

ATTIVO					AL 31.12.2017	differenze	AL 31.12.2018
A) CRED.PER INCREM.DEL PATRIM.NETTO	I	per f.do di dotataz	1	Crediti per increm.f.do dotataz			
	II	per contr.c/capitale	2	Crediti per contr.c/capitale			
	III	altri crediti	3	altri crediti per increm.patr.netto			
B) IMMOBILIZZAZIONI	I	Immobilizzazioni immateriali	1	Costi impianto ed ampliamento			
			2	costi di ricerca, di svil.e di pubb			
			3	software e altri diritti di utilizz.di util.op	€ 82.656	-€ 9.846	€ 72.810
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili			
			5	migliorie su beni di terzi	€ 16.951	-€ 13.518	€ 3.433
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -		
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 105.650	-€ 50.245	€ 55.405
				totale immobilizz.immateriali	€ 205.257	-€ 73.609	€ 131.648
	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	€ 8.090.264	-€ 312.736	€ 7.777.528
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 7.166.943	-€ 124.808	€ 7.042.135
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 139.038	-€ 5.734	€ 133.304
			7	impianti e macchinari	€ 71.695	€ 49.029	€ 120.724
			8	attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 15.073	€ 7.924	€ 22.997
			9	mobili e arredi	€ 59.536	-€ 23.931	€ 35.605
			10	mobili e arredi di pregio artistico	€ 234.925	€ 1.855.000	€ 2.089.925
			11	macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 17.659	-€ 5.425	€ 12.234
			12	automezzi	€ 4.005	-€ 4.005	€ -
			13	altri beni	€ 7.571	-€ 2.278	€ 5.293
			14	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -
				totale immobilizz.materiali	€ 15.823.907	€ 1.433.036	€ 17.256.943
	III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni			
			2	crediti	€ 16.998	-€ 10.829	€ 6.169
			3	altri titoli	€ -	€ 1.000	€ 1.000
				totale immobilizz.finanziarie	€ 16.998	-€ 9.829	€ 7.169
				tot.immobilizzazioni	€ 16.046.162	€ 1.349.598	€ 17.395.760
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 11.469	€ 453	€ 11.922
			2	beni tecnico-economali	€ 39.346	-€ 12.174	€ 27.172
			3	attività in corso			
			4	acconti	€ 1.500	-€ 1.500	€ -
				totale rimanenze	€ 52.315	-€ 13.221	€ 39.094

	II	Crediti	1	verso utenti	€	405.973	€	23.025	€	428.998
			2	verso la Regione			€	-		
			3	verso la Provincia	€	-	€	-		
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€	845.608	€	623.326	€	1.468.934
			5	verso l'Azienda sanitaria	€	1.968.691	-€	216.915	€	1.751.776
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€	4.536.765	€	1.943.654	€	6.480.419
			7	verso società partecipate	€	-	€	-		
			8	verso l'Erario	€	28.902	-€	24.983	€	3.919
			9	per imposte anticipate	€	-	€	-		
			10	verso altri soggetti privati	€	266.616	€	53.619	€	320.235
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€	119.119	-€	40.781	€	78.338
			12	verso il tesoriere	€	-	€	-	€	-
				totale crediti	€	8.171.674	€	2.360.946	€	10.532.619
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.						
			2	Altri titoli	€	-	€	-	€	-
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€	3.969	-€	851	€	3.118
			2	c/c Bancari	€	35.357	€	49.563	€	84.920
			3	c/c Postale	€	2.389	-€	481	€	1.908
					€	41.715	€	48.231	€	89.946
				tot.attivo circolante	€	8.265.704	€	2.395.956	€	10.661.659
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€	72.054	€	556.961	€	629.015
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€	40.440	-€	1.458	€	38.982
					€	112.494	€	555.503	€	667.997
				tot. Ratei risc.attivi	€	112.494	€	555.503	€	667.997
CONTI D'ORDINE	1	per beni di terzi			€	3.979.905	€	-	€	3.979.905
	2	per beni nostri presso terzi								
	3	per impegni								
	4	per garanzie prestate								
	5	per garanzie ricevute								
				tot. Conti d'ordine	€	3.979.905	€	-	€	3.979.905
				TOTALE ATTIVO	€	28.404.266	€	4.301.057	€	32.705.321

PASSIVO							
A) PATRIMONIO NETTO	I	Fondo di dotazione	1	fondo di dotazione all'1.1.2008	€ 85.351	-€ 0	€ 85.351
			2	Variazioni al fondo di dotazione	€ 7.138	€ 1.855.000	€ 1.862.138
				Contributi in c/capitale all'1.1.2008	€ 6.258.174	-€ 268.177	€ 5.989.997
	II	Contributi in c/capitale all'1.1.2008	1	Contr. c/capitale vinc.ad investim.	€ -		€ -
	III	Contr. c/capitale vinc.ad investim.	1	Donazioni vinc.ad. Investimenti	€ -		€ -
	IV	Donazioni vinc.ad. Investimenti	1	Donazioni di immobilizzazioni	€ -		
	V	Donazioni di immobilizzazioni	1	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	€ 2.474.623	-€ 86.222	€ 2.388.401
	VI	Riserve statutarie	1				
	VII	Utili (perdite) portati a nuovo	1	Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 1.624.832	€ 252.106	-€ 1.372.726
	VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	1	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 252.106	-€ 226.601	€ 25.505
					€ 7.452.560	€ 1.526.106	€ 8.978.666
				tot.patrim.netto	€ 7.452.560	€ 1.526.106	€ 8.978.666
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
	2	per rischi	1	per rischi	€ 154.206	€ 142.705	€ 296.911
	3	Altri fondi	1	Altri	€ 657.946	-€ 101.270	€ 556.676
					€ 812.152	€ 41.435	€ 853.587
				tot.fondi per rischi e oneri	€ 812.152	€ 41.435	€ 853.587
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO					€ -	€ -	€ -
				tot. Tratt.fine rapp.	€ -	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2018

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€	-	€	-	
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€	4.840.521	-€	219.766	€ 4.620.755
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€	2.358.025	€	995.966	€ 3.353.991
	4	Per acconti	4	Per acconti	€	-	€	-	€ -
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€	4.373.688	€	1.424.176	€ 5.797.864
	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	€	1.376	-€	1.376	€ -
	10	verso Azienda sanitaria	10	verso Azienda sanitaria	€	-	€	-	€ -
	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	12.871	€	-	€ 12.871
	12	tributari	12	tributari	€	371.513	€	19.224	€ 390.737
	13	verso istituti di previd.e di sicur.soc.	13	verso istituti di previd.e di sicur.sociale	€	191.870	€	33.155	€ 225.025
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€	23.325	€	24.032	€ 47.357
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€	420.882	-€	56.589	€ 364.293
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€	3.553.129	€	470.742	€ 4.023.871
					€	16.147.200	€	2.689.564	€ 18.836.764
				totale Debiti	€	16.147.199	€	2.689.564	€ 18.836.764
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€	6.449	-€	231	€ 6.218
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€	6.000	€	44.181	€ 50.181
					€	12.449	€	43.950	€ 56.399
				totale ratei e risconti	€	12.449	€	43.950	€ 56.399
CONTI D'ORDINE	1	per beni di terzi							
	2	per beni nostri presso terzi			€	3.979.905	€	-	€ 3.979.905
	3	per impegni							
	4	per garanzie prestate							
	5	per garanzie ricevute							
				totale Conti d'ordine	€	3.979.905	€	-	€ 3.979.905
				TOTALE PASSIVO	€	28.404.266	€	4.301.055	€ 32.705.321

BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2018			
	CONTO ECONOMICO		
	A -RICAVI DELLA PRODUZIONE		
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2018</u>	
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 1.075.580	
	Retta centro Diurno	€ 124.941	
		€ 1.200.521	
b)On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 43.766	
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 792.783	
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 381.641	
		€ 1.218.190	
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 347.123	
	Rimborso tdr	€ 57.000	
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 12.877	
	Rimb. Tasse concorsi vari	€ 16.827	
		€ 433.827	
d) Altri ricavi	trasferimenti per progetti vincolati	€ 2.416	
	utenti per assistenza domiciliare	€ 29.070	
	utenti per pasti	€ 112.544	
	utenti per telesoccorso	€ 1.474	
	utenti CSR disabili	€ 66.576	
	utenti in istituti	€ 130.359	
	utenti per servizio trasporto	€ 506	
	rimborsi vari	€ 30.733	
	Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	€ 7.500.000	
	Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	€ 51.457	
	Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	€ 124.413	
		€ 8.049.548	
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 10.902.086	
	<u>2.Costi capitalizzati</u>		
	Incresc.per immob.lavori interni		
	quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	€ 354.399	
	<u>3.Variaz.delle rimanenze di att.in corso</u>		
	<u>4.Proventi e ricavi diversi</u>		
a)prov.util. patr.immobiliare	Fitti attivi negozi	€ 67.247	
	Fitti attivi fabbricati	€ 165.785	
	altri fitti attivi istituzionali	€ 431.904	
		€ 664.936	
b) Conc.rimb.recuperi	Vendita materiale fuori uso	€ 56	

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

	Rimborso spese condominiali	€	-
	Rimborso infortuni inail	€	2.324
	Sussidi e oblazioni	€	1.345
	Rimborsi assicurativi	€	15.732
	proventi vari	€	770
	Rimborso per attività di terzi	€	<u>22.801</u>
		€	43.028
c) Plusvalenze ordinarie		€	410
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravv.attive e insussist.pass.ord.	€	278.404
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist.	€	92
		€	-
f) Ricavi att.comm.le	ricavi da service amministrativo RTI	€	102.649
	rimb.forfett.utenze en.elettrica	€	139.450
	rimb.forfett.utenze acqua	€	33.124
	rimb.forfett.utenze riscaldamento	€	54.779
	rimb.forfett.utenze TIA	€	6.838
	Altri ricavi commerciali	€	<u>3.208</u>
		€	340.048
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€	1.326.918
a) Contrib.Reg .Em.Romagna	<u>5.Contributi in conto esercizio</u>		
	contributi emerg.umanit.profughi	€	-
		€	-
b) Contrib. Provincia Fe	Contr.c/eserc.dalla Provincia		
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per progetti vincolati	€	1.246.561
	Comune di Fe PON	€	115.720
	Contributi dai Comuni del distretto	€	<u>15.824</u>
		€	1.378.105
d) Contr.dall'Az.Saniaria.	Az. Usl per fondo non autosuff.	€	3.048.030
	rimborso IRAP	€	25.260
	Rimborsi da Az. Usl	€	<u>161.840</u>
		€	3.235.130
e) Contr.Stato e altri Enti pubblici	Entrate da Enti diversi	€	139.819
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi ATI	€	11.641.822
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi HUB	€	572.138
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€	<u>132.250</u>
		€	12.486.029
f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€	<u>2.500</u>
	tot.contr.in conto esercizio	€	17.101.764

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

		TOTALE RICAVI C.ECONOMICO	€ 29.685.167
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
	CONTO ECONOMICO		<u>CHIUSURA 2018</u>
6 - ACQUISTI DI BENI			
a) acq. Beni socio-sanitari	Sp.acq.prodotti di medicazione	€	15.168
	Sp.acq.prodotti per incontinenti	€	28.429
	sp.acq.mobili macchine ed attrezz.	€	148
	Acq.beni per att.animazione	€	1.088
	Acq.di biancheria piana		
	Acq.beni di comunicazione	€	26.998
		€	71.831
b) acq. Beni tec.-economali			
	Generi alimentari	€	228
	sp.acq. Mat.pulizia e detergenti	€	30.064
	sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi	€	10.765
	cancelleria stampati e varie	€	15.850
	acq. Massa vestiario ospiti	€	1.059
	carburanti e lubrificanti automezzi	€	21.553
	altri beni e attrezz.modico valore	€	64.840
		€	144.359
7 - ACQUISTI DI SERVIZI			
a) serv.att.socio-ass.li	servizio formazione badanti Aspasia	€	38.307
	anziani in struttura convenzionata	€	438.616
	anziani in struttura non convenz.	€	541.861
	minori in accoglienza	€	1.326.144
	accoglienze nuclei in disagio abitativo	€	49.867
	centro diurno	€	6.533
	disabili in struttura Csr	€	459.576
	adulti in struttura non convenzionata	€	223.063
	disabili in strutture non accreditate	€	644.777
	disabili in struttura quota sanitaria	€	140.041
	adulti in struttura convenzionata	€	65.252
	minori in centri educativi	€	454.139
	inserimenti c/o azienda	€	314.223
	inserimento c/o istituti e cooperative	€	459.910
	tutoraggio all'inserimento lavorativo	€	232
	riabilitaz.linguistica e prog.carcere	€	87.735
		€	5.250.276
b) servizi esternalizzati			
	spese raccolta rifiuti speciali	€	4.980
	servizio di lavanderia e lavanolo	€	61.923
	servizio di lavanderia indumenti ospiti	€	33.218
	serv.pulizie appalto	€	359.946
	spese derattizzazioni	€	5.545
	svuotamento vasche biologiche	€	8.904

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

	serv.ristorazione struttura protetta	€	179.398
	servizio di ristorazione domiciliare	€	410.231
	pers.attività di animazione	€	72.537
	servizio di assistenza domiciliare	€	1.165.537
	servizio di telesoccorso	€	1.532
	spese di facchinaggio	€	13.068
	spese culto	€	2.616
	spese mortuarie	€	-
	spese pedicure ospiti	€	9.397
	servizio di elaborazione stipendi	€	19.629
	servizio di manutenzione 626	€	<u>14.000</u>
		€	2.362.461
c) trasporti	spese per trasporti	€	325
	buoni taxi	€	6.478
	spese trasporti ospiti	€	12.432
	servizi trasporti territoriale	€	<u>209.755</u>
		€	228.990
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€	<u>153.180</u>
		€	153.180
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€	27.220
	consulenze amministrative ires	€	6.327
	consulenze tecniche	€	98.362
	consulenze legali	€	<u>50.440</u>
		€	182.349
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.inter.infermieristico	€	81.606
	pers.lav. Inter. Ass.le struttura	€	359.418
	pers.lav.inter.assist.sociali	€	-
	pers.lav.inter.educatori	€	560.607
	pers.lav.inter. Amministrativo	€	107.941
	pers.lav.inter.magazziniere	€	31.156
	pers.lav.inter.educatori autonomia	€	77.703
	pers.lav.inter.ins.italiano HUB	€	42.964
	pers.lav.inter.animazione	€	<u>62.284</u>
		€	1.323.679
g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€	13.901
	spese telefoniche ires		
	utenze energia elettrica	€	95.670
	energia elettrica ires	€	139.450
	utenze gas e riscaldamento	€	86.547
	gas e riscaldamento ires	€	54.779

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

	utenze acqua	€	39.565
	acqua ired	€	32.805
		€	462.717
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€	170.070
	manutenzione immobili locati	€	6.079
	manutenz.immobili in locazione passiva	€	78.925
	manut.riparaz.impianti macch.attrezzature	€	20.971
	sp.manut.appar. e progr.informatici	€	41.682
	manutenzione automezzi	€	19.999
		€	337.726
i) costi per organi ist.li	consiglio di amministrazione	€	30.577
	nucleo di valutazione OIV	€	13.499
	collegio dei revisori	€	10.150
		€	54.226
j) assicurazioni	assicurazioni	€	35.894
k) altri servizi	pubblicità istituzionale	€	276
	sussidi a minori	€	39.886
	sussidi a minori stranieri	€	62.349
	sussidi a famiglie affidatarie	€	144.501
	sussidi a tossicodipendenti	€	15.000
	sussidi ad anziani	€	26.814
	assegni di cura	€	586.147
	sussidi ad adulti	€	250
	sussidi adulti disagio	€	47.155
	sussidi ad adulti disabilità	€	93.070
	sussidi ad invalidi del lavoro	€	700
	agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	€	18.104
	rimb.assistiti e volontari	€	2.416
	servizio di accoglienza PROFUGHI	€	10.742.308
	serv. Aggiuntivi PROFUGHI	€	45.340
	servizio di accoglienza PROFUGHI HUB	€	74.020
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€	228.486
		€	12.126.822
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI			
a) affitti	fitti passivi utenti	€	142.740
		€	142.740
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria		
c) service	noleggi e canoni leasing	€	59.042
		€	59.042
9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE			
a) salari e stipendi	competenze fisse	€	2.707.585
	competenze fisse ired	€	102.590

