

ATTIVO				<u>AL 31.12.2022</u>	differenze	<u>AL 31.12.2023</u>
A) CRED.PER INCREM.DEL PATRIM.NETTO	I	per f.do di dotazion	1	Crediti per increm.f.do dotazione		
	II	per contr.c/capitale	2	Crediti per contr.c/capitale	€ 23.592	€ - € 23.592
	III	altri crediti	3	altri crediti per increm.patr.netto	€ -	€ - € -
				totale crediti per increm.Patrimonio netto	€ 23.592	€ - € 23.592
B) IMMOBILIZZAZIONI	I	Immobilizzazioni immateriali	1	Costi impianto ed ampliamento		
			2	costi di ricerca, di svil.e di pubb		
			3	software e altri diritti di utilizz.di util.op	€ 17.858	-€ 1.880 € 15.978
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili		
			5	migliorie su beni di terzi	€ 2.799	-€ 997 € 1.802
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 59.928	-€ 1.665 € 58.263
				totale immobilizzazioni immateriali	€ 80.586	-€ 4.542 € 76.043
	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	€ 6.711.065	-€ 294.173 € 6.416.892
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 6.060.028	-€ 259.800 € 5.800.228
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 110.371	-€ 5.733 € 104.638
			7	impianti e macchinari	€ 65.492	-€ 13.116 € 52.376
			8	attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 22.157	€ 6.245 € 28.402
			9	mobili e arredi	€ 22.605	€ 13.220 € 35.825
			10	mobili e arredi di pregio artistico	€ 2.089.925	€ - € 2.089.925
			11	macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 16.428	-€ 2.184 € 14.244
			12	automezzi	€ -	€ - € -
			13	altri beni	€ 22.989	-€ 4.149 € 18.840
			14	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ - € -
				totale immobilizzazioni materiali	€ 15.138.258	-€ 559.690 € 14.578.568
	III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni		
			2	crediti	€ 1.496	€ - € 1.496
			3	altri titoli	€ 1.000	€ - € 1.000
				totale immobilizzazioni finanziarie	€ 2.496	€ - € 2.496
				totale immobilizzazioni	€ 15.221.340	-€ 564.232 € 14.657.107
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 18.810	€ 24.924 € 43.734
			2	beni tecnico-economali	€ 100.686	€ 27.805 € 128.491
			3	attività in corso		€ - € -
			4	acconti	€ -	€ - € -
				totale rimanenze	€ 119.496	€ 52.729 € 172.225

	II	Crediti	1	verso utenti	€ 27.987	-€ 579	€ 27.408
			2	verso la Regione	€ 93.260	-€ 41.770	€ 51.490
			3	verso la Provincia	€ -	€ -	€ -
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€ 2.414.411	€ 78.094	€ 2.492.505
			5	verso l'Azienda sanitaria	€ 1.671.885	-€ 1.317.724	€ 354.161
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€ 174.012	-€ 148.286	€ 25.726
			7	verso società partecipate	€ -	€ -	
			8	verso l'Erario	€ 15.504	-€ 2.762	€ 12.742
			9	per imposte anticipate	€ -	€ -	
			10	verso altri soggetti privati	€ 554.156	-€ 126.673	€ 427.483
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€ 741.988	€ 802.452	€ 1.544.440
			12	verso il tesoriere	€ -	€ 3.493	€ 3.493
				totale crediti	€ 5.693.204	-€ 753.754	€ 4.939.448
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.			
			2	Altri titoli	€ -	€ -	€ -
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€ 15.519	-€ 5.604	€ 9.915
			2	c/c Bancari	€ 15.478	-€ 8.020	€ 7.458
			3	c/c Postale	€ 1.134	-€ 83	€ 1.051
					€ 32.132	-€ 13.707	€ 18.424
				totale attivo circolante	€ 5.844.832	-€ 714.732	€ 5.130.098
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€ 30.539	€ 25.806	€ 56.345
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€ 17.620	€ 3.358	€ 20.978
					€ 48.159	€ 29.164	€ 77.323
				totale Ratei risc.attivi	€ 48.159	€ 29.164	€ 77.323
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					
				totale Conti d'ordine	€ 3.979.905	€ -	€ 3.979.905
				TOTALE ATTIVO	€ 25.117.828	-€ 1.249.803	€ 23.868.025

PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO						
I	Fondo di dotazione	1	fondo di dotazione all'1.1.2008	€ 85.351	€ -	€ 85.351
		2	Variazioni al fondo di dotazione	€ 1.862.138	€ 0	€ 1.862.138
II	Contributi in c/capitale all'1.1.2008	1	Contributi in c/capitale all'1.1.2008	€ 4.892.108	-€ 266.750	€ 4.625.358
III	Contr. c/capitale vinc.ad investim.	1	Contr. c/capitale vinc.ad investim.utilizzati	€ 287.512	-€ 45.210	€ 242.302
		2	Contr. c/capitale vinc.ad investim.da utilizz.	€ 75.760	€ -	€ 75.760
IV	Donazioni vincolate ad investimenti	1	Donazioni vincolate ad investimenti	€ -		
V	Donazioni di immobilizzazioni	1	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	€ 2.043.511	-€ 86.223	€ 1.957.288
VI	Riserve statutarie	1				
VII	Utili (perdite) portati a nuovo	1	Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 1.297.188	€ 56.136	-€ 1.241.052
VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	1	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 56.136	-€ 13.450	€ 42.686
				€ 8.005.328	-€ 355.497	€ 7.649.832
			totale patrimonio netto	€ 8.005.328	-€ 355.497	€ 7.649.832
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
2	per rischi	1	per rischi	€ 389.951	€ 61.904	€ 451.855
3	Altri fondi	1	Altri	€ 831.996	€ 504.144	€ 1.336.140
				€ 1.221.947	€ 566.048	€ 1.787.995
			totale fondi per rischi e oneri	€ 1.221.947	€ 566.048	€ 1.787.995
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO						
				€ -	€ -	€ -
			totale trattamento di fine rapporto	€ -	€ -	€ -

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€ -	€ -	
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€ 3.667.295	-€ 998.245	€ 2.669.050
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€ 2.833.641	-€ 920.061	€ 1.913.580
	4	Per acconti	4	Per acconti	€ -	€ -	
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€ 2.375.347	€ 690.146	€ 3.065.493
	6	verso società partecipate	6	verso società partecipate	€ -	€ -	€ -
	7	verso la Regione	7	verso la Regione	€ -	€ -	€ -
	8	verso la Provincia	8	verso la Provincia	€ -	€ -	€ -
	9	verso comuni dell'amb.distrettuale	9	verso comuni dell'amb.distrettuale	€ 19.542	-€ 80	€ 19.462
	10	verso Azienda sanitaria	10	verso Azienda sanitaria		€ 47.860	€ 47.860
	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€ 17.479	-€ 2.070	€ 15.409
	12	tributari	12	tributari	€ 351.234	-€ 32.115	€ 319.119
	13	verso istituti di previd.e di secur.soc.	13	verso istituti di previd.e di secur.sociale	€ 274.790	-€ 66.860	€ 207.930
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€ 49.163	-€ 15.689	€ 33.474
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€ 128.866	€ 36.815	€ 165.681
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€ 2.122.401	-€ 822.263	€ 1.300.138
					€ 11.839.758	-€ 2.082.562	€ 9.757.196
				totale Debiti	€ 11.839.758	-€ 2.082.562	€ 9.757.196
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€ 7.500	€ 38.329	€ 45.829
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€ 63.390	€ 583.878	€ 647.268
					€ 70.890	€ 622.207	€ 693.097
				totale ratei e risconti	€ 70.890	€ 622.207	€ 693.097
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	€ 25.117.828	-€ 1.249.804	€ 23.868.025

BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2023			
	CONTO ECONOMICO		
	A -RICAVI DELLA PRODUZIONE		
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2022</u>	<u>CHIUSURA 2023</u>
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 902.082	€ 1.005.583
	Retta centro Diurno	€ 106.556	€ 150.277
		€ 1.008.638	€ 1.155.860
b)On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 57.849	€ 56.711
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 793.882	€ 819.502
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 331.899	€ 300.980
		€ 1.183.630	€ 1.177.193
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 323.369	€ 333.620
	Rimborso tdr	€ 57.000	€ 56.996
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 35.831	€ 26.382
	Rimborso medico Asp	€ -	€ 14.401
	rimborso tasse concorsi vari	€ 6.155	€ 2.640
		€ 422.354	€ 434.039
d) Altri ricavi	trasferimenti per progetti vincolati		
	utenti per assistenza domiciliare	€ 1.554	€ -
	utenti per pasti	€ 102.769	€ 112.120
	utenti per telesoccorso	€ 797	€ 966
	utenti CSR disabili	€ 60.158	€ 56.473
	utenti in istituti	€ 61.207	€ 127.926
	utenti per servizio trasporto	€ 470	€ 689
	rimborsi vari	€ 15.029	€ 1.200
	utenti per rimborso utenze nei Co-housing	€ 640	€ 18.360
	Rimborsi Attività in convenzione Comune Ferrara	€ 7.500.000	€ 7.500.000
	Rimborsi Attività in convenzione Comune Masi Torello	€ 54.423	€ 48.706
	Rimborsi Attività in convenzione Comune di Voghiera	€ 78.406	€ 77.287
	Rimborsi Attività in convenzione Comune Jolanda di Savoia	€ 182.394	€ 190.050
		€ 8.057.848	€ 8.133.777
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 10.672.470	€ 10.900.869
	<u>2.Costi capitalizzati</u>		
	Incrementi per immobilizzazione lavori interni		
	quota utilizzo contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	€ 362.186	€ 398.182
	<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	€ 52.993	€ 58.079
	Fitti attivi fabbricati	€ 160.195	€ 161.476
	altri fitti attivi istituzionali	€ 364.793	€ 354.530
		€ 577.982	€ 574.085
b) Conc.rimb.recuperi	Rimborso spese condominiali	€ -	€ 760
	Rimborso infortuni inail	€ 1.287	€ 14.601
	Sussidi e oblazioni	€ 602	€ 1.000
	Rimborsi assicurativi	€ 6.798	€ 10.824

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2023

	proventi vari	€	1.013	€	4.365
	Rimborso per attività di terzi	€	-	€	-
		€	9.700	€	31.550
c) Plusvalenze ordinarie					
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie	€	135.513	€	256.607
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi abbuoni e sconti attività su acquisti istituzionali	€	48	€	5
f) Ricavi att.comm.le	fitti attivi e concessioni	€	-		
	ricavi da service amministrativo RTI	€	197.478	€	227.512
	rimborsi forfettari utenze en.elettrica	€	378.827	€	208.263
	rimborsi forfettari utenze acqua	€	44.526	€	44.101
	rimborsi forfettari utenze riscaldamento	€	278.266	€	188.852
	rimborsi forfettari utenze TIA	€	52.922	€	84.507
	Altri ricavi commerciali	€	9.773	€	11.220
		€	961.792	€	764.455
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€	1.685.034	€	1.626.703
	5.Contributi in conto esercizio				
a) Contrib.Reg .Em.Romagna	altri contributi Regione Emilia Romagna			€	28.294
		€	-	€	28.294
b) Contrib. Provincia Fe	Contr.c/eserc.dalla Provincia				
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per progetti vincolati	€	724.335	€	978.540
	Comune di Fe PON AVVISO 1	€	75.181		
	Comune di Fe PON AVVISO 2	€	80.182		
	Comune di Fe PON AVVISO 3				
	Contributi dai Comuni del distretto	€	36.107	€	42.587
	Comune di Fe progetto povertà	€	459.898	€	863.457
	Comune Fe progetto PIPPI			€	70.000
	Comune Fe Prins			€	158.927
	Comune di Fe per sostegni alle famiglie	€	317.011	€	-
	Comune di Fe potenziamento Assistenti sociali	€	392.737	€	397.550
	Comune Fe progetto UCRAINI			€	220.000
	Comune Fe Progetto Care Leavres			€	8.174
	Comune Fe Progetto PNRR	€	-	€	6.000
		€	2.085.451	€	2.745.235
d) Contr.dall'Az.Saniaria.	Azienda Usl per fondo non autosufficienza	€	3.218.736	€	3.267.951
	Rimborsi da Azienda Usl	€	130.762	€	66.197
	Azienda Usl per rimborso DPI	€	15.849	€	-
	Azienda Usl e Azienda Ospedaliera per progetto Alzheimer	€	70.000	€	56.500
	Azienda Usl per rimborso fondi CAREGIVER	€	97.426	€	78.670
	rimborso da Azienda Usl minori in compartecipazione di spesa	€	-	€	462.005
		€	3.532.772	€	3.931.323
e) Contr.Stato e altri Enti pubblici	Entrate da Enti diversi	€	179.694	€	126.197

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2023

	Università di Ferrara rimborso pers.in comando	€	24.507	€	7.732
	Casa di Riposo e opere riunite di Vidor pers.comando	€	13.884	€	-
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi ATI	€	-	€	-
	Contr.Prefettura sp.Covid em.um.profughi	€	-	€	-
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€	145.915	€	488.096
	Contr.Prefettura progetto FAMI TEAM	€	59.296	€	-
		€	423.297	€	622.025
f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€	7.250	€	11.747
	tot.contr.in conto esercizio	€	6.048.770	€	7.338.624
	TOTALE RICAVI C.ECONOMICO	€	18.768.460	€	20.264.378

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	CONTO ECONOMICO		<u>CHIUSURA 2022</u>		<u>CHIUSURA 2023</u>
6 - ACQUISTI DI BENI					
a) acq. Beni socio-sanitari	Spese acquisto prodotti di medicazione	€	10.790	€	28.932
	Spese acquisto prodotti per incontinenti	€	21.861	€	21.373
	Presidi sanitari vari	€	20.383	€	6.905
	Acquisto beni per att.animazione	€	2.982	€	3.660
	Acquisto beni di comunicazione	€	208	€	-
		€	56.224	€	60.870
b) acq. Beni tec.-economici	Generi alimentari	€	143	€	5.898
	spese acquisto Materiali pulizia e detergenti	€	28.890	€	32.585
	spese Acquisto Mat.elett.ferram.e casalinghi	€	3.276	€	4.970
	cancelleria stampati e varie	€	11.491	€	8.858
	acquisto Massa vestiario ospiti	€	11.180	€	34.010
	acquisto Massa vestiario dipendenti	€	190		
	carburanti e lubrificanti automezzi	€	8.341	€	9.582
	altri beni e attrezz.modico valore	€	7.797	€	70.902
		€	71.309	€	166.805
7 - ACQUISTI DI SERVIZI					
a) serv.att.socio-ass.li	anziani in struttura convenzionata	€	415.637	€	332.273
	anziani in struttura non convenzionata	€	289.030	€	343.734
	minori in accoglienza quota Asp	€	1.035.948	€	728.734
	minori in accoglienza quota in compartecip. Az. Usl			€	462.006
	minori in accoglienza quota MSNA			€	488.096
	accoglienze nuclei in disagio abitativo	€	93.834	€	192.691
	centro diurno	€	9.748	€	9.709
	disabili in struttura Csr	€	568.846	€	562.544
	disabili in strutture non accreditate	€	666.134	€	699.830
	adulti in struttura non convenzionata	€	152.153	€	133.896
	servizio Attività infermieristiche			€	48.791
	adulti in struttura convenzionata	€	62.080	€	81.786
	minori in centri educativi	€	462.573	€	495.684
	inserimenti c/o azienda	€	219.038	€	201.873
	inserimento c/o istituti e cooperative	€	560.776	€	711.044
	riabilitazione linguistica e progetto carcere	€	71.628	€	76.732
		€	4.607.426	€	5.569.423
b) servizi esternalizzati	spese raccolta rifiuti speciali	€	15.540	€	5.341

