale è un momento di riflessione che permette di trasformare il risultato quantitativo evidenziato dal Bilancio di esercizio nei risultati qualitativi raggiunti nei confronti della comunità. Il risultato d'esercizio 2019 è in utile per Euro 22.216 confermando così la capacità di ASP "Centro servizi alla persona" di creare valore per il quarto anno consecutivo (anno 2018 utile di Euro 25.505, anno 2017 utile di Euro 252.106, anno 2016 utile di Euro 17.151) nei confronti della collettività estense in ordine alle attività socio-sanitarie.

Nonostante il raggiungimento nell'anno 2019 degli obiettivi della missione istituzionale, affidata ad ASP "Centro servizi alla persona" mediante il vigente Contratto di servizio tra Associazione dei Comuni di Ferrara, Voghiera e Masi Torello, ed Azienda USL di Ferrara per la realizzazione di interventi e servizi sociali e socio-sanitari, il 31 dicembre 2019 è stata comunicata all'Organizzazione Mondiale Sanitaria (OMS) l'esistenza dell'epidemia Covid-19¹.

In Italia, il Consiglio dei Ministri con Delibera 31 gennaio 2020 ha dichiarato fino al 31 luglio 2020 lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili, a cui a livello mondiale, in data 11 marzo 2020, si è aggiunta la dichiarazione di pandemia da parte dell'OMS.

Oggi 4 maggio 2020, data in cui viene redatta la presente Relazione al Bilancio consuntivo e al Bilancio sociale anno 2019, coincide con la cosiddetta "Fase 2" di riapertura parziale del Sistema Paese dopo il lock-down durato un bimestre e attuato per fronteggiare l'emergenza sanitaria mondiale da Covid-19. Nel mese di aprile 2020 ASP "Centro servizi alla persona" ha gestito su mandato del Comune di Ferrara² la ricezione delle domande di assegnazione dei buoni spesa che in 3 settimane (dal 3 al 24 aprile) ha permesso a quasi 4500 cittadini residenti nel Comune di Ferrara di presentare formale richiesta telefonica, valore che, rappresentando quasi il 7% dei nuclei famigliari del territorio, testimonia le difficoltà economiche derivanti dal momento epocale che tutta la popolazione mondiale sta vivendo e che alcuni interpreti hanno paragonato per effetti alla notoria "crisi del 29" di keynesiana memoria.

Una contrazione del 9,1% del P.I.L., è questa la ferita che la pandemia di coronavirus lascerà sull'economia italiana nel 2020, uno tra i Paesi più colpiti al mondo, mentre nel 2021 il rimbalzo

¹ On 31 December 2019, the WHO China Country Office was informed of cases of pneumonia of unknown etiology (unknown cause) detected in Wuhan City, Hubei Province of China. As of 3 January 2020, a total of 44 patients with pneumonia of unknown etiology have been reported to WHO by the national authorities in China. Of the 44 cases reported, 11 are severely ill, while the remaining 33 patients are in stable condition. According to media reports, the concerned market in Wuhan was closed on 1 January 2020 for environmental sanitation and disinfection.

² Deliberazione n. GC-2020-113 dd. 01/04/2020

previsto del P.I.L. sarà soltanto del 4,8%, secondo il Fondo monetario internazionale. La lettura di tale dato deve avvenire assieme a quella dell'indice di povertà rilevato dall'Istat che, nell'ultimo quinquennio, risulta in costante rialzo. Nel 2018, sono state stimate in Italia oltre 1,8 milioni di famiglie in povertà assoluta (con un'incidenza pari al 7,0%), per un totale di 5 milioni di individui (incidenza pari all'8,4%) e poco più di 3 milioni (11,8%) di famiglie in povertà relativa, per un totale di individui di quasi 9 milioni (15,0%). Rispetto al 2017, il fenomeno della povertà relativa si aggrava nel Nord (da 5,9% al 6,6%), in particolare nel Nord-est, macro-area regionale a cui appartiene l'Emilia Romagna, dove l'incidenza passa da 5,5% a 6,6%.

Tale situazione non potrà non incidere sui bisogni della collettività ed anche se solo il prossimo Bilancio sociale anno 2020 potrà rilevare a consuntivo tale previsione, i Servizi Sociali già stanno monitorando l'evolversi delle nuove situazioni di disagio; compito di ASP "Centro servizi alla persona" sarà ancora una volta quello di presidiare ancor di più la domanda di interventi socio-sanitari, come di consueto non solo quella espressa ma anche quella inespressa, adeguando nella maniera più efficiente ed efficace i tempi e i modi dell'offerta che in parte dovrà essere inevitabilmente non solo rimodulata ma anche potenziata.

Anche le parole sono importanti e l'interpretazione delle stesse o il modo in cui vengono usate può radicalmente modificare lo stato delle cose. Così come il termine wēijī in cinese opportunità, o il termine κρίσις, in greco scelta. Da più punti di vista e da parte di autorevoli esperti, la crisi generata dal Covid-19 ha mostrato, oltre alle innumerevoli difficoltà, le opportunità insite in modalità alternative di gestire l'economia, l'organizzazione, le prestazioni. Queste key-word saranno il timone che utilizzerò durante la mia gestione.

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 2019:

Il valore della produzione rispetto al 2018 è calato in relazione alla diminuzione del numero dei richiedenti asilo gestiti da ASP attraverso la convenzione annuale con la Prefettura di Ferrara.

I costi della produzione sono in riduzione rispetto all'anno 2018 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 2019 la chiusura con un risultato economico positivo.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 22.216

| CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 29.945.611 | 29.685.167 | 25.620.877 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 29.056.410 | 29.063.194 | 25.016.813 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 889.201 | 621.973 | 604.064 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -154.172 | -145.256 | -137.425 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | -13.740 | - | - |
| Risultato prima delle imposte | 721.289 | 476.717 | 466.639 |
| Irap personale dipendente | -291.407 | -266.193 | -306.697 |
| Irap altri soggetti | -97.222 | -106.032 | -63.617 |
| IRES | -80.554 | -78.987 | -74.109 |
| UTILE (perdita) d'esercizio | 252.106 | 25.505 | 22.216 |

Dal raffronto tra il preventivo 2019 ed il bilancio consuntivo 2019 si evidenzia un aumento del valore della produzione e dei costi di produzione dovuto al progetto richiedenti asilo che non era stato inserito nel bilancio preventivo in quanto si ipotizzava che il servizio sarebbe cessato.

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2019:

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2019

| CONTO ECONOMICO | Preventivo 2019 | % | Consuntivo 2019 | % | Scostamento 2019 rispetto alla previsione |
|--|------------------------|---------------|------------------------|---------------|--|
| A) Valore della produzione | | | | | |
| 1) Ricavi da attività per servizi alla persona | 10.873.566,27 | 63,22 | 10.838.448,20 | 42,30 | - 35.118,07 |
| a) rette | 1.239.659,27 | | 1.180.639,69 | | - 59.019,58 |
| b) oneri a rilievo sanitario | 1.236.000,00 | | 1.213.601,04 | | - 22.398,96 |
| c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servi | 418.000,00 | | 417.309,90 | | - 690,10 |
| d) altri ricavi | 7.979.907,00 | | 8.026.897,57 | | 46.990,57 |
| 2) Costi capitalizzati | 362.796,00 | 2,11 | 354.399,54 | 1,38 | - 8.396,46 |
| a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | | - | | - |
| b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e d | 362.796,00 | | 354.399,54 | | - 8.396,46 |
| 3) Variazioni delle rimanenze | - | | - | | - |
| 4) Proventi e ricavi diversi | 1.066.447,66 | 6,20 | 1.169.320,07 | 4,56 | 102.872,41 |
| a) da utilizzo del patrimonio immobiliare | 677.473,33 | | 658.454,85 | | - 19.018,48 |
| b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse | 40.071,00 | | 35.974,64 | | - 4.096,36 |
| d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passiv | - | | 113.017,62 | | 113.017,62 |
| e) altri ricavi istituzionali | 100,00 | | 271,59 | | 171,59 |
| f) ricavi da attività commerciale | 348.803,33 | | 361.601,37 | | 12.798,04 |
| 5) Contributi in conto esercizio | 4.897.370,61 | 28,47 | 13.258.709,52 | 51,75 | 8.361.338,91 |
| a) contributi dalla Regione | - | | 138.904,93 | | 138.904,93 |
| b) contributi dalla Provincia | - | | - | | - |
| c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale | 1.582.483,39 | | 1.347.862,74 | | - 234.620,65 |
| d) contributi dall'Azienda Sanitaria | 2.990.887,22 | | 3.413.444,32 | | 422.557,10 |
| e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici | 324.000,00 | | 8.308.122,53 | | 7.984.122,53 |
| f) altri contributi da privati | - | | 50.375,00 | | 50.375,00 |
| TOTALE A) | 17.200.180,54 | 100,00 | 25.620.877,33 | 100,00 | 8.420.696,79 |
| B) Costi della produzione | | | | | |
| 6) Acquisto di beni: | 125.569,23 | 0,73 | 165.563,61 | 0,65 | 39.994,38 |
| a) beni socio-sanitari | 53.540,00 | | 60.212,31 | | 6.672,31 |
| b) beni tecnico-economali | 72.029,23 | | 105.351,30 | | 33.322,07 |
| 7) Acquisto di servizi: | 10.254.463,30 | 59,62 | 18.549.781,05 | 72,46 | 8.295.317,75 |
| a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio | 5.228.809,58 | | 5.333.597,69 | | 104.788,11 |
| b) servizi esternalizzati | 2.324.835,58 | | 2.183.613,67 | | - 141.221,91 |
| c) trasporti | 211.086,00 | | 233.173,77 | | 22.087,77 |
| d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali | 134.644,00 | | 108.775,40 | | - 25.868,60 |
| e) altre consulenze | 138.200,00 | | 112.680,67 | | - 25.519,33 |
| f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione | 340.100,00 | | 502.234,18 | | 162.134,18 |
| g) utenze | 424.000,00 | | 474.809,18 | | 50.809,18 |
| h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche | 196.000,00 | | 245.031,90 | | 49.031,90 |
| i) costi per organi Istituzionali | 50.273,00 | | 46.003,29 | | - 4.269,71 |
| j) assicurazioni | 35.663,00 | | 32.309,27 | | - 3.353,73 |
| k) altri | 1.170.852,14 | | 9.277.552,03 | | 8.106.699,89 |
| 8) Godimento di beni di terzi | 85.000,00 | 0,49 | 77.269,31 | 0,30 | - 7.730,69 |
| a) affitti | 33.000,00 | | 13.190,36 | | - 19.809,64 |
| c) service | 52.000,00 | | 64.078,95 | | 12.078,95 |
| 9) Personale | 5.187.592,76 | 30,16 | 5.061.805,06 | 19,77 | - 125.787,70 |
| a) salari e stipendi | 3.662.073,93 | | 3.612.437,13 | | - 49.636,80 |
| b) oneri sociali | 1.034.032,83 | | 1.017.319,84 | | - 16.712,99 |
| d) altri costi | 491.486,00 | | 432.048,09 | | - 59.437,91 |

| | | | | | |
|--|---------------|--------|---------------|--------|--------------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 830.000,00 | 4,83 | 864.457,27 | 3,38 | 34.457,27 |
| ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni | 830.000,00 | | 864.457,27 | | 34.457,27 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei be | - | | 22.301,90 | - 0,09 | - |
| a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei | - | | 478,63 | | - |
| b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei | - | | 22.780,53 | | - |
| 12) Accantonamenti ai fondi rischi | - | - | 15.000,00 | 0,06 | 15.000,00 |
| 13) Altri accantonamenti | - | | 65.000,00 | 0,25 | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 191.617,01 | 1,11 | 240.239,16 | 0,94 | 48.622,15 |
| a) costi amministrativi | 51.017,01 | | 60.133,27 | | 9.116,26 |
| b) imposte non sul reddito | 98.900,00 | | 100.511,97 | | 1.611,97 |
| c) tasse | 41.700,00 | | 28.580,46 | - | 13.119,54 |
| d) altri | - | | - | | - |
| f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attiv | - | | 50.013,46 | | 50.013,46 |
| g) contributi erogati ad aziende non-profit | - | | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| TOTALE B) | 16.674.242,30 | | 25.016.813,56 | | 8.342.571,26 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 525.938,24 | | 604.063,77 | | 78.125,53 |
| 16) Altri proventi finanziari | - | | 2,65 | 0,00 | 2,65 |
| a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante | - | | 2,65 | | 2,65 |
| 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 123.800,00 | 0,72 | 137.427,68 | 0,54 | 13.627,68 |
| a) su mutui | 75.800,00 | | 76.003,26 | | 203,26 |
| b) bancari | 48.000,00 | | 59.544,62 | | 11.544,62 |
| c) oneri finanziari diversi | - | | 1.879,80 | | 1.879,80 |
| TOTALE C) | - 123.800,00 | | - 137.425,03 | | - 13.625,03 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | - | | - |
| 20) Proventi da: | - | | - | | - |
| c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passiv | - | | - | | - |
| 21) Oneri da: | - | | - | - | - |
| c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attiv | - | | - | | - |
| TOTALE E) | - | | - | | - |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | 402.138,24 | | 466.638,74 | | 64.500,50 |
| 22) Imposte sul reddito | 402.138,24 | 2,34 | 444.422,53 | 1,74 | 42.284,29 |
| a) irap | 327.138,24 | | 370.313,53 | | 43.175,29 |
| b) ires | 75.000,00 | | 74.109,00 | - | 891,00 |
| | | | | | - |
| 23) Utile o perdita di esercizio | 0,00 | 100,00 | 22.216,21 | 100,00 | 22.216,21 |

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2019 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

| a) Rette | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| retta sociale ospiti | 1.103.659,27 | 1.039.854,39 | -63.804,88 |
| retta centro diurno | 136.000,00 | 140.785,30 | 4.785,30 |
| | 1.239.659,27 | 1.180.639,69 | -59.019,58 |

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti in casa residenza per 5 ospiti.

| b) Oneri a rilievo sanitario | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| oneri a rilievo sanitario | 1.236.000,00 | 1.213.601,04 | -22.398,96 |

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'azienda AUSL per gli utenti di casa residenza. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti in casa residenza per 5 ospiti.

| c) Concorsi e rimborsi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| rimborso infermieri e coord inferm | 360.000,00 | 360.000,00 | 0,00 |
| rimborso tdr | 57.000,00 | 57.000,00 | 0,00 |
| rimborso per trasporti ospiti | 500 | 0 | -500,00 |
| rimborso tasse e concorsi vari | 500 | 309,90 | -190,10 |
| | 418.000,00 | 417.309,90 | -690,10 |

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).

| d) Altri ricavi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| trasferimenti per progetti vincolati | 0,00 | 3.953,40 | 3.953,40 |

In questo conto è accertato il contributo della fondazione emiliano-romagnola per le vittime di reati a sostegno esclusivo di un progetto per una famiglia in carico ad ASP che non era stato previsto.

| d) Altri ricavi - Altri ricavi diversi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| utenti per assistenza domiciliare | 28.300,00 | 24.940,83 | -3.359,17 |
| utenti per pasti | 114.000,00 | 107.861,92 | -6.138,08 |
| utenti per telesoccorso | 1.000,00 | 1.557,41 | 557,41 |
| utenti CSR /ut.case fam.disabili | 64.200,00 | 62.686,20 | -1.513,80 |
| utenti in istituti | 90.000,00 | 158.873,81 | 68.873,81 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| utenti per servizio trasporto | 500 | 487,2 | -12,80 |
| rimborsi vari | 9.800,00 | 20.293,26 | 10.493,26 |
| | 307.800,00 | 376.700,63 | 68.900,63 |

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

I ricavi per *Assistenza domiciliare* riguardano gli utenti del SAD erogato direttamente da ASP. Sia per gli utenti del SAD che dei *pasti a domicilio* la tariffa è stabilita dal regolamento di compartecipazione approvato dal Comune di Ferrara. Gli utenti in SAD pubblico sono stati 11 adulti e 52 anziani per un totale di n. 63. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 82 anziani e 37 adulti per un totale di n. 119.

I ricavi del conto "*utenti in case famiglie per disabili*" sono relativi alle tariffe a carico degli ospiti delle strutture per disabili non accreditate che risultano essere stati 22.

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. Si evidenzia il lavoro svolto per il recupero di arretrati di pensioni ed eredità che ha permesso l'accertamento di maggiori ricavi per € 68.873.