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

	competenze variabili	€	464.800
		€	3.274.975
b) oneri sociali	oneri su comp.fisse e variabili	€	889.192
	oneri su comp.fisse e variabili ires	€	27.953
	inail	€	39.734
		€	956.879
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto		
d) altri costi	formaz.pers.dipendente e trasferta	€	2.171
	buoni pasto	€	33.558
	personale tdr dipendente	€	97.403
	pers.infermieristico dipendente	€	288.117
	pers. coordinatore infermieristico	€	24.762
		€	446.011
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) amm.ti imm.imm	amm.ti delle immob.immateriali	€	86.175
b) amm.ti imm.mat.	amm.ti delle immob.materiali	€	675.943
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni		
d)sval.cred.att.circ.	sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq.	€	80.000
		€	842.118
11 - VARIAZIONE DELLE RIM.DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO			
a) var.rim.mat.prime e dei beni di consumo socio sanitari		-€	453
b)var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economali		€	12.174
		€	11.721
12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI			
		€	150.000
13 -ALTRI ACCANTONAMENTI			
	acc. per manutenzioni cicliche	€	140.000
	acc. Interessi passivi fornitori	€	4.500
	acc. Per spese legali	€	30.000
		€	174.500
14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
a) costi ammi.vi	spese postali e minute	€	6.553
	spese di rappresentanza	€	217
	spese condominiali	€	23.765
	quote associative (iscrizioni)	€	2.000
	spese bancarie	€	7.068
	acq.abbonamenti e riviste	€	2.660
	sp.gare d'appalto e pubblicità	€	20.471
	sp.commiss.concorsi e pubblicità	€	7.186
	sanzioni da ravvedimento	€	985
		€	70.905
b) imp.non sul redd	Imu	€	81.686
	tributi a consorzi di bonifica	€	1.363
	imposta di registro	€	10.884

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

	bolli passivi	€	4.940	
	imposte e tasse	€	<u>7.619</u>	
		€	106.492	
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	20.971	
	tassa di smaltimento rifiuti ires	€	2	
	tassa di proprietà automezzi	€	<u>2.435</u>	
		€	23.408	
d) altri	perdite su crediti	€	-	
	altri oneri diversi di gestione	€	<u>-</u>	
		€	-	
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie	€	-	
f) sopravv.pass ins.attivo	sopravvenienze passive ordinarie	€	54.600	
	insussistenze dell'attivo ordinarie	€	<u>6.393</u>	
		€	60.993	
g)contr.er.az.non pr.	contrib.erogati ad aziende non profit	€	8.900	
		€	29.063.194	
	DIFFERENZA TRA A e B	€	621.973	
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15 -PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
a) in soc.partecipate				
b) da altri soggetti		€	<u>-</u>	
		€	-	
16 -ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
a) int.att.su titoli	interessi attivi su titoli dell'att.circol.			
b) int.att.banc.post	interessi attivi bancari e postali	€	2	
c) prov.fin.diversi	proventi finanziari diversi			
		€	2	
17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
a) su mutui	interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento	€	65.882	
	interessi passivi mutuo Ca.ri.Fe.	€	18.637	
	interessi passivi mutuo climatizzazione	€	<u>783</u>	
		€	85.302	
b) bancari	interessi passivi bancari	€	59.956	
c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori			
	altri oneri finanziari	€	<u>-</u>	
		€	59.956	

CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2018

		TOTALE C	-€ 145.256
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 - RIVALUTAZIONI			
19- SVALUTAZIONI			
E - PROVENTI ED ONERI STRAODINARI			
20- PROVENTI	Plusvalenze straordinarie	€ -	
21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE.			
22- IMPOSTE SUL REDDITO			
a) irap	irap personale dipendente	€ 266.193	
	irap altri soggetti	€ 106.032	
		€ 372.225	
b) ires	ires	€ 78.987	
		€ 451.212	
		€ 25.505	
		utile 2018	

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 31/12/2018

PREMESSA

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

Si segnala la deroga di cui al dettato dell’attuale previsione codicistica in materia di bilancio di esercizio ed OIC n. 12 in ragione della prevalenza dello speciale corredo normativo concernente le Aziende Servizi alla Persona, a cui prioritariamente il bilancio d’esercizio al 31/12/2018 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 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2017. 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 31.12.2017	€. 0
Valore al 31.12.2018	€. 0
Variazione	€. 0

B) Immobilizzazioni

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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.

- 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 31.12.2017	205.257
Valore al 31.12.2018	131.648
Variazione	- 73.609

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 31/12/2017	82.656
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.566
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni materiali in corso	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 22.412
Valore al 31/12/2018	72.810

Le acquisizioni dell'esercizio sono rappresentate dal costo sostenuto per l'acquisto di:

- Software ditta Anthesi srl per software Elixforms €. 7.686;
- Software per implementazione protocollo informatico €. 4.880.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	€ 16.951
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 13.518
Valore al 31/12/2018	3.433

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	€ 105.650
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-€ 50.245
Valore al 31/12/2018	€ 55.405

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende i seguenti conti:

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

Non sono presenti nuove acquisizioni nel 2018.

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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.

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 2017 di "sterilizzazione", analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale e/o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31.12.2017	€	15.823.907
Valore al 31.12.2018	€	17.256.943
Variazione	€	1.433.036

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Valore netto contabile al 31/12/2017	17.198
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	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 31/12/2017	8.090.264
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.230
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 323.966
Valore al 31/12/2018	7.777.528

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio, sono da riferirsi:

- A lavori di rifacimento di n^ 2 balconi di appartamenti di nostra proprietà dati in locazione rispettivamente in via De' Vincenzi per €. 7.744 e in Via dei Cedri per euro 3.345.
- All'installazione di un citofono nell'appartamento locato di nostra proprietà in Via De' Vincenzi per €. 140.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	7.166.943
(+) Acquisizioni dell'esercizio	152.190
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-276.998
Valore al 31/12/2018	7.042.135

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio, sono da riferirsi:

- Per €. 100.594 a lavori di sistemazione della trincea per l'allocazione dell'impianto idro-termosanitario e sistemazione del cunicolo del CORPO E, dell'immobile ad uso istituzionale di Via Ripagrande 5.
- Per €. 11.693 all'onorario per la direzione lavori della sistemazione trincea.
- Per €. 39.903 a lavori diversi a carattere incrementativo, effettuati all'interno della struttura di Via Ripagrande 5.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	139.038
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 5.734
Valore al 31/12/2018	133.304

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	71.695
(+) Acquisizioni dell'esercizio	68.778
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 19.749
Valore al 31/12/2018	120.724

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

- La realizzazione dell'impianto di illuminazione a LED nei corridoi degli uffici a piano terra per €. 5.185.
- La fornitura e posa in opera dell'impianto di riscaldamento nella zona d'accesso di Via Ripagrande per €. 17.233.
- Fornitura e posa in opera di un impianto di rilevazione incendi e diffusione sonora d'emergenza per €. 46.360.

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	15.073
(+) Acquisizioni dell'esercizio	14.461
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-20.550
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	20.550
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-6.537
Valore al 31/12/2018	22.997

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

- fornitura n. 1 trita compresse elettrico FIRST CRUSH per €. 609.
- Fornitura di n. 1 sollevatore MAXI TWIN, n. 1 bilancia e DPS powered completo €. 5.512,
- Fornitura di n. 2 sollevatori SARA,
- Fornitura di n. 10 materassi antidecubito ad elementi intercambiabili con compressore per €. 1.476.

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

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	59.536
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.531
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-1.534
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.534
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-25.462
Valore al 31/12/2018	35.605

Le acquisizioni dell'anno sono riferite all'acquisto di arredi per il soggiorno del Centro Diurno.

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 31/12/2017	234.925
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.855.000
(+) 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 31/12/2018	2.089.925

La variazione di €. 1.855.000 è da riferirsi alla stima e alla relativa inventariazione della quadreria di proprietà dell'Asp, fino ad ora mai effettuata. Detta valutazione, affidata ad esperta specificatamente incaricata, non ha comunque incidenza economico-patrimoniale sul bilancio dell'Asp, essendo stato iscritto in contropartita un incremento di pari importo del Fondo di Dotazione (variazione), trattandosi di beni non soggetti ad ammortamento che appartenevano all'Asp sin dalla sua costituzione.

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

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	17.659
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.271
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-1.112
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.112
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-10.696
Valore al 31/12/2018	12.234

Le acquisizioni dell'esercizio sono da riferirsi all'acquisto di n. 10 PC completi di monitor al Led.

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

12) Automezzi

Valore netto contabile al 31/12/2017	4.005
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 4.005
Valore al 31/12/2018	-

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Valore netto contabile al 31/12/2017	7.571
(+) Acquisizioni dell'esercizio	518
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 20
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	20
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 2.796
Valore al 31/12/2018	5.293

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi all'acquisizione di n. 1 televisore PHILIPS da 49" mentre le cessioni si riferiscono alla dismissione di beni fuori uso interamente ammortizzati.

14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Non presenti

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2017	16.998
Valore al 31.12.2018	7.169
Variazione	- 9.829

Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2017	16.998
(+) Incassi dell'esercizio	897
(-) Restituzioni dell'esercizio	-11.726
Valore al 31/12/2018	6.169

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2017	0
(+) Incassi dell'esercizio	1.000
(-) Restituzioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	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 31/12/2017	52.315
Valore al 31/12/2018	39.094
Variazione	- 13.221

1) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2017	11.469
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2017	39.346
Fornitori conto anticipi	1.500
Valore totale rimanenze al 31.12.2017	52.315
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	453
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	-12.174
Fornitori conto anticipi	-1.500
Valore totale rimanenze al 31/12/2018	39.094

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 al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante una svalutazione specifica al Fondo svalutazione crediti verso privati.

Crediti

Valore al 31/12/2017	8.171.674
Valore al 31/12/2018	10.537.559
Variazione	2.365.885

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	405.973			845.608	1.968.691	4.536.765	7.757.038
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2017	-			-	-	-	-
Valore di realizzo al 31.12.17	405.973			845.608	1.968.691	4.536.765	7.757.038
(+) Incrementi dell'esercizio				623.326	-	1.943.654	2.566.980
(-) Decrementi dell'esercizio	- 48.518				- 216.915		- 265.433
(+) Utilizzo del fondo	151.543						151.543
(-) Accantonamento al fondo	- 80.000						- 80.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							
Valore di realizzo al 31.12.2018	428.998	-		1.468.934	1.751.776	6.480.419	10.130.128

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Imposte anticip.	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	verso il tesor.	Totale
Valore Nominale	7.757.038		28.902		266.616	119.119		8.171.675
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2017								-
Valore di realizzo al 31.12.2017	7.757.038		28.902		266.616	119.119	-	8.171.675
(+) Incrementi dell'esercizio	2.566.980		-		53.620	-		2.620.600
(-) Decrementi dell'esercizio	- 265.433		- 20.044			- 40.781	-	326.258
(+) Utilizzo del fondo	151.543							151.543
(-) Accantonamento al fondo	- 80.000						-	80.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)								
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)								
Valore di realizzo al 31.12.2018	10.130.128		8.858		320.236	78.338	-	10.537.559

I Decrementi più significativi riguardano i crediti verso utenti per €. 48.518, in seguito ad una più puntuale gestione del credito e quelli verso l'Azienda sanitaria per €. 216.915, in seguito ad una maggiore puntualità della stessa nel rispetto delle scadenze.

Gli incrementi più significativi riguardano i Crediti:

- Verso i Comuni dell'ambito distrettuale per €. 623.326 inerenti le rendicontazioni dei progetti PON e di altri progetti vincolati, non ancora rendicontati al 31.12.
- Verso lo Stato ed altri Enti pubblici :
 - l'Azienda Speciale Servizi alla persona di Copparo per €. 39.841,54, inerenti il rimborso di n. 3 utenti accolti in Casa famiglia;
 - Comune di Cento per €. 2.887,20, riferite al rimborso di somme per il servizio di tutela minori nell'ambito di accordo provinciale;
 - Ministero dell'Interno per crediti riferiti al rimborso del costo dei richiedenti asilo. Al 31.12.2018 rimanevano infatti ancora in essere crediti verso la Prefettura di Ferrara per €. 6.437.690,22 riguardanti il periodo Giugno-dicembre 2018.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2017	-
Valore al 31/12/2018	-
Variazione	-

1) Partecipazioni

Non presenti

2) Altri titoli

Non presenti

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2017	41.715
Valore al 31/12/2018	89.946
Variazione	48.231

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Denaro e valori in cassa	3.969	3.118	-851
Istituto tesoriere	0	0	0
Conti correnti bancari	35.357	84.920	49.563
Conti correnti postali	2.389	1.908	-481
Totale	41.715	89.946	48.231

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 custodita presso l'ufficio economato centrale e dalla cassa "coupons giornali".

Alla voce conti correnti bancari fanno riferimento:

- il conto di cassa economale aperto presso l'Ag. 6 Bper ex Cassa di Risparmio di Ferrara;
- il conto corrente inerente il mutuo, acceso nel 2013 con la Cassa di Risparmio di Cento;
- Il conto corrente aperto nel dicembre 2018 presso la Bpm.

Alla voce conti correnti postali è unicamente presente il conto dell'affrancatrice postale.

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 31/12/2017	72.054
Valore al 31/12/2018	629.015
Variazione	556.961

Risconti attivi

Valore al 31/12/2017	40.440
Valore al 31/12/2018	38.982
Variazione	-1.458

Non sussistono al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Somme incassate nel genn.19 Comune di Ferrara riferita al 2018	625.000
altre somme incassate a gennaio '19 ma riferite al 2018	4.015
Totale	629.015

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
su assicurazioni	17.973
su utenze, affitti e altre spese	18.327
su spese condominiali	2.682
Totale	38.982

Conti d'ordine

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

Beni di terzi

- Conti d'ordine per Beni di terzi.

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

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

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

STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli eventualmente autogenerati 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 31/12/2017	7.452.560
Valore al 31/12/2018	8.978.666
Variazione	1.526.106

	Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2008	85.351			85.351
	2) variazioni	7.138	1.855.000		1.862.138
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2008	6.258.174		- 268.177	5.989.997
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti				
V	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.474.623	-	- 86.222	2.388.401
VI	Riserve statutarie			-	-
VII	Perdite portate a nuovo	- 1.624.831	252.105		- 1.372.726
VIII	Utile dell'esercizio	252.106		- 226.601	25.505
	Totale	7.452.561	2.107.105	-581.000	8.978.666

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.

La variazione al fondo di dotazione avvenuta nel corso del 2018 pari ad €. 1.855.000 è da riferirsi alla stima e inventariazione della quadreria così come già indicato nella parte delle immobilizzazioni materiali "mobili e arredi di pregio artistico".

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

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

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Non presenti

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Non presenti

V - Contrib. c/capitale incorporazione Ipab “Pro-Juventute”, decrementati per €. 86.222, in seguito al loro utilizzo per la “sterilizzazione” degli ammortamenti di detti beni immobili; detto importo trova riscontro nell’apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

VI – Riserve statutarie

Non presenti.