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2023

	servizio di lavanderia e lvanolo	€	65.965	€	80.696
	servizio di lavanderia indumenti ospiti				
	servizio pulizie appalto	€	272.455	€	281.297
	spese derattizzazioni				
	svuotamento vasche biologiche	€	7.942	€	12.190
	servizio ristorazione struttura protetta	€	164.286	€	182.963
	servizio di ristorazione domiciliare	€	227.245	€	226.070
	pers.attività di animazione	€	73.155	€	62.152
	servizio di assistenza domiciliare	€	862.750	€	838.714
	servizio di telesoccorso	€	895	€	938
	spese di facchinaggio	€	4.786	€	9.546
	spese culto	€	-	€	-
	spese parrucchiera e pedicure ospiti	€	7.176	€	8.199
	servizio di elaborazione stipendi	€	18.007	€	20.428
	servizio di manutenzione 626	€	-	€	8.011
	servizio Pronto intervento sociale	€	234.765	€	329.768
		€	1.954.968	€	2.066.313
c) trasporti	spese per trasporti	€	-		
	buoni taxi	€	4.168	€	9.990
	spese trasporti ospiti	€	3.780	€	6.853
	servizi trasporti territoriale	€	254.677	€	200.988
		€	262.625	€	217.831
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€	200.480	€	277.894
		€	200.480	€	277.894
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€	9.237	€	6.829
	consulenze amministrative ires	€	7.971	€	5.460
	consulenze tecniche	€	9.580	€	32.772
	consulenze legali	€	27.999	€	53.308
		€	54.787	€	98.369
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.interinale infermieristico	€	119.928	€	15.178
	pers.lavoro Interinale tdr	€	32.742		
	pers.lavoro Interinale Assist.struttura	€	445.422	€	63.019
	pers.lavoro interinale assist.sociali	€	316.242	€	156.677
	pers.lavoro inteinale educatori	€	22.684	€	26.788
	pers.lavoro interinale Amministrativo	€	189.494	€	321.874
	pers.lavoro interinale magazziniere	€	4.148	€	32.212
	pers.lavoro inteinale educatori autonomia	€	49.537	€	39.252
	pers.lavoro interinale mediatore	€	33.792		
	pers.lavoro interinale Assist.soc. Com.Jolanda di S.	€	27.559	€	546
	pers.lavoro interinale FAMI team	€	43.703		
	pers.lavoro interinale magazziniere IRES	€	28.129	€	-
		€	1.313.381	€	655.546
g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€	8.525		10.787
	utenze energia elettrica	€	222.430		125.520
	energia elettrica ires	€	378.827		208.339

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2023

	utenze gas e riscaldamento	€	180.201	100.414
	gas e riscaldamento ires	€	273.668	188.809
	utenze acqua	€	25.234	27.067
	acqua ires	€	46.755	44.101
	utenze gasolio per gruppo elettrogeno	€	-	-
		€	1.135.639	705.037
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€	144.343	141.434
	manutenzione immobili locati	€	3.831	88.067
	manutenzione immobili in locazione passiva	€	20.775	16.857
	manutenzione e riparazione impianti macchine ed attrezzature	€	28.827	38.280
	spese manutenzione apparecchi e programmi informatici	€	84.299	90.342
	manutenzione automezzi	€	4.379	2.080
		€	286.456	377.060
i) costi per organi ist.li	amministratore unico	€	31.800	29.710
	organo indipendente di valutazione	€	4.340	4.000
	revisore unico	€	10.150	8.882
		€	46.290	42.592
j) assicurazioni	assicurazioni	€	56.564	72.525
k) altri servizi	sussidi a minori	€	45.119	54.752
	sussidi a minori stranieri	€	58.128	63.822
	sussidi a famiglie affidatarie	€	159.087	152.226
	sussidi a tossicodipendenti	€	5.673	6.721
	sussidi ad anziani	€	27.397	37.023
	assegni di cura	€	664.429	651.374
	sussidi adulti disabilità	€	220.599	249.407
	sussidi adulti disagio	€	47.257	63.325
	aggiornamento formazione personale dipendente iscrizioni e docenze	€	5.995	20.324
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€	564.922	540.897
	spesa contributi per sostegni alle famiglie	€	317.200	-
		€	2.115.806	1.839.871
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI				
a) affitti	fitti passivi utenti/fitti aziendali	€	1.412	610
		€	1.412	610
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria			
c) service	noleggi e canoni leasing	€	81.199	78.349
		€	81.199	78.349
9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE				
a) salari e stipendi	competenze fisse	€	2.662.357	3.408.312
	competenze fisse ires	€	55.336	50.845
	competenze variabili	€	488.014	571.937
	Personale Università di Ferrara comandato	€	21.903	7.732
		€	3.227.610	4.038.826
b) oneri sociali	oneri su competenze fisse e variabili	€	890.849	953.367
	oneri su competenze fisse e variabili ires	€	15.127	13.739
	inail	€	29.266	29.037

		€	935.242	€	996.143
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto				
d) altri costi	formazione personale dipendente e trasferta	€	317	€	420
	buoni pasto	€	28.469	€	33.565
	contributi Inps personale a tempo determinato	€	1.222	€	4.574
	personale tdr dipendente	€	74.405	€	100.581
	personale infermieristico dipendente	€	239.462	€	364.717
	personale coordinatore infermieristico	€	36.397	€	1.100
		€	380.273	€	504.957
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
a) amm.ti imm.imm	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€	24.107	€	18.668
b) amm.ti imm.mat.	ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€	670.338	€	657.903
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni				
d)sval.cred.att.circ.	svalutazione crediti comprensive nell'attivo circolante e disponibilità liquide	€	52.259	€	-
		€	746.704	€	676.571
11 - VARIAZIONE DELLE RIM.DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO					
a) var.rim.mat.prime e dei beni di consumo socio sanitari		-€	3	-€	24.924
b)var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economali		-€	23.239	-€	27.805
		-€	23.243	-€	52.729
12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI					
	accantonamenti per rischi progetto povertà	€	-	€	222.476
13 -ALTRI ACCANTONAMENTI					
	accantonamenti per manutenzioni cicliche	€	132.111		
	accantonamenti per il pers. Dipend. Aum contratto	€	172.800	€	329.800
	accantonamenti per oneri aumento contratto	€	40.700	€	82.442
	accantonamenti per spese legali	€	20.000	€	66.022
		€	365.611	€	478.264
14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
a) costi ammi.vi	spese postali e minute	€	3.697	€	3.690
	spese di rappresentanza	€	-	€	916
	spese condominiali	€	36.717	€	16.972
	quote associative (iscrizioni)	€	2.000	€	2.000
	spese bancarie	€	11.255	€	12.187
	acquisti abbonamenti e riviste	€	790	€	574
	spese gare d'appalto e pubblicità	€	22.030	€	11.409
	spese commiss.concorsi e pubblicità	€	4.031	€	200
		€	80.521	€	47.948
b) imp.non sul redd	Imu	€	60.467	€	58.968
	tributi a consorzi di bonifica	€	923	€	974
	imposta di registro	€	11.481	€	7.895
	bolli passivi	€	4.445	€	5.612
	imposte e tasse	€	7.333	€	6.086
		€	84.650	€	79.535
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	29.179	€	44.517
	tassa di smaltimento rifiuti - ired	€	52.914	€	84.501
	tassa di proprietà automezzi	€	606	€	1.009
		€	82.699	€	130.027

d) altri	perdite su crediti	-		
	altri oneri diversi di gestione	-	€	8
		-	€	8
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie	€	-	
f) sopravv.pass ins.attivo	sopravvenienze passive ordinarie	€	27.049	€ 62.014
	insussistenze dell'attivo ordinarie	€	8.290	€ 1.445
		€	35.339	€ 63.459
g)contr.er.az.non pr.	contributi erogati ad aziende non profit	€	300	€ 20.000
		€	18.160.270	€ 19.434.579
	DIFFERENZA TRA A e B	€	608.189	€ 829.799
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15 -PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
a) in soc.partecipate				
b) da altri soggetti		€	-	€ -
		€	-	€ -
16 -ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
a) int.att.su titoli	interessi attivi su titoli dell'att.circol.			
b) int.att.banc.post	interessi attivi bancari e postali	€	8	€ 149
c) prov.fin.diversi	proventi finanziari diversi			
		€	8	€ 149
17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
a) su mutui	interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento/CREDEM	€	32.205	€ 42.932
	interessi passivi mutuo ristr. Alzh. Bper	€	6.630	€ 104.853
	interessi passivi mutuo climatiz. Bper	€	544	€ 688
	interessi passivi mutuo Bpm	€	8.849	€ 7.924
		€	48.228	€ 156.397
b) bancari	interessi passivi bancari	€	63.995	€ 151.107
c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori	€	6.078	€ -
		€	70.073	€ 151.107
	TOTALE C	-€	118.292	-€ 307.355
D -RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18 - RIVALUTAZIONI				
19- SVALUTAZIONI				
E - PROVENTI ED ONERI STRAODINARI				
20- PROVENTI	Plusvalenze straordinarie			
21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE.				

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2023

22- IMPOSTE SUL REDDITO				
a) irap	irap personale dipendente	€	269.150	€ 310.269
	irap altri soggetti	€	87.994	€ 86.098
		€	357.145	€ 396.367
b) ires	ires	€	76.617	€ 83.391
		€	433.762	€ 479.758
		€	56.136	€ 42.686
			utile 2022	utile 2023

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2023

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 31/12/2023

PREMESSA

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

Si segnala la deroga di cui al dettato dell’attuale previsione codicistica in materia di bilancio di esercizio ed OIC n. 12, in ragione della prevalenza dello speciale corredo normativo concernente le Aziende Servizi alla Persona della regione Emilia-Romagna, a cui prioritariamente il bilancio d’esercizio al 31/12/2023 risponde.

Criteri di redazione

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

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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

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

Ai sensi dell'Art. 2423 bis comma 1° punto 6 si precisa che i criteri utilizzati nella formazione dello Stato patrimoniale al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2022. 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 31.12.2022	23.592,00
Valore al 31.12.2023	23.592,00
Variazione	-

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

B) Immobilizzazioni

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

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.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31.12.2022	80.586
Valore al 31.12.2023	76.043
Variazione	- 4.542

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 31/12/2022	17.858
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.832
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni materiali in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 8.712
Valore al 31/12/2023	15.978

Le acquisizioni dell'esercizio sono costituite:

- Per euro 793 Rinnovo del sigillo elettronico integrato
- Per euro 6.039 Acquisto software HCP home care premium.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	€ 2.799
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-€ 997
Valore al 31/12/2023	€ 1.802

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	€ 59.928
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 7.293
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-€ 8.958
Valore al 31/12/2023	€ 58.263

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende:

- gli oneri pluriennali sui mutui ancora in essere al 31/12, essendo detti oneri ammortizzati secondo la durata dei singoli mutui;
- la formazione e consulenza pluriennali. L'acquisizione dell'anno 2023, pari ad Euro 7.293 è rappresentata dal costo relativo alla conclusione della formazione del personale Asp riguardante "stress da lavoro correlato", iniziata nel 2021 e terminata nel 2023.

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.

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.

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.

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 2023 di "sterilizzazione", analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale e/o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31.12.2022	€	15.138.258
Valore al 31.12.2023	€	14.578.568
Variazione	-€	559.690

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Valore netto contabile al 31/12/2022	17.198
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	
Valore al 31/12/2023	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 31/12/2022	6.711.065
(+) Acquisizioni dell'esercizio	44.661
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 338.834
Valore al 31/12/2023	6.416.892

Gli incrementi dell'anno 2023 sono dovuti:

- per euro 3.021 a manutenzione straordinaria incrementativa del tetto e degli intonaci nel condominio di Via Cavallari;
- per euro 41.640 per lavori di miglioria della facciata dell'immobile di Via XX Settembre.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	6.060.028
(+) Acquisizioni dell'esercizio	24.458
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-284.258
Valore al 31/12/2023	5.800.228

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 24.458 sono così suddivisi:

- Euro 16.808 per lavori di manutenzione straordinaria solaio corpo D;
- Euro 4.526 posa in opera di cartongesso zona spogliatoio;
- Euro 3.124 spese professionali per rilievi progettazione e direzione lavori corpo D.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	110.371
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 5.733
Valore al 31/12/2023	104.638

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	65.492
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.624
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 16.740
Valore al 31/12/2023	52.376

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio per €. 3.624 riguardano l'acquisto di un condizionatore collocato nella sala farmaci di Asp.

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	22.157
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.601
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-383
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	383
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-5.356
Valore al 31/12/2023	28.402

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

- fornitura n. 5 materassi con kit antidecubito per Euro 1.769.
- fornitura n. 1 tritapillole per Euro 487.
- fornitura n. 4 paraventi a tre ante per Euro 678.
- fornitura n. 20 carrelli servitore per Euro 4.880.
- Fornitura n. 3 carrozzine per ospiti CRA per Euro 2.048.
- Fornitura n.5 materassi con Kit antidecubito per Euro 1.739.

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

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	22.605
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.113
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 5.932
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	5.932
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	- 4.893
Valore al 31/12/2023	35.825

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

- Fornitura di n. 5 sedie dattilo ad €. 451.
- Fornitura di copertura in pvc per gazebo ad euro 3.827.
- Fornitura di n. 10 letti articolati ad euro 9.223
- Fornitura di n. 5 letti articolati ad €. 4.612.