Nel conto "*rimborsi vari*" ci sono i rimborsi delle utenze/affittanze che ASP ha pagato per l'assistenza ai profughi e i rimborsi spese per la pubblicazione di gare che sono stati superiori alle previsioni in relazione al numero di gare realizzate.

| d) Altri ricavi - corrisp. per contratto servizi Comune | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 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 | 50.107,00 | 54.856,69 | 4.749,69 |
| Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera | 122.000,00 | 91.746,85 | -30.253,15 |
| | 7.672.107,00 | 7.646.603,54 | -25.503,46 |

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.

Lo scostamento dipende dalla diminuzione dell'utenza del comune di Voghiera.

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

| b) Quota utilizzo contributi in conto capitale | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. e donazioni | 362.796,00 | 354.399,54 | -8.396,46 |

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

A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

| a) proventi utilizzo patrim immobiliare | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Fitti attivi da fabbricati negozi | 67.568,94 | 65.166,17 | -2.402,77 |
| Fitti attivi da fabbricati app.ti | 178.000,00 | 158.601,25 | -19.398,75 |

| | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| altri fitti attivi istituzionali | 431.904,39 | 434.687,43 | 2.783,04 |
| | 677.473,33 | 658.454,85 | -19.018,48 |

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.

| b) Concorsi rimborsi e recuperi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Vendita materiale fuori uso | 500,00 | 0 | -500,00 |
| Rimborso infortuni inail | 1.271,00 | 9.169,76 | 7.898,76 |
| Rimborsi assicurativi | 15.000,00 | 3.530,00 | -11.470,00 |
| rimborso per attività per terzi | 22.800,00 | 22.800,88 | 0,88 |
| proventi vari | 500,00 | 474 | -26,00 |
| | 40.071,00 | 35.974,64 | -4.096,36 |

Nel conto nel conto "rimborso assicurativi" è contabilizzato il rimborso per il sinistro occorso ad un'auto aziendale

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

| d) sopravv.attive ed insuss.del pass.ord | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| Sopravv.attive e ins.pass.ord. | 0 | 113.017,72 | 113.017,72 |

Nel conto sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario si ricordano i ricavi accertati relativi al rimborso delle quote IMU degli anni 2013,2014 e 2015 da parte del Comune di Ferrara, il rimborso dell'accordo Alzheimer da parte dell'Azienda Ospedaliera e il rimborso da parte del piano sociale locale del saldo del progetto per l'accoglienza dei neo-maggioresni e lo stralcio di posizioni debitorie degli anni passati.

| e) Altri ricavi istituzionali | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Ribassi.abb. e conti att.su acq.ist. | 100 | 271,59 | 171,59 |

Sono accertati gli abbuoni attivi.

| f) Ricavi da attività commerciale | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| fitti attivi e concessioni | 0,00 | 13.831,04 | 13.831,04 |
| ricavi da service amm.vo e manut. RTI | 102.803,33 | 101.527,64 | -1.275,69 |
| rimb.forfett. Utenze RTI | 246.000,00 | 243.042,69 | -2.957,31 |
| Altri ricavi commerciali | 0,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| | 348.803,33 | 361.601,37 | 12.798,04 |

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

| a) contributi in conto esercizio Regione Emilia-Romagna | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Contributi PON avviso 4 | 0,00 | 138.904,93 | 138.904,93 |

Nel conto contributi PON avviso 4 sono contabilizzati i rimborsi delle spese sostenute nell’ambito del progetto PON avviso 4 promosso dal ministero del lavoro per il potenziamento del servizio sociale territoriale e per la lotta alla povertà estrema.

| c) Contributi dai comuni del distretto | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Comune di Fe per progetti vincolati | 807.627,64 | 833.913,75 | 26.286,11 |
| Contributi PON avviso 3 | 93.626,00 | 63.466,25 | -30.159,75 |
| Comune Progetto povertà | 666.229,75 | 418.886,40 | -247.343,35 |
| Contributi dai Comuni del distretto | 15.000,00 | 31.596,34 | 16.596,34 |
| | 1.582.483,39 | 1.347.862,74 | -234.620,65 |

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

| PROGETTO | 2019 |
|--|-------------------|
| Progetto Carcere quota regione | 73.000,00 |
| Teatro in carcere | 15.000,00 |
| Lacio Drom | 14.125,00 |
| Inserimento lavorativo nomadi | 10.234,92 |
| Progetto nomadi (fondi regionali) | 7.702,60 |
| Progetto Accoglienza | 160.000,00 |
| Verso l'autonomia: interventi di formazione, avviamento e ins.al lavoro di soggetti svantaggiati | 90.000,00 |
| Progetto "che lavoro..." Inserimento lavorativo di persone con disabilità | 30.000,00 |
| Educatori settore adulti | 34.000,00 |
| Rimborso comando | 30.750,00 |
| Emergenza abitativa minori | 30.116,05 |
| Minori MSNA extra 45 euro | 50.000,00 |
| Educatore settore minore | 34.000,18 |
| Adeguamento degli interventi per l'applicazione della direttiva sull'affidamento e l'accoglienza in comunità | 71.000,00 |
| Progetto gestione servizio promozione e riabilitazione dell'autonomia | 5.985,00 |
| Accordo alzheimer | 3.000,00 |
| Contributo sollievo attività | 150.000,00 |
| progetto abitazioni / emergenze | 25.000,00 |
| | 833.913,75 |

Nei conti “*Contributi PON avviso 3*” e “*Comune progetto povertà*” sono registrati i ricavi dei progetti ministeriali PON avviso 3 e Povertà. Essi sono finalizzati a rafforzare i sostegni da prevedere nei progetti personalizzati, nell’ottica dell’attuazione dei livelli essenziali delle prestazioni. L’elenco degli interventi e servizi finanziabili, previsto dal decreto legislativo 147, è tassativo ed è il seguente: • tirocini finalizzati all’inclusione sociale, all’autonomia delle persone e alla riabilitazione; • sostegno socio-educativo

domiciliare o territoriale, incluso il supporto nella gestione delle spese e del bilancio familiare; • assistenza domiciliare socio-assistenziale e servizi di prossimità; • sostegno alla genitorialità e servizio di mediazione familiare; • servizio di mediazione culturale; • servizio di pronto intervento sociale. Alcuni progetti finanziati dal fondo povertà tra cui il Pronto intervento sociale sono partiti all'incirca a metà anno, per questo si riscontra uno scostamento negativo nel conto.

Nel conto “*contributi dai comuni del distretto*” sono accertati i rimborsi del piano di formazione per la tutela dei minori effettuato a livello provinciale

| d) Contributi dall'Azienda USL | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Rimborso da AUSL | 141.000,00 | 296.617,29 | 155.617,29 |
| Rimborso IRAP | 38.000,00 | 0,00 | -38.000,00 |
| Az. Usl per fondo non autosuff. | 2.811.887,22 | 3.116.827,03 | 304.939,81 |
| | 2.990.887,22 | 3.413.444,32 | 422.557,10 |

Nel conto “*rimborsi da AUSL*” sono accertate le compartecipazioni ai costi degli utenti minori da parte dell'Azienda USL definiti dalle commissioni ETI e il rimborso dell'operatrice di ASP all'interno dell'unità di valutazione geriatrica. Lo scostamento positivo è correlato all'aumento del costo dei minori in accoglienza e dei minori in centri educativi.

Il conto “*rimborso IRAP*” non è stato utilizzato in quanto la quota relativa è stata accertata nel conto “*onere a rilievo sanitario*”.

L'incremento del conto “*az. usl per fondo non autosufficienza.*” è dovuto al finanziamento di maggiori costi per servizi di ASP e per il finanziamento dei progetti per disabili “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE” non inseriti nel bilancio di previsione.

