

<b>ATTIVO</b>				<b>AL 31.12.2014</b>	differenze	<b>AL 31.12.2015</b>	
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	€ 24.358	-€ 4.751	€ 19.607
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili	€ 3.672	-€ 3.672	€ -
			5	migliorie su beni di terzi	€ 63.957	-€ 21.425	€ 42.532
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 331.266	-€ 84.664	€ 246.602
			<b>totale immobilizz.immateriali</b>	<b>€ 423.253</b>	-€ 114.512	<b>€ 308.741</b>	
	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	€ 9.049.235	-€ 323.367	€ 8.725.868
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 7.905.666	-€ 267.612	€ 7.638.054
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 139.418	-€ 5.260	€ 134.158
			7	impianti e macchinari	€ 91.912	-€ 3.138	€ 88.774
8			attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 39.171	-€ 15.265	€ 23.906	
9			mobili e arredi	€ 154.839	-€ 28.045	€ 126.794	
10			mobili e arredi di pregio artistico	€ 234.925	€ -	€ 234.925	
11			macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 34.251	-€ 323	€ 33.928	
12			automezzi	€ 18.197	-€ 4.731	€ 13.466	
13			altri beni	€ 16.613	-€ 3.995	€ 12.618	
14			immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -	
		<b>totale immobilizz.materiali</b>	<b>€ 17.701.425</b>	-€ 651.735	<b>€ 17.049.690</b>		
III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni				
		2	crediti	€ 22.441	€ 1.756	€ 24.197	
		3	altri titoli	€ -	€ -	€ -	
		<b>totale immobilizz.finanziarie</b>	<b>€ 22.441</b>	€ 1.756	<b>€ 24.197</b>		
		<b>tot.immobilizzazioni</b>	<b>€ 18.147.119</b>	-€ 764.491	<b>€ 17.382.628</b>		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 6.549	€ 944	€ 7.493
			2	beni tecnico-economali	€ 16.552	€ 11.744	€ 28.296
			3	attività in corso			
			4	acconti	€ -	€ -	€ -
					<b>totale rimanenze</b>	<b>€ 23.101</b>	€ 12.688

	II	Crediti	1	verso utenti	€	472.079	-€	16.832	€	455.247
			2	verso la Regione			€	-	€	-
			3	verso la Provincia	€	18.488	-€	18.488	€	-
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€	1.318.191	€	339.377	€	1.657.568
			5	verso l'Azienda sanitaria	€	1.557.499	-€	275.670	€	1.281.829
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€	814.950	€	1.032.571	€	1.847.521
			7	verso società partecipate	€	-	€	-	€	-
			8	verso l'Erario	€	4.256	€	27.831	€	32.087
			9	per imposte anticipate	€	-	€	-	€	-
			10	verso altri soggetti privati	€	454.782	-€	262.475	€	192.307
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€	226.644	-€	21.507	€	205.137
			12	verso il tesoriere	€	-	€	-	€	-
				<b>totale crediti</b>	€	<b>4.866.889</b>	€	804.808	€	<b>5.671.696</b>
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.						
			2	Altri titoli	€	-	€	-	€	-
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€	2.776	€	1.080	€	3.856
			2	c/c Bancari	-€	3.116.558	€	1.167.169	-€	1.949.389
			3	c/c Postale	€	179	€	522	€	701
					-€	<b>3.113.603</b>	€	1.168.771	-€	<b>1.944.832</b>
				<b>tot.attivo circolante</b>	€	<b>1.776.387</b>	€	<b>1.986.267</b>	€	<b>3.762.653</b>
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€	2.124	€	233	€	2.357
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€	22.440	€	19.444	€	41.884
					€	<b>24.564</b>	€	19.677	€	<b>44.241</b>
				<b>tot. Ratei risc.attivi</b>	€	<b>24.564</b>	€	<b>19.677</b>	€	<b>44.241</b>
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								
				<b>tot. Conti d'ordine</b>	€	<b>3.979.905</b>	€	<b>-</b>	€	<b>3.979.905</b>
				<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>23.927.975</b>	€	<b>1.241.453</b>	€	<b>25.169.427</b>