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 31/12/2022	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 31/12/2023	2.089.925

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

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	16.428
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.799
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-182
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	182
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	-5.983
Valore al 31/12/2023	14.244

Le acquisizioni dell'anno sono riferite alla fornitura di:

- n. 5 Personal computer per €. 3.799.

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

12) Automezzi

Non presenti.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	22.989
(+) 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	
(-) Fondo Ammortamento	- 4.149
Valore al 31/12/2023	18.840

14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Non presenti.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2022	2.496
Valore al 31.12.2023	2.496
Variazione	-

Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2022	2.496
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Fondo Ammortamento	
Valore al 31/12/2023	2.496

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

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	1.000
(+) Incassi dell'esercizio	
(-) Restituzioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2023	1.000

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

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

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

Rimanenze

Valore al 31/12/2022	119.496
Valore al 31/12/2023	172.225
Variazione	52.729

1) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2022	18.810
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2022	100.686
Fornitori conto anticipi	
Valore totale rimanenze al 31.12.2022	119.496
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	24.924
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	27.805
Fornitori conto anticipi	
Valore totale rimanenze al 31/12/2023	172.225

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 31/12/2022	5.693.204
Valore al 31/12/2023	4.939.448
Variazione	- 753.756

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	212.332	93.260		2.414.411	1.671.885	174.012	4.565.900
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2021	- 184.345			-	-	-	- 184.345
Valore di realizzo al 31.12.2021	27.987	93.260		2.414.411	1.671.885	174.012	4.381.555
(+) Incrementi dell'esercizio	1.540.332	28.294		14.119.910	4.736.078	84.651	20.509.265
(-) Decrementi dell'esercizio	- 1.543.650	- 70.064		- 14.041.816	- 6.053.802	- 232.937	- 21.942.269
(+) Utilizzo del fondo	2.739						2.739
(-) Accantonamento al fondo							-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							-
Valore di realizzo al 31.12.2022	27.408	51.490		2.492.505	354.161	25.726	2.951.290

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Impos- te anti- cip.	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	verso il tesor.	Totale
Valore Nominale	4.565.900		15.504		554.156	741.988	-	5.877.548
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2021	- 184.345						-	- 184.345
Valore di realizzo al 31.12.2021	4.381.555		15.504		554.156	741.988	-	5.693.203
(+) Incrementi dell'esercizio	20.509.265		316.274		1.015.115	1.533.340	3.493	23.377.487
(-) Decrementi dell'esercizio	- 21.942.269		- 319.036		- 1.141.788	- 730.888	-	- 24.133.981
(+) Utilizzo del fondo	2.739							2.739
(-) Accantonamento al fondo								-
(+) Giroconti positivi (riclassificaz.)								
(-) Giroconti negativi (riclassificaz.)								
Valore di realizzo al 31.12.2022	2.951.290	-	12.742	-	427.483	1.544.440	3.493	4.939.448

Le variazioni più significative riguardano l’Azienda sanitaria di Ferrara in seguito a pagamenti più puntuali rispetto all’esercizio precedente e al fatto che parte del fatturato dell’anno 2023 (mensilità di Dicembre) è stata rilevata nelle fatture da emettere, motivo per cui anche quest’ultimo conto di credito ha subito una variazione significativa rispetto all’anno 2022.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non presenti

1) Partecipazioni

Non presenti

2) Altri titoli

Non presenti

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2022	32.132
Valore al 31/12/2023	18.424
Variazione	- 13.708

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Denaro e valori in cassa	15.519	9.915	-5.604
Istituto tesoriere	0	0	0
Conti correnti bancari	15.479	7.458	-8.021
Conti correnti postali	1.134	1.051	-83
Totale	32.132	18.424	-13.708

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

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

Alla voce conti correnti bancari fanno riferimento:

- il conto di cassa economale aperto presso la Bper;
- Il conto corrente aperto nel 2019 presso la Bpm.

Si ricorda che nel settembre 2023 si è proceduto all'estinzione del mutuo (vedi dettaglio presso la sezione del passivo) acceso presso la Banca Credem, di conseguenza si è chiuso anche il conto corrente che veniva utilizzato per il pagamento delle rate del mutuo stesso.

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 31/12/2022	30.359
Valore al 31/12/2023	56.346
Variazione	25.987

Risconti attivi

Valore al 31/12/2022	17.620
Valore al 31/12/2023	20.978
Variazione	3.358

Non sussistono al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
contab. nel 2024 di somme pasti, co-housing C.diurno relativi al 2023	53.330
contab.nel 2024 Somme per rimb.Utenze e pers. Comando anno 2023	3.016
Totale	56.346

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenz. Progr. Informatici e altre spese	11.835
su assicurazioni e tasse di proprietà automezzi	8.145
su spese condominiali	998
Totale	20.978

Conti d'ordine

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

Beni di terzi

- Conti d'ordine per Beni di terzi.

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

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

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

STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2022	8.005.328
Valore al 31/12/2023	7.649.832
Variazione	-355.496

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Fondo di dotazione:				
1) all'1/1/2008	85.351			85.351
2) variazioni	1.862.138			1.862.138
Contributi in c/capitale all'1/1/2008	4.892.108		266.750	4.625.358
Contributi in c/capitale vinc. ad investimenti utilizzati	287.512		45.210	242.302
Contributi in c/capitale vinc. ad investimenti da utilizzare	75.760			75.760
Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.043.511		86.223	1.957.288
Riserve statutarie				
Perdite portate a nuovo	- 1.297.188	56.136		- 1.241.052
Utile dell'esercizio	56.136		13.450	42.686
Totale	8.005.328	56.136	411.633	7.649.832

I - Fondo di dotazione

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

esercizi precedenti ha subito variazioni, analiticamente evidenziate nelle Note Integrative degli esercizi di riferimento.

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

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale. Detta categoria ha subito movimentazioni in diminuzioni per €. 266.750 in seguito alla "sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni "acquisiti" con detti contributi. L'importo della sterilizzazione trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti.

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento acquisite con contributi in conto capitale specificatamente destinati. Gli stessi sono da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi. Detta categoria ha subito movimentazioni in diminuzione per €. 45.210, in seguito alla "sterilizzazione" di cui sopra. L'importo della sterilizzazione trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Non presenti

V - Contrib. c/capitale incorporazione IPAB

I contributi in conto capitale incorporazione IPAB "Pro-Juventute", sono decrementati per €. 86.223 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, che risultano al 31/12/2023 pari ad €. 1.241.052. Il mancato ripiano delle suddette perdite è causa della difficoltà finanziaria dell'Asp, evidenziata dall'utilizzo costante dell'anticipazione di tesoreria.

VIII – Utile dell'esercizio

La gestione 2023 evidenzia un utile pari ad €. 42.686. Detto utile sarà anch'esso destinato a riduzione delle perdite sopra evidenziate, così come avvenuto per gli utili degli esercizi 2021 e 2022.

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 31/12/2022	1.221.947
Valore al 31/12/2023	1.787.995
Variazione	566.048

1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi/Insussistenze	Accantonam.	31/12/2023
Fondo per controversie legali in corso	226.594	196.594		30.000
Fondo rischi su Crediti (Progetti Immigrazione e Hcp)	163.357		36.022	199.379
Fondo Rischi Progetto Povertà	0		222.476	222.476
Totale	389.951	196.594	258.498	451.855

Detta categoria accoglie:

- il Fondo per controversie legali in corso, è stato quasi integralmente eliminato in quanto l'evento che l'aveva originariamente generato è venuto meno; restano €. 30.000 a copertura di una pratica legale ancora in essere inerente ex personale interinale;
- Il Fondo rischi su crediti (Progetti immigrazione e Hcp) è stato incrementato per euro 36.022 a fronte del potenziale rischio di un minor credito inerente il Progetto Hcp anni 2022/2023. La parte restante resta a copertura di crediti nei confronti della Prefettura per l'attività di accoglienza migranti anni 2020 e 2021, da tempo conclusa, ma non ancora definita con l'Ente Ministeriale.
- nel corso dell'anno si è ritenuto prudente accantonare una quota inerente il rischio di mancato riconoscimento di parte dei costi rendicontati per il c.d "progetto povertà", in sede di rendicontazione definitiva, avendo sino ad ora incassato degli acconti.

3) Altri fondi (per oneri)

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

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2023
Rinnovi contrattuali personale dipendente	224.283		412.242	636.525
Miglioramento dell'efficienza servizi	251.370	232.778	272.558	291.150
Ferie e recuperi ore straordinarie personale dipendente	137.108		61.046	198.154
Fondo spese legali	25.992	4.713	8.600	29.879
Fondo manutenzioni cicliche	193.243	12.812		180.431
Totale	831.996	250.303	754.446	1.336.139

Per quanto concerne i fondi:

- ❖ rinnovi contrattuali personale dipendente. Detto fondo copre i costi per le vacanze contrattuali dei CCNL scaduti. Per l'anno in corso, secondo anno di vacanza contrattuale, l'importo accantonato è stato determinato con riferimento ad un tasso medio di inflazione dei due anni 2022-2023 pari al 6,9%.
- ❖ ferie e recuperi ore straordinarie personale dipendente: nel rispetto del principio di competenza economica, considerando l'aumento dei costi tabellari in seguito al rinnovo del CCNL, si è adeguato detto fondo.
- ❖ manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative): In seguito alla comunicazione da parte dell'Ufficio Acquisti e manutenzioni si è ritenuto di non dovere adeguare detto fondo, essendo sufficiente per coprire il piano pluriennale delle manutenzioni straordinarie non incrementative.

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 31/12/2022	11.839.758
Valore al 31/12/2023	9.757.196
Variazione	- 2.082.562

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	178.580	725.082	1.765.388	2.669.050
Debiti verso Istituto Tesoriere	1.913.580			1.913.580
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	3.065.493			3.065.493
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	19.462			19.462
Debiti verso Azienda Sanitaria	47.860			47.860
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	2.538		12.871	15.409
Debiti Tributarî	319.119			319.119
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	207.930			207.930
Debiti verso personale dipendente	33.474			33.474
Altri debiti verso privati	165.681			165.681
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.300.138			1.300.138
Totale	7.253.855	725.082	1.778.259	9.757.196

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	3.667.295
(-) Rimborso rate/estinzione mutui	- 998.245
Valore al 31/12/2023	2.669.050

I mutui sopraindicati si riferiscono a:

- Nel Marzo 2023 si è provveduto all'estinzione anticipata del 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 31.12.2023 è pertanto pari ad €. 0.
- Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito BPER banca (ex Cassa di Risparmio di Ferrara) in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per €. 4.000.000, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2023 è pari ad €. 2.266.667.

- Nel Settembre 2023 si è provveduto all'estinzione anticipata del mutuo con l'istituto di credito CREDEM banca (ex Cassa di Risparmio di Cento) in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000, pertanto la quota capitale residua al 31.12.2023 è pari ad €. 0.
- Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per €. 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con CREDEM ex Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2023 è pari ad €. 402.383.

3) Debiti verso banche:

l'importo complessivo dei debiti di €. 1.913.580 verso banche è costituito da:

- €. 1.762.486 Bper Banca; questa somma corrisponde all'importo dell'anticipazione di cassa in essere al 31.12.2023.
- €. 151.094 corrispondono alla somma degli interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa sul conto di tesoreria, ancora da regolarizzare al 31.12.2023;

4) Debiti per acconti

Non presenti

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti verso fornitori	2.375.347	3.065.493	690.146

6) Debiti verso società partecipate

Non presenti

7) Debiti verso la Regione

Non presenti

8) Debiti verso la Provincia

Non presenti

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti vs. i Comuni dell'ambito distrettuale	19.542	19.462	- 80
Totale	19.542	19.462	- 80

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

10) Debiti verso l’Azienda sanitaria

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti vs. l’Azienda sanitaria	-	47.860	47.860
Totale	-	47.860	47.860

L’importo di €. 47.860 a fine 2023 è costituito per:

- . €. 43.705 rimborso retta minore in compartecipazione di spesa.
- . €. 924 per spese sportello “Asp/Casa della salute” periodo gennaio-marzo 2022
- . €. 3.231 per costi formazione primo soccorso a personale Asp.

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti vs. stato ed altri Enti pubblici	17.479	15.409	- 2.070
Totale	17.479	15.409	- 2.070

L’importo di €. 15.409 a fine 2023 è costituito per:

- . €. 12.871 dal debito verso il Ministero del lavoro per somme erroneamente attribuite all’Asp nell’anno 2013 (accoglienza MSNA)
- . €. 2.538 per prestazioni di laboratorio analisi

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti tributari:	351.234	324.783	26.451
Iva su vendite		5.111	5.111
Debiti per Ires	-	13.978	13.978
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	125.163	94.649	- 30.514
Irap	69.613	45.905	- 23.708
Iva a debito SPLIT PAYMENT	142.132	164.918	22.786
Altri debiti tributari	14.326	222	- 14.104
Debiti verso istituti di prev e sic.sociale	274.790	207.930	- 66.860
Inps	4.351	881	- 3.470
Inpdap	270.197	205.062	- 65.135
Inail	242	1.987	1.745
Debiti verso personale dipendente:	49.163	33.474	- 15.689
Retribuzioni personale dipendente	49.163	33.474	- 15.689
Altri debiti verso privati:	128.866	165.681	36.815
Verso utenti	78.856	83.757	4.901
verso affittuari - depositi cauzionali	45.702	46.492	790
per cessioni V stipendio	296	4.996	4.700
per collaboratori	468	4.468	4.000
verso sindacati	3.544	2.229	- 1.315
verso privati		23.739	23.739
Fatture da ricevere e note d'accred. Da em.	2.122.401	1.300.138	- 822.263
Totale	2.926.454	2.032.006	- 894.448

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

- €. 917.479 "debiti per fatture da ricevere 2023" dove sono presenti i costi di competenza di beni e servizi già ricevuti/resi ma non ancora fatturati alla data del 31.12.2023;
- €. 382.659 "note d'accredito da emettere" che riguardano la contabilizzazione delle note d'accredito da emettere relative alle chiusure del servizio migranti anni 2020/2021, da conguagliare con la Prefettura all'atto della relativa Rendicontazione.