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

| SETTORI | 2019 |
|-------------------|--------------|
| Adulti / disabili | 1.728.049,15 |
| Anziani | 1.200.947,88 |
| Minori | 187.830,00 |

| e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate da enti diversi | 144.000,00 | 136.992,88 | -7.007,12 |
| contrib.Prefettura MSNA (Ministero) | 180.000,00 | 105.942,40 | -74.057,60 |
| contrib.Prefettura emergenza um.profughi | 0,00 | 8.065.187,25 | 8.065.187,25 |
| contrib.Prefettura emergenza um.profughi HUB | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 324.000,00 | 8.308.122,53 | 7.984.122,53 |

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

Nei conti *emergenza umanitaria profughi* sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura relativi al progetto richiedenti asilo. Alla data del 31/12/2019 erano presenti 525 richiedenti rispetto ai 859 al 31/12/2018. Il servizio HUB non è stato attivato nell'anno 2019. Il ricavo del progetto non era stato inserito nel bilancio di previsione.

| f) Altri contributi da privati | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Altri contributi da privati | 0,00 | 50.375,00 | 50.375,00 |

Nel conto "altri contributi da privati" c'è la contribuzione da parte della Fondazione Santini per progetti finalizzati alla tutela degli anziani che non erano stati previsti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

| a) acquisti beni socio sanitari | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| sp.acq.prodotti di medicazione | 12.240,00 | 22.015,32 | 9.775,32 |
| sp.acq.prodotti per incontinenti | 34.800,00 | 28.337,13 | -6.462,87 |
| sp.acq.mobili macch.ed attrezz. | 500,00 | 2366,8 | 1.866,80 |
| acq.beni per att.animazione | 1.000,00 | 1.570,05 | 570,05 |
| acq.beni per att.comunicazione | 4.000,00 | 2.635,84 | -1.364,16 |
| acq.di biancheria piana | 1.000,00 | 3287,17 | 2.287,17 |
| | 53.540,00 | 60.212,31 | 6.672,31 |

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. Il livello di gravità sanitaria degli ospiti inseriti ha comportato un maggior costo rispetto al previsto.

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.

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

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

| b) acquisti beni tecnico-economali | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| generi alimentari | 7.269,23 | 485,57 | -6.783,66 |
| sp.acq. mat.pulizia e detergenti | 31.800,00 | 23.965,88 | -7.834,12 |
| sp. acq. mat.elett.ferram.e casal | 6.960,00 | 13.740,20 | 6.780,20 |
| cancelleria stampati e varie | 10.100,00 | 15.848,09 | 5.748,09 |
| mat.di guardaroba e vest.ospiti | 940,00 | 19.498,06 | 18.558,06 |
| acq. massa vestiario dipendenti | 1.000,00 | 860,83 | -139,17 |
| carburanti e lubrificanti automezzi | 10.960,00 | 11.237,73 | 277,73 |
| altri beni e attrezz.modico valore | 3.000,00 | 19.714,94 | 16.714,94 |
| | 72.029,23 | 105.351,30 | 33.322,07 |

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

Nel conto *materiale di pulizia e detergenti* sono presenti i costi per l'acquisto di detergenti, salviette, saponi, asciugamani di carta e tovaglioli per gli ospiti di casa residenza.

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

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

| MATERIALE | 2019 |
|-------------------|------------------|
| Cancelleria varie | 6.351,68 |
| Fotocopiatori | 4.624,66 |
| Carta | 3.280,82 |
| Toner | 1.590,93 |
| Totale | 15.848,09 |

Nel conto *materiale di guardaroba e vestiario ospiti*. Lo scostamento è dovuto in prevalenza agli acquisti per il progetto povertà finanziato dal Ministero del Lavoro.

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 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|
| Biancheria | 1.067,50 |
| Arredi | 5.457,80 |
| Arredi d'ufficio | 1.252,99 |
| Materiale sanitario | 318,18 |
| Materiale per progetto povertà | 9.863,70 |
| Varie | 1.754,77 |
| Totale | 19.714,94 |

Lo scostamento è dovuto in prevalenza agli acquisti per il progetto povertà finanziato dal Ministero del Lavoro.

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

| 7.Acquisto di servizi: | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| serv.formazione badanti Aspasia | 38.300,00 | 38.306,88 | 6,88 |
| anziani in struttura convenzionata | 458.978,46 | 391.513,99 | -67.464,47 |
| anziani in struttura non convenz. | 522.635,80 | 562.176,06 | 39.540,26 |
| minori in accoglienza | 1.309.218,88 | 1.410.327,13 | 101.108,25 |
| anziani in centro diurno | 7.043,76 | 8.196,39 | 1.152,63 |
| disabili in strutture csr | 481.074,00 | 427.137,13 | -53.936,87 |
| adulti in struttura non convenz. | 211.754,09 | 220.863,78 | 9.109,69 |
| disabili in struttura quota sanit. | 144.844,00 | 139.132,26 | -5.711,74 |
| adulti in struttura convenzionata | 73.635,09 | 91.595,97 | 17.960,88 |
| minori in centri educativi | 479.181,00 | 512.654,87 | 33.473,87 |
| disabili in struttura non accreditate | 637.068,00 | 624.004,76 | -13.063,24 |
| nuclei minori in emergenza sfratti | 58.200,00 | 89.482,31 | 31.282,31 |
| minori in strutture ospedaliere | 0,00 | 8.642,16 | 8.642,16 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| aumento contratto coop.sociali | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| inserimenti c/o azienda | 189.155,50 | 185.137,87 | -4.017,63 |
| inserimento c/o istituti e cooperative | 526721 | 527.608,79 | 887,79 |
| riabilitazione linguistica e prog.carcere | 91.000,00 | 81.817,34 | -9.182,66 |
| | 5.228.809,58 | 5.333.597,69 | 104.788,11 |

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 2019 sono stati 89. Lo scostamento dipende dal fatto che il servizio è stato erogato a meno utenti rispetto al previsto e dalla diversa distribuzione degli utenti tra strutture convenzionate e non convenzionate.

| STRUTTURE | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|
| BETLEM | 8.834,47 |
| BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE | 555,90 |
| CRA GUELFO MANTOVANI COPPARO | 12.286,08 |
| CRA TRESIGALLO | 426,42 |
| CSP AIA | 36.911,79 |
| CSP RTI RIPAGRANDE | 70.667,89 |
| LA LUPA | 852,50 |
| LA MIA CASA | 142,13 |
| MONS. JOZZEF ZAGON | 6.757,72 |
| PARADISO | 63.892,62 |
| RESIDENCE SERVICE | 49.655,71 |
| RESIDENZA CATERINA | 40.395,60 |
| RESIDENZA MALACARNE | 40.343,54 |
| RSA S. CHIARA | 58.056,10 |
| SEGES - BOSCO DEI GRILLI | 1.735,52 |
| Totale | 391.513,99 |

Nel conto *anziani in struttura non convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti a libero mercato nelle seguenti strutture. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2019 sono stati 72. Lo scostamento dipende dalla diversa distribuzione degli utenti tra strutture convenzionate e non convenzionate.

| STRUTTURE | 2019 |
|------------------------------------|-----------|
| ASSOCIAZIONE TRE SORELLE | 20.315,76 |
| BETLEM | 60.785,83 |
| BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE | 39.383,98 |
| CASA ABBRACCI | 959,31 |
| CASA ALBERGO SERENA | 70.832,32 |
| CATERINA | 7.483,45 |
| CENTRO SERVIZI AUXILIUM | 8.580,30 |
| CORTE LOREDANA | 67.690,54 |
| CRA RIPAGRANDE | 7.536,12 |
| FACCIAMO COMPAGNIA | 4.081,61 |
| F.A.M.A. | 6.186,89 |
| LA CASA DEI NONNI | 7.716,97 |

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| LA LUPA | 6.572,50 |
| LA NOSTRA FAMIGLIA | 538,38 |
| MONS. UNGARELLI | 17.711,30 |
| PARADISO | 4.748,84 |
| RESIDENCE SERVICE | 18.351,91 |
| RIVAMARE RESIDENZIALE RIVAMARE | 55.186,61 |
| SACRA FAMIGLIA | 2.995,71 |
| SALUS | 1.523,38 |
| S.ANTONIO | 129.256,24 |
| SCACCO MATTO | 1.600,01 |
| SEGES - BOSCO DEI GRILLI | 6.718,40 |
| VILLA ASSUNTA | 2.393,10 |
| VILLA GIULIA | 7.227,00 |
| VILLA MARIA | 2.296,32 |
| HCP | 3.503,28 |
| Totale | 562.176,06 |

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 2019 sono stati 22.