VII – Utili/Perdite, portate a nuovo

Tale categoria accoglie i risultati economici negativi antecedenti al 31.12.2015, non oggetto di ripiano da parte dei soci, complessivamente pari ad €. 1.624.831. così composti:

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

L’utile d’esercizio dell’anno 2017 pari ad €. 252.106, come da indicazioni dell’Assemblea dei soci in sede di approvazione del relativo Bilancio, è stato destinato a riduzione delle perdite sopra evidenziate che risultano quindi decrementate al 31/12/2018 ad un valore di €. 1.372.726.

VIII – Utile dell’esercizio

La gestione 2018 evidenzia un utile pari ad €. 25.505.

L’utile dell’esercizio 2017 è stato destinato come sopra evidenziato.

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 31/12/2017	812.152
Valore al 31/12/2018	853.587
Variazione	41.435

1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

2) Fondi per rischi

Detta categoria accoglie unicamente il Fondo per controversie legali in corso. Le movimentazioni in diminuzione nel corso dell'esercizio sono da imputarsi unicamente ad un suo utilizzo nel rispetto del principio di competenza. Si è altresì provveduto ad un suo incremento prudenziale, valutando le vertenze (già effettive e/o oggettivamente potenziali) sorte nel corso dell'anno 2018 in un importo pari ad €. 150.000 .

3) Altri fondi (per oneri)

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

Descrizione	31/12/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	208.910	208.910		0
F.do per il miglioramento dell'efficienza servizi	220.917	220.917	192.709	192.709
F.do ferie e recuperi ore straordinarie pers. dipendente	155.951	6.409	0	149.542
Fondo spese legali	6.403		30.000	36.403
Fondo manutenzioni cicliche	65.764	32.242	140.000	173.522
Fondo interessi passivi fornitori			4.500	4.500
Totale	657.945	468.478	367.209	556.676

Per quanto concerne il fondo:

- ❖ rinnovi contrattuali personale dipendente rispetto ai 208.910 €. presenti a fine 2017, €. 129.169 sono stati utilizzati per il pagamento delle somme ai dipendenti inerenti il rinnovo contrattuale, mentre €. 79.741 (non più necessari) sono stati girocontati a sopravvenienza attiva.
- ❖ spese legali: l'accantonamento pari ad €. 30.000 riguarda compensi presunti per incarichi da assegnare inerenti cause sorte (o vertenze extra giudiziali) nel corso dell'esercizio.
- ❖ interessi passivi verso fornitori: si è deciso di istituire prudenzialmente questo fondo per contabilizzare interessi richiesti dai fornitori. Sarà comunque cura dell'Asp procedere a transazione prima di liquidare quanto richiesto.
- ❖ manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative): si è deciso di accantonare le quote di competenza 2018 relativamente ai lavori di:
 - Adeguamento dell'impianto antincendio in previsione della scadenza del CPI della struttura
 - Adeguamento impianti elettrici e termo-sanitari di immobili di proprietà dell'Asp.

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 31/12/2017	16.147.200
Valore al 31/12/2018	18.841.704
Variazione	2.694.504

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	216.319	909.163	3.495.273	4.620.755
Debiti verso Istituto Tesoriere	3.353.991			3.353.991
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	5.797.864			5.797.864
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	-			-
Debiti verso Azienda Sanitaria	-			-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	12.871			12.871
Debiti Tributarî	395.677			395.677
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	225.025			225.025
Debiti verso personale dipendente	47.357			47.357
Altri debiti verso privati	364.293			364.293
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	4.023.871			4.023.871
Totale	14.437.268	909.163	3.495.273	18.841.704

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2017	4.840.521
(-) Rimborso rate	- 219.766
(+) Accensione di nuovi mutui	
Valore al 31/12/2018	4.620.755

I mutui sopraindicati si riferiscono a:

- Mutuo chirografario stipulato dalla preesistente Ipab con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara in data 11.9.2007 per €. 200.000,00, da utilizzarsi per investimenti in c/capitale, la cui quota residua al 31.12.2018 è pari ad €. 99.418.
- Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per €. 4.000.000, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2018 è pari ad €. 2.933.333.
- Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000; la quota capitale residua al 31.12.2018 è pari ad €. 1.588.004.

3) Debiti verso banche:

l'importo complessivo dei debiti verso l'istituto tesoriere è costituito da:

- €. 3.265.907; questa somma corrisponde all'importo dell'anticipazione di cassa utilizzata al 31.12.2018 e messa a disposizione dall'Istituto tesoriere Bper banca.
- €. 88.084 quale giroconto dal Conto corrente acceso presso la Cassa di Risparmio di Cento in occasione dell'apertura del mutuo con l'Istituto di Credito Ca.ri.Cento.

4) Debiti per acconti

Non presenti

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti verso fornitori	4.373.688	5.797.864	1.424.176

L'importo dei debiti verso fornitori è aumentato nel corso del 2018 di €. 1.424.176 in quanto, nonostante l'Asp abbia rispettato le proprie scadenze di pagamento coi fornitori di beni e servizi, il ritardo dei pagamenti delle fatture attive di Asp da parte della Prefettura ha

generato il conseguente ritardo del pagamento delle strutture di accoglienza migranti, elemento che ha contribuito all'incrementato del valore di cui sopra.

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	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti vs. Comuni amb. distrettuale	1.376	-	- 1.376
Totale	1.376	-	- 1.376

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Non presenti

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti vs. stato ed altri Enti pubblici	12.870	12.870	-
Totale	12.870	12.870	-

Detto importo rappresenta il debito verso il Ministero del lavoro per €. 12.870 di somme da restituire per l'accoglienza di MSNA dell'anno 2013, che non spettavano ad Asp.

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti tributari:	371.513	395.677	24.164
Iva su vendite		0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	4.365	4.114	- 251
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	73.590	76.847	3.257
Irap	52.699	43.533	- 9.166
Iva a debito SPLIT PAYMENT	240.375	270.439	30.064
debiti imposta di bollo DM 2014	484	744	260
Debiti verso istituti di prev e sic.sociale	191.870	225.025	33.155
Inps	1.773	1.127	- 646
Inpdap	200.904	202.380	1.476
Inail	- 10.807	21.518	32.325
Debiti verso personale dipendente:	23.325	47.357	24.032
Retribuzioni personale dipendente	23.325	47.357	
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi			
Altri debiti verso privati:	420.881	364.293	- 56.588
Verso utenti	274.000	303.628	29.628
verso affittuari - depositi cauzionali	138.647	44.884	- 93.763
per cessioni V stipendio	3.308	2.807	- 501
per collaboratori		9.148	9.148
verso sindacati e verso privati	4.926	3.826	- 1.100
Fatture da ricevere e note d'acr. Da em.	3.553.129	4.023.871	470.742
Totale	4.560.718	5.056.223	495.505

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2018 pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel gennaio 2019.

Negli altri debiti verso privati sono presenti debiti verso utenti per 364.293 di cui:

- €. 82.950 “debiti verso utenti per cauzioni” di ospiti accolti in struttura;
- €. 6.178 “altri debiti verso utenti”, per spese personali ospiti, passate alla gestione Rti Cidas;
- €. 214.500 “altri debiti verso utenti” dove sono accantonate somme per “buonuscite” profughi, ancora in essere al 31/12/2018.

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 31/12/2017	6.449
Valore al 31/12/2018	6.218
Variazione	- 231

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutuo Caricento pagati nel 2019 riferiti 2018	6.218
Totale	6.218

Non sussistono al 31/12/2018, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2017	6.000
Valore al 31/12/2018	50.181
Variazione	44.181

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
PON inclusione sociale incasso dic.'18 riferite all'esercizio 2019	42.990
Su contributi minori	7.191
Totale	50.181

Non sussistono al 31/12/2018 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 31/12/2018.

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 31/12/2017	29.945.611
Valore al 31/12/2018	29.685.167
Variazione	- 260.444

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	1.200.521
Retta sociale ospiti	1.075.580
Retta Centro Diurno	124.941
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.218.190
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	433.827
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico trasp. Rimb.tasse	433.827
Altri ricavi:	8.049.548
Utenti per assistenza domiciliare	29.070
Utenti per pasti e telesoccorso	114.018
Utenti Csr disabili	66.576
Utenti in Istituti	130.359
Utenti per serv.trasporti e rimborsi vari e trasferimenti per progetti vincolati	33.655
Rimb. Attività in conv. Comune Ferrara	7.500.000
Rimb. Attività in conv. Comune Masi Torello	51.457
Rimb. Attività in conv. Comune di Voghiera	124.413
Totale	10.902.086

Nei rimborsi vari sono contabilizzati i rimborsi spese di gara da parte delle ditte partecipanti. Si ricorda che dall'esercizio 2017 vengono riportati in questa sezione i rimborsi dell'attività ordinaria da parte dei tre Comuni soci: Ferrara, Masi Torello e Voghiera.

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	-
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio 1.1.2008	268.177
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.222
Totale	354.399

La quota di €. 354.399 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 31/12/2018, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	664.936
Fitti attivi da fabbricati e negozi	233.032
Altri fitti attivi istituzionali	431.904
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	43.028
Rimborsi inail e sussidi e oblazioni	3.669
Rimborsi assicurativi e proventi vari e vendita materiale fuori uso	16.558
Rimborsi per attività di terzi	22.801

c) Plusvalenze ordinarie	0
d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie	278.404
Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica	278.404
Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica	0
e) Altri ricavi istituzionali Ribassi abb. E sconti att. Su acq.istituzionali	92
f) Ricavi per attività commerciale:	340.048
Ricavi da service amministrativo RTI	102.649
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	234.191
Altri ricavi commerciali	3.208
Totale	1.326.918

Le sopravvenienze attive ordinarie per €. 278.404 riguardano:

- per €. 7.161 la contabilizzazione di un credito IRES relativo all'anno 2016;
- per €. 79.741 stralcio della somma eccedente relativa al rinnovo del contratto 2018 e precedenti già totalmente liquidato ai dipendenti;
- per €. 71.400 Contabilizzazione PON avviso 3 relativo all'anno 2017;
- per €. 24.344 progetti pagati dal Comune di Ferrara e relativi all'anno 2017;
- per €. 25.000 per stralcio somma accantonata per manutenzione apparecchi e programmi informatici anno 2017 ma non utilizzata;
- per €. 20.160 contabilizzazione rimborso prestazioni dott.ssa Milani anno 2017;
- per €. 35.993 per sistemazione conguaglio utenze con la ditta Cidas anno 2017.

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

L'utile netto derivante da tali attività, verrà dichiarato nell'ambito del reddito d'impresa del Modello Unico anno 2018. Del relativo carico fiscale (Ires), se ne dà conto nella sezione imposte della presente Nota Integrativa.

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0
c) Contributi dai Comuni del distretto	1.378.105
Comune di Ferrara per progetti vincolati	1.246.561
Comune di Ferrara PON	115.720
Contributi dai Comuni del distretto	15.824
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	3.235.130

Az. Usl per fondo non autosufficienza	3.048.030
Rimborso Irap	25.260
Rimborsi da azienda Usl	161.840
e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	12.486.029
Entrate da Enti diversi	139.819
Contr.Prefettura emerg.umanitaria profughi ATI	11.641.822
Contr.Prefettura emerg.umanitaria profughi HUB	572.138
Contr.Prefettura/Ministero MSNA	132.250
f) Altri contributi da Privati	2.500
Totale	17.101.764

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2017	29.056.410
Valore al 31/12/2018	29.063.194
Variazione	6.784

6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	15.168
Presidi per incontinenza	28.429
Acquisto di mobili macchine ed attrezzature	148
Acquisto di beni per attività di animazione	1.088
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	26.998
Totale	71.831

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detersivi	30.292
Acquisto materiale elettrico ferramenta e casalinghi	10.765
Acquisto cancelleria stampati e varie	15.850
Acq.mat.di guardaroba e vestiario ospiti e massa vest.dipend.	1.059
Acq. carburanti e lubrificanti automezzi e attrezz.modico v.	86.393
Totale	144.359

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

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
a) Servizi per attività socio-sanitarie-assistenziali:	
Servizio formazione badanti Aspasia	38.307
Anziani in struttura convenzionata	438.616
Anziani in struttura non convenzionata	541.861
Minori in accoglienza	1.326.144
accoglienze nuclei in disagio abitativo	49.867
Centro Diurno	6.533
Disabili in struttura Csr	459.576
Adulti in struttura non convenzionata	223.063
Disabili in strutture non accreditate	644.777
Disabili in struttura quota sanitaria	140.041
Adulti in struttura convenzionata	65.252
Minori in Centri educativi	454.139
Inserimenti c/o Azienda	314.223
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	459.910
Tutoraggio all'inserimento lavorativo	232
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	87.735
Totale	5.250.276

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol.	19.429
Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie e lavaggio piatti	455.087
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	589.629
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto,mortuarie	89.753
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	43.026
Servizio di assistenza domiciliare	1.165.537
Totale	2.362.461

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese per trasporti e buoni taxi	6.803
spese trasporti ospiti	12.432
servizi trasporti territoriale	209.755
Totale	228.990

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	153.180
	-
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	33.547
Consulenze tecniche	98.362
Consulenze legali	50.440
Totale	182.349

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
personale infermieristico	81.606
personale assistenziale struttura	359.418
personale amministrativo	107.941
animazione	62.284
Educatori hub,insegnanti di Italiano hub	603.571
animazione e magazziniere	31.156
educatori autonomia	77.703
totale	1.323.679

g) Utenze

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires	13.901
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	235.120
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	141.326
Utenze acqua e acqua ires	72.370
Totale	462.717

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	170.070
manutenzione immobili locati e in locazione passiva	85.004
Impianti e macchinari e attrezzature informatiche	62.653
manutenzione automezzi	19.999
Totale	337.726

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Consiglio di Amministrazione	30.577
Nuclei di valutazione	13.499
Collegio dei revisori	10.150
Totale	54.226

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Legate all'accoglienza Profughi	1.960
Incendio e rischi fabbricati e polizze Rc auto	29.033
Polizza furto ed elettronica e rette affido minori	4.901
Totale	35.894

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Pubblicità istituzionale, agg.formaz.pers.di pend	18.380
Sussidi minori, fam.affidatarie,a tossicodipendenti, anziani,ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro	1.018.288
Servizi di accoglienza progettualità	228.486
Servdi accoglienza; profughi, profughi hub, serv.aggiuntivi profughi	10.861.668
Totale	12.126.822

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

Nel conto servizio di accoglienza sono contabilizzati, oltre alle progettualità in essere, anche i costi sostenuti per le strutture di accoglienza dei profughi anno 2018 e i costi dell'erogazione dei pocket-money giornalieri erogati ai profughi, già rendicontati alla Prefettura di Ferrara.