Ratei e risconti

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

Ratei passivi

Valore al 31/12/2022	7.500
Valore al 31/12/2023	45.829
Variazione	38.329

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Int. passivi mutui	37.203
Costi fotocopiatori e bollette utenze pagate nel 2024 riferiti al 2023	3.579
Fatture pervenute nel 2023 ma di competenza 2022	5.047
Totale	45.829

Non sussistono al 31/12/2023, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2022	63.390
Valore al 31/12/2023	647.268
Variazione	583.878

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Acconto HCP 2022-2025 incassato nel 2023	21.860
Somma progetto Comune incassati nel 2023 ma di competenza 2024	625.408
Totale	647.268

La somma di euro 625.408 riguarda progetti pagati nel 2023 dal Comune di Ferrara ma di competenza 2024:

euro 479.546 progetto povertà

euro 15.992 progetto povertà Comune di Jolanda di Savoia

euro 3.604 progetto accumulatori

euro 20.386 progetto sostegno alle famiglie

euro 105.880 Rimborso IRAP

Non sussistono al 31/12/2023 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 31/12/2023.

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 31/12/2022	18.768.460
Valore al 31/12/2023	20.264.378
Variazione	1.495.918

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Retta sociale ospiti e in Centro Diurno	1.155.860
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.177.193
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	434.039
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico trasp. Rimb.tasse	434.039
Altri ricavi:	8.133.777
Utenti per pasti, telesoccorso, serv. Trasporto e proventi vari	114.976
Utenti Csr disabili	56.473
Utenti in Istituti	127.926
Utenti per serv.trasporti e rimborsi vari utenti nei co-housingo	18.360
Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	7.500.000
Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	48.706
Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	77.286
Rimb. Attività in conv. Comune di Jolanda	190.050
Totale	10.900.869

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

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

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio 1.1.2008	266.750
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.222
Quota utilizzo contributi in c/capitale ex Chiesa SSPietro e Paolo	45.210
Totale	398.182

La quota di €. 398.182 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 31/12/2023, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	574.085
Fitti attivi da fabbricati e negozi	219.555
Altri fitti attivi istituzionali	354.530
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	31.550
Rimborsi spese condominiali e infortuni inail	15.361
Rimborsi assicurativi e sussidi e oblazioni	11.824
Proventi vari	4.365
d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie	256.607
Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica	29.399
Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica	227.208
e) Altri ricavi istituzionali Ribassi abb. E sconti att. Su acq. istituzionali	5
f) Ricavi per attività commerciale:	764.455
Fitti attivi e concessioni	0
Ricavi da service amministrativo RTI	227.512
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	525.723
Altri ricavi commerciali	11.220
Totale	1.626.703

Le sopravvenienze attive per un totale di €. 29.399 si riferiscono:

- Per €. 1.063 recupero spese legali anni 2021-2022 pratica di sfratto inquilina morosa;
- Per €. 10.263 contributi Comune di Fe anno 2022;
- Per €. 11.943, relativamente a situazioni creditorie di anni passati;
- Per €. 6.130 alla chiusura del Debito presunto per saldo Ires anno 2022, rivelatosi inferiore in sede di redazione della Dichiarazione dei redditi.

Le insussistenze del passivo si riferiscono allo stralcio di parte di un Fondo controversie legali (come già evidenziato nell'apposita sezione dei Fondi per Rischi ed Oneri), stante la conclusione della causa.

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
a) Contr. Reg. Emilia Romagna –	28.294
Altri contributi Regione Emilia Romagna	28.294
b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0
c) Contributi dai Comuni del distretto	2.745.235
Comune di Ferrara per progetti vincolati	978.540
Contributi dai Comuni del distretto	42.587
Comune di Ferrara progetto povertà	863.457
Comune di Ferrara progetto PIPPI	70.000
Comune di Ferrara progetto PRINS	158.927
Comune di Ferrara potenziamento Assistenti sociali	397.550
Comune di Ferrara progetto UCRAINI	220.000
Comune di Ferrara progetto Care Leavers e progetto PNRR	14.174
d) Contributi dall’Azienda Sanitaria	3.931.323
Az. Usl per fondo non autosufficienza	3.267.951
Rimborsi da azienda Usl, Az.	66.197
Az. Usl e Az. Ospedaliera per progetto Alzheimer	56.500
Az. Usl per rimborso fondi CAREGIVER	78.670
Rimborso da Az. Usl minori in compartecipazione di spesa	462.005
e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	622.025
Entrate da Enti diversi	126.197
Univ. Di Ferrara rimborso personale in comando	7.732
Contr.Prefettura/Ministero MSNA	488.096
f) Altri contributi da Privati	11.747
Contributi da Fondazione e Enti vari	11.747
Totale	7.338.624

I contributi contabilizzati nel conto “Fondazioni ed Enti vari” riguardano:

- €. 5.000 da parte della Bper banca, così come previsto nel contratto in essere dal servizio di Tesoreria;
- €. 6.747 da parte dell’Associazione nati con la calzamaglia per progetto “Colibrì”

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2022	18.160.270
Valore al 31/12/2023	19.434.579
Variazione	1.274.309

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio-sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	28.932
Presidi per incontinenza	21.373
Presidi sanitari vari	6.905
Acquisto di beni per attività di animazione	3.660
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	
Totale	60.870

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detersivi	38.483
Acq. materiale elettrico ferramenta e casalinghi e carbur. Automezzi	14.552
Acquisto cancelleria stampati e varie	8.858
Acq. massa vestiario ospiti e dipendenti	34.010
Altri beni e attrezzature di modico valore	70.902
Totale	166.805

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
a) Servizi per attività socio-sanitarie-assistenziali:	
Anziani in struttura convenzionata	332.273
Anziani in struttura non convenzionata	343.734
Minori in accoglienza quota Asp	728.734
Minori in accoglienza quota Az. Usl	462.005
Minori in accoglienza quota MSNA	488.096
Accoglienze nuclei in disagio abitativo	192.691
Centro Diurno	9.709
Disabili in struttura Csr	562.544
Adulti in struttura non convenzionata	133.896
Disabili in strutture non accreditate	699.830
Adulti in struttura convenzionata	81.786
Minori in Centri educativi	495.684
Inserimenti c/o Azienda	201.873
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	711.044
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	76.732
Servizio attività infermieristica	48.791
Totale	5.569.423

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti speciali e svuotamento vasche biologiche	17.531
Servizio lavanderia e lvanolo, pulizie in appalto	361.993
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	409.033
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto	72.636
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	36.638
servizio di pronto intervento sociale	329.768
Servizio di assistenza domiciliare	838.714
Totale	2.066.313

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese per buoni taxi	9.990
spese trasporti ospiti	6.853
servizi trasporti territoriale	200.988
Totale	217.831

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	277.894
	-
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	12.289
Consulenze tecniche	32.772
Consulenze legali	53.308
Totale	98.369

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
personale infermieristico	15.178
personale magazziniere	32.212
personale assistenti struttura	63.019
personale educatori e progetto autonomia	66.040
personale amministrativo	321.874
personale assistenti sociali Asp	156.677
personale assistenti sociali Comune di Jolanda di Savoia	546
totale	655.546

g) Utenze

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche ed internet	10.787
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	333.859
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	289.223
Utenze acqua e acqua ires	71.168
Totale	705.037

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	141.434
manutenzione immobili locati e in locazione passiva	104.924
manut. e riparaz. macchinari e attrezzature informatiche	128.622
manutenzione automezzi	2.080
Totale	377.060

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Amministratore unico	29.710
Organo indipendente di valutazione	4.000
Revisore unico	8.882
Totale	42.592

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Polizze libro matricola, Rc. Patrimoniale RCI e RCO e polizza giudiz.	40.508
Polizze infortuni conducente	1.210
Polizza All risk	30.808
Totale	72.525

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Sussidi a minori e minori stranieri e famiglie affidatarie	270.800
Sussidi a tossicodipendenti, anziani, adulti e adulti disabilità e disagio	356.476
Assegni di cura	651.374
Servizi di accoglienza progettualità	540.897
Agg. E formaz. Pers. Dip. E iscr. Docenze	20.324
Totale	1.839.871

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

8) Godimento beni di terzi

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

Descrizione	Importo
Utilizzo sala per concorsi	610

Noleggi e canoni leasing:

Descrizione	Importo
Noleggi fotocopiatori, noleggi di notebook e sicur.informatica	27.823
Noleggio centralino telefonico e attrezzature	3.347
Noleggio concentratori di ossigeno	6.149
Noleggio automezzi	13.353
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzazione periodo estivo	21.728
Noleggio affrancatrice e materiale antincendio	5.949
totale	78.349

9) Spese per il personale

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

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

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente e dip. Ires	3.459.157
Competenze variabili e produttività personale dipendente	571.937
Personale Università di Ferrara comandato	7.732
Totale	4.038.826

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili personale dipendente	953.367
Oneri su competenze fisse e variabili personale dipendente ires	13.739
Inail	29.037
Totale	996.143

c) Trattamento di fine rapporto

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

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
formazione personale dipendente e buoni pasto e contr. Inps	38.559
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	466.398
Totale	504.957

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2023 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

Personale dipendente in servizio a tempo determinato e indeterminato	2018	2019	2020	2021	2022	2023
assistenti sociali adulti (area famiglia e lavoro)	8	10	8	9	18	23
assistenti sociali anziani	12	12	13	12	14	14
assistenti sociali minori (area tutela minori)	15	16	14	12	10	10
Educatori minori/adulti	2/3	2/3	2/3	2/1	1/3	1/3
coordinatore adulti/responsabile area adulti (fam.lavoro)	2/1	1/1	2/1	1/1	2/1	2/1
Coordinatore sil/educatore sil				1/1	1/1	1/1
coordinatore anziani/responsabile area anziani	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
coordinatore infermieristico	1	1	1	1	1	10
coordinatore minori/responsabile area minori	1/1	1/1	1/1	1/1	1	1
personale amministrativo/responsabile amministr.vo	17+1	17	14	14/1	14	16
Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	31	38	31	30	29	32
personale assistenziale territoriale C.diurno	11	10	9	9	5	4

Personale animatore	2	2	2	2	2	2
personale coordinatore assistenziale territoriale	1	1	1	1	1	1
personale coordinatore e resp.di nucleo struttura	3	4	4	2/1	2/1	1/1
Adb coll anziani/Istrutt. Direttivo area fam.lavoro					2	
personale fisioterapisti	3	2	2	2	2	3
personale infermieristico	8	7	8	7	7	10
personale servizi generali (centralinisti add.portineria)	8	9	12	9	9	11
Personale in comando	7	1	1	1		1
Direttore	1	1	1		1	1
Totale	142	143	134	125	131	153

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.2023 dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 10 amministrativi
- n. 1 magazziniere
- n. 1 infermiere
- n. 1 educatore
- n. 1 OSS struttura
- n. 3 Assistenti sociali

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
ammortamento software	8.713
Ammortamento migliorie su beni di terzi	996
Amm.altre imm.immateriali e oneri pluriennali su mutuo	8.959
Totale	18.668

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	330.790
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	284.258
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.733
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	22.096
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	10.876
Amm. altri beni	4.150
Totale	657.903

c) Svalutazione delle immobilizzazioni.

l'Azienda non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni

d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante

l'Azienda non ha proceduto ad alcuna svalutazione di crediti, ritenendo congruo il Fondo in essere.

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

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

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	18.810
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 43.734
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari	- 24.924

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	100.686
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- 128.491
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	- 27.805

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Come già indicato nella sezione dedicata ai fondi, nel corso dell'anno si è ritenuto prudente accantonare una quota di euro 222.476 inerente il rischio di mancato riconoscimento di parte dei costi rendicontati per il c.d "progetto povertà", in sede di rendicontazione definitiva, avendo sino ad ora incassato degli acconti.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Negli altri accantonamenti sono presenti:

Euro 412.242 (329.800+82.442) accantonamento per aumento contratto personale dipendente e interinale e oneri riflessi;

Euro 66.022 accantonamento per spese legali;

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

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	3.690
Spese di rappresentanza	916
Spese condominiali	16.972
Quote associative (iscrizioni)	2.000
Spese bancarie	12.187
Acq. abbonamenti e riviste	574
sp. Gare d'appalto e pubblicità	11.409
sp. Commiss. Concorsi e pubblicità	200
Totale	47.948

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	58.968
Tributi a consorzi di bonifica	974
Imposta di registro	7.895
bolli passivi	5.612
Imposte e tasse	6.086
Totale	79.535

c), Tasse

Descrizione	Importo
tassa smaltimento rifiuti e tassa smaltimenti ires	129.018
tassa di proprietà automezzi	1.009
Totale	€ 130.027

d) Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	8
Totale	€ 8

e) Minusvalenze ordinarie

Non presenti.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	62.014
Insussistenze dell'attivo ordinarie	1.445
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	63.459

Le sopravvenienze passive per €. 62.014 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2022 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento

Le insussistenze dell'attivo ordinarie sono pari ad €. 1.445 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie contabilizzate in esercizi precedenti.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Euro 20.000 erogati al Comitato Alba nuova, all'Associazione Pallamano Ariosto e Associazione Anche Loro, ad integrazione dei costi dalle stesse sostenuti per lo svolgimento di attività sociali.

C) Proventi ed oneri finanziari**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2022	-	118.292
Valore al 31/12/2023	-	307.355
Variazione	-	189.063

15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

16) Altri proventi finanziari

Sono presenti €. 149,00 di interessi attivi sul conto corrente BPM.

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	156.397
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	151.107
Interessi passivi verso fornitori	
Totale	307.504

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2023.

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 31/12/2022	433.762
Valore al 31/12/2023	479.758
Variazione	45.996

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	310.270
Irap altri soggetti	86.098
Totale	396.368

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	83.391
Totale	83.391

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 2023. 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 2023 evidenzia un utile di Euro 42.686.

Sarà compito dell'Assemblea dei Soci stabilirne la destinazione.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2023 l'ASP Centro Servizi alla Persona, ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

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

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

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

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", come sottorappresentato, che ha evidenziato un utile d'esercizio pari ad Euro 121.413,99 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE 2023	Importo
Ricavi da service amministrativo RTI	227.511,60
Rimborsi forfett. Utenze en. Elettriche	208.263,43
Rimborsi forfett. Utenze acqua	44.100,79
Rimborsi forfett. Utenze riscaldamento	188.852,36
Rimborsi forfett. Utenze TIA	84.507,09
Altri ricavi commerciali	11.220,00
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	764.455,27
Consulenze amministrative	5.460,00
Energia elettrica	208.338,93
Gas riscaldamento	188.808,37
Acqua	44.100,78
Tassa smaltimento rifiuti TIA	84.501,09
Costo personale dipendente comp. Fisse	87.694,97
Costo personale dipendente oneri su comp. Fisse	24.137,14
TOTALE COSTI COMMERCIALI	643.041,28
UTILE LORDO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2023	121.413,99

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

Asp nel corso dell'anno 2023 ha modificato e prorogato al 30.09.2024 la convenzione con la RTI-Cidas per la "*Regolamentazione dei fattori gestionali*" relativi al servizio accreditato di casa Residenza firmata il 28.04.2022. In particolare, il costo delle spese per utenze a carico della RTI-Cidas viene calcolato diversamente rispetto alla convenzione precedente, ora il dovuto viene fatturato mensilmente, ripartito in base alla metratura (54% RTI e 46% ASP), senza massimali di spesa (ovvero rimborsi determinati sulla base dei consumi effettivi). Dal 2022 viene richiesto all'RTI-Cidas anche il rimborso delle utenze TIA.