| STRUTTURE | 2019 |
|---------------------------------------|-------------------|
| CARITAS | 2.772,00 |
| CASA ABBRACCI | 7.228,83 |
| COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII | 54.079,84 |
| DA.MA | 3.110,50 |
| FONDAZIONE BUON PASTORE | 850,00 |
| IL TIMONIERE | 1.847,27 |
| LA BOTTE | 485,00 |
| LA CASA DEI NONNI | 25.086,86 |
| LA LUPA | 6.682,50 |
| S. ANTONIO | 48.618,98 |
| S.GIUSEPPE E S. RITA | 25.294,50 |
| SCACCO MATTO | 10.750,00 |
| SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE) | 20.695,50 |
| VIALE K (CASA DI STEFANO) | 5.950,00 |
| VIALE K (COMUNITA' RINASCITA) | 7.412,00 |
| Totale | 220.863,78 |

Nel conto *adulti in struttura convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2019 sono stati 16.

| STRUTTURE | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|
| CRA RESIDENCE SERVICE VIA DEI TIGLI | 7.177,17 |
| CRA SANTA CHIARA | 27.250,46 |
| NUCLEO ASP | 57.168,34 |
| Totale | 91.595,97 |

SERVIZI A MINORI

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

minori in accoglienza n. 100 per un costo di € 1.410.327,13. Lo scostamento è dovuto alla gestione di casi che richiedevano un carico assistenziale molto elevato. Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario. Tale integrazione ha permesso la compensazione dello scostamento sopra citato attraverso i maggiori ricavi del conto A5d "Rimborso AUSL"

| STRUTTURE | 2019 |
|--|---------------------|
| ASSOCIAZIONE NOI SIAMO QUI | 540,00 |
| AIRONE | 22.967,72 |
| APPARTAMENTO MARCONI | 60.769,84 |
| ASSOCIAZIONE APS L'AURORA | 46.832,50 |
| BEATA VERGINE DI SAN LUCA | 3.248,00 |
| CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO | 32.042,04 |
| CASA MAMMA GINA | 6.284,25 |
| CASA SANTA CHIARA - CASA SAN FRANCESCO - DOMUS | 69.563,30 |
| COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII | 29.371,55 |
| GAM CIDAS | 232.906,39 |
| GAM FERRARA VIA VIVIANI | 140.044,51 |
| GERMOGLIO | 30.663,07 |
| IL MONDO CHE VORREI – MEDOLLA | 14.700,00 |
| ISTITUTO DON CALABRIA | 32.175,00 |
| LA VENENTA | 116.779,80 |
| COMUNITA' LA VENENTA | 104.854,12 |
| SAV - SERVIZIO ACCOGLIENZA ALLA VITA - CENTO | 43.303,15 |
| SUORE FIGLIE DI SAN FRANCESCO DI SALES | 102.157,75 |
| TAMATA | 12.100,00 |
| VILLADOSE - PRO SOCIALE | 8.190,00 |
| VILLA PAMBERA | 21.065,74 |
| VILLAGGIO DEL FANCIULLO | 13.692,00 |
| ZENIT BAZZANO GRUPPO CEIS | 12.361,20 |
| 2° STELLA A DESTRA | 253.315,20 |
| CASSA ECONOMALE | 400,00 |
| Totale | 1.410.327,13 |

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 89.482,31. Lo scostamento è dovuto al finanziamento aggiuntivo riconosciuto dal Comune di Ferrara (progetto vincolato) che ha consentito di gestire un numero superiore di utenti rispetto alla previsione.

| STRUTTURE | 2019 |
|------------------|-----------|
| AIRONE | 6.438,60 |
| CARITAS | 26.418,00 |
| DELIZIA ESTENSE | 200,00 |
| FERRARA ALBERGHI | 1.821,50 |
| HOTEL LA LUPA | 16.038,00 |
| LOCANDA AGUCCHIE | 1.650,33 |
| LOCANDA VERDI | 13.165,88 |

| | |
|---|------------------|
| SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA | 12.750,00 |
| VIALE K | 11.000,00 |
| Totale | 89.482,31 |

Nel conto *minori in centri educativi* vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di centri educativi. Sono gestiti dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno a seguito di gara ad evidenza pubblica.

I minori seguiti nei centri educativi sono 68 e che hanno avuto interventi educativi individualizzati 60 ed i costi sono così articolati:

| Strutture | 2019 |
|--|-------------------|
| GERMOGLIO: | |
| INT. SOCIO EDUCATIVI | 270.200,42 |
| INT. INDIVIDUALI DOMICILIARI | 156.796,85 |
| SPAZIO NEUTRO | 19.191,55 |
| | |
| ARCOBALENO: | |
| GRUPPO 1 | 38.812,90 |
| | |
| ALTRI INTERVENTI: | |
| MEDIAZIONE | 337,50 |
| SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI | 27.315,65 |
| Totale | 512.654,87 |

Lo scostamento è dovuto al fatto che sono state effettuate maggiori ore di intervento rispetto al previsto. Anche in questo caso tale aumento è compensato dai maggiori ricavi per interventi integrati con AUSL tramite commissioni ETI (conto A5d "Rimborso AUSL").

SERVIZI A DISABILI

Nel conto *disabili in strutture non accreditate* sono contabilizzati i costi degli utenti inseriti nelle strutture sotto indicate. Il numero degli utenti disabili ospiti in queste strutture è di 22. Lo scostamento è dovuto al fatto che sono stati inseriti meno utenti rispetto al previsto.

| Strutture | 2019 |
|---|-------------------|
| APPARTAMENTO QUATTRO - DON DINO | 24.820,00 |
| APPARTAMENTO TRE CESENA - DON DINO | 18.980,00 |
| ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA | 25.294,50 |
| CASA FAMIGLIA BAURA | 313.510,10 |
| CASA PROTETTA SANT'ANTONIO | 1.588,00 |
| COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII | 62.951,55 |
| COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI) | 11.497,50 |
| GAM LA VILLETTA BAURA | 69.447,02 |
| GERMOGLIO | 5.809,52 |
| RESIDENCE SERVICE | 12.273,56 |
| RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO | 35.320,33 |
| RIVAMARE | 9.999,45 |
| SERENA ONLUS | 32.513,23 |
| Totale | 624.004,76 |

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 118. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di disabili inseriti rispetto alla previsione a seguito di decessi e alla variazione delle tariffe. 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).

| Strutture | 2019 |
|--|-------------------|
| ANFFAS ONLUS CENTO COCCINELLA GIALLA | 10.629,94 |
| ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO | 4.750,00 |
| ASSP-COPPARO-BOSCHETTI | 24.309,71 |
| CENTRO HANDICAP SANTA CHIARA | 44.508,88 |
| CIDAS-FIORANA | 36.375,83 |
| CIDAS-RIVANA | 46.731,93 |
| CIDAS-SOLE E LUNA | 2.270,36 |
| CIDAS-XX SETTEMBRE - IL CALICANTO | 56.754,08 |
| COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA) | 25.294,88 |
| CSR LA GINESTRA | 66.839,98 |
| CSR SAN MARTINO | 71.137,99 |
| LE COMETE DI MODENA | 13.737,10 |
| QUISISANA 2 - SIRTE srl | 11.466,75 |
| RSA - GIOVANNI XXIII | 12.329,70 |
| Totale | 427.137,13 |

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.

| Progettualità | 2019 |
|------------------------|-------------------|
| BORSE LAVORO ANZIANI | 13.257,00 |
| BORSE LAVORO ADULTI | 94.539,76 |
| BORSE LAVORO MINORI | 20.044,00 |
| PROGETTO AUTONOMIA | 44.185,62 |
| PROGETTO SPRAR | 900,00 |
| TIROCINI UNIVERSITARI | 1.388,25 |
| PROGETTO ACCOGLIENZA | 179,52 |
| RIMBORSI SPESE | 32,00 |
| PROVINCIA SIL | 1.102,00 |
| INAIL STAGE LAVORATIVI | 9.509,72 |
| Totale | 185.137,87 |

Nel conto *inserimenti presso istituti e cooperative* sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante presso strutture per disabili.

| Inserimenti C/O Istituti E Coop | 2019 |
|--|------------|
| LOTTO C) EX TERRA FERMA (CITTA' VERDE) | 49.531,79 |
| LOTTO A) PEREZ - ISTITUTO DON CALABRIA | 117.664,70 |

| | |
|--|-------------------|
| PEREZ - AUTONOMIA (LOTTO SUB B 20000) | 19.974,96 |
| GARA CSO LOTTO B (COOP 81, ANFAS, INTEGRAZIONE LAVORO) | 340.437,34 |
| Totale | 527.608,79 |

PROGETTI VARI

Nel conto *servizio badanti ASPASIA* è inserito il costo della formazione per le badanti e dell'operatore che si occupa del servizio.