8) Godimento beni di terzi

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

Descrizione	Importo
Affitti per appartamenti profughi Ati Poggio Renatico	4.247
Affitti per immobile HUB	119.948
Affitti per richiedenti asilo a Lagosanto	10.500
Affitti per alloggi Adulti Via Darsena	8.045
totale	142.740

Noleggi e canoni leasing:

Descrizione	Importo
Noleggi fotocopiatori	13.782
Noleggio impalcatura al muro di cinta pericolante V.Piangipane	5.285
Noleggio concentratori di ossigeno	5.811
Noleggio automezzi	8.376
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzazione	25.788
totale	59.042

9) Spese per il personale

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

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

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	2.707.585
Competenze fisse personale dipendente ires	102.590
Competenze variabili e produttività personale dipendente	464.800
Totale	3.274.975

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	889.192
Oneri su competenze personale dipendente ires	27.953
Inail	39.734
Totale	956.879

c) Trattamento di fine rapporto

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

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
trasferte pers.dipend., buoni pasto,contr.inps tempi determ	35.729
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	410.282
Totale	446.011

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2018 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	2016	2017	2018
assistenti sociali adulti	7	8	9
assistenti sociali anziani	6	6	12
assistenti sociali minori	10	8	15
Educatori minori/adulti	4	2/2	2/3
coordinatore adulti/responsabile area adulti	3	2/1	2/1
coordinatore anziani/responsabile area anziani	3	1/1	1/1
coordinatore infermieristico	1	1	1
coordinatore minori/responsabile area minori	2	1/1	1/1
personale amministrativo/responsabile amministr.vo	23	19	17+1
Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	27	23	31
personale assistenziale territoriale	12	12	11
personale autisti	2	1	1
Personale animatore			2
personale coordinatore assistenziale territoriale	1	1	1
personale coordinatore e resp,di nucleo struttura	4	3	3
personale fisioterapisti	3	3	3
personale infermieristico	9	9	8
personale servizi generali	8	11	8
Personale in comando	1	7	7
Direttore	1	1	1
Totale	131	125	144

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.18 dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 3 amministrativi
- n. 1 magazziniere
- n. 2 infermieri
- n. 12 OSS struttura
- n. 1 educatori progetto AUTONOMIA
- n. 2 educatori SIL

SERVIZIO RICHIEDENTI ASILO:

- n. 1 Responsabile
- n. 8 Educatori
- n. 2 infermieri
- n. 2 insegnanti di italiano
- n. 2 psicologhe
- n. 1 amministrativa

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
ammortamento software	22.412
Ammortamento migliorie su beni di terzi	13.518
Amm.altre imm.immateriali	50.245
Totale	86.175

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	323.966
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	276.998
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.733
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	26.286
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	36.159
Amm. Automezzi e altri beni	6.801
Totale	675.943

c) Svalutazione delle immobilizzazioni.

l'Azienda al 31/12/2018 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni

d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Vengono svalutati crediti dell'attivo circolante per €. 80.000 per posizioni di crediti verso utenti antecedenti al 2018 non più esigibili. Il corrispettivo di questo conto è il fondo svalutazione crediti verso utenti presente nei crediti dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

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

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

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	11.469
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 11.922
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari	- 453

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	39.346
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	- 27.172
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali	12.174

La differenza tra la variazione delle rimanenze a conto economico di €. 11.721 e quella di stato Patrimoniale di €. 13.221 di €. 1.500 è dovuta ad una erronea imputazione delle rimanenze di beni al 31.12.2017 (acconti) che si sono chiusi nel 2018 col ricevimento delle fatture per servizi.

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Si rinvia a quanto già analiticamente evidenziato nella sezione Fondi per rischi della presente Nota Integrativa (€. 150.000 relativamente a cause già effettive e/o oggettivamente potenziali in essere nei confronti di Asp nel corso dell'anno 2018).

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento per manutenzioni cicliche	140.000
Accantonamento interessi passivi fornitori	4.500
Accantonamento per spese legali	30.000
Altri accantonamenti	174.500

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

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	6.553
Spese di rappresentanza	217
Spese condominiali	23.765
Quote associative (iscrizioni)	2.000
Spese bancarie	7.068
Acq. abbonamenti e riviste	2.660
spese commissione concorsi e gare d'appalto	27.657
sanzioni da ravvedimento	985
Totale	70.905

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	81.686
Tributi a consorzi di bonifica	1.363
Imposta di registro	10.884
Imposta di bollo	4.940
Imposte e tasse	7.619
Totale	106.492

c), Tasse

Descrizione	Importo
tassa smaltimento rifiuti	20.971,00
tassa smaltimento rifiuti ires	2
tassa di proprietà automezzi	2.435
Totale	€ 23.408

d) e Altri oneri diversi di gestione

Non presenti.

e) Minusvalenze ordinarie

Non presenti.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	54.600
Insussistenze dell'attivo ordinarie	6.393
Totale	60.993

Le sopravvenienze passive per €. 60.993 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2017 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- ❖ €. 8.156 relativi al pagamento di atto di transazione per stato di danneggiamento dell'unità abitativa in Comacchio via Agatopisto occupata da migranti.
- ❖ €. 12.114 relativi ad utenze Tari di Pontelagoscuro di anni precedenti, inseriti nei prospetti riepilogativi di spesa della Prefettura.
- ❖ €. 9.755 riferita a depositi cauzionali per appartamenti di gestione migranti che non saranno restituiti.
- ❖ €. 30.968 per altre fatture pervenute nel 2018 ma relative a servizi di anni pregressi non previsti dagli Uffici competenti in sede di chiusura degli anni di riferimento.

Le insussistenze dell'attivo, sono pari ad €. 6.393 e riguardano posizioni creditorie già contabilizzate in anni passati.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

La somma di €. 8.900 è stata erogata al Centro Donne e giustizia per co-finanziare percorsi educativi e formativi di prevenzione alla violenza sulle donne.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2017	-	154.172
Valore al 31/12/2018	-	145.256
Variazione		8.916

15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

16) Altri proventi finanziari

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

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	85.302
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	49.956
Altri oneri finanziari diversi	0
Totale	145.258

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2018.

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

Valore al 31/12/2017	13.740
Valore al 31/12/2018	-
Variazione	- 13.740

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2017	482.923
Valore al 31/12/2018	451.212
Variazione	- 31.711

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	266.193
Irap altri soggetti	106.032
Totale	372.225

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	78.987
Totale	78.987

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 2018. 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 2018 evidenzia un utile di Euro 25.505.

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

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2018 l'ASP Centro Servizi alla Persona, ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

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

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

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

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", come sotto rappresentato, che ha evidenziato una perdita lorda d'esercizio pari ad Euro 37.760,71 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2018	Importo
Service amministrativo	102.648,83
Rimborsi forfait energia elettrica	139.449,83
Rimborsi forfait acqua	33.124,20
Rimborsi forfait gas riscaldamento	54.779,17
Rimborsi forfait utenze TIA	6.837,69
Altri ricavi commerciali diversi	3.208,00
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	340.047,72
Consulenze amministrative	6.327,42
Spese telefoniche	13.901,43
Energia elettrica	139.449,83
Gas riscaldamento	54.779,19
Acqua	32.804,64
tassa smaltimento rifiuti	2,20
Costi personale dipendente (inclusi Oneri)	130.543,72
TOTALE COSTI COMMERCIALI	377.808,43
PERDITA DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2018	- 37.760,71

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

- ✓ ricavi da service amministrativo per €. 102.648,83, relativamente ai servizi di manutenzione, fatturazione attiva, accoglienza ospiti, guardaroba e magazzino ospiti, che Asp effettua a favore di RTI-CIDAS anno 2018, come indicato nella convenzione che regola i "fattori gestionali" connessi all'accreditamento transitorio tra RTI ed ASP, in essere dall'aprile 2011. In merito a tale convenzione, nell'ambito della sezione dei costi della produzione della presente Nota Integrativa, sono stati evidenziati i relativi costi diretti.
- ✓ rimborsi forfettari utenze (energia elettrica, acqua riscaldamento, telefono), per un importo complessivo di €. 234.190,89 come concordato nella convenzione sopraccitata tra Asp e RTI, effettuata in funzione dei posti letto convenzionalmente utilizzati (65 ospiti Asp e 125 per RTI).
- ✓ Altri ricavi commerciali diversi, per €. 3.208,00 rimborso dell'energia elettrica delle macchine distributrici di bevande da parte della ditta Prontocoffee Srl.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2019 (Modello UNICO 2018), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito. A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2019, 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'amministratrice Unica

Angela Rita Alvisi



“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”

ANNI 2018

FERRARA – 29 APRILE 2019

Sommario

PREMESSA DELL'AMMINISTRATRICE UNICA	1
PREMESSA DELLA DIRETTRICE	4
INTRODUZIONE	7
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	10
COSTI DELLA PRODUZIONE	15

PREMESSA DELL'AMMINISTRATRICE UNICA

Il commento introduttivo al bilancio consuntivo 2018 dell'Asp di Ferrara prenderà in considerazione l'andamento dell'anno in questione insieme ai due anni precedenti: infatti si ritiene utile ed importante dare uno sguardo e compiere valutazioni relativamente all'andamento dei consuntivi del triennio 2016-2018.

Le motivazioni di questa scelta sono diverse: quando si è in fase di programmazione si è tenuti a presentare anche il piano programmatico triennale, tre anni costituiscono un tempo adeguato a valutare sia gli andamenti economico-finanziari sia la risposta all'attivazione di nuovi servizi e/o alla riorganizzazione di servizi esistenti, a dicembre del 2019 scadrà il Contratto di Servizio tra l'Associazione dei Comuni di Ferrara, Masi Torello e Voghiera, l'Azienda Usl e l'Asp.

Dal 2016 ad oggi l'Azienda si è consolidata ed innovata, in alcuni settori si è profondamente trasformata. Il cambiamento di maggior rilievo è stato portato dall'attività della Direzione, volta a improntare ogni attività all'integrazione con quella degli ambiti contigui per caratteristiche e tipologia di intervento, con le Aree del Controllo di gestione, Provveditorato acquisti e Affari generali oltre che Ragioneria. Si è in tal modo superata una modalità operativa che privilegiava l'attività di settore, priva cioè della necessaria visione dei processi interni ed esterni all'Azienda. Le procedure interne sono state in gran parte verificate, strutturate, rese omogenee nei confronti di fornitori e utenti e formalizzate mentre l'attività aziendale è stata improntata al rapporto costante, collaborativo e trasparente con le Istituzioni con le quali si programmano e talvolta si erogano i servizi e si effettuano gli interventi sociali e con le Cooperative, le Associazioni, le Aziende cui vengono affidati servizi e attività. Innumerevoli sono infatti state le procedure ad evidenza pubblica, le gare anche sopra soglia che hanno visto le rispettive Aree amministrative e contabili impegnate a modificare profondamente modalità di lavoro inadeguate.

Questo commento, ancorché succinto, si svilupperà su quattro piani: quello economico-finanziario e patrimoniale, quello dei servizi offerti ai cittadini su mandato istituzionale, quello dell'accoglienza dei richiedenti protezione internazionale e, infine, quello organizzativo e delle politiche del personale oltre che del funzionamento e manutenzione degli immobili di proprietà.

Nel triennio considerato la situazione economico-finanziaria dell'Asp, che aveva alle spalle anni che avevano fatto registrare rilevanti perdite, ha raggiunto un equilibrio e una stabilità acclarati, nel rispetto degli obiettivi contenuti nel Contratto di Servizio e di quelli derivanti dalla programmazione e pianificazione regionale e distrettuale oltre che dagli indirizzi ministeriali; obiettivi che hanno impegnato l'Azienda su rilevanti novità a partire dall'istituzione del SIA (Sostegno all'Inclusione Attiva), dal RES (Reddito di Solidarietà), dal REI (Reddito di Inclusione) e dall'applicazione della L.R. 14/2015 a sostegno delle fragilità e per l'inclusione sociale. A questi si aggiunge tutta l'attività volta ad affrontare le situazioni di povertà, culminata con l'approvazione del Piano Povertà distrettuale.

Lo stato di equilibrio dei bilanci è stato anche garantito dalla strutturazione di Fondi Rischi e Accantonamenti volti a coprire perdite o debiti certi o probabili in previsione di eventi e situazioni che avrebbero potuto determinare difficoltà finanziarie (lavori di manutenzione, spese legali, ecc.).

Purtroppo la scelta dei Comuni di non ripianare le perdite dei bilanci precedenti all'anno 2014 continua a pesare sulla situazione finanziaria dell'Azienda e determina al contempo la necessità di ricorrere alla Tesoreria per il sostegno alla liquidità.

Per quanto riguarda il patrimonio e con specifico riferimento a quello artistico, si è proceduto alla sua valorizzazione con un importante risultato per lo Stato Patrimoniale dell'Azienda.

Questa operazione è stata accompagnata da un altro tipo di valorizzazione: le tele e le opere più importanti sono oggetto di una mostra (inaugurata a gennaio 2019) realizzata in collaborazione con il Comune di Ferrara e con Ferrara Arte e che è stata resa possibile anche per il finanziamento dell'intervento di restauro di alcune opere nel corso del 2018.

L'offerta di Servizi Sociali alle persone si è in questi tre anni sempre più sviluppata e strutturata in forma integrata. Agire e lavorare in modalità integrata, oltre ad essere un obiettivo regionale di lunga data volto ad offrire alle persone che si rivolgono ai Servizi Socio-Sanitari e Sanitari servizi qualitativamente migliori, interventi multiprofessionali appropriati e attività di prevenzione, determina per le Aziende e le Istituzioni una ottimizzazione dei processi e dell'utilizzo delle risorse con conseguente ristoro dei rispettivi bilanci.

Internamente, le aree deputate alla presa in carico delle persone, al loro sostegno e cura (Minori, Adulti, Anziani, Casa residenza e Accoglienza Richiedenti protezione) hanno intrapreso e via via implementato modelli operativi integrati e, quando possibile, trasversali, con risultati particolarmente positivi sia in relazione all'attività di programmazione delle risorse e di rendicontazione dei finanziamenti Comunali, Regionali, Ministeriali (Ufficio FRNA), sia in funzione del monitoraggio dell'utilizzo dei budget di Area con l'utilizzo integrato dei sistemi informativi e di gestione dati (Servizio Controllo di gestione).

Aver riportato nel corso del 2017 l'Area Adulti nella sede di via Ripagrande ha costituito un importante tassello ed impulso per il superamento della modalità settoriale degli interventi e per lo sviluppo dell'integrazione tra le diverse Aree dei Servizi Sociali Territoriali.

Nel triennio di riferimento sul piano esterno è andata strutturandosi e consolidandosi la modalità di operare in forma integrata con l'attivazione di équipes multiprofessionali, con il consolidamento dei tavoli di programmazione esistenti e con l'istituzione di nuovi per corrispondere ai nuovi indirizzi normativi regionali e nazionali, con la definizione di vere e proprie reti di servizi che hanno avuto come esito l'apertura del Segretariato Sociale presso la Cittadella della Salute di S. Rocco, l'attivazione della Centrale Unica per la continuità assistenziale nelle dimissioni difficili presso l'Ospedale di Cona, l'attivazione dell'Unità di strada, l'implementazione delle banche dati per la gestione delle politiche di contrasto alla povertà e di integrazione del reddito (SIA – RES – REI) che ha permesso di incrociare le informazioni per una più appropriata presa in carico delle fragilità, disabilità e vulnerabilità. Solo per citare alcune delle attività maggiormente impattanti in termini di bilancio.

L'attività di Accoglienza dei Richiedenti protezione internazionale ha fatto rilevare negli anni 2016 – 2018 il raggiungimento del culmine dell'impegno nel corso del 2017 a causa degli innumerevoli arrivi di richiedenti asilo. Si è trattato di una attività esterna al core business aziendale, conseguente alla sottoscrizione di una convenzione annuale con cui la Prefettura affidava all'ASP la gestione dell'accoglienza.

Pertanto l'Azienda è stata impegnata in modo rilevante nell'indizione, aggiudicazione e gestione di procedure di gara annuali per importi milionari, nell'accoglienza in forma diretta (gestione dell'Hub di Pontelagoscuro), nel coordinamento delle Associazioni e Cooperative aggiudicatrici, nella gestione e coordinamento dei trasporti, dei servizi trasversali alle diverse ATI, dei servizi sanitari e di sostegno, scolastici, nell'attivazione di percorsi di volontariato e di inserimento lavorativo. Inoltre, a fine 2018, si è proceduto a gestire la chiusura dell'Hub provvedendo al ripristino dell'immobile a tale funzione destinato e alla riconsegna alla proprietà essendo cessata la locazione.