<b>PASSIVO</b>							
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	€ -	€ 7.138
				Contributi in c/capitale all'1.1.2008	€ 7.097.256	-€ 285.936	€ 6.811.320
	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	€ 2.733.290	-€ 86.222	€ 2.647.068
	VI	Riserve statutarie	1				
	VII	Utili (perdite) portati a nuovo	1	Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 1.624.831	€ -	-€ 1.624.831
	VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	1	Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 1.407.538	€ 1.274.189	-€ 133.349
					€ 6.890.666	€ 902.031	€ 7.792.697
				tot.patrim.netto	€ 6.890.666	€ 902.031	€ 7.792.697
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
	2	per rischi	1	per rischi	€ -	€ -	€ -
	3	Altri fondi	1	Altri	€ 344.332	-€ 49.384	€ 294.948
					€ 344.332	-€ 49.384	€ 294.948
				tot.fondi per rischi e oneri	€ 344.332	-€ 49.384	€ 294.948
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO					€ -	€ -	€ -
				tot. Tratt.fine rapp.	€ -	€ -	€ -

## STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2015

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€	-	€	-	€	-		
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€	5.559.668	-€	196.631	€	5.363.037		
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€	87.210	-€	15.218	€	71.992		
	4	Per acconti	4	Per acconti	€	-	€	-	€	-		
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€	4.448.332	-€	191.852	€	4.256.480		
	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	€	886	€	8.877	€	9.763		
	10	verso Azienda sanitaria	10	verso Azienda sanitaria	€	-	€	-				
	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	11	verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	70.000	€	90.478	€	160.478		
	12	tributari	12	tributari	€	128.015	€	217.160	€	345.175		
	13	verso istituti di previd.e di sicur.soc.	13	verso istituti di previd.e di sicur.sociale	€	184.305	€	27.865	€	212.170		
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€	18.662	-€	2.667	€	15.995		
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€	137.061	€	222.701	€	359.762		
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€	2.028.177	€	249.529	€	2.277.706		
					€	<b>12.662.316</b>	€	410.241	€	<b>13.072.557</b>		
						<b>totale Debiti</b>	€	<b>12.662.316</b>	€	<b>410.241</b>	€	<b>13.072.557</b>
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€	16.470	-€	10.018	€	6.452		
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€	34.286	-€	11.418	€	22.868		
					€	<b>50.756</b>	-€	21.436	€	<b>29.320</b>		
						<b>totale ratei e risconti</b>	€	<b>50.756</b>	-€	<b>21.436</b>	€	<b>29.320</b>
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										
						<b>totale Conti d'ordine</b>	€	<b>3.979.905</b>	€	<b>-</b>	€	<b>3.979.905</b>
						<b>TOTALE PASSIVO</b>	€	<b>23.927.975</b>	€	1.241.452	€	<b>25.169.427</b>

<b>BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2015</b>			
	CONTO ECONOMICO		
	<b>A -RICAVI DELLA PRODUZIONE</b>		
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2015</u>	
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 1.098.414	
	Retta centro Diurno	€ 143.779	
		€ 1.242.193	
b)On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 58.864	
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 748.730	
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 339.648	
		€ 1.147.242	
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 353.057	
	Rimborso tdr	€ 57.000	
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 13.324	
	rimborso per trasporti ospiti	€ 2.427	
	Rimborso tasse concorsi vari	€ 2.820	
		€ 428.628	
d) Altri ricavi	utenti per assistenza domiciliare	€ 23.868	
	utenti per pasti	€ 155.808	
	utenti per telesoccorso	€ 2.393	
	utenti CSR disabili	€ 79.113	
	utenti in istituti	€ 72.263	
	utenti per servizio trasporto	€ 387	
	rimborsi vari	€ 129.510	
		€ 463.342	
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 3.281.405	
	<u>2.Costi capitalizzati</u>		
	Increment.per immob.lavori interni		
	quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	€ 372.157	
	<u>3.Variaz.delle rimanenze di att.in corso</u>		
	<u>4.Proventi e ricavi diversi</u>		
a)prov.util. patr.immobiliare	Fitti attivi da fabbricati urbani	€ 81.417	
	Fitti attivi fabbricati urbani orfanotrofi	€ 264.711	
	altri fitti attivi istituzionali	€ 438.523	
	altri proventi per utilizzo del patr.im	€ -	
		€ 784.651	
b) Conc.rimb.recuperi	Vendita materiale fuori uso	€ -	
	Rimborso spese condominiali		
	Rimborso infortuni inail	€ 2.653	