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

| Progetti | 2019 |
|------------------------------|------------------|
| progetto sesamo (contributi) | 18.473,00 |
| giornalino | 6.876,72 |
| mediatori culturali | 41.467,62 |
| teatro in carcere | 15.000,00 |
| Totale | 81.817,34 |

| b) servizi esternalizzati | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese raccolta rifiuti speciali | 4.900,00 | 5.075,20 | 175,20 |
| Servizio di lavanderia e lavanolo | 56.600,00 | 50.634,55 | -5.965,45 |
| Servizio di lavanderia indumenti ospiti | 35.500,00 | 27.862,16 | -7.637,84 |
| Serv. Pulizie appalto | 338.895,00 | 339.048,12 | 153,12 |
| Spese derattizzazioni | 3.168,00 | 8.011,13 | 4.843,13 |
| Svuotamento vasche biologiche | 5.800,00 | 5.769,50 | -30,50 |
| Serv.ristorazione struttura protetta | 176.000,00 | 177.130,28 | 1.130,28 |
| Servizio di ristorazione domiciliare | 281.600,00 | 270.458,05 | -11.141,95 |
| Pers.attività di animazione | 62.537,04 | 72.537,04 | 10.000,00 |
| Servizio di assistenza domiciliare | 1.158.904,25 | 1.117.332,15 | -41.572,10 |
| Servizio di telesoccorso | 1.330,29 | 1.821,23 | 490,94 |
| Spese di facchinaggio | 2.573,00 | 7.528,84 | 4.955,84 |
| Spese culto | 2.460,00 | 2.648,00 | 188,00 |
| Spese parrucchiera e pedicure ospiti | 9.854,00 | 10.807,71 | 953,71 |
| Servizio di elaborazione stipendi | 20.714,00 | 19.658,86 | -1.055,14 |
| Attività correlate al d.gls 81/2008 (sicurezza sul lavoro) | 14.000,00 | 14.000,02 | 0,02 |
| Servizio pronto soccorso sociale | 150.000,00 | 53.290,83 | -96.709,17 |
| Totale | 2.324.835,58 | 2.183.613,67 | -141.221,91 |

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

Nel conto *lavanderia e lavanolo* sono inserite le spese per il lavaggio di biancheria della casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una minor presenza di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

| Struttura | 2019 |
|----------------|-----------|
| Casa Residenza | 49.587,80 |
| Centro Diurno | 1.046,75 |

| | |
|---------------|------------------|
| Totale | 50.634,55 |
|---------------|------------------|

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

Nel *conto servizio pulizia appalto* sono contabilizzati i costi per la pulizia delle sedi di ASP e della casa residenza.

Nel *conto ristorazione struttura protetta* è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza:

| | |
|----------------|-------------------|
| Struttura | 2019 |
| Centro Diurno | 11.732,99 |
| Casa Residenza | 165.397,29 |
| Totale | 177.130,28 |

Nel *conto servizio di ristorazione domiciliare* sono contabilizzati i costi per pranzi e cene del servizio pasti a domicilio.

| | |
|------------------|-------------------|
| Settori/Progetti | 2019 |
| Adulti | 89.377,73 |
| Anziani | 181.080,32 |
| Totale | 270.458,05 |

Sono stati erogati pasti a 82 utenti anziani ed a 37 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto a minori utenti al servizio rispetto alla previsione.

Nel *conto personale per attività di animazione* vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE, Cafè della memoria e progetto Balamos. Lo scostamento è dovuto al costo del progetto Balamos che non era stato previsto.

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 149 utenti anziani, e a 30 utenti adulti. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 52 utenti anziani e a 11 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del numero degli utenti rispetto al previsto.

Nel *conto servizio di telesoccorso* sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 16 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 il servizio è partito a metà dell'anno 2019. Tale costo è finanziato dal progetto povertà.

| c) trasporti | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| spese per trasporti - accompagn. | 500,00 | 449,63 | -50,37 |
| buoni taxi | 4.440,00 | 2.032,00 | -2.408,00 |

| | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| spese trasporti ospiti | 8.146,00 | 8.211,90 | 65,90 |
| servizi trasporti territoriale | 198.000,00 | 222.480,24 | 24.480,24 |
| Totale | 211.086,00 | 233.173,77 | 22.087,77 |

Nel conto accompagnamenti sono inseriti i costi per gli accompagnamenti di volontari per trasporti territoriali.

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 28.

Nel conto spese per *trasporto ospiti* sono inseriti i costi per i trasporti in ambulanza degli ospiti in casa residenza. Tali costi sono in parte rimborsati dall'azienda USL.

Nel conto *servizi trasporti territoriali* sono inseriti i costi delle cooperative e ditte vincitrici della gara d'appalto per la gestione dei trasporti. Lo scostamento è dovuto alla previsione contenuta in considerazione dell'espletamento della gara di appalto per il rinnovo del servizio. Tale gara nel 2019 è andata deserta ed i costi del servizio sono rimasti inalterati.

| d) consulenze socio sanitarie assistenzi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|
| consulenze socio-sanitarie | 134.644,00 | 108.775,40 | -25.868,60 |

nel conto *consulenze socio-sanitarie* sono contabilizzati i costi per i seguenti consulenti:

| Consulenze | 2019 |
|---|-------------------|
| CONSULENZA PSICOLOGICA PER ADULTI E ASSOCIAZIONI (AISM) | 21.359,01 |
| CONSULENZA PSICOLOGICA PER INSERIMENTI LAVORATIVI | 14.443,63 |
| CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI E ASSOCIAZIONI (AMA) | 43.200,00 |
| PIANO AUTOCONTROLLO | 7.272,76 |
| CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI NON AUTOSSUFFICIENTI | 22.500,00 |
| Totale | 108.775,40 |

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

| e) altre consulenze | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| consulenze amministrative | 45.200,00 | 43.397,54 | -1.802,46 |
| consulenze amministrative IRES | 8.000,00 | 9.106,18 | 1.106,18 |
| consulenze tecniche | 65.000,00 | 49.337,96 | -15.662,04 |
| consulenze legali | 20.000,00 | 10.838,99 | -9.161,01 |
| Totale | 138.200,00 | 112.680,67 | -25.519,33 |

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 alla minore presenza del consulente alle manutenzioni (tecnico impiantistica) rispetto al previsto.

| Consulenze | 2019 |
|----------------------------------|-----------|
| Consulenza Tecnico Impiantistica | 38.880,75 |
| Consulenza Archivistica | 6.000,00 |

| | |
|---------------|------------------|
| Varie | 4.457,21 |
| Totale | 49.337,96 |

Nel conto *consulenze legali* sono inseriti i costi per attività legali.

| f) lavoro interinale ed altre forme coll | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|
| pers.lav.inter. Infermieri | 80.000,00 | 71.754,86 | -8.245,14 |
| pers.lav.inter. Tdr | 0,00 | 8.131,30 | 8.131,30 |
| pers.lav.inter. Assist. Struttura | 0,00 | 90.423,22 | 90.423,22 |
| pers. Interin.educatori | 64.400,00 | 154.887,62 | 90.487,62 |
| pers. Interin.educatori autonomia | 50.000,00 | 45.622,74 | -4.377,26 |
| pers.lav.inter.amministrativo | 94.800,00 | 68.159,85 | -26.640,15 |
| pers.lav.inter.magazziniere | 32.400,00 | 29.685,59 | -2.714,41 |
| pers.lav.inter.mediatore | 18.500,00 | 33.569,00 | 15.069,00 |
| Totale | 340.100,00 | 502.234,18 | 162.134,18 |

Analisi dei principali scostamenti tra preventivo e consuntivo:

Tdr: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di un pensionamento con operatore interinali. Tale costo è finanziato dall' AUSL.

Oss struttura: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori cessati, in lunga malattia ed in maternità con operatori interinali.