Tale attività ha impattato in modo rilevante sul bilancio aziendale sia per gli importi aggiudicati che ne costituivano quasi la metà, sia per il problema del notevole ritardo ministeriale nei tempi di pagamento motivo per il quale con la Prefettura è stato concordato il rimborso degli interessi passivi sostenuti dall'Azienda.

L'ultimo piano su cui è necessario soffermarsi è quello organizzativo, delle politiche del personale e dell'impegno rilevante richiesto dalle manutenzioni dell'immobile di via Ripagrande.

Nel triennio sono stati adottati, con conseguente adeguamento organizzativo e delle procedure interne, importanti regolamenti in materia di anticorruzione, trasparenza, Trattamento dei dati personali. E' stato introdotto il protocollo informatizzato. Si è proceduta all'analisi del fabbisogno del personale che ha esitato nell'adozione della dotazione organica e nelle conseguenti procedure concorsuali per l'acquisizione a tempo indeterminato delle figure professionali mancanti o precarie (27 unità complessivamente).

Per quanto riguarda il programma di lavori di manutenzione, il medesimo è risultato particolarmente impegnativo in quanto la rilevazione effettuata a fine 2015 rilevava particolarmente grave la condizione dei sistemi di regolazione dei diversi apparati, in parte vetusti non funzionanti e non recuperabili, altri fuori servizio o malfunzionanti per errori di configurazione e di gestione che li hanno resi inutilizzabili.

Pertanto si è dovuto intervenire su Centrale termica, Centrale frigorifera, Gruppo elettrogeno, Cabina di trasformazione e Quadri generali di distribuzione, Unità Trattamento Aria, Sistemi di regolazione e Reti di distribuzione dei fluidi.

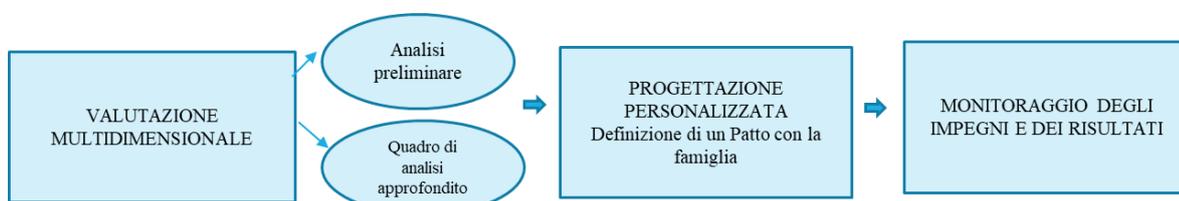
La conclusione di questo breve excursus che ha dato uno sguardo a quanto realizzato a consuntivo del triennio considerato, è costituita da quelli che dovrebbero essere i principali impegni - di spesa e operativi - del prossimo triennio: facilitare la comunicazione intraaziendale per la diffusione delle buone pratiche, implementare i piani di formazioni per l'acquisizione di competenze in ambito amministrativo-contabile, potenziare i sistemi informativi e gestionali, introdurre la cartella sociale informatizzata, migliorare il sistema integrato per l'occupazione dei posti di Casa Residenza e del Centro Diurno e ridurre i tempi di pagamento dei fornitori.

PREMESSA DELLA DIRETTRICE

La Delibera dell'Assemblea legislativa della Regione Emilia-Romagna nr 120 del 2017 identifica 3 direttrici per il nuovo Piano sociale e sanitario che hanno orientato i lavori territoriali dei Piani di Zona ma anche quello di ASP la lotta all'esclusione e alla povertà, il Distretto quale snodo strategico e punto nevralgico dell'integrazione sanitaria, sociale e socio-sanitaria e in ultimo la diffusione di strumenti nuovi di prossimità e di integrazione dei servizi sanitari e sociali.

Rispetto alla prima direttrice le aree minori, adulti e anziani in stretta collaborazione con i servizi di fronte office hanno attuato le misure nazionali e regionali per il contrasto della povertà REI, RES e LR 14/2015. Misure che prevedono l'erogazione di contributi economici o percorsi lavorativi e di inclusione condizionati alla sottoscrizione di progetti. La cui *progettazione* si traduce nell'accompagnare un processo di cambiamento nella vita quotidiana delle persone in situazione di povertà ed esclusione, a partire dall'analisi dei loro bisogni, delle loro risorse, delle loro capacità e delle loro aspirazioni.

Lo schema seguente esemplifica il percorso identificando nella valutazione multidimensionale condotta da più operatori afferenti all'ambito sociale, sanitario e del lavoro un momento fondamentale del processo.



Nel 2018 a livello distrettuale sono state profilate 1285 persone per la LR 14/2015 per 457 sono stati attivati progetti, mentre gli utenti in carico con le misure RES/REI sono stati 820. Attraverso i fondi di ASP derivanti sia dal contratto di servizio che da finanziamenti specifici assegnati dal Comune di Ferrara sono stati attivati oltre 200 tirocini e presi in carico 121 persone in condizione di povertà estrema e senza dimora.

Per quanto riguarda la seconda direttrice ASP ha partecipato attivamente alla programmazione e all'attuazione delle azioni previste dal Piano per la salute e il benessere sociale. Le fasi propedeutiche hanno previsto la partecipazione all'Ufficio di piano ed ai tavoli tematici che hanno coinvolto attivamente e positivamente le Associazione del territorio, i Sindacati, i soggetti del terzo settore, le scuole oltre ai Comuni e all'Azienda sanitaria territoriale ed Ospedaliera. La definizione di una nuova convenzione per il funzionamento dell'Ufficio di piano ha riconfermato la centralità del lavoro nell'ambito distrettuale ma ha sancito il ruolo di ASP quale membro stabile. Essere portavoce dei bisogni dei cittadini che sono assistiti e dell'esperienza e del punto di vista degli operatori permette di incidere e dare un contributo fattivo alla programmazione dei fondi e alla realizzazione dei servizi. Gli operatori di ASP hanno proseguito a collaborare proficuamente alle equipe territoriali integrate per valutazione e presa in carico degli utenti sia per l'area minori (Equipe territoriale integrata in attuazione della DGR 1102/2014), che per l'area adulti-disabili che per l'area anziani dando quest'ultima piena attuazione alla Centrale di dimissione e continuità assistenziale.

La terza direttrice ha visto la valorizzazione del lavoro di prossimità agito attraverso progetti specifici rivolti in particolare alle persone anziane come il Teatro e il Benessere, i Cafe della memoria e le attività di sostegno ai Caregiver. Nell'area degli adulti l'attuazione del Programma disabilità medio-lievi coordinato dall'Azienda sanitaria territoriale con la collaborazione di ASP ha permesso di riallacciare rapporti con ragazzi disabili usciti dalla scuola e dal circuito dei servizi con lo scopo di differenziare gli interventi e proporre alternative ai percorsi accreditati. ASP ha aderito a un progetto di comunicazione sociale rivolto ai residenti, familiari e operatori della residenza. Il progetto ideato, curato dall'artista Isabella Bordoni e patrocinato dal comune di Ferrara e dall'Azienda USL di Ferrara, "Theoria degli affetti" nasce con l'idea di osservare dall'interno il tempo di vita delle persone che risiedono nel servizio, per pensare azioni di sensibilità e visibilità per congiungere la Casa alla città.

Sono state consolidate le relazioni con le altre ASP provinciali e regionali proseguendo la partecipazione alle attività CISPEL concretizzate nell'organizzazione del convegno del 9 aprile "Multiservizi, innovative, pubbliche, il contributo delle Aziende di Servizi alla Persona al nuovo welfare di comunità dell'Emilia-Romagna".

Nel 2018 sono state accolte presso il segretariato sociale e sociosanitario 1.300 persone. 403 minori sono stati valutati e progettate attività integrate nell'ambito dell'ETI-minori. 650 persone con disabilità sono state prese in carico ed hanno fruito sia di servizi accreditati diurni o residenziali, 23 di questi hanno fruito di progetti finanziati dal Progetto dopo di noi di cui alla L.112/2016. Circa 200 anziani hanno ricevuto il servizio di assistenza domiciliare identificando sia pacchetti specifici per la fragilità ma anche per le dimissioni protette, 152 hanno beneficiato dell'integrazione al pagamento della retta di residenza protetta.

Si rileva una diminuzione del tasso di occupazione dei posti letto accreditati di ASP la cui motivazione va ricercata all'esterno del contesto aziendale e che richiederà una verifica con i soggetti istituzionali committenti.

Nell'ultima parte del 2018 ASP in collaborazione con Ufficio di Piano e ASSP Terra e fiumi ha elaborato il Piano povertà distrettuale ponendo le basi all'attivazione di nuovi sportelli di ascolto e orientamento in aree popolate del Comune di Ferrara e all'attivazione di un'unità di strada oltre che al Pronto intervento sociale.

Nel 2018 ASP ha proseguito la collaborazione con Prefettura-UTG di Ferrara per la gestione dei richiedenti asilo che ha visto un ruolo di ASP sia di presa in carico diretta che di coordinamento dei molteplici soggetti economici aggiudicatari dell'accordo quadro e sottoscrizioni delle convenzioni corrispondenti. Nel corso del 2018 si è registrato un rallentamento degli arrivi contenendo al massimo fenomeni di sovraffollamento nelle strutture e garantendo maggiore stabilità e qualità all'utenza. Si sono registrati lunghi tempi di attesa per l'audizione in commissione. L'educazione alla sessualità protetta e sicura ed alla maternità responsabile ha continuato ad essere un ambito fondamentale sul quale intervenire al fine di arginare il fenomeno di madri single con 2 o più figli che si troveranno a breve fuori dai CAS totalmente a carico del territorio poiché prive di strumenti che consentano loro di strutturare un percorso di vita autonomo e dignitoso. Da rilevare che, al contrario degli arrivi via mare, quelli in autonomia sul territorio hanno registrato nel 2018 un leggero incremento rispetto all'anno precedente.

Nel 2018 è stato attuato quasi totalmente quanto previsto nel documento relativo al Fabbisogno triennale del personale realizzando le procedure concorsuali per nr 14 assistenti sociali, nr 2 animatori, nr 1 educatore e nr. 10 operatori sociosanitari. Figure necessarie sia per il rispetto degli standard previsti per i servizi accreditati che dalle indicazioni nazionali e regionali che pongono obiettivi di 1 assistente sociale ogni 5.000 abitanti. L'assunzione ha comportato una diminuzione del ricorso a personale interinale. Nel corso del 2018 sono state inoltre adottate procedure selettive interne per l'attribuzione di ulteriori progressioni economiche orizzontale attingendo al fondo risorse decentrate del comparto.

Si è deciso di non procedere per l'anno 2018 alla ri-certificazione dell'Ente di concentrarsi sull'attuazione del GDPR e sugli strumenti attuativi necessari a rispondere agli standard richiesti anche attraverso percorsi formativi specifici dedicati a tutto il personale e in particolare alle posizioni organizzative.

Sono state attuate le procedure di alienazione di due immobili civili senza successo pertanto ASP ha deciso di ridestinare gli immobili alla locazione.

E' proseguito il ricorso al mercato elettronico degli acquisti (MEPA e SATER) sia aderendo a convenzioni specifiche che realizzando richieste di ordine o ordini diretti. Sono state inoltre realizzate 7 procedure aperte di cui una relativa all'accoglienza dei richiedenti asilo.

Il bilancio di esercizio registra anche per l'anno in corso un saldo positivo pari a 25.505 euro.

Si rileva nella sezione indici del bilancio sociale un miglioramento della situazione finanziaria ancora inficiata dalle perdite degli anni ante 2013 e non ripianate dai Soci, come previsto dalla LR 2/2003 e dalla LR 12/2013, che portano ancora squilibri sia negli indici di liquidità corrente e quick ratio, in quanto ASP è

costretta a ricorrere all'anticipazione di cassa concessa dalla banca tesoriere per finanziarsi, che negli indici di copertura e di auto-copertura delle immobilizzazioni.

Nel 2018 anno si è registrato un incremento significativo dei crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici ma anche debiti verso fornitori in quanto al 31.12.2018 rimanevano ancora in essere crediti verso la Prefettura di Ferrara progetto richiedenti asilo per €. 6.437.690,22 riguardanti il periodo Giugno- dicembre 2018. Tale situazione ha portato ad incrementare il ricorso all'anticipazione di cassa per fare fronte ai costi emergenti e non procrastinabili.

INTRODUZIONE

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

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

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2018:

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

I costi della produzione sono in linea con l'anno 2017. Lo sforzo di razionalizzazione dei costi intrapreso dalla direzione e l'acquisizione dei servizi tramite gare ad evidenza pubblica e la gestione manageriale di essi ha comportato anche per il 2018 la chiusura con un risultato economico positivo.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 25.505,45.

L'Assemblea dei Soci alla luce dell'analisi degli indici deciderà come destinare l'utile 2018, si sottolinea che l'utile 2017 è stato finalizzato alla copertura delle perdite pregresse.

CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA			
	2016	2017	2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	24.665.040	29.945.611	29.685.167
COSTI DELLA PRODUZIONE	23.938.155	29.056.410	29.063.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	726.885	889.201	621.973
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-167.011	-154.172	-145.256
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-113.595	-13.740	-
Risultato prima delle imposte	446.279	721.289	476.717
Irap personale dipendente	-278.445	-291.407	-266.193
Irap altri soggetti	-57.634	-97.222	-106.032
IRES	-93.048	-80.554	-78.987
UTILE (perdita) d'esercizio	17.151	252.106	25.505

Dal raffronto tra il preventivo 2018 ed il bilancio consuntivo 2018 si evidenzia un calo del valore della produzione e dei costi di produzione dovuto al numero di richiedenti asilo in carico agli enti gestori in diminuzione (come detto sopra).

Si evidenzia l'aumento del punto A 1 d dei ricavi "Ricavi per attività alla persona" dovuto al lavoro svolto per recuperare arretrati di pensioni ed eredità.

Si evidenzia inoltre l'incasso di risorse straordinarie (sopravvenienze attive) per €278.813,77 in cui sono contabilizzati ricavi relativi al rimborso psicologi, conguaglio utenze, rimborso per gestione graduatoria ERP negli anni 2015-2016, il rimborso del progetto PON per l'anno 2017, lo stralcio della somma accantonata per rinnovo contrattuale dei dipendenti pubblici e lo stralcio della somma accantonata per acquisti informatici.