- ✓ ricavi da service amministrativo per €. 227.511,60, relativamente ai servizi di manutenzione, accoglienza ospiti, guardaroba e magazzino ospiti, le cui prestazioni Asp esegue per conto di CIDAS e alla stessa riaddebita nell'ambito dell'attività commerciale, come indicato nella convenzione che regola i "fattori gestionali" connessi all'accreditamento tra RTI-Cidas ed ASP, in essere dall'aprile 2011 e, come detto, rinnovata nel corso dell'anno 2023. In merito a tale convenzione, nell'ambito della sezione dei costi della produzione della presente Nota Integrativa, sono stati evidenziati i relativi costi diretti.

- ✓ rimborsi forfettari utenze (energia elettrica, acqua, riscaldamento e TIA), per un importo complessivo di €. 525.723,67 come concordato con criteri stabiliti nella nuova convenzione sopraccitata tra Asp e RTI.
- ✓ Altri ricavi commerciali diversi, per €. 11.220,00 ANNO 2023 per il canone annuo per l'affidamento del servizio di installazione, gestione e manutenzione di distributori automatici di bevande calde e fredde e di alimenti preconfezionati all'interno della struttura Asp da parte della ditta Prontocoffee srl.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2024 (Modello UNICO 2023), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiarerà anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito. A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2023, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr. 29 Settembre 1973, n. 601.

F.to L'amministratore Unico
Cristina Pellicioni

ALLEGATO D)



RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO

ANNO 2023

FERRARA – APRILE 2024

SOMMARIO

INTRODUZIONE	4
ANALISI	4
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	8
A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE	8
A 2) COSTI CAPITALIZZATI.....	10
A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10
A 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	12
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	15
B 6) ACQUISTI DI BENI.....	15
B 7) ACQUISTI DI SERVIZI	16
INTEGRAZIONI RETTE	17
SERVIZIO A MINORI	19
SERVIZI A DISABILI.....	20
SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI.....	21
SERVIZIO CENTRI EDUCATIVI PER MINORI SIA DELL'AREA FAMIGLIA E LAVORO CHE DELL'AREA TUTELA MINORI.....	22
SERVIZIO DI EMERGENZA ABITATIVA	22
SERVIZIO CARCERE.....	23
ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI	23
B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI	30
B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	30
B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....	31
B 11) VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS.....	32
B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI.....	32
B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI.....	32
B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32

B14b) COSTI PER IMPOSTE SUL REDDITO	33
B14c) COSTI PER ALTRE TASSE	33
B14d) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	33
B14f) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	34
B14g) CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT	34
C16a) INTERESSI ATTIVI BANCARI	34
C17a) INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	34
C17b) INTERESSI PASSIVI BANCARI	35
22) IMPOSTE SUL REDDITO.....	35
22a) COSTI PER IRAP	35
22b) COSTI PER IRES	35

INTRODUZIONE

ASP Centro Servizi alla Persona si costituisce nel 2008 per iniziativa dei Comuni di Ferrara, Masi Torello e Voghiera secondo gli indirizzi legislativi regionali. Nasce dall'unione di due ex IPAB, la casa protetta per anziani Centro Servizi alla Persona e l'Istituto Conservatori e Orfanotrofi.

ANALISI

L'anno 2023 è stato caratterizzato, a livello economico, dalla criticità che ha coinvolto tutte le aziende e gli Enti italiani: l'aumento dei costi degli interessi passivi.

L'aumento dei tassi ufficiali di interesse da parte della Banca Centrale Europea ha prodotto un aumento dei costi per interessi passivi bancari da utilizzo dell'anticipazione di cassa e l'aumento dei costi per interessi passivi sui mutui accesi negli anni scorsi.

L'aumento del costo per interessi passivi è di circa €. 195.281,51 rispetto al bilancio consuntivo 2022.

Tale criticità si evidenzia anche dall'andamento dell'indice di onerosità finanziaria che passa dall'1,73% al 5,55%

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
interessi passivi su mutuo	48.228,00	156.397,07	108.169,07

INTERESSI PASSIVI BANCARI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO
interessi passivi bancari	63.994,88	151.107,32	87.112,44

Per limitare questo onere, nel corso dell'anno 2023, sono stati estinti due mutui.

Lo sforzo dell'Amministrazione e della Direzione per l'analisi e la razionalizzazione dei costi, oltre all'acquisizione di servizi tramite gare ad evidenza pubblica e la loro gestione manageriale, ha comportato, anche per il 2023, la chiusura del bilancio d'esercizio con un risultato economico positivo.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 42.686. L'Amministratore Unico propone all'Assemblea dei Soci di portare l'utile a nuovo in riduzione delle perdite pregresse.

	2021	2022	2023
VALORE DELLA PRODUZIONE	20.537.861	18.768.460	20.264.378
COSTI DELLA PRODUZIONE	19.979.686	18.160.270	19.434.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	558.175	608.190	829.799
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-112.543	-118.292	-307.355
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
Risultato prima delle imposte	445.631	489.898	522.444
Irap personale dipendente	-264.471	-269.150	-310.270
Irap altri soggetti	-98.092	-87.994	-86.097
IRES	-71.797	-76.617	-83.391
UTILE (perdita) d'esercizio	11.272	56.136	42.686

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2023

CONTO ECONOMICO		
	Preventivo	Consuntivo
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<i>10.958.054,70</i>	<i>10.900.868,97</i>
a) rette	1.177.826,75	1.155.859,99
b) oneri a rilievo sanitario	1.288.387,95	1.177.192,81
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	423.000,00	434.038,90
d) altri ricavi	8.068.840,00	8.133.777,27
2) Costi capitalizzati	<i>363.507,65</i>	<i>398.182,23</i>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	363.507,65	398.182,23
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	-	-
3) Variazioni delle rimanenze	-	-
4) Proventi e ricavi diversi	<i>1.585.754,50</i>	<i>1.626.702,95</i>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	551.362,50	574.085,20
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	1.000,00	31.549,75
c) plusvalenze ordinarie	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	-	256.607,49
e) altri ricavi istituzionali	100,00	5,24
f) ricavi da attività commerciale	1.033.292,00	764.455,27
5) Contributi in conto esercizio	<i>6.076.369,00</i>	<i>7.338.624,11</i>
a) contributi dalla Regione	-	28.294,12
b) contributi dalla Provincia	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	2.311.069,00	2.745.235,58
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	3.314.000,00	3.931.322,51
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	451.300,00	622.024,90
f) altri contributi da privati		11.747,00
TOTALE A)	18.983.685,85	20.264.378,26
B) Costi della produzione		
6) Acquisto di beni:	<i>213.345,00</i>	<i>227.674,81</i>
a) beni socio-sanitari	49.995,00	60.869,92
b) beni tecnico-economali	163.350,00	166.804,89
7) Acquisto di servizi:	<i>11.465.757,85</i>	<i>11.922.460,98</i>
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale	4.880.056,70	5.569.422,52
b) servizi esternalizzati	1.941.588,00	2.066.313,21
c) trasporti	194.223,15	217.831,17
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	252.450,00	277.894,17
e) altre consulenze	80.190,00	98.368,72
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	639.000,00	655.545,88
g) utenze	1.263.000,00	705.036,94
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	328.680,00	377.060,39
i) costi per organi Istituzionali	48.015,00	42.591,60
j) assicurazioni	61.415,00	72.525,09
k) altri	1.777.140,00	1.839.871,29
8) Godimento di beni di terzi	<i>84.150,00</i>	<i>78.958,91</i>
a) affitti	4.950,00	610,00
c) service	79.200,00	78.348,91

9) Personale	5.733.582,00	5.539.925,83
a) salari e stipendi	4.220.282,00	4.038.825,69
b) oneri sociali	1.130.000,00	996.142,66
d) altri costi	383.300,00	504.957,48
10) Ammortamenti e svalutazioni	705.000,00	676.570,54
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	705.000,00	676.570,54
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-	52.729,21
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-	24.924,02
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	27.805,19
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	222.476,00
13) Altri accantonamenti	-	478.264,00
14) Oneri diversi di gestione	200.148,50	340.977,30
a) costi amministrativi	63.281,00	47.947,78
b) imposte non sul reddito	82.021,50	79.534,84
c) tasse	54.846,00	130.027,69
d) altri	-	7,50
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario	-	63.459,49
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-	20.000,00
TOTALE B)	18.401.983,35	19.434.579,16
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	581.702,50	829.799,10
16) Altri proventi finanziari	-	149,68
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	149,68
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	133.402,50	307.504,39
a) su mutui	59.152,50	156.397,07
b) bancari	64.350,00	151.107,32
c) oneri finanziari diversi	9.900,00	-
TOTALE C)	- 133.402,50	- 307.354,71
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	-
21) Oneri da:	-	-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
TOTALE E)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	448.300,00	522.444,39
22) Imposte sul reddito	448.300,00	479.758,27
a) irap	379.000,00	396.367,27
b) ires	69.300,00	83.391,00
23) Utile o perdita di esercizio	- 0,00	42.686,12

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2023 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

A 1 a) Rette			
	PREVISIONE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTO
1.Ricavi da attività socio-assistenziale	2023	2023	2023
retta sociale ospiti	1.077.826,75	1.005.583,20	-72.243,55
retta centro diurno	100.000,00	150.276,79	50.276,79
	1.177.826,75	1.155.859,99	-21.966,76

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della Casa Residenza Anziani e del Centro Diurno. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura di 8,90 posti, anche se nel corso del 2023 lo scarto negativo sopra descritto è andato progressivamente diminuendo.

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario			
	PREVISIONE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTO
1.Ricavi da attività socio-assistenziale	2023	2023	2023
oneri a rilievo sanitario	1.288.387,95	1.177.192,81	-111.195,14

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'Azienda USL per gli utenti della Casa Residenza Anziani.

Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti come sopra citato.

A 1 c) Concorsi e rimborsi e recuperi			
	PREVISIONE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTO
1.Ricavi da attività socio-assistenziale	2023	2023	2023
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	360.002,00	2,00
rimborso medico ASP	0,00	14.400,90	14.400,90
rimborso tdr	57.000,00	56.996,00	-4,00
rimborso tasse e concorsi vari	6.000,00	2.640,00	-3.360,00
	423.000,00	434.038,90	11.038,90

In questi conti sono previsti i rimborsi che l'Azienda USL eroga ad ASP relativi alle spese del personale sanitario (infermieri e Terapisti della Riabilitazione) come definito dal contratto di servizio. L'Azienda USL riconosce un rimborso di € 40.000,00.- per nove infermieri e di € 38.000,00.- per 1,5 Terapisti della Riabilitazione (TDR). Il rimborso tasse per concorsi è relativo agli incassi per i concorsi effettuati.

A 1 d) Altri ricavi			
1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
utenti per pasti	100.000,00	112.120,46	12.120,46
utenti per telesoccorso	800,00	966,30	166,30
utenti CSR	65.000,00	56.473,30	-8.526,70
utenti in istituti	80.000,00	127.925,58	47.925,58
utenti per servizio trasporto	500,00	688,80	188,80
rimborsi vari	5.000,00	1.200,00	-3.800,00
utenti per rimborso utenze dei co housing		18.360,00	18.360,00
	251.300,00	317.734,44	66.434,44

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

I ricavi del conto “*Utenti CSR*” sono relativi alle tariffe a carico degli ospiti delle strutture per disabili non accreditate che risultano essere stati ventisei.

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

Nel conto “*Utenti per rimborso utenze dei co-housing*” sono relativi agli incassi da parte degli utenti in co-housing per il rimborso delle utenze.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
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	63.134,00	48.706,30	-14.427,70
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	80.524,00	77.286,73	-3.237,27
Rimborso attività in convenzione Comune di Jolanda	173.882,00	190.049,80	16.167,80
	7.817.540,00	7.816.042,83	-1.497,17

Per maggiore correttezza contabile i contributi di funzionamento dei Comuni soci sono stati configurati contabilmente come rimborsi di attività e inseriti nella sezione “A1d” del conto economico. Il Comune di Jolanda di Savoia non è socio di ASP. I Servizi Sociali del Comune di Jolanda di Savoia sono gestiti da ASP tramite apposita convenzione, secondo quanto previsto dal D. Lgs. n. 267/2000 (Testo Unico Enti Locali).

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

A 2 b) Quota utilizzo contributi in conto capitale			
	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
2.Costi capitalizzati			
quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni	363.507,65	398.182,23	34.674,58

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

A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A 4 a) Fitti attivi			
	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
4.Proventi e ricavi diversi			
Fitti attivi da fabbricati negozi	54.000,00	58.078,92	4.078,92
Fitti attivi da fabbricati	157.000,00	161.476,18	4.476,18
altri fitti attivi istituzionali	340.362,50	354.530,10	14.167,60
	551.362,50	574.085,20	22.722,70

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Lo scostamento deriva dall'applicazione dell'indice ISTAT come previsto nel contratto di affitto.

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi attivi diversi			
	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
4.Proventi e ricavi diversi			
Rimborsi assicurativi e spese condominiali e altre	0,00	11.584,53	11.584,53
Rimborso infortuni inail	0,00	14.600,67	14.600,67
proventi vari	500,00	4.364,55	3.864,55
sussidi e oblazioni	500,00	1.000,00	500,00
	1.000,00	31.549,75	30.549,75

Nel conto “*Rimborso infortuni Inail*” è contabilizzato il rimborso per il risarcimento di infortuni.

Nel conto “*Rimborsi assicurativi*” è contabilizzato il rimborso dei sinistri avvenuti relativi alla rottura dell'impianto idrico di ASP.

Nel conto “*Proventi vari*” sono contabilizzati i rimborsi dei bolli applicati alle fatture emesse.

A 4 d) Sopravvenienze attive

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinario e plusvalenze ordinarie	0,00	256.607,49	256.607,49

Le sopravvenienze attive per un totale di € 29.399.- si riferiscono a recupero spese legali anni 2021-2022 pratica di sfratto inquilina morosa, a contributi del Comune di Ferrara anno 2022, a sistemazione di situazioni creditorie di anni passati e alla chiusura del debito presunto per saldo Ires anno 2022, rivelatosi inferiore in sede di redazione della Dichiarazione dei redditi.