Educatori: lo scostamento è dovuto alla continuazione del progetto richiedenti asilo oltre il periodo previsto Tali costi sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

Mediatore: lo scostamento è dovuto all'assunzione di un mediatore culturale finanziato col progetto povertà

Amministrativi: lo scostamento è dovuto alla mancata assunzione per il potenziamento del servizio erogazione bonus, rei, res, sia.

| g) utenze | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| spese telefoniche ed internet | 18.000,00 | 10.256,26 | -7.743,74 |
| energia elettrica | 110.000,00 | 127.500,50 | 17.500,50 |
| energia elettrica ires | 140.000,00 | 159.044,34 | 19.044,34 |
| gas e riscaldamento | 74.000,00 | 54.474,16 | -19.525,84 |
| gas e riscaldamento ires | 52.000,00 | 78.624,39 | 26.624,39 |
| acqua | 15.000,00 | 19.091,63 | 4.091,63 |
| acqua ires | 15.000,00 | 25.817,90 | 10.817,90 |
| Totale | 424.000,00 | 474.809,18 | 50.809,18 |

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. Gli scostamenti rispetto alla previsione riguardano maggiori costi per energia elettrica per l'utilizzo dei sistemi di refrigerazione estivi e per il maggior consumo di acqua.

| h) manut.e riparaz.ordinarie e cicliche | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| manutenzione immobile istituto | 100.000,00 | 129.763,55 | 29.763,55 |
| manutenzione immobili locati | 10.000,00 | 17.156,32 | 7.156,32 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| manutenz.immobili in locaz.passiva | 5.000,00 | 4.822,91 | -177,09 |
| manut.riparaz.impianti macch.attrez | 10.000,00 | 15.845,76 | 5.845,76 |
| sp.manut.appar. e programmi inform. | 65.000,00 | 64.325,71 | -674,29 |
| manutenzione automezzi | 6.000,00 | 13.117,65 | 7.117,65 |
| Totale | 196.000,00 | 245.031,90 | 49.031,90 |

Nel conto *manutenzioni immobili istituto* lo scostamento è dovuto all'esecuzione di maggiori interventi in extracanone rispetto a quelli previsti. Di seguito sono elencati gli interventi più significativi:

| MANUTENZIONE | 2019 |
|--|-------------------|
| CANONE MENSILE PER LAVORI DI MANUT. ORD. E STRAORD. | 87.305,52 |
| EXTRACANONE MENSILE PER LAVORI DI MANUT. ORD. E STRAORD. | 21.972,54 |
| CANONE MANUT. E ASSIST. ASCENSORI | 5.645,92 |
| INTERVENTI DI POTATURA ALBERI | 4.257,8 |
| IGIENIZZAZIONE FOSSA | 488 |
| COSTRUZIONE E FORNITURA TELAI | 475,8 |
| SISTEMAZIONE ANTENNA | 885,84 |
| DETERIORAMENTO CAVI TRASMISSIONE SEGNALI ANTINCENDIO | 6.817,07 |
| RIPRISTINO MANIGLIE PORTE | 439,2 |
| SOSTITUZIONE CODICE PORTE E RIPRISTINO TASTIERA NUMERICA | 1.475,86 |
| TOTALE | 129.763,55 |

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

Nel conto *manutenzione impianti macchine ed attrezzature* sono stati contabilizzati i seguenti costi:

| MANUTENZIONE | 2019 |
|--------------------------|------------------|
| ATTREZZATURE SANITARIE | 4.582,81 |
| MANUTENZIONE SOLLEVATORI | 817,02 |
| CONTROLLO ESTINTORI | 3.591,10 |
| RICAMBI ARREDI | 2.138,48 |
| MANUTENZIONE LAVAPADELLE | 549,61 |
| ASSISTENZA MANUTENTIVA | 1.241,88 |
| VARIE | 2.924,86 |
| Totale | 15.845,76 |

Nel conto *manutenzione apparecchi e programmi informatici* sono stati contabilizzati i seguenti costi:

| MANUTENZIONE | 2019 |
|------------------------|------------------|
| ASSISTENZA HARDWARE | 1.085,70 |
| ASSISTENZA INFORMATICA | 8.881,27 |
| CANONI SOFTWARE | 30.859,25 |
| VARIE | 23.499,49 |
| TOTALE | 64.325,71 |

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

| i) costi per organi istituzionali | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| consiglio di amministrazione | 31.273,00 | 29.852,89 | -1.420,11 |
| collegio dei revisori e valutazione | 19.000,00 | 16.150,40 | -2.849,60 |
| Totale | 50.273,00 | 46.003,29 | -4.269,71 |

Costi per Consiglio di amministrazione, per il revisore unico e per il nucleo di valutazione. Il conto “*collegio dei revisori e valutazione*” è stato diviso aggiungendo il conto “*nucleo di valutazione OIV*”.

| j) assicurazioni | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| spese per assicurazioni | 35.663,00 | 32.309,27 | -3.353,73 |

Costi per assicurazioni.

| k) altri servizi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| costi di pubblicità d'esercizio | 500,00 | 0 | -500,00 |
| sussidi a minori | 122.129,74 | 96.816,67 | -25.313,07 |
| rette famiglie affidatarie | 145.458,00 | 188.402,80 | 42.944,80 |
| sussidi a tossicodipendenti | 15.000,00 | 11.503,61 | -3.496,39 |
| sussidi ad anziani | 30.000,00 | 48.285,65 | 18.285,65 |
| assegni di cura | 505.500,00 | 514.224,43 | 8.724,43 |
| sussidi ad adulti disagio | 36.000,00 | 46.036,26 | 10.036,26 |
| sussidi ad adulti disabilità | 21.100,00 | 107.609,14 | 86.509,14 |
| sussidi ad invalidi del lavoro | 1.000,00 | 1.724,44 | 724,44 |
| agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze | 10.000,00 | 38.172,00 | 28.172,00 |
| rimb. assistiti e volontari | 0,00 | 3.593,40 | 3.593,40 |
| servizio di accoglienza profughi | 0,00 | 7.882.428,83 | 7.882.428,83 |
| servizio di accoglienza progettualità | 284.164,4 | 337.454,80 | 53.290,40 |
| servizi aggiuntivi profughi | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| Totale | 1.170.852,14 | 9.277.552,03 | 8.106.699,89 |

Nel conto *sussidi a minori* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2019 sono stati erogati contributi a 428 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti inferiore rispetto alla previsione. Le minori erogazioni sono compensate dagli strumenti di contrasto alla povertà SIA,RES e REI.

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 2019 sono stati erogati contributi a 43 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di famiglie superiore rispetto alla previsione.

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 2019 sono stati erogati contributi a 87 anziani. Lo scostamento è dovuto ad una

erogazione aggiuntiva finanziata dal contributo della fondazione Santini (punto A5F del Valore della Produzione).

Nel conto *assegni di cura* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a utenti con problemi sanitari sia adulti che anziani. Gli utenti anziani sono stati 8, gli utenti adulti 83 e gli utenti minori 28.

| Settore | 2019 |
|--|-------------------|
| Anziani | 10.530,00 |
| Adulti (compreso progetto DOPO DI NOI) | 315.870,43 |
| Minori | 187.824,00 |
| Totale | 514.224,43 |

Nel conto *sussidi ad adulti* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2019 sono stati erogati contributi a 172 utenti. Il maggiore costo è dovuto al progetto “dopo di noi” totalmente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza e da maggiori sussidi per nomadi.

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

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

Nei conti *accoglienza profughi, servizio accoglienza profughi hub, servizi aggiuntivi profughi* sono inseriti i costi delle strutture e delle cooperative che si occupano dell’accoglienza, i costi della buona uscita ed i costi dei pocket money per ciascun profugo accolto. Alla data del 31/12/2019 erano presenti 525 richiedenti rispetto ai 859 al 31/12/2018. Il progetto profughi in previsione non era stato inserito né tra i ricavi e né tra i costi.

B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI

| a) affitti | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| fitti passivi | 33.000,00 | 13.190,36 | -19.809,64 |

Lo scostamento è dovuto al fatto che il costo di affitti previsti per l’anno intero si sono fermati a metà anno.

| c) service | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| noleggi e canoni leasing | 52.000,00 | 64.078,95 | 12.078,95 |

In questo conto sono pagati i costi per il noleggio di fotocopiatori, di una pompa di raffreddamento supplementare per la casa residenza, di una impalcatura del muro di cinta di via Porta Reno, di una affrancatrice e per il noleggio di auto aziendali. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto al costo del noleggio della pompa di raffreddamento.