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2018

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2018	%	Consuntivo 2018	%	Scostamento 2018 rispetto alla previsione
A) Valore della produzione					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.906.384,41	34,83	10.902.086,35	36,73	- 4.298,06
a) rette	1.244.594,38		1.200.521,01		- 44.073,37
b) oneri a rilievo sanitario	1.258.040,03		1.218.189,73		- 39.850,30
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi	418.000,00		433.827,53		15.827,53
d) altri ricavi	7.985.750,00		8.049.548,08		63.798,08
2) Costi capitalizzati	360.000,00	1,15	354.399,54	1,19	- 5.600,46
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-		-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e de	360.000,00		354.399,54		- 5.600,46
3) Variazioni delle rimanenze	-		-		-
4) Proventi e ricavi diversi	975.996,11	3,12	1.326.917,72	4,47	350.921,61
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	694.936,53		664.935,87		- 30.000,66
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	28.000,00		43.028,13		15.028,13
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-		278.813,77		278.813,77
e) altri ricavi istituzionali	-		92,03		92,03
f) ricavi da attività commerciale	253.059,58		340.047,92		86.988,34
5) Contributi in conto esercizio	19.066.859,73	60,90	17.101.763,75	57,61	- 1.965.095,98
a) contributi dalla Regione	-		-		-
b) contributi dalla Provincia	-		-		-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.132.379,93		1.378.104,58		245.724,65
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	2.516.038,00		3.235.130,19		719.092,19
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	15.418.441,80		12.486.028,98		- 2.932.412,82
f) altri contributi da privati	-		2.500,00		2.500,00
TOTALE A)	31.309.240,25	100,00	29.685.167,36	100,00	- 1.624.072,89
B) Costi della produzione					
6) Acquisto di beni:	220.100,00	0,70	216.189,31	0,73	- 3.910,69
a) beni socio-sanitari	57.600,00		71.830,80		14.230,80
b) beni tecnico-economici	162.500,00		144.358,51		- 18.141,49
7) Acquisto di servizi:	24.405.475,97	77,95	22.518.321,33	75,92	- 1.887.154,64
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio	5.234.885,00		5.250.276,13		15.391,13
b) servizi esternalizzati	1.876.375,00		2.362.461,35		486.086,35
c) trasporti	188.600,00		228.989,76		40.389,76
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	140.780,00		153.180,43		12.400,43
e) altre consulenze	133.000,00		182.349,22		49.349,22
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	1.235.200,00		1.323.678,99		88.478,99
g) utenze	466.300,00		462.717,22		- 3.582,78
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	350.000,00		337.725,91		- 12.274,09
i) costi per organi Istituzionali	52.000,00		54.226,11		2.226,11
j) assicurazioni	55.000,00		35.894,00		- 19.106,00
k) altri	14.673.335,97		12.126.822,21		- 2.546.513,76
8) Godimento di beni di terzi	218.200,00	0,70	201.781,47	0,68	- 16.418,53
a) affitti	197.200,00		142.739,97		- 54.460,03
c) service	21.000,00		59.041,50		38.041,50
9) Personale	4.808.529,18	15,36	4.677.865,46	15,77	- 130.663,72
a) salari e stipendi	3.397.191,26		3.274.975,12		- 122.216,14
b) oneri sociali	911.651,78		956.879,18		45.227,40
d) altri costi	499.686,14		446.011,16		- 53.674,98
10) Ammortamenti e svalutazioni	780.000,00	2,49	842.117,97	2,84	62.117,97
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	780.000,00		842.117,97		62.117,97

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei be	-		11.721,19		-
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	453,06		-
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-		12.174,25		-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	150.000,00		150.000,00
13) Altri accantonamenti	-		174.500,00		-
14) Oneri diversi di gestione	231.241,00	0,74	270.697,07	0,91	39.456,07
a) costi amministrativi	52.200,00		70.904,56		18.704,56
b) imposte non sul reddito	106.329,00		106.491,66		162,66
c) tasse	22.712,00		23.408,04		696,04
d) altri	50.000,00		-	-	50.000,00
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-		60.992,81		60.992,81
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-		8.900,00		8.900,00
TOTALE B)	30.663.546,15		29.063.193,80		- 1.600.352,35
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	645.694,10		621.973,56		
16) Altri proventi finanziari	-		2,49		2,49
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		2,49		2,49
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	144.621,33	0,46	145.258,63	0,49	637,30
a) su mutui	89.621,33		85.302,40	-	4.318,93
b) bancari	55.000,00		59.956,23		4.956,23
TOTALE C)	- 144.621,33		- 145.256,14		- 634,81
E) Proventi e oneri straordinari			-		-
20) Proventi da:	-		-		-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-		-		-
21) Oneri da:	-		-	-	-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-		-		-
TOTALE E)	-		-		-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	501.072,77		476.717,42		- 24.355,35
22) Imposte sul reddito	501.072,77	1,60	451.211,97	1,52	49.860,80
a) irap	401.072,77		372.224,97	-	28.847,80
b) ires	100.000,00		78.987,00	-	21.013,00
					-
23) Utile o perdita di esercizio	0,00	100,00	25.505,45	98,87	25.505,45

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2018 di ASP.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
retta sociale ospiti	1.123.497,38	1.075.579,77	-47.917,61
retta centro diurno	121.097,00	124.941,24	3.844,24
	1.244.594,38	1.200.521,01	-44.073,37

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti in casa residenza per 3,23 ospiti.

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
oneri a rilievo sanitario	1.258.040,03	1.218.189,73	-39.850,30

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'azienda AUSL.

Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti in casa residenza per 3,23 ospiti.

A 1 c) Concorsi e rimborsi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	360.000,00	0,00
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0,00
rimborso per trasporti ospiti	500,00	0	-500,00
rimborso tasse e concorsi vari	500,00	16.827,53	16.327,53
	418.000,00	433.827,53	15.827,53

In questi conti sono previsti i rimborsi che l'azienda USL eroga ad ASP relativi alle spese del personale sanitario (infermieri e TDR) come definito dal contratto di servizio. L'azienda AUSL riconosce un rimborso di € 40.000 per 9 infermieri e di € 38.000 per 1,5 terapisti della riabilitazione (tdr). Sono stati accertati € 16.827,53 come rimborso dei costi dei concorsi.

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
utenti per assistenza domiciliare	32.450,00	29.069,53	-3.380,47
utenti per pasti	106.000,00	112.544,17	6.544,17
utenti per telesoccorso	1.000,00	1.473,92	473,92
utenti CSR /ut.case fam.disabili	71.600,00	66.576,10	-5.023,90
utenti in istituti	120.000,00	130.359,10	10.359,10
utenti per servizio trasporto	500,00	506,40	6,40
rimborsi vari	4.200,00	30.732,45	26.532,45
	335.750,00	371.261,67	35.511,67

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

I ricavi per *Assistenza domiciliare* riguardano gli utenti del SAD erogato direttamente da ASP. Sia per gli utenti del SAD che dei *pasti a domicilio* la tariffa è stabilita dal regolamento di compartecipazione approvato dal Comune di Ferrara. Gli utenti in SAD pubblico sono stati 11 adulti e 45 anziani per un totale di n. 56. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 94 anziani e 46 adulti per un totale di n. 140. I ricavi del conto "*utenti in case famiglie per disabili*" sono relativi alle tariffe a carico degli ospiti delle strutture per disabili non accreditate che risultano essere stati 22.

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

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

Si evidenzia il lavoro svolto per recuperare arretrati di pensioni ed eredità che ha permesso l'accertamento di maggiori ricavi per € 10.359.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
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	60.000,00	51.457,47	-8.542,53
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	90.000,00	124.412,50	34.412,50
	7.650.000,00	7.675.869,97	25.869,97

Per maggiore correttezza contabile i contributi di funzionamento dei Comuni soci sono stati configurati contabilmente come rimborsi di attività e inseriti nella sezione "A1d" del conto economico.

Lo scostamento dipende dall'aumento dell'utenza del comune di Voghiera.

A 2 b) Quota utilizzo contributi in conto capitale

2.Costi capitalizzati	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	360.000,00	354.399,54	-5.600,46

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

A 4 a) Fitti attivi

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Fitti attivi da fabbricati negozi	82.264,00	67.246,61	-15.017,39
Fitti attivi da fabbricati app.ti	182.672,53	165.784,87	-16.887,66
altri fitti attivi istituzionali	430.000,00	431.904,39	1.904,39
	694.936,53	664.935,87	-30.000,66

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Lo scostamento negativo è dipeso dall'aumento degli appartamenti sfitti per ristrutturazione dopo riconsegna ma anche per attivazione delle procedure di alienazione.

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Vendita materiale fuori uso	500,00	56,56	-443,44
Rimborso infortuni inail	5.000,00	2.323,88	-2.676,12
Rimborsi assicurativi	-	15.732,00	15.732,00
sussidi e oblazioni	500,00	1.344,81	844,81
rimborso per attività per terzi	22.000,00	22.800,88	800,88
proventi vari	-	770,00	770,00
	28.000,00	43.028,13	15.028,13

Nel conto “*rimborso assicurativi*” è stato registrato il rimborso assicurativo per la parziale rottura dell’impianto idrico e nel conto “*rimborso per attività di terzi*” è stato registrato il rimborso del costo di un utente da parte dell’Azienda speciale “Unione Terre e Fiumi”.

A 4 d) Sopravvenienze attive

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	-	278.813,77	278.813,77

Nel conto sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario sono accertati i ricavi relativi al rimborso psicologi, conguaglio utenze, rimborso per gestione graduatoria ERP negli anni 2015-2016, il rimborso del progetto PON per l’anno 2017, lo stralcio della somma accantonata per rinnovo contrattuale dei dipendenti pubblici e lo stralcio della somma accantonata per acquisti informatici.

A 4 e) Altri ricavi istituzionali

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Ribassi ed abbuoni attivi	-	92,03	92,03

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
ricavi da service amm.vo RTI	83.950,00	83.795,50	-154,50
ricavi manutenzione RTI	18.853,33	18.853,33	0,00
rimb.forfett. Utenze RTI	146.456,25	234.190,89	87.734,64
Altri ricavi commerciali	3.800,00	3.208,20	-591,80
	253.059,58	340.047,92	86.988,34

Nel conto *ricavi da service amm.vo rti, manutenzione rti e rimb forfett. Utenze rti* sono accertati i ricavi relativi all’utilizzo di servizi forniti da ASP alla cooperativa CIDAS quali manutenzioni, service amministrativo e rimborso utenze. I rimborsi sono regolati da apposito contratto di servizio. L’aumento del

rimborso delle utenze da parte della cooperativa è corrispondente all'aumento del costo delle utenze tra i costi nella sezione "B7g" del conto economico.

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

A 5 c) Contributi dai comuni del distretto

5. Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Comune di Fe per progetti vincolati	1.036.129,93	1.246.560,85	210.430,92
Comune di Fe PON marginalità sociale	22.000,00	-	-22.000,00
Comune di Fe PON	74.250,00	115.720,00	41.470,00
Contributi dai comuni del distretto	-	15.823,73	15.823,73
	1.132.379,93	1.378.104,58	245.724,65

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

PROGETTO	RICAVO
Progetto Carcere quota regione + quota comune	73.325,13
Teatro in carcere	15.000,00
Lacio Drom	16.445,10
Inserimenti lavorativi nomadi	1.638,39
Progetto Accoglienza	180.000,00
Verso l'autonomia: interventi di formazione, avviamento e inserimento al lavoro di soggetti svantaggiati	90.000,00
Inserimento lavorativo ed educativo di persone con disabilità medio-lieve	30.000,00
qualificare il sistema di accoglienza e cura rivolto ai bambini, adolescenti e neomaggiorenni	133.264,17
Promozione delle pari opportunità e valorizzazione delle differenze di genere	32.485,83
Emergenza abitativa per nuclei familiari fragili	35.000,00
Potenziamento delle azioni a favore dei minori stranieri non accompagnati	47.698,00
Accoglienza di nuclei familiari fragili con minori	36.302,00
Progetto oltre la strada	1.740,00
Contributo a sollievo di interventi manutentivi	196.205,23
Progetto gestione serv.promoz.e riabilitaz.dell'autonomia	19.900,00
Sostegno nuclei non assistibili attraverso regolamento comunale emergenza abitativa	69.000,00
Inserimenti lavorativi e counselling	140.500,00
Progetto autonomia ed inclusione sociale	100.000,00
"Progetto casa dolce casa	17.057,00
Progetto autismo	8.000,00
Programma alzheimer rete dei servizi per le malattie dementigene	3.000,00
	1.246.560,85

Nel conto "*contributi dai comuni del distretto*" sono accertati i rimborsi del costo degli utenti residenti in altri distretti sanitari.

A 5 d) Contributi dall'Azienda USL

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Rimborso da AUSL	54.438,00	161.840,24	107.402,24
Rimborso IRAP	34.000,00	25.260,39	-8.739,61
Az. Usl per fondo non autosuff.	2.427.600,00	3.048.029,56	620.429,56
	2.516.038,00	3.235.130,19	719.092,19

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

Nel conto “*rimborso IRAP*” è accertata la quota definita dalla normativa dell’accreditamento di rimborso del costo dell’IRAP.

Lo scostamento del conto “*az. usl per fondo non autosuff.*” è dovuto al fatto che sono stati finanziati i maggiori costi per il servizio di assistenza domiciliare, -l’attivazione della centrale di dimissioni e l’implementazione del progetto per disabili “DOPO DI NOI” non previsti a bilancio di previsione.

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

SETTORI	RICAVI
Adulti / disabili	1.598.299,19
Anziani	1.255.760,37
Minori	193.970,00

A 5 e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Entrate da enti diversi	130.000,00	139.818,89	9.818,89
contrib.Prefettura MSNA (Ministero)	150.066,80	132.249,70	-17.817,10
contrib.Prefettura emergenza um.profughi	14.244.125,00	11.641.822,39	-2.602.302,61
contrib.Prefettura emergenza um.profughi HUB	894.250,00	572.138,00	-322.112,00
	15.418.441,80	12.486.028,98	-2.932.412,82

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

Nei conti *emergenza umanitaria e servizio hub* sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura relativi al progetto richiedenti asilo. Alla data del 31/12/2018 erano presenti 859 richiedenti rispetto ai 1.132 al 31/12/2017 questo motiva lo scostamento dalla previsione.

A 5 f) Altri contributi da privati

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2017
Contributi da fondazioni ed enti vari	-	2.500,00	2.500,00

Nel conto “*contributi da fondazioni ed enti vari*” c’è la contribuzione da parte dei sindacati pensionati CGIL, CISL e UIL al progetto teatrale per utenti affetti da malattie dementigene.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6 a)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
sp.acq.prodotti di medicazione	17.600,00	15.168,34	-2.431,66
sp.acq.prodotti per incontinenti	34.000,00	28.429,00	-5.571,00
sp.acq.mobili macch.ed attrezz.	1.000,00	148,35	-851,65
acq.beni per att.animazione	1.000,00	1.087,52	87,52
acq.beni per att.comunicazione	3.000,00	26.997,59	23.997,59
acq.di biancheria piana	1.000,00	-	-1.000,00
	57.600,00	71.830,80	14.230,80

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

Nel conto *prodotti per incontinenti* sono presenti i costi per traverse e pannoloni per gli ospiti di casa residenza.

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

Nel conto *beni di comunicazione* sono previsti i costi per comunicazione TV e WEB istituzionali e specifici sulle attività dedicate ai caregiver e per il progetto integrazione tra casa residenza e ambiente esterno denominato Theoria degli affetti.

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

B 6 b)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
generi alimentari	1.000,00	227,61	-772,39
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	47.000,00	30.064,14	-16.935,86
sp. acq. mat.elett.ferram.e casal	9.000,00	10.764,51	1.764,51
cancelleria stampati e varie	13.000,00	15.850,20	2.850,20
mat.di guardaroba e vest.ospiti	41.000,00	1.059,00	-39.941,00
acq. massa vestiario dipendenti	4.500,00	-	-4.500,00

carburanti e lubrificanti automezzi	27.000,00	21.553,05	-5.446,95
altri beni e attrezz.modico valore	20.000,00	64.840,00	44.840,00
	162.500,00	144.358,51	-18.141,49

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

Nel conto *materiale di pulizia e detergenti* sono presenti i costi per l'acquisto di detergenti, salviette, saponi, asciugamani di carta e tovaglioli per gli ospiti di casa protetta e per i profughi e per i residenti all'hub di Pontelagoscuro. Quest'ultimi costi sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

Nel conto *materiale elettrico, ferramenti e casalinghi* sono presenti i costi per l'acquisto di bicchieri, cucchiari, piatti per i profughi presenti nell'hub di Pontelagoscuro e materiale elettrico vario, quest'ultimi sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

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

MATERIALE	2018
Cancelleria varie	3.954,95
Fotocopiatori	8.411,95
Carta	2.992,74
Affrancatrice	490,56
Totale	15.850,20

Nel conto *materiale di guardaroba e vestiario ospiti*. Lo scostamento è dovuto al fatto che non sono stati effettuati acquisti per il servizio accoglienza profughi.