Le insussistenze del passivo si riferiscono allo stralcio di parte di un Fondo controversie legali stante la conclusione della causa.

A 4 e) Altri ricavi istituzionali

4. Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Ribassi abbuoni e sconti attivi su acquisti istituti e arrotondamenti attivi	100,00	5,24	-94,76

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
ricavi da service amministrativo RTI	226.492,00	227.511,60	1.019,60
rimborsi forfettari utenze RTI	797.000,00	525.723,67	-271.276,33
Altri ricavi commerciali	9.800,00	11.220,00	1.420,00
	1.033.292,00	764.455,27	-268.836,73

Nei conti “*Ricavi da service amministrativo rti*” e “*Rimborsi forfettari Utenze rti*” sono accertati i ricavi relativi all’utilizzo di servizi forniti da ASP alla cooperativa CIDAS quali manutenzioni, service amministrativo e rimborso utenze. I rimborsi sono regolati da apposita convenzione. Lo scostamento è dovuto al calo dei costi delle utenze rispetto all’anno precedente. Detti costi sono 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 e il rimborso da parte della Cooperativa COPMA per l’utilizzo di un locale di ASP come spogliatoio per i suoi dipendenti.

A 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

A 5 a) Contributi in conto esercizio Regione Emilia-Romagna

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Altri contributi Regione Emilia-Romagna	0,00	28.294,12	28.294,12
	0,00	28.294,12	28.294,12

Nel conto “*Altri contributi Regione Emilia Romagna*” sono accertati i rimborsi relativi ai tirocini covid degli anni precedenti.

A 5 c) Contributi dai comuni del distretto

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Comune di Fe per progetti vincolati	915.216,00	978.540,25	63.324,25
Comune di Fe Avviso1 Prins	112.000,00	158.927,30	46.927,30
Rimborso IRAP	112.000,00	0,00	-112.000,00
Comune di Fe PON avviso 4 - inside 2	123.971,00	0,00	-123.971,00
Comune Progetto povertà	758.300,00	863.456,59	105.156,59
Contributi dai Comuni del distretto	4.000,00	42.586,98	38.586,98
Comune Fe potenziamento assistenti sociali	397.582,00	397.549,88	-32,12
Comune Jolanda di Savoia progetti vincolati	0,00	0,00	0,00
Comune di Fe progetto PIPPI	0,00	70.000,00	70.000,00
Comune Fe progetto Ucraini	0,00	220.000,00	220.000,00
Comune Fe progetto Care Leavers	0,00	8.174,58	8.174,58
Comune Fe PNRR	0,00	6.000,00	6.000,00
	2.423.069,00	2.745.235,58	322.166,58

Nei conti “*Contributi PON avviso 4 inside 2, contributi Avviso Prins, Comune Progetto povertà e Comune Progetto povertà - premialità per personale*” sono contabilizzati i rimborsi delle spese sostenute nell’ambito del progetto promosso dal Ministero del Lavoro per il potenziamento del servizio sociale territoriale e per la lotta alla povertà estrema. Essi sono finalizzati a rafforzare i sostegni da prevedere nei progetti personalizzati, nell’ottica dell’attuazione dei livelli essenziali delle prestazioni. L’elenco degli interventi e servizi finanziabili, previsto dal D. Lgs. n.147/2017, è tassativo ed è il seguente: servizi di prossimità; servizio di mediazione familiare, servizio di pronto intervento sociale, servizio di unità di strada e attivazione di co-housing e potenziamento dell’organico dei servizi territoriali.

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

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

PROGETTI VINCOLATI	2023
Progetto accumulatori	13.896,23
Progetto Alzheimer - spese psicologhe	4.200,00
Progetto "che lavoro...." Inserimento al lavoro di persone con disabilità	35.000,00
Verso l'autonomia: Interventi di formazione, avviamento e inserimento al lavoro di soggetti svantaggiati	108.627,40
Progetto accoglienza neomaggiorienni	30.000,00
Emergenza abitativa nuclei minori	50.000,00
Rimborso minori stranieri non accompagnati	40.000,00
Potenziamento personale educatore settore minori	38.143,20
Adeguamento degli interventi per l'applicazione della direttiva sull'affidamento e accoglienza in comunità	80.000,00
Progetto Carcere dimittendi	29.200,00
Progetto Carcere	76.529,32
Progetto Accoglienza	130.000,00
Contributo Fondo Sociale Locale straordinario per maggiori sussidi	180.251,53
Rimborso ass. soc. minori	29.850,52
Rimborso pers. Uff. di piano	73.109,70
Progetto Burn out	15.897,34
TOTALE FONDO SOCIALE LOCALE	934.705,24
Contributo assoc. Supporto famiglie con minori	20.000,00
Teatro del benessere	9.000,00
Varie	14.835,01
TOTALE	978.540,25

A 5 d) Contributi dall'Azienda USL

5. Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Rimborso da AUSL	143.000,00	66.196,50	-76.803,50
Azienda Usl per fondo non autosuff.	2.954.000,00	3.267.950,82	313.950,82
Azienda Usl per progetto Caregiver	40.000,00	78.669,66	38.669,66
Azienda Usl e azienda Ospedaliera per progetto Alzheimer	65.000,00	56.500,00	-8.500,00
Rimborsi da azienda USL minori in compartecipazione di spesa	0,00	462.005,53	462.005,53
	3.202.000,00	3.931.322,51	729.322,51

Nel conto "Rimborsi da AUSL" sono accertate il rimborso dell'operatrice di ASP all'interno dell'Unità di Valutazione Geriatrica e di parte della psicologa della CRA.

Il conto “Azienda Usl per fondo non autosufficienza” registra i ricavi del Fondo per la non autosufficienza e il finanziamento dei progetti per disabili “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”. L’aumento del ricavo è dovuto all’aumento dei rimborsi dei progetti “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”.

Nel conto “Azienda Usl per progetto caregiver” è accertato il rimborso da parte dell’AUSL dei costi relativi al progetto caregiver tra cui consulenze psicologiche.

Nel conto “Rimborsi da Azienda USL minori in compartecipazione di spesa” sono accertate le compartecipazioni ai costi degli utenti minori da parte dell’Azienda USL definiti dalle commissioni ETI.

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

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

SETTORI	2023
Adulti / disabili	2.058.115,21
Anziani	854.781,61
Minori	355.054,00

A 5 e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Entrate da enti diversi	217.000,00	126.196,74	-90.803,26
Contributo Prefettura/Ministero MSNA	153.300,00	488.096,00	334.796,00
Università Fe rimborso personale in comando	81.000,00	7.732,16	-73.267,84
	451.300,00	622.024,90	170.724,90

Nel conto “Entrate da enti diversi” sono presenti il rimborso del progetto “Inps Home care premium” e il rimborso di due utenti di Copparo fino al mese di agosto 2023.

Nel conto “Contributi Prefettura MSNA” sono presenti i ricavi per il rimborso dei costi per la gestione dei Minori Stranieri Non Accompagnati da parte della Prefettura. Lo scostamento dipende dall’aumento in accoglienza di MSNA rispetto alle previsioni.

Nel conto “Università di Ferrara rimborso personale in comando” sono presenti i rimborsi di personale di ASP in comando all’Università di Ferrara. Il numero del personale in comando destinato all’Ufficio di Piano del Comune di Ferrara è stato accertato nel conto “Comune di Ferrara per progetti vincolati”.

A 5 f) Altri contributi da privati

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Contributi da fondazioni ed enti diversi	0,00	11.747,00	11.747,00

Nel conto “*Altri contributi da privati*” è indicata la sponsorizzazione da parte della Banca Tesoriere e un contributo per il progetto “Colibrì nati con la calzamaglia”

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

B 6 a) acquisti beni sociosanitari

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
6.Acquisto di beni:			
spese per acquisti prodotti di medicazione	13.860,00	28.931,64	15.071,64
spese per acquisti materiale per incontinenti	23.760,00	21.373,22	-2.386,78
acquisto beni per attività di animazione	2.475,00	3.660,26	1.185,26
presidi sanitari vari	9.900,00	6.904,80	-2.995,20
	49.995,00	60.869,92	10.874,92

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. Lo scostamento è dovuto all’acquisto di medicinali per il sostegno alle persone senza fissa dimora. Tali costi sono rimborsati tramite il contributo PON Avviso 4 Inside 2 (vedi ricavi punto A 5 c).

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

Nel conto “*Presidi sanitari vari*” sono presenti gli acquisti per i dispositivi sanitari.

B 6 b) acquisti beni tecnico economici

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
6.Acquisto di beni:			
generi alimentari	495,00	5.897,77	5.402,77
spese per acquisto materiale pulizia e detersivi	29.700,00	32.584,94	2.884,94
spese per acquisto materiale elettrico, ferramenta e casalinghi	2.970,00	4.970,42	2.000,42
acquisto cancelleria stampati e varie	10.890,00	8.858,27	-2.031,73
acquisto materiale di guardaroba e vestiario ospiti	495,00	34.010,41	33.515,41
acq. massa vestiario dipendenti	2.970,00	0,00	-2.970,00
acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	9.900,00	9.581,57	-318,43
altri beni e attrezzatura modico valore	105.930,00	70.901,51	-35.028,49
	163.350,00	166.804,89	3.454,89

Nel conto “*Generi alimentari*” sono presenti i costi per parte degli acquisti alimentari residuali in casa residenza. Lo scostamento è dovuto all’acquisto di generi alimentari per il sostegno alle

persone senza fissa dimora. Tali costi sono rimborsati tramite il contributo PON Avviso 4 Inside 2 (vedi ricavi punto A 5 c).

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 della 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	2023
Cancelleria varie	3.822,57
Costo fotocopiatori	1.048,61
Carta	2.848,89
Progetto senza dimora	1.138,20
Totale	8.858,27

Nel conto “*Materiale di guardaroba e vestiario ospiti*” sono contabilizzati i rammendi per gli abiti degli ospiti della casa residenza. Lo scostamento è dovuto all’acquisto di vestiario per il sostegno alle persone senza dimora. Tali costi sono rimborsati tramite il contributo PON Avviso 4 Inside 2 (vedi ricavi punto A 5 c).

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	2023
Materiale informatico	667,71
Arredi	15.497,21
Materiale per sicurezza	996,59
Materiale per manutenzioni	805,09
Progetto "Senza dimora"	50.758,22
Varie	2.176,69
Totale	70.901,51

Lo scostamento è dovuto all’acquisto di beni per il sostegno alle persone senza dimora. Tali costi sono totalmente rimborsati tramite il contributo PON Avviso 4 Inside 2 (vedi ricavi punto A5c).

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 a) servizio per attività socio-sanitaria assistenziale

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
accoglienza nuclei in disagio abitativo	160.000,00	192.690,91	32.690,91
adulti in struttura convenzionata	92.466,00	81.785,70	-10.680,30

adulti in struttura non convenzionata	143.550,00	133.895,74	-9.654,26
anziani in centro diurno	14.850,00	9.708,73	-5.141,27
anziani in struttura convenzionata	435.800,00	332.273,58	-103.526,42
anziani in struttura non convenzionate	302.150,00	343.734,04	41.584,04
disabili in struttura non accreditate	639.540,00	699.829,91	60.289,91
disabili in strutture csr	579.150,00	562.543,87	-16.606,13
inserimenti c/o azienda	190.080,00	201.873,40	11.793,40
inserimento c/o istituti e cooperative	656.300,70	711.043,71	54.743,01
minori in accoglienza quota ASP	1.089.000,00	728.734,47	-360.265,53
minori in accoglienza quota compartecipazione AUSL	0,00	462.005,53	462.005,53
minori in accoglienza quota MSNA	0,00	488.096,00	488.096,00
minori in centri educativi	495.000,00	495.683,97	683,97
minori in strutture ospedaliere	9.900,00	0,00	-9.900,00
servizio attività infermieristiche	0,00	48.790,64	48.790,64
riabilitazione linguistica e progetto carcere	72.270,00	76.732,32	4.462,32
	4.880.056,70	5.569.422,52	689.365,82

INTEGRAZIONI RETTE

Nel conto “Anziani in struttura convenzionata” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti nelle strutture sottoindicate. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2023 sono stati n. 81. Dall’anno 2023 ASP ha deciso di gestire il servizio utilizzando contributi diretti agli utenti beneficiari dell’integrazione retta rispetto al pagamento alla struttura ospitante.

ANZIANI IN STRUTTURA CONVENZIONATA - STRUTTURE	2023
BETLEM	2.853,18
CSP AIA-DEMENZA	31.781,19
CSP RTI RIPAGRANDE	31.897,99
LA MIA CASA-TRESIGALLO	4.727,34
PARADISO	62.776,34
RESIDENCE SERVICE	3.822,67
RESIDENZA CATERINA	16.557,19
RESIDENZA MALACARNE - SALUS - PARCO	41.583,21
RSA S. CHIARA	24.721,11
CONTRIBUTI DIRETTI AD UTENTI	111.553,36
Totale	332.273,58

Nel conto “Anziani in struttura non convenzionata” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti a libero mercato nelle strutture sottoindicate. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2023 sono stati n. 45. Da quest’anno si è iniziato a modificare la modalità di erogazione dell’integrazione, non più erogata alla struttura ospitante, ma direttamente all’utente o all’Amministratore di sostegno (voce integrazione retta diretta).

La somma dei costi delle integrazioni rette per anziani determina uno scostamento positivo dovuto al fatto che hanno usufruito minori utenti al servizio rispetto a quello previsto.

ANZIANI IN STRUTTURA NON CONVENZIONATA - STRUTTURE	2023
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	3.868,62
CASA ALBERGO SERENA	2.000,00
CSP RTI RIPAGRANDE	27.654,12
IL CALICANTO	1.644,13
PARADISO	2.502,00
RESIDENZA MALACARNE	5.722,41
SAV ACCOGLIENZA ALLA VITA	16.650,00
SERVIZIO SVUOTAMENTO CASE ACCOMULATORI	10.077,20
CONTRIBUTI PER INTEGRAZIONE RETTA	273.615,56
Totale	343.734,04

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 2023 sono stati n. 15. Da quest’anno si è iniziato a modificare la modalità di erogazione dell’integrazione, non più erogata alla struttura ospitante, ma direttamente all’utente o all’Amministratore di sostegno (voce integrazione retta diretta).