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

| a) salari e stipendi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| competenze fisse e variabili | 3.582.862,93 | 3.612.437,13 | 29.574,20 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| competenze fisse e variabili Ass.soc.PON marginalità | 18.000,00 | | -18.000,00 |
| competenze fisse e variabili Ass.soc.PON | 61.211,00 | | -61.211,00 |
| | 3.662.073,93 | 3.612.437,13 | -49.636,80 |

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 al fatto che non sono stati assunti i dipendenti previsti con contratti a tempo determinato o indeterminato ma si è usata la forma della somministrazione interinale.

| | |
|---------------------------------|--------|
| Tipologia | |
| Personale a tempo indeterminato | 140,97 |
| Personale a tempo determinato | 4,31 |

| b) oneri sociali | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| pers. oneri competenze fisse e variabili | 1.034.032,83 | 1.003.123,94 | -30.908,89 |
| personale inail | 35.000,00 | 14.195,90 | -20.804,10 |
| | 1.069.032,83 | 1.017.319,84 | -51.712,99 |

Costi per oneri sociali del personale. Lo scostamento è dovuto al fatto che non sono stati assunti i dipendenti previsti con contratti a tempo determinato o indeterminato ma si è usata la forma della somministrazione interinale.

| d) altri costi personale dipendente | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| formaz.pers.dipendente e trasferta | 1.500,00 | 1.133,55 | -366,45 |
| buoni pasto | 33.000,00 | 35.259,00 | 2.259,00 |
| contr.inps.Pers.a tempo determinato | 500 | 123,31 | -376,69 |
| personale tdr dipendente | 100.984,00 | 87.393,11 | -13.590,89 |
| pers.infermieristico | 292.019,00 | 279.605,38 | -12.413,62 |
| coordinatore infermieristico | 28.483,00 | 28.533,74 | 50,74 |
| | 456.486,00 | 432.048,09 | -24.437,91 |

In questi conti sono distinti i costi degli infermieri, del coordinatore infermieristico e dei TDR. Lo scostamento del personale infermieristico è TDR è dovuto ad un'assenza senza retribuzione di un operatore ed al pensionamento di un altro, entrambi sostituiti con personale con contratto interinale.

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| amm.ti delle immob.materiali e immat | 800.000,00 | 729.629,08 | -70.370,92 |
| Svalutazione crediti | 30.000,00 | 134.828,19 | 104.828,19 |
| | 830.000,00 | 864.457,27 | 34.457,27 |

Costo per ammortamenti delle immobilizzazioni e della svalutazione dei crediti problematici.

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

| a-b) variaz.delle riman.mat.prime e beni cons | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici | 0,00 | -22.780,53 | -22.780,53 |
| variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari | 0,00 | 478,63 | 478,63 |
| | 0,00 | -22.301,90 | -22.301,90 |

Variazione della valutazione delle rimanenze in magazzino.

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

| a) accantonamenti ai fondi rischi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Accantonamento rischi su crediti | - | 15.000,00 | 15.000,00 |

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

B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

| 13. Altri accantonamenti | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Accantonamento per aumento contrattuale enti locali | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Accantonamento per spese legali | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | 65.000,00 | 65.000,00 |

Il conto "accantonamento per il personale dipendente" si riferisce all'accantonamento per l'aumento contrattuale del personale dipendente per l'anno 2019.

Il conto "accantonamento per spese legali" si riferisce all'accantonamento per eventuali contenziosi legali futuri.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| a) costi amministrativi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| spese postali e minute | 5.500,00 | 6.423,81 | 923,81 |
| spese di rappresentanza | 500,00 | 1.027,25 | 527,25 |
| spese condominiali | 22.217,01 | 26.772,65 | 4.555,64 |
| quote associative (iscrizioni) | 2.000,00 | 2.150,00 | 150,00 |
| spese bancarie | 7.000,00 | 9.447,23 | 2.447,23 |
| acq.abbonamenti e riviste | 2.600,00 | 3.026,30 | 426,30 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| sp.gare d'appalto e comm. Concorsi pubblicità | 11.200,00 | 10.575,59 | -624,41 |
| sanzioni da ravvedimento | 0,00 | 710,44 | 710,44 |
| | 51.017,01 | 60.133,27 | 9.116,26 |

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 seguenti costi:

| Riviste/quotidiani | Costo |
|----------------------|-----------------|
| Fornitura quotidiani | 2.568,10 |
| Manuali | 458,2 |
| Totale | 3.026,30 |

Nel conto *sanzioni da ravvedimento* sono stati contabilizzate le sanzioni relative all'attivazione incompleta di tirocini erogati negli anni precedenti al 2018.

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

| b) imposte non sul reddito | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Imu | 79.900,00 | 80.992,68 | 1.092,68 |
| tributi a consorzi di bonifica | 1.500,00 | 1.204,62 | -295,38 |
| imposta di registro | 11.600,00 | 8.446,37 | -3.153,63 |
| bolli passivi | 700,00 | 8.423,70 | 7.723,70 |
| imposte e tasse | 5.200,00 | 1.444,60 | -3.755,40 |
| | 98.900,00 | 100.511,97 | 1.611,97 |

Costi per imposte sul reddito.

| c) tasse | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| tassa di smaltimento rifiuti | 38.200,00 | 26.710,96 | -11.489,04 |
| tassa di proprietà automezzi | 3.500,00 | 1.869,50 | -1.630,50 |
| | 41.700,00 | 28.580,46 | -13.119,54 |

Costi per altre tasse.

| f) sopravvenienze passive ed insuss. | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Sopravvenienze passive | 0,00 | 44.672,71 | 44.672,71 |
| Insussistenze dell'attivo ordinario | 0,00 | 5.340,75 | 5.340,75 |
| | 0,00 | 50.013,46 | 50.013,46 |

Nel *conto sopravvenienze passive* si ricorda tra i costi più importanti la sistemazione dei ricavi della prefettura per i Minori Stranieri Non Accompagnati, la sistemazione delle posizioni fiscali e previdenziali degli anni precedenti. Si ricorda inoltre la sistemazione delle posizioni del progetto richiedenti asilo degli anni precedenti e il costo della mediazione diurna degli anni dal 2017 in poi.

| g) contrib. erogati ad aziende non profit | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Contributi erogati ad aziende non profit | 0 | 1.000,00 | 1.000,00 |

C 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

| b) interessi attivi bancari e post. | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| interessi attivi bancari e postali | 0 | 2,65 | 2,65 |

Interessi attivi bancari.

C 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

| a) interessi passivi su mutui | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione) | 12.000,00 | 17.169,86 | 5.169,86 |
| interessi passivi mutuo ca.ri.cento | 63.000,00 | 55.189,93 | -7.810,07 |
| interessi passivi mutuo bper (climatizzazione). | 800,00 | 702,42 | -97,58 |
| interessi passivi mutuo bpm | 0,00 | 2.941,05 | 2.941,05 |
| | 75.800,00 | 76.003,26 | 203,26 |

I mutui si riferiscono a:

-Mutuo chirografario stipulato dalla preesistente Ipab con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara in data 11.9.2007 per €. 200.000,00, da utilizzarsi per investimenti in c/capitale, la cui quota residua al 31.12.2019 è pari ad €. 88.688.

-Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per €. 4.000.000, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2019 è pari ad €. 2.800.000.

-Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000; la quota capitale residua al 31.12.2019 è pari ad €. 916.986.

-Mutuo BPM nel corso dell'anno 2019 viene aperto un nuovo mutuo con l'Istituto di credito di Bpm di €. 600.000. Tale somma è stata utilizzata per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con Cassa di Risparmio di Cento per migliori condizioni di tassi del mutuo Bpm rispetto a quello Ca.ri Cento. La quota capitale residua al 31.12.2019 è pari ad €. 588.796.

| b) interessi passivi bancari | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| interessi passivi bancari | 48.000,00 | 59.544,62 | 11.544,62 |

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

| c) oneri finanziari diversi | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| interessi passivi fornitori | 0,00 | 1.879,80 | 1.879,80 |

Interessi passivi fornitori.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

| a) IRAP | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| irap personale dipendente | 287.138,24 | 306.696,82 | 19.558,58 |
| irap altri soggetti | 40.000,00 | 63.616,71 | 23.616,71 |
| | 327.138,24 | 370.313,53 | 43.175,29 |

Costi per IRAP.

| b) IRES | PREVISIONE 2019 | CONSUNTIVO 2019 | SCOSTAMENTO 2019 |
|---------|--------------------|--------------------|---------------------|
| ires | 75.000,00 | 74.109,00 | -891,00 |

Costi per IRES.