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	2018
Biancheria	283,04
Arredi	55.994,23
Materiale informatico	2.222,78
Elettrodomestici	4.779,47
Varie	1.560,48
Totale	64.840,00

Lo scostamento è dovuto in prevalenza agli acquisti per il per il servizio accoglienza profughi. Tali acquisti sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

B 7 a)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
anziani in struttura convenzionata	500.000,00	438.615,61	-61.384,39
anziani in struttura non convenz.	532.600,00	541.861,05	9.261,05
anziani in centro diurno	7.200,00	6.532,90	-667,10
adulti in struttura non convenz.	191.000,00	223.063,31	32.063,31
adulti in struttura convenzionata	70.000,00	65.252,06	-4.747,94
minori in accoglienza	1.300.000,00	1.326.143,83	26.143,83

accoglienza nuclei in disagio abitativo	18.000,00	49.867,00	31.867,00
minori in centri educativi	280.000,00	309.513,29	29.513,29
minori interventi individuali e o domiciliari	143.000,00	144.625,62	1.625,62
disabili in struttura non accreditate	651.600,00	644.776,66	-6.823,34
disabili in strutture csr	528.200,00	459.576,40	-68.623,60
disabili in struttura quota sanit.	161.285,00	140.041,49	-21.243,51
inserimenti c/o azienda	247.000,00	314.222,76	67.222,76
inserimento c/istituti e cooperative	471.000,00	459.909,95	-11.090,05
tutoraggio all'inserimento lavorativo	-	232,19	232,19
serv.formazione badanti aspasia	40.000,00	38.306,88	-1.693,12
riabilitazione linguistica e prog.carcere	94.000,00	87.735,13	-6.264,87
	5.234.885,00	5.250.276,13	15.391,13

INTEGRAZIONI RETTE:

Nel conto *anziani in struttura convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti nelle seguenti strutture. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2018 sono stati 88.

STRUTTURE	2018
PARADISO	71.895,29
BETLEM	30.936,41
CAPATTI DI SERRAVALLE	3.096,50
CRA GUELFO MANTOVANI COPPARO	12.178,11
MONS. JOZZEF ZAGON	2.932,52
RESIDENZA CATERINA	29.115,04
RESIDENZA MALACARNE	73.275,08
RESIDENCE SERVICE	41.911,51
RSA S. CHIARA	34.862,17
CSP RTI RIPAGRANDE	89.917,87
CSP AIA	48.495,11
Totale	438.615,61

Nel conto *anziani in struttura non convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti a libero mercato nelle seguenti strutture. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2018 sono stati 61. Lo scostamento dipende dalla revisione degli ISEE degli utenti che ha comportato un costo minore per ASP.

STRUTTURE	2018
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	22.203,29
BETLEM	37.965,94
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	25.828,87
CAPATTI DI SERRAVALLE	2.519,53
CASA FAMIGLIA BIANCA	5.855,32

CATERINA	26.795,79
CENTRO SERVIZI AUXILIUM	10.065,02
COOP SERENA	76.092,88
CORTE LOREDANA	21.086,03
CRA RIPAGRANDE	19.519,92
FACCIAMO COMPAGNIA	276,00
F.A.M.A.	4.177,28
IL SORRISO	2.966,42
LA CASA DEI NONNI	2.353,54
LA LUPA	15.345,00
LA VILLETTA	71,68
MADRE TERESA DI FRANCO	5.542,31
MONS. UNGARELLI	22.122,39
RESIDENCE SERVICE	17.265,11
RIVAMARE	58.182,36
S.ANTONIO	131.571,39
SEGES - BOSCO DEI GRILLI	20.434,80
VILLA GIULIA	3.569,02
VILLA GLORIA	3.440,07
VILLA RITA	924,30
HCP	5.686,79
Totale	541.861,05

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 2018 sono stati 8. Gli scostamenti sono dovuti ad un numero di utenti superiore al previsto (tra cui neomaggiorenni seguiti in precedenza dal settore minori).

STRUTTURE	2018
AIRONE	955,50
ASSOCIAZIONE ASSISTENZA ALLA VITA - DON GIORGIO	6.450,00
AUGOSTA PINI	2.056,32
CARITAS	195,00
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	57.455,22
IL TIMONIERE	2.859,47
ISTITUTO DON CALABRIA	4.975,00
LA CASA DEI NONNI	25.127,39
LA LUPA	4.620,00
MONS. FRANCESCHI	559,00
S. ANTONIO	16.362,36
S.GIUSEPPE E S. RITA	25.294,50
RIVAMARE (CENTRO RESIDENZIALE)	4.969,29
SCACCO MATTO	1.650,00

SECONDA STELLA A DESTRA	8.078,00
SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE)	20.695,50
TORRE DEL FONDO	3.136,32
UNA VITA DA MEDIANO	26.599,44
VIALE K (CASA DI STEFANO)	3.725,00
VIALE K (COMUNITA' RINASCITA)	7.300,00
Totale	223.063,31

Nel conto *adulti in struttura convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2018 sono stati 9.

STRUTTURE	2018
CRA SANTA CHIARA	7.663,30
CRA MALACARNE	9.260,45
CRA RESIDENCE	-
CRA RESIDENCE VIA RIPAGRANDE	-
NUCLEO A.I.A. ASP	45.875,86
NUCLEO DEMENZA ASP	2.452,45
CASSA ECONOMALE	-
Totale	65.252,06

SERVIZI A MINORI

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

- minori in accoglienza n. 94 (minori che hanno un impatto economico per ASP) per un costo di € 1.327.735,83. Lo scostamento è dovuto alla gestione di casi che richiedevano un carico assistenziale molto elevato. Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

STRUTTURE	2018
ASSISTENZA SANT'ANNA	9.208,50
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	47.450,00
AUGUSTA PINI "IL CARDO"	19.992,00
AZIENDA AGRICOLA CAGNIN	5.406,26
CARITAS	27.325,81
CASA DI FEDERICA AIRONE FERRARA	11.661,38
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	31.567,54
CASA SAN FRANCESCO - FORLI	65.098,64
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	87.932,63
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	30.286,98
GAM CIDAS	211.869,72
GAM FERRARA VIA VIVIANI	208.201,73
GIARDINO DEI CILIEGI	15.381,45
IL PICCOLO PRINCIPE (BOLOGNA)	24.500,00
IL VOLO	1.417,50

ISTITUTO DON CALABRIA	42.405,00
LA DARSENA	42.731,96
LA MASCHERA	56.795,64
LA VENENTA	64.561,26
MARIA IMMACOLATA	31.759,00
MONS. FRANCESCHI	880,00
SAV - SERVIZIO ACCOGLIENZA ALLA VITA - CENTO	62.877,15
SUORE FIGLIE DI SAN FRANCESCO DI SALES	6.970,00
TAMATA	1.100,00
T.P.F. ROVIGO - LA ROSA	57.089,00
VILLADOSE	26.840,00
VILLA PAMBERA	9.497,50
VILLAGGIO DEL FANCIULLO	29.224,00
VILLAGGIO SOS DI VICENZA	28.097,68
2° STELLA A DESTRA	68.019,50
COMPARTECIPAZIONI	-4,00
Totale	1.326.143,83

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 49.867,00. Lo scostamento è dovuto al finanziamento aggiuntivo riconosciuto dal Comune di Ferrara (progetto vincolato) che ha consentito di gestire un numero superiore di utenti rispetto alla previsione.

STRUTTURE	2018
AIRONE	8.967,00
CARITAS	1.278,00
HOTEL LA LUPA	5.962,00
LOCANDA DEL RE SOLE	60,00
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA	17.300,00
VIALE K	16.300,00
Totale	49.867,00

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

I minori seguiti nei centri educativi sono 77, con interventi educativi individualizzati 34 ed i costi sono così articolati:

Strutture	2018
GERMOGLIO:	
INT. SOCIO EDUCATIVI	237.567,62
INT. INDIVIDUALI DOMICILIARI	144.625,52
ARCOBALENO:	
GRUPPO 1	51.803,45
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	20.142,22
Totale	454.138,91

Lo scostamento è dovuto al fatto che sono state effettuate minori ore di intervento rispetto al previsto.

SERVIZI A DISABILI

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

Strutture	2018
APPARTAMENTO QUATTRO - DON DINO	24.820,00
APPARTAMENTO TRE CESENA - DON DINO	19.162,50
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.294,50
CASA FAMIGLIA BAURA (integrazione lavoro)	296.975,18
Comunità PAPA GIOVANNI XXIII	62.203,30
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	11.497,50
GAM LA VILLETTA BAURA (integrazione lavoro)	70.027,85
LUCE SUL MARE	44.106,00
RESIDENCE SERVICE	12.409,64
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.117,30
RIVAMARE (CENTRO RESIDENZIALE)	9.774,66
RISTORANTE 381	5.809,52
SERENA ONLUS	27.578,71
Totale	644.776,66

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 124 + 5 sollievi. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di disabili inseriti rispetto alla previsione a seguito di decessi e alla variazione delle tariffe. Il costo a carico di ASP è il 20% della retta per utente prevista dall'accreditamento al netto della compartecipazione degli utenti. Il restante 80% è a carico dell'Azienda USL (FRNA AUSL).

Strutture	2018
ANFFAS ONLUS CENTO Coccinella gialla	11.341,42
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	4.772,50
ASSP-COPPARO-BOSCHETTI CRA jolanda	19.784,34
CENTRO HANDICAP SANTA CHIARA	44.441,18
CIDAS-FIORANA argenta	38.673,72
CIDAS-RIVANA	66.616,33
CIDAS-SOLE E LUNA centro diurno jolanda	3.402,64
CIDAS-XX SETTEMBRE - IL CALICANTO	59.871,90
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	24.274,31
CSR LA GINESTRA	78.880,05
CSR SAN MARTINO	69.975,67
LE COMETE DI MODENA	13.604,97
QUISISANA 2 - SIRTE srl	15.863,95
RSA - GIOVANNI XXIII (torino)	8.073,42
Totale	459.576,40

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

SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI

Nel conto *inserimenti lavorativi* sono contabilizzati i costi delle progettualità per l'erogazione di tirocini formativi. Lo scostamento è dovuto ad un aumento del contributo del Comune di Ferrara per gli inserimenti lavorativi.

Progettualità	2018
BORSE LAVORO ADULTI	149.571,39
PROGETTO AUTONOMIA	44.334,72
BORSE LAVORO ANZIANI	30.975,00
PROGETTO ACCOGLIENZA	9.591,00
BORSE LAVORO MINORI	38.249,55
INAIL STAGE LAVORATIVI	41.501,10
Totale	314.222,76

Nel conto *inserimenti presso istituti e cooperative* sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante presso strutture per disabili. Lo scostamento dipende da un numero di utenti inferiore al previsto.

Inserimenti C/O Istituti E Coop	2018
LOTTO C) EX TERRA FERMA (CITTA' VERDE)	33.257,06
LOTTO A) PEREZ - ISTITUTO DON CALABRIA	101.237,54
PEREZ - AUTONOMIA (LOTTO SUB B 20000)	19.900,00
GARA CSO LOTTO B (coop 81, anfas, integrazione lavoro)	305.515,35
Totale	459.909,95

PROGETTI VARI

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

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

Progetti	2018
progetto sesamo (contributi)	20.630,00
giornalino	6.938,34
mediatori culturali	20.734,18
servizi in favore della popolazione detenuta	19.897,50
teatro in carcere	15.000,00
corso informatica	3.675,00
varie	860,11
Totale	87.735,13

B 7 b)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
spese raccolta rifiuti speciali	5.500,00	4.980,04	-519,96
servizio di lavanderia e lvanolo	81.100,00	61.923,14	-19.176,86
servizio di lavanderia indumenti ospiti	32.000,00	33.218,43	1.218,43
serv. Pulizie appalto	357.625,00	359.946,00	2.321,00
spese derattizzazioni	5.700,00	5.545,00	-155,00
svuotamento vasche biologiche	5.500,00	8.904,50	3.404,50
serv.ristorazione struttura protetta	175.000,00	179.398,38	4.398,38
servizio di ristorazione domiciliare	420.000,00	410.230,71	-9.769,29
pers.attività di animazione	65.000,00	72.537,04	7.537,04
servizio di assistenza domiciliare	672.000,00	1.165.536,67	493.536,67
servizio di telesoccorso	2.100,00	1.531,85	-568,15
spese di facchinaggio	6.500,00	13.068,21	6.568,21
spese culto	2.750,00	2.616,20	-133,80
spese parrucchiera e pedicure ospiti	10.600,00	9.396,59	-1.203,41
servizio di elaborazione stipendi	20.000,00	19.628,59	-371,41
servizio di manutenzione L. 81	15.000,00	14.000,00	-1.000,00
Totale	1.876.375,00	2.362.461,35	486.086,35

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

Nel conto *lavanderia e lvanolo* sono inserite le spese per il lavaggio di biancheria dell'HUB e della casa residenza. Lo scostamento è dovuto a minori costi per utenti in HUB. I costi dell'HUB sono completamente finanziati dalla Prefettura.

Struttura	2018
Hub	7.146,61
Casa Residenza e Centro Diurno	54.776,53
Totale	61.923,14

Nel conto *lavanderia e indumenti ospiti* è inserito il costo del lavaggio dei capi di abbigliamento degli ospiti di casa residenza.

Nel conto *servizio pulizia appalto* sono contabilizzati i costi per la pulizia delle sedi di ASP e dell'HUB. Il costo dell'hub è completamente rimborsato dalla Prefettura.

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

Struttura	2018
Centro Diurno	10.578,84
Casa Residenza	168.819,54
Totale	179.398,38

Nel conto servizio di *ristorazione domiciliare* sono contabilizzati i costi per pranzi e cene del servizio pasti a domicilio e i pasti per i servizi hub e profughi. I costi dell'hub e del progetto richiedenti asilo sono completamente finanziati dalla Prefettura.

Settori/Progetti	2018
Adulti	99.841,79
Anziani	186.866,33
Hub	123.522,59
Totale	410.230,71

Sono stati erogati pasti a 94 utenti anziani ed a 46 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto al fatto che si ipotizzava un alto costo per le ristorazione degli utenti richiedenti asilo che però è stato sostenuto direttamente dalle strutture ospitanti.

Nel conto *personale per attività di animazione* vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE.

Nel conto *servizio di assistenza domiciliare* vengono contabilizzati i costi per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte della cooperativa CIDAS. Il SAD cooperativa è stato erogato a 154 utenti anziani, a 32. utenti adulti. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 45 utenti anziani e a 11 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto all'attivazione della centrale unica di dimissioni e all'aumento del numero degli utenti rispetto al previsto.

-Nel conto *servizio di telesoccorso* sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 15 utenti.

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

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

B 7 c)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
spese per trasporti - accompagn.	10.500,00	324,90	-10.175,10
buoni taxi	4.500,00	6.478,12	1.978,12
spese trasporti ospiti	10.000,00	12.432,10	2.432,10
servizi trasporti territoriale	163.600,00	209.754,64	46.154,64
Totale	188.600,00	228.989,76	40.389,76

Conto *accompagnamenti*. Per l'anno 2018 il servizio di accompagnamento è stato inserito contabilmente nel conto servizi trasporti territoriali.

Nel conto *buoni taxi* sono inseriti i costi per il servizio di erogazione di agevolazioni per l'utilizzo di taxi. Gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 23.

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

Nel conto *servizi trasporti territoriali* sono inseriti i costi delle cooperative e ditte vincitrici della gara d'appalto per la gestione dei trasporti. Lo scostamento è dovuto alla diversa gestione del servizio non più eseguito da personale interno perché ricollocato e destinato a svolgere altre attività scoperte a seguito di pensionamenti e dalle spese per l'accompagnamento inserite in questo conto.