ADULTI IN STRUTTURA NON CONVENZIONATA - STRUTTURE	2023
DEMETRA DONNE IN AIUTO	14.600,00
EMMA CENTRO ANTIVIOLENZA	4.160,00
RIVAMARE	14.533,05
S.GIUSEPPE E S. RITA	25.294,50
SCACCO MATTO	22.680,00
SOLIDARIETA' INTRAPRESA	20.695,50
CONTRIBUTI PER INTEGRAZIONE RETTA	30.626,19
RIMBORSI VARI	1.306,50
Totale	133.895,74

Nel conto “Adulti in struttura convenzionata” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2023 sono stati n. 12. La somma dei costi delle integrazioni rette per adulti determina uno scostamento dovuto al fatto che hanno usufruito meno utenti al servizio rispetto al previsto.

ADULTI IN STRUTTURA CONVENZIONATA - STRUTTURE	2023
CRA RESIDENCE SERVICE	8.372,86
CRA TRESIGALLO	795,00
MALACARNE - PARCO	16.041,45
RSA SANTA CHIARA	11.161,15
NUCLEO ASP	32.169,85
CONTRIBUTI PER INTEGRAZIONE RETTA	13.245,39
Totale	81.785,70

SERVIZI A MINORI

Nel conto “*Minori in accoglienza*” sono inseriti i costi degli utenti minori così distinti: minori in accoglienza per un costo di € 728.734,47.-, minori in accoglienza finanziati da UONPIA per un costo di € 462.005,53.- e minori in accoglienza MSNA per un costo di € 488.096,00.-. Lo scostamento è dovuto all’aumento dei Minori Stranieri Non Accompagnati, il cui costo è rimborsato per € 100.- al giorno dalla Prefettura e dall’aumento dei minori, il cui costo è in compartecipazione con UONPIA. Il numero totale dei minori in accoglienza è di n. 34, di cui n. 17 con mamme.

MINORI IN ACCOGLIENZA - STRUTTURE	2023
ASSOCIAZIONE AMICIZIA ONLUS	26.510,00
ASSOCIAZIONE PAPA GIOVANNI XXIII	5.984,00
ASSOCIAZIONE TAMATA	9.860,00
ASSOCIAZIONI GIOVANNI DANIELI	34.920,00
ASSOCIAZIONI IL GABBIANO	17.030,00
CASA DI SALLY (UNA VITA DA MEDIANO)	187.376,24
CASA DI SOLE - AZIONI	120.783,60
CASA NAZARET - MEETING POINT	11.151,00
CENTRO LORENZO MORI	7.182,00
COMUNITA' CEIS - ANCONA	51.563,60
COMUNITA' CEIS - ZENIT	55.834,36
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	59.627,55
CONGREGAZIONE DELLE FIGLIE DELLA CARITA DE PAOLI	30.948,00
COOPERATIVA BUTTERFLY (PODERE SERRA)	82.173,00
COOPERATIVA METOIKOS (LE NUVOLE)	75.209,40
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE SAN GAETANO	7.400,00
FONDAZIONE EXODUS	69.829,82
FONDAZIONE ORIONE 80	66.840,00
GAM CIDAS ORSA MINORE	54.385,72
GAM CIDAS FERRARA VIA VIVIANI - IL MELOGRANO	146.323,90
GLI ULTIMI	26.562,90
IL GIGLIO	13.245,75
IL MONDO CHE VORREI	0,00

ISTITUTO DON CALABRIA	900,00
KALIPE'	28.465,79
LA TENDA DEGLI ARGINI	36.112,40
LA VENENTA	190.004,03
LABIRINTO	34.965,00
LE SIBILLE (P.A.R.S. PIO CAROSI)	4.063,50
L'OVILE	6.909,00
MEK	2.640,00
OPERE RIUNITE BUON PASTORE	8.176,00
PATHOS ETS	23.446,50
PERCORSO ALTRO	66.702,00
PIOMBINI SENSINI	8.336,60
RAGGIO DI SOLE - LA CHIOGGIA	11.088,00
SICOMORO - MADAMADORE'	32.137,50
SUORE FIGLIE DI SAN FRANCESCO DI SALES (CASA DI BERNADETTE)	11.071,20
TU FORTITUDO MEA	53.077,64
Totale	1.678.836,00

SERVIZI IN FAVORE DI DISABILI

Nel conto “*Disabili in strutture non accreditate*” sono contabilizzati i costi degli utenti inseriti nelle strutture sottoindicate. Il numero degli utenti disabili ospiti in queste strutture è di n. 26. Lo scostamento è dovuto a maggiori utenti rispetto a quanto previsto.

DISABILI IN STRUTTURE NON ACCREDITATE - STRUTTURE	2023
APPARTAMENTO DON DINO	46.298,40
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.294,50
CASA ALBERGO SERENA	13.581,98
CASA FAMIGLIA BAURA (integrazione lavoro)	300.651,27
COMUNITA' MONTETAURO	34.753,09
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	85.402,70
CONTRIBUTI PER PAGAMENTO RETTA	25.005,39
GAM LA VILLETTA BAURA (integrazione lavoro)	82.224,48
LA PIEVE (VILLA MORI)	11.497,50
LUCE SUL MARE	16.905,02
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.301,53
RIVAMARE (CENTRO RESIDENZIALE)	11.716,29
S. ANTONIO	11.197,76
Totale	699.829,91

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 n. 107. 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 (Fondo Regionale Non Autosufficienza - AUSL).

Di seguito il dettaglio dei costi per struttura:

DISABILI IN CENTRI SOCIO RESIDENZIALI - STRUTTURE	2023
ANFFAS ONLUS CENTO	10.723,70
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	6.817,00
ASSP-COPPARO-BOSCHETTI	34.545,48
CENTRO DIURNO BIFFI	6.777,11
CENTRO HANDICAP - MALACARNE	36.152,95
CIDAS-FIORANA	42.133,34
CIDAS-RIVANA	65.061,49
CIDAS-SOLE E LUNA	19.501,54
IL CALICANTO	66.348,87
COMPLESSO SACRO CUORE	16.568,93
CSR LA GINESTRA	86.204,38
CSR SAN MARTINO	124.533,40
INSIEME PER CRESCERE - FONDAZIONE FORNINO VALMORI	8.500,85
LE COMETE DI MODENA - LEGA DEL FILO D'ORO	13.803,18
QUISISANA 2 - SIRTE srl	12.541,95
RSA - GIOVANNI XXIII	12.329,70
Totale	562.543,87

SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI

Progettualità	2023
BORSE LAVORO ANZ	10.480,00
BORSE LAVORO ADU	84.019,48
BORSE LAVORO MIN	13.775,50
PROGETTO AUTONOMIA	76.634,00
INAIL STAGE LAVORATIVI	16.964,42
Totale	201.873,40

Nel conto “*Inserimenti presso istituti e cooperative*” sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante in strutture per disabili (CSO). Gli utenti in istituti e cooperative nel 2023 sono stati n. 120. Lo scostamento è dovuto all’aumento delle tariffe dovuto all’aumento dell’inflazione.

INSERIMENTI PRESSO ISTITUTI E COOPERATIVE - STRUTTURE	2023
COOPERATIVA 81	242.728,08

ISTITUTO DON CALABRIA	153.791,50
CENTRO PEREZ - AUTONOMIA	20.004,00
INTEGRAZIONE LAVORO	113.708,06
AZIONI E ANFASS	122.948,81
CITTA' VERDE	57.863,26
Totale	711.043,71

CENTRI EDUCATIVI PER MINORI SIA DELL'AREA FAMIGLIA E LAVORO CHE DELL'AREA TUTELA MINORI

Nel conto “*Minori in centri educativi*” vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di centri educativi. Sono gestiti principalmente dalla Cooperativa Germoglio e dall'Associazione Arcobaleno.

I minori seguiti nei centri educativi sono n. 54 ed i costi sono così articolati:

MINORI IN CENTRI EDUCATIVI - INTERVENTI E STRUTTURE	2023
IL GERMOGLIO - INT. SOCIO EDUCATIVI E INDIVIDUALI PRESSO CENTRI (ELEMENTARI E MEDIE E SUPERIORI)	217.490,68
IL GERMOGLIO - SPAZIO NEUTRO	22.268,53
ARCOBALENO - GRUPPO 1	23.514,05
IL GERMOGLIO - INTERVENTI INDIVIDUALI EDUCATIVI DOMICILIARI SETTORE DI MINORI	140.783,86
PROGETTO PIPPI	33.506,78
PROGETTO CARE-LEAVERS	8.174,58
PROGETTO NON SOLO SCUOLA	22.013,54
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	26.851,50
ASSISTENZA PER MINORI IN STRUTTURE OSPEDALIERE	1.080,45
Totale	495.683,97

Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI che ha portato a partecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

SERVIZIO DI EMERGENZA ABITATIVA

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 192.690,91.-. Lo scostamento è dovuto a maggiori utenti rispetto al previsto.

NUCLEI IN EMERGENZA ABITATIVA - STRUTTURE	2023
ALBERGO LA BOTTE	2.040,00
APPARTAMENTO IL GRANDE FIUME	2.000,00
AZIONI - CASA DEL SOLE	1.680,00
COOPERATIVA SOCIALE MELOGRANO	31.024,09

FORESTERIA HOTEL SANT'ANNA	4.005,02
HOUSING FIRST	7.765,00
MEK	69.354,23
ACCOGLIENZA - ODV (SALVATONICA)	11.830,00
ON THE ROAD - APPARTAMENTO IV NOVEMBRE	2.350,00
ROSENGARTEN	1.540,00
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA (BALUARDI)	18.100,00
IL TIMONIERE	12.902,57
VECCHIO ANGELO	3.600,00
VIALE K - ODV	24.500,00
Totale	192.690,91

SERVIZIO CARCERE

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

PROGETTO	2023
CONTRIBUTI PROGETTO SESAMO	26.453,00
REDAZIONE GIORNALE	6.998,76
SPORTELLI DETENUTI	42.280,56
VARIE	1.000,00
Totale	76.732,32

ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 b) Servizi esternalizzati

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
spese raccolta rifiuti speciali	16.830,00	5.341,16	-11.488,84
servizio di lavanderia e lavanolo	68.310,00	80.696,22	12.386,22
servizio pulizie appalto	281.160,00	281.296,62	136,62
spese derattizzazioni	3.663,00	0,00	-3.663,00
svuotamento vasche biologiche	6.930,00	12.189,60	5.259,60
servizio ristorazione struttura protetta	172.260,00	182.963,51	10.703,51
servizio di ristorazione domiciliare	221.760,00	226.070,02	4.310,02
personale attività di animazione	70.785,00	62.152,24	-8.632,76
servizio di assistenza domiciliare	801.900,00	838.714,21	36.814,21
servizio di telesoccorso	1.485,00	938,26	-546,74
spese di facchinaggio	3.960,00	9.545,83	5.585,83
spese parrucchiera e pedicure ospiti	8.415,00	8.198,76	-216,24
servizio di elaborazione stipendi	19.800,00	20.427,85	627,85
attività correlate al d.gls 81/2008	3.960,00	8.011,33	4.051,33
servizio pronto intervento sociale	260.370,00	329.767,60	69.397,60
Totale	1.941.588,00	2.066.313,21	124.725,21

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 e del centro diurno.

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.

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

SERVIZIO RISTORAZIONE DOMICILIARE	2023
Famiglia e lavoro	84.918,39
Anziani e CRA	141.151,63
Totale	226.070,02

Sono stati erogati pasti a n.71 utenti anziani ed a n. 38 utenti adulti.

Nel conto “*Personale per attività di animazione*” vengono contabilizzati i costi del Progetto Sostene e Cafè della Memoria.

Nel conto “*Servizio di assistenza domiciliare*” vengono contabilizzati i costi per l’erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte della cooperativa CIDAS. Il servizio di assistenza domiciliare è stato erogato a n. 156 utenti anziani e a n. 33 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto ad un aumento del numero degli utenti rispetto al previsto.

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

Nel conto “*Pedicure e parrucchiera*” sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti della casa residenza.

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

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

B 7 c) trasporti

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
buoni taxi	4.455,00	9.989,90	5.534,90
spese trasporti ospiti CRA	4.455,00	6.853,00	2.398,00
servizi trasporti territoriale	185.313,15	200.988,27	15.675,12
Totale	194.223,15	217.831,17	23.608,02

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 n. 40.

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

Nel conto “*Servizi trasporti territoriali*” sono inseriti i costi dei trasporti di minori, adulti disabili e anziani al Centro Diurno.

B 7 d) Consulenze socio-sanitarie assistenziali

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
consulenze socio-sanitarie	252.450,00	277.894,17	25.444,17

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

CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	2023
CONSULENZA PSICOLOGICA AREA FAMIGLIA E LAVORO	49.095,00
CONSULENZA PSICOLOGICA CRA – CD – OSPEDALE - AMA	44.535,00
ANALISI DI LABORATORIO ACQUA	5.795,48
CONSULENZA PSICOLOGICA AREA ANZIANI	39.041,18
PROGETTO CAREGIVER	14.760,00
PROGETTO ALZHEIMER	36.288,00
CONSULENZA PSICOLOGICA (FINANZIATO PROGETTO POVERTA)	21.526,89
PERCORSO DI SUPERVISIONE	14.571,43
INCARICO DA CAPOSALA CRA	31.881,59
RIMBORSO MEDICO COMPETENTE	18.355,60
VISITE MEDICHE	1.434,00
VARIE	610,00
Totale	277.894,17

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

Lo scostamento dipende dal percorso di supervisione degli Assistenti Sociali, che viene rimborsato con il Fondo Sociale Locale finalizzato alla supervisione.

B 7 e) Altre consulenze

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
consulenze amministrative	13.860,00	6.828,65	-7.031,35
consulenze amministrative IRES	6.930,00	5.460,00	-1.470,00
consulenze tecniche	21.780,00	32.771,83	10.991,83
consulenze legali	37.620,00	53.308,24	15.688,24
Totale	80.190,00	98.368,72	18.178,72

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

Nel conto “*Consulenze tecniche*” sono inseriti i costi per le attività sottoindicate. Lo scostamento è dovuto alla consulenza tecnico impiantistica per la diagnosi energetica.