B 7 d)

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

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
consulenze socio-sanitarie	140.780,00	153.180,43	-12.400,43

Consulenze	2018
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ADULTI E ASSOCIAZIONI (AISM)	26.730,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PER INSERIMENTI LAVORATIVI	34.616,07
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI E ASSOCIAZIONI (AMA)	41.910,00
PIANO AUTOCONTROLLO	4.188,26
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI NON AUTOSSUFICIENTI	40.695,00
GRUPPI FIBROMIALGIA	510,00
VISITE FISCALI E SANITARIE	4.531,10
Totale	153.180,43

Lo scostamento è dovuto al potenziamento dei servizi psicologici sia per adulti (in parte finanziata ad hoc da parte dei fondi derivanti dal "Bonus gratitudine") che per anziani.

B 7 e)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
consulenze amministrative	12.000,00	27.220,35	15.220,35
consulenze amministrative IRES	8.000,00	6.327,42	-1.672,58
consulenze tecniche	73.000,00	98.361,72	25.361,72
consulenze legali	40.000,00	50.439,73	10.439,73
Totale	133.000,00	182.349,22	49.349,22

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

Nel conto *consulenze tecniche* sono inseriti i costi per le attività sotto indicate. Lo scostamento è dovuto alla sistemazione della ex chiesa ss Pietro e Paolo di proprietà di ASP.

Consulenze	2018
Consulenza Tecnico Impiantistica	49.071,45
Consulenza Archivistica	6.000,00
Sistemazione ex chiesa ss Pietro e Paolo	21.018,29
Restauri	10.980,00
Varie	11.291,98
Totale	98.361,72

Nel conto *consulenze legali* sono inseriti i costi per attività legali . Lo scostamento è dovuto a spese impreviste per esecuzioni mobiliari e sfratti.

B 7 f)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
pers.lav.inter. Infermieri	20.000,00	81.605,88	61.605,88
pers.lav. Inter. Ass.le struttura	256.000,00	359.418,14	103.418,14
pers. Interin.educatori e personale hub	738.400,00	603.570,60	-134.829,40
pers. Interin.educatori autonomia	83.600,00	77.703,32	-5.896,68
pers.lav.inter.amministrativo	33.600,00	107.941,11	74.341,11
pers.lav.inter.magazziniere	33.600,00	31.155,96	-2.444,04
pers.lav.inter.animatrici	70.000,00	62.283,98	-7.716,02
Totale	1.235.200,00	1.323.678,99	88.478,99

Analisi degli scostamenti tra preventivo e consuntivo:

Infermieri: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di pensionamenti con operatori interinali. Tale costo è finanziato dall' AUSL.

Oss struttura: lo scostamento è dovuto al posticipo del concorso per l'assunzione a tempo indeterminato degli operatori socio sanitari di casa residenza.

Educatori e personale hub: lo scostamento è dovuto all'assunzione di un numero inferiore di operatori rispetto alla previsione in relazione al numero di richiedenti asilo accolti. Tali costi sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

Amministrativi: lo scostamento è dovuto al potenziamento del servizio erogazione bonus, rei, res, sia.

B 7 g)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
spese telefoniche ed internet	18.300,00	13.901,43	-4.398,57
energia elettrica	70.000,00	95.669,70	25.669,70
energia elettrica ires	156.000,00	139.449,83	-16.550,17
gas e riscaldamento	90.000,00	86.547,49	-3.452,51
gas e riscaldamento ires	67.000,00	54.779,19	-12.220,81
acqua	55.000,00	39.564,94	-15.435,06
acqua ires	10.000,00	32.804,64	22.804,64
Totale	466.300,00	462.717,22	-3.582,78

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. I conti sono in linea con le previsioni effettuate.

B 7 h)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
manutenzione immobile istituto	220.000,00	170.069,76	-49.930,24
manutenzione immobili locati	15.000,00	6.078,88	-8.921,12
manutenz.immobili in locaz.passiva	15.000,00	78.924,64	63.924,64
manut.riparaz.impianti macch.attrez	20.000,00	20.971,34	971,34
sp.manut.appar. e programmi inform.	65.000,00	41.682,10	-23.317,90

manutenzione automezzi	15.000,00	19.999,19	4.999,19
Totale	350.000,00	337.725,91	-12.274,09

Nel conto *manutenzioni immobili istituto* lo scostamento è dovuto all'esecuzione di minori interventi extracanonale rispetto a quelli previsti.

Nel conto *manutenzione immobili in locazione passiva* sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili di proprietà di terzi e utilizzati da ASP. Lo scostamento è dovuto a costi sostenuti per immobili utilizzati per il progetto richiedenti asilo. Tali costi sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

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

Manutenzioni	2018
ATTREZZATURE SANITARIE	367,95
MANUTENZIONE SOLLEVATORI	973,26
CONTROLLO ESTINTORI	6.934,18
RICAMBI ARREDI	4.165,30
MANUTENZIONE LAVAPADELLE	2.879,20
ASSISTENZA MANUTENTIVA	4.482,89
VARIE	1.168,56
Totale	20.971,34

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

MANUTENZIONE	2018
ASSISTENZA HARDWARE	1.085,70
ASSISTENZA INFORMATICA	12.480,60
CANONI SOFTWARE	26.562,32
VARIE	1.553,48
TOTALE	41.682,10

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

B 7 i)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
amministratrice unica	28.000,00	30.576,86	2.576,86
collegio dei revisori e valutazione	24.000,00	10.150,40	-13.849,60
nucleo di valutazione OIV	-	13.498,85	13.498,85
Totale	52.000,00	54.226,11	2.226,11

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

B 7 j)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
assicurazioni	55.000,00	35.894,00	-19.106,00

Costi per assicurazioni. Lo scostamento è dovuto all'imputazione dei contributi INAIL al conto "inserimenti presso aziende" anziché in questo conto.

B 7 k)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
costi di pubblicità d'esercizio	2.000,00	275,72	-1.724,28
sussidi a minori	150.000,00	102.234,92	-47.765,08
rette famiglie affidatarie	160.000,00	144.501,20	-15.498,80
sussidi a tossicodipendenti	15.000,00	15.000,10	0,10
sussidi ad anziani	30.000,00	26.814,25	-3.185,75
assegni di cura	287.000,00	586.146,99	299.146,99
sussidi ad adulti disagio	95.000,00	47.405,08	-47.594,92
sussidi ad adulti disabilità	15.000,00	93.069,54	78.069,54
sussidi ad invalidi del lavoro	1.000,00	699,88	-300,12
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	28.000,00	18.104,14	-9.895,86
rimborso assistiti e volontari	-	2.416,44	2.416,44
servizio di accoglienza progettualità	201.950,00	228.486,10	26.536,10
servizio accoglienza profughi hub	63.875,00	74.020,00	10.145,00
servizio di accoglienza profughi	12.805.930,25	10.742.307,60	-2.063.622,65
servizi aggiuntivi per profughi	818.580,72	45.340,25	-773.240,47
Totale	14.673.335,97	12.126.822,21	-2.546.513,76

Nel conto *sussidi a minori* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2018 sono stati erogati contributi a 465 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti inferiore rispetto alla previsione. Le minori erogazioni sono compensate dagli strumenti di contrasto alla povertà SIA, RES e REI.

Nel conto *sussidi a famiglie affidatarie* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie che si occupano dell'affido a minori. Nel 2018 sono stati erogati contributi a 39 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di famiglie inferiore rispetto alla previsione.

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

Nel conto *sussidi ad anziani* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad anziani in difficoltà economica. Nel 2018 sono stati erogati contributi a 70 anziani.

Nel conto *assegni di cura* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a utenti con problemi sanitari sia adulti che anziani. Gli utenti anziani sono stati 10, gli utenti adulti 100 e gli utenti minori 24. Lo scostamento è dovuto al costo del progetto "dopo di noi" e all'aumento rispetto al previsto degli utenti minori. Entrambi sono finanziati dal Fondo per la non autosufficienza

Settore	2018
Anziani	37.094,50
Adulti (compreso progetto DOPO DI NOI)	355.090,49
Minori	193.962,00
Totale	586.146,99

Nel conto *sussidi ad adulti* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2018 sono stati erogati contributi a 205 utenti. Il maggiore costo è dovuto al progetto “dopo di noi” totalmente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza.

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

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

Nei conti *accoglienza profughi, servizio accoglienza profughi hub, servizi aggiuntivi profughi* sono inseriti i costi delle strutture e delle cooperative che si occupano dell’accoglienza, i costi della buona uscita ed i costi dei pocket money per ciascun profugo accolto. Alla data del 31/12/2018 erano presenti 859 richiedenti rispetto ai 1.132 al 31/12/2017. Il numero di profughi accolti in carico agli enti gestori è stato inferiore rispetto a quello ipotizzato.

B 8 a)

8.Godimento di beni di terzi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
fitti passivi	197.200,00	142.739,97	-54.460,03

Lo scostamento è dovuto ai minori costi di affitto per il progetto richiedenti asilo dovuto alla riduzione del numero di essi. Gli affitti per appartamenti profughi enti gestori e HUB sono completamente rimborsati dalla Prefettura.

B 8 c)

8.Godimento di beni di terzi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
noleggi e canoni leasing	21.000,00	59.041,50	38.041,50

In questo conto sono pagati i costi per il noleggio dei concentratori di ossigeno per la casa residenza, per il noleggio dei fotocopiatori, per il noleggio di una pompa di raffreddamento supplementare per la casa residenza e per l’impalcatura del muro di cinta di via Piangipane. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto al costo del noleggio della pompa di raffrescamento.

B 9 a)

9.Personale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
competenze fisse e variabili	3.397.191,26	3.274.975,12	-122.216,14

I costi del personale sono riferiti ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato assunti direttamente da ASP eccetto i costi infermieristici e dei tdr di casa residenza e del centro diurno che sono in conti specifici in quanto rimborsati dall’azienda USL. Lo scostamento è dovuto al posticipo, rispetto all’iniziale previsione, del concorso per l’assunzione a tempo indeterminato degli operatori socio-sanitari di casa residenza.

Tipologia	2018
Personale a tempo indeterminato	141
Personale a tempo determinato	7,33

B 9 b)

9.Personale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
pers. oneri competenze fisse e variabili	911.651,78	917.145,51	5.493,73

Costi per oneri sociali del personale.

B 9 d)

9.Personale	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
personale inail	45.000,00	39.733,67	-5.266,33
formaz.pers.dipendente e trasferta	1.500,00	2.171,09	671,09
buoni pasto	33.000,00	33.558,00	558,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	500,00	0	-500,00
personale tdr dipendente	95.395,02	97.403,50	2.008,48
pers.infermieristico	299.970,21	288.116,99	-11.853,22
coordinatore infermieristico	24.320,91	24.761,58	440,67
	499.686,14	485.744,83	-13.941,31

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

B 10 a-b)

10.Ammortamenti e svalutazioni	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
amm.ti delle immob.materiali e immat	780.000,00	762.117,97	-17.882,03
Svalutazione crediti	0	80.000,00	80.000,00

Costo per ammortamenti delle immobilizzazioni e dell'ammortamento dei crediti problematici.

B 11 b)

11.Variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	11.721,19	11.721,19

Variazione della valutazione delle rimanenze in magazzino.

B 12)

12.Fondi rischi	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Accantonamento per controversie legali in corso	-	150.000,00	150.000,00

Il conto si riferisce all'accantonamento per eventuali obblighi di risarcimento per controversie legali in corso.

B 13)

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Accantonamento per manutenzioni cicliche	-	140.000,00	140.000,00
Accantonamento per interessi passivi fornitori	-	4.500,00	4.500,00
Accantonamento per spese legali	-	30.000,00	30.000,00
		174.500,00	174.500,00

Il conto "accantonamento per manutenzioni cicliche" si riferisce all'accantonamento per eventuali manutenzioni cicliche derivanti dalla usura della rete idrica della sede istituzionale.

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

B 14 a)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
spese postali e minute	9.000,00	6.553,10	-2.446,90
spese di rappresentanza	2.000,00	216,75	-1.783,25
spese condominiali	22.000,00	23.765,36	1.765,36
quote associative (iscrizioni)	2.000,00	2.000,00	0,00
spese bancarie	8.500,00	7.068,32	-1.431,68
acq.abbonamenti e riviste	2.700,00	2.659,70	-40,30
sanzioni da ravvedimento	1.000,00	984,63	-15,37
sp.gare d'appalto e pubblicità	5.000,00	27.656,70	22.656,70
	52.200,00	70.904,56	18.704,56

Nel conto *spese postali e minute* sono contabilizzati i costi di affrancature per l'attività amministrativa. Lo scostamento è dovuto all'utilizzo di strumenti informatici che hanno ridotto i costi postali.

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

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

Nel conto *acquisto abbonamenti e riviste* sono contabilizzati i seguenti costi:

Riviste/quotidiani	Costo
Fornitura quotidiani	2.514,80
Manuali	144,90
Totale	2.659,70

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

Nel conto *pubblicità gare d'appalto* sono stati contabilizzati i costi per le gare d'appalto effettuate durante l'anno. Lo scostamento è dovuto alle gare effettuate che sono state superiori a quelle previste.

B 14 b)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Imu	85.000,00	81.685,89	-3.314,11
tributi a consorzi di bonifica	2.129,00	1.362,83	-766,17
imposta di registro	10.000,00	10.883,68	883,68
bolli passivi	4.000,00	4.940,52	940,52
imposte e tasse	5.200,00	7.618,74	2.418,74
	106.329,00	106.491,66	162,66

Costi per imposte sul reddito.

Lo scostamento relativo al conto "*imu/tasi*" deriva dalla non applicazione della tassa su un immobile perché non dovuta.

B 14 c)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
tassa di smaltimento rifiuti	17.712,00	20.973,55	3.261,55
tassa di proprietà automezzi	5.000,00	2.434,49	-2.565,51
	22.712,00	23.408,04	696,04

Costi per altre tasse.

B 14 d)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
perdite su crediti	50.000,00	0	-50.000,00

Sistemazioni di posizioni creditorie ritenute inesigibili. Lo scostamento deriva dal trasferimento del costo al conto ammortamenti.

B 14 e)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Minusvalenze	0	0	0
	0	0	0

Nel conto “*minusvalenze*” è registrata la perdita per l’eliminazione di un bene strumentale non completamente ammortizzato.

B 14 f)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Sopravvenienze passive	0	54.600,07	54.600,07
Insussistenze dell’attivo ordinario	0	6.392,74	6.392,74
	0	60.992,81	60.992,81

Nel *conto sopravvenienze passive* sono contabilizzati in prevalenza i costi relativi al conguaglio di utenze dell’anno 2017, il saldo anno 2017 del servizio buoni taxi, il pagamento della tari dell’HUB di Pontelagoscuro del 2015, 2016 e 2017.

B 14 g)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
Contributi erogati ad aziende non profit	0	8.900,00	8.900,00
	0	8.900,00	8.900,00

C 16 a)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
interessi attivi bancari e postali	0,00	-2,49	-2,49

Interessi attivi bancari.

C 17 a)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	21.621,33	18.637,03	-2.984,30
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	67.000,00	65.881,84	-1.118,16
interessi passivi mutuo bper (climatizzazione).	1.000,00	783,53	-216,47
	89.621,33	85.302,40	-4.318,93

Interessi passivi su mutui.

C 17 b)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
interessi passivi bancari	55.000,00	59.956,23	4.956,23

Interessi passivi bancari.

22 a)

22.Imposte sul reddito	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2017
irap personale dipendente	281.072,77	266.193,16	-14.879,61
irap altri soggetti	120.000,00	106.031,81	-13.968,19
	401.072,77	372.224,97	-28.847,80

Costi per IRAP.

22 a)

22.Imposte sul reddito	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2018
ires	100.000,00	78.987,00	-21.013,00

Costi per IRES.