CONSULENZE TECNICHE	2023
consulenza tecnico impiantistica	12.119,98
consulenza tecnico informatica	7.210,00
consulenza sanitaria	6.945,60
diagnosi energetica	6.344,00
varie	152,25
Totale	32.771,83

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

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

B 7 f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
personale lavoro interinale infermieri	117.000,00	15.177,65	-101.822,35
personale lavoro interinale assistenza struttura	0,00	63.019,10	63.019,10
personale lavoro interinale assistenti sociali	78.000,00	156.676,85	78.676,85
personale lavoro interinale educatori	188.000,00	26.788,23	-161.211,77
personale lavoro interinale educatori Autonomia	0,00	39.252,14	39.252,14
personale lavoro interinale amministrativo	185.000,00	321.873,69	136.873,69
personale lavoro interinale magazziniere	34.000,00	32.212,21	-1.787,79
personale lavoro interinale fisioterapista	37.000,00	0,00	-37.000,00
personale lavoro interinale AS Comune Jolanda di Savoia	0,00	546,01	546,01
Totale	639.000,00	655.545,88	15.999,87

L'orientamento di ASP è stato di acquisire personale di ruolo o a tempo determinato diminuendo progressivamente il ricorso al personale in somministrazione (interinale).

I principali scostamenti tra preventivo e consuntivo relativo al costo personale interinale sono dovuti a:

Personale amministrativo - acquisizione di personale amministrativo distaccato al Comune di Ferrara. Il costo di questo personale è rimborsato dal Comune di Ferrara nel conto “*Comune di Ferrara per progetti vincolati*”;

Assistenti sociali - sostituzione di personale in maternità;

Operatori Socio-sanitari struttura: sostituzione di operatori cessati o assenti per malattia per lunghi periodi.

B 7 g) Spese telefoniche e internet

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
7.Acquisto di servizi:			
spese telefoniche ed internet	10.000,00	10.787,29	787,29
energia elettrica	261.000,00	125.520,02	-135.479,98
energia elettrica ires	465.000,00	208.338,93	-256.661,07
gas e riscaldamento	177.000,00	100.414,40	-76.585,60
gas e riscaldamento ires	300.000,00	188.808,37	-111.191,63
acqua	18.000,00	27.067,15	9.067,15
acqua ires	32.000,00	44.100,78	12.100,78
Totale	1.263.000,00	705.036,94	-557.963,06

Sono contabilizzati i costi per “*utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*”. Gli scostamenti sono dovuti al ribasso delle tariffe del gas e dell’elettricità rispetto all’anno 2022.

B 7 h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

MANUT.E RIPARAZ.ORDINARIE E CICLICHE	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
manutenzione immobile istituto	188.100,00	141.434,36	-46.665,64
manutenzione immobili locati	14.850,00	88.067,38	73.217,38
manutenzione immobili in locazione passiva	4.950,00	16.856,60	11.906,60
manutenzione e riparazione impianti macchinari e attrezzature	19.800,00	38.280,39	18.480,39
manutenzione apparecchi e programmi informatici	96.030,00	90.341,29	-5.688,71
manutenzione automezzi	4.950,00	2.080,37	-2.869,63
Totale	328.680,00	377.060,39	48.380,39

Nel conto “*Manutenzioni immobili istituto*” sono contabilizzati i costi per le manutenzioni ordinarie e straordinarie della sede istituzionale

MANUTENZIONI IMMOBILI ISTITUTO	2023
CANONE ORDINARIO DI MANUTENZIONE	68.788,25
SISTEMAZIONE TUBAZIONI IMPIANTO IDRICO	2.079,66
MANUTENZIONE ASCENSORI	5.085,94
MANUTENZIONE FINESTRE, PORTE E PORTONI	25.877,42
SISTEMAZIONE LUCI	3.062,60
SISTEMAZIONE CORTILE E GIARDINO	2.688,44
SISTEMAZIONE IMPIANTI	26.721,97
VARIE	7.130,08
Totale	141.434,36

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

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

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

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

MANUTENZIONE APPARECCHI E PROGRAMMI INFORMATICI	2023
LICENZE OFFICE, ANTIVIRUS E FIREWALL	9.792,97
ASSISTENZA INFORMATICA	10.094,00
LICENZA GMAIL	9.297,61
INTERVENTI INFORMATICI SPECIFICI	1.968,22
LICENZE DI SOFTWARE	53.532,21
ASSISTENZA PER TELEFONIA	4.569,83
VARIE	1.086,45
TOTALE	90.341,29

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

B 7 i) Costi per organi istituzionali

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
amministratore unico	31.482,00	29.710,00	-1.772,00
Revisore unico e Organo Indipendente di Valutazione	16.533,00	12.881,60	-3.651,40
Totale	48.015,00	42.591,60	-5.423,40

In questo conto, confluiscono i costi per l’Amministratore Unico, per il Revisore Unico e per il Nucleo Monocratico di Valutazione.

B 7 j) Assicurazioni

ASSICURAZIONI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
spese per assicurazioni	61.415,00	72.525,09	11.110,09

In questo conto, confluiscono i costi per le coperture assicurative.

B 7 k) Altri servizi

ALTRI SERVIZI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
sussidi a minori	109.000,00	118.574,58	9.574,58

sussidi a famiglie affidatarie	158.400,00	152.225,94	-6.174,06
sussidi a tossicodipendenti	7.920,00	6.720,97	-1.199,03
sussidi ad anziani	42.670,00	37.023,05	-5.646,95
assegni di cura	651.420,00	651.374,18	-45,82
sussidi ad adulti disagio	56.530,00	63.324,92	6.794,92
sussidi ad adulti disabilità	160.780,00	249.406,77	88.626,77
aggiornamento e formazione personale dipendente, iscrizioni e docenze	22.770,00	20.323,60	-2.446,40
servizio di accoglienza progettualità	567.650,00	540.897,28	-26.752,72
Totale	1.777.140,00	1.839.871,29	62.731,29

Nel conto “*Sussidi a minori*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie con minori in difficoltà. Nel 2023 sono stati erogati contributi a n. 363 minori, (n. 70 dell’Area Tutela minori e n. 293 dell’Area Famiglia e lavoro).

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 2023 sono stati affidati n. 41 minori.

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

Nel conto “*Sussidi ad anziani*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad anziani in difficoltà economica. Nel 2023 sono stati erogati contributi a n. 107 anziani.

Nel conto “*Assegni di cura*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a utenti adulti (n. 69) e minori (n. 46) con problemi sanitari e il costo del Progetto “DOPO DI NOI”, che è completamente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza. Il maggior costo è dovuto all’erogazione di assegni di cura a utenti minori superiore al previsto. Il maggior costo è finanziato dal Fondo per la non autosufficienza. Di seguito si evidenziano i dati analitici:

Settore	2023
Adulti (compreso progetto DOPO DI NOI)	296.320,18
Minori	355.054,00
Totale	651.374,18

Nel conto “*Sussidi ad adulti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e in difficoltà. Nel 2023 sono stati erogati contributi a n. 183 utenti. Il maggiore costo è dovuto al progetto “DOPO DI NOI” e al progetto “VITA INDIPENDENTE” previsto in maniera inferiore. I maggiori costi sono finanziati dal Fondo “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”.

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

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

B 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

B 8 a) Godimento di beni terzi

AFFITTI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
fitti passivi	4.950,00	610,00	-4.340,00

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

B 8 c) Service

SERVICE	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
noleggi e canoni leasing	79.200,00	78.348,91	-851,09

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

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

B 9 a) Costo del personale dipendente

SALARI E STIPENDI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
competenze fisse e variabili	4.220.282,00	4.031.093,53	-189.188,47
rimborso competenze personale in comando università Fe		7.732,16	
	4.220.282,00	4.038.825,69	-189.188,47

Tipologia	2023
personale a tempo indeterminato	140,65
personale a tempo determinato	6,90
in comando ad ASP	0,00
in mobilità presso altri enti	0,25
	147,80
personale interinale	17,80
personale agenzia infermieristica	1,22

I costi del personale (salari, stipendi e oneri sociali) sono riferiti ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato assunti direttamente da ASP. I costi infermieristici e dei Tecnici della

Riabilitazione della casa residenza e del Centro Diurno si trovano in conti specifici, in quanto rimborsati dall'Azienda USL.

B 9 b) Oneri sociali

ONERI SOCIALI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
personale, oneri competenze fisse e variabili e Ires	1.100.000,00	967.106,29	-132.893,71
personale inail	30.000,00	29.036,37	-963,63
	1.130.000,00	996.142,66	-133.857,34

In questo conto confluiscono i costi per oneri sociali del personale.

B 9 d) Altri costi personale dipendente

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
formazione personel dipendente e trasferta	0,00	419,90	419,90
buoni pasto	28.300,00	33.565,00	5.265,00
contributo INPS personale a tempo determinato	0,00	4.574,00	4.574,00
personale tdr dipendente	40.000,00	100.581,61	60.581,61
personale infermieristico dipendente	270.000,00	364.717,15	94.717,15
coordinatore infermieristico	45.000,00	1.099,82	-43.900,18
	383.300,00	504.957,48	121.657,48

Nei conti sopra evidenziati sono imputati i costi degli infermieri, del coordinatore infermieristico e dei TDR (fisioterapisti). Lo scostamento del personale infermieristico è dovuto ad assenze di figure sostituite in parte tramite personale interinale.

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a-b)

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali	665.000,00	676.570,54	11.570,54
svalutazione crediti	40.000,00	0,00	-40.000,00
	705.000,00	676.570,54	-28.429,46

In questi conti sono registrati il costo degli ammortamenti delle immobilizzazioni e la svalutazione dei crediti problematici.

B 11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E BENI DI CONSUMO

B 11 b)

VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari	0,00	-24.924,02	-24.924,02
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	0,00	-27.805,19	-27.805,19
	0,00	-52.729,21	-24.924,02

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

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

B 12)

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
12.Fondi rischi			
Accantonamento rischi Progetto povertà	0,00	222.476,00	222.476,00

B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B 13)

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
13. Altri accantonamenti			
Accantonamento per aumento contrattuale enti locali	0,00	412.242,00	412.242,00
Accantonamento per spese legali	0,00	66.022,00	66.022,00
	0,00	478.264,00	478.264,00

Nel corso dell'anno si è ritenuto prudente accantonare una quota inerente i rischi di mancato riconoscimento di parte dei costi rendicontati per il "Progetto povertà", avendo sino ad ora incassato solo degli acconti.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 a)

COSTI AMMINISTRATIVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
spese postali e minute	7.425,00	3.689,99	-3.735,01
spese di rappresentanza	495,00	916,08	421,08
spese condominiali	21.285,00	16.971,59	-4.313,41
quote associative (iscrizioni)	2.000,00	2.000,00	0,00
spese bancarie	11.385,00	12.187,31	802,31
acquisto abbonamenti e riviste	891,00	574,00	-317,00
spese gare d'appalto e commissioni concorsi e pubblicità	19.800,00	11.608,81	-8.191,19
	63.281,00	47.947,78	-15.333,22

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

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

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

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

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

B14b) COSTI PER IMPOSTE SUL REDDITO

B 14 b)

IMPOSTE NON SUL REDDITO	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Imu	59.796,00	58.968,00	-828,00
tributi a consorzi di bonifica	940,50	974,13	33,63
imposta di registro	10.890,00	7.895,21	-2.994,79
bolli passivi	4.950,00	5.611,74	661,74
imposte e tasse	5.445,00	6.085,76	640,76
	82.021,50	79.534,84	-2.486,66

B14c) COSTI PER ALTRE TASSE

Lo scostamento del costo “*Tassa di smaltimento rifiuti*” è dovuto allo smaltimento di rifiuti notevolmente superiore alle previsioni.

B 14 c)

TASSE	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
tassa di smaltimento rifiuti e Ires	53.460,00	129.018,35	75.558,35
tassa di proprietà automezzi	1.386,00	1.009,34	-376,66
	54.846,00	130.027,69	75.181,69

B14d) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 d)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
arrotondamenti passivi	0,00	7,50	7,50
	0,00	7,50	7,50

B14f) SOPRAVVENIENZE PASSIVE

B 14 f)

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Sopravvenienze passive	0,00	62.014,41	62.014,41
Insussistenze dell'attivo ordinario	0,00	1.445,08	1.445,08
	0,00	63.459,49	63.459,49

Le sopravvenienze passive per € 62.014.- sono riferite a costi di competenza dell'anno 2022 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento.

Le insussistenze dell'attivo ordinarie sono pari ad € 1.445.- e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie contabilizzate in esercizi precedenti.

B14g) CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT

B 14 g)

CONTRIB.EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
Contributi erogati ad aziende non profit	0	20.000,00	20.000,00

Nel conto "Contributi erogati ad aziende non profit" sono presenti i costi per contributi stanziati per l'attuazione del Piano Attuativo per la Salute e il Benessere del biennio 2022-2023.

C16a) INTERESSI ATTIVI BANCARI

C 16 a)

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POST.	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
interessi attivi bancari e postali	0	- 149,68	-149,68

C17a) INTERESSI PASSIVI SU MUTUI

C 17 a)

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	11.880,00	104.853,18	92.973,18
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	38.016,00	42.931,51	4.915,51
interessi passivi mutuo bper (climatizzazione)	346,50	687,96	341,46
interessi passivi mutuo bpm	8.910,00	7.924,42	-985,58
	59.152,50	156.397,07	97.244,57

Nel mese di marzo 2023 si è provveduto all'estinzione anticipata del mutuo chirografario stipulato dalla preesistente Ipab con l'Istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) in

data 11.09.2007 per € 200.000,00.-, da utilizzarsi per investimenti in conto capitale, con conseguente azzeramento della quota residua al 31.12.2023.

Il mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito BPER Banca (ex Cassa di Risparmio di Ferrara) in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per € 4.000.000.-, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2023 è pari ad € 2.266.667.-.

Nel mese di settembre 2023 si è provveduto all'estinzione anticipata del mutuo contratto con l'Istituto di credito CREDEM Banca (ex Cassa di Risparmio di Cento) in data 09.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000.-, con conseguente azzeramento della quota capitale residua al 31.12.2023.

Il mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per € 600.000.-, al fine di abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con CREDEM ex Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm, presenta una quota capitale residua al 31.12.2023 pari ad € 402.383.-.

C17b) INTERESSI PASSIVI BANCARI

C 17 b)

INTERESSI PASSIVI BANCARI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
interessi passivi bancari	64.350,00	151.107,32	86.757,32

L'aumento dei tassi ufficiali di interesse da parte della Banca Centrale Europea ha prodotto un aumento dei costi per interessi passivi bancari da utilizzo dell'anticipazione di cassa e l'aumento dei costi per interessi passivi sui mutui accesi negli anni scorsi.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

22a) COSTI PER IRAP

22 a)

IRAP	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
irap personale dipendente	280.000,00	310.269,63	30.269,63
irap altri soggetti	99.000,00	86.097,64	-12.902,36
	379.000,00	396.367,27	17.367,27

22b) COSTI PER IRES

22 b)

IRES	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
ires	69.300,00	83.391,00	14.091,00