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2015

	Sussidi e oblazioni	€	525
	Rimborsi assicurativi	€	800
	proventi vari	€	1.212
		€	5.190
c) Plusvalenze ordinarie			
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravv.attive e insussist.pass.ord.	€	34.323
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist.	€	373
f) Ricavi att.comm.le	ricavi per servizio attività mortuaria	€	44.266
	Ricavi da sponsorizzazioni	€	1.194
	Fitti attivi e concessioni	€	24.000
	ricavi da service amministrativo RTI	€	102.649
	rimb.forfett.utenze en.elettrica	€	126.719
	rimb.forfett.utenze acqua	€	4.093
	rimb.forfett.utenze riscaldamento	€	87.513
	rimb.forfett.utenze telefono	€	-
	rimb.forfett.utenze TIA	€	-
	Altri ricavi commerciali	€	44.954
		€	435.388
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€	1.259.925
a) Contrib.Reg .Em.Romagna	<b>5.Contributi in conto esercizio</b>		
	contributi emerg.umanit.profughi	€	-
		€	-
b) Contrib. Provincia Fe	Contr.c/eserc.dalla Provincia	€	216.841
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per serv. Abitazioni	€	200.000
	Comune di Fe per progetti vincolati	€	988.912
	Comune di Fe per gestione ordinar.	€	7.698.342
	Comune Masi Torello per gest.ord.	€	59.461
	Comune Voghiera per gest.ord.	€	75.356
	Comune di Fe accogl.utenti terrem.	€	-
		€	9.022.071
d) Contr.dall'Az.Saniaria.	Az. Usl per fondo non autosuff.	€	2.613.666
		€	2.613.666
e) Contr.Stato e altri Enti	Entrate da Enti diversi	€	209.257
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi	€	4.913.981
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€	104.594
		€	5.227.832
f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€	-
	tot.contr.in conto esercizio	€	17.080.410
	<b>TOTALE RICAVI C.ECONOMICO</b>	€	<b>21.993.897</b>

<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	CONTO ECONOMICO		<u>CHIUSURA 2015</u>
<b>6 - ACQUISTI DI BENI</b>			
a) acq. Beni socio-sanitari	Sp.acq.prodotti di medicazione	€	16.821
	Sp.acq.prodotti per incontinenti	€	26.711
	sp.acq.mobili macchine ed attrezz.	€	-
	Acq.beni per att.animaz.	€	834
	Acq.di biancheria piana	€	398
	Acq.beni di comunicazione	€	<u>2.355</u>
		€	47.119
b) acq. Beni tec.-economali	Generi alimentari	€	14.591
	sp.acq. Mat.pulizia e detergenti	€	34.358
	sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi	€	20.579
	cancelleria stampati e varie	€	14.687
	materiale di guardaroba e vest.ospiti	€	11.792
	acq. Massa vestiario dipendenti	€	6.065
	carburanti e lubrificanti automezzi	€	20.607
	altri beni e attrezz.modico valore	€	15.855
	altri beni e attrezz.modico valore IRES	€	<u>-</u>
		€	138.534
<b>7 - ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
a) serv.att.socio-ass.li	servizio formazione badanti Aspasia	€	72.598
	anziani in struttura convenzionata	€	533.788
	anziani in struttura non convenz.	€	488.721
	minori in accoglienza	€	1.424.465
	centro diurno	€	8.146
	disabili in struttura Csr	€	555.654
	adulti in struttura non convenzionata	€	151.065
	disabili in strutture non accreditate	€	576.857
	disabili in struttura quota sanitaria	€	149.945
	adulti in struttura convenzionata	€	93.384
	minori in centri educativi	€	397.671
	centro diurno sociale Barco	€	60.000
	servizioginnastica al domicilio	€	11.947
	inserimenti c/o azienda	€	298.635
	inserimento c/o istituti e cooperative	€	420.990
	tutoraggio all'inserimento lavorativo	€	115.530
	servizio educativo territoriale	€	62.053
	riabilitaz.linguistica e prog.carcere	€	<u>94.542</u>
		€	5.515.991
b) servizi esternalizzati	spese raccolta rifiuti speciali	€	8.660
	servizio di lavanderia e lavanolo	€	99.693
	servizio di lavanderia indumenti osp.	€	39.942
	serv.pulizie lavaggio piatti	€	359.059
	spese derattizzazioni	€	5.580

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2015

	svuotamento vasche biologiche	€	4.664	
	serv.ristorazione struttura protetta	€	171.012	
	servizio di ristorazione domiciliare	€	498.411	
	pers.attività di animazione	€	55.751	
	servizio di assistenza domiciliare	€	945.472	
	servizio di telesoccorso	€	5.485	
	spese di facchinaggio	€	4.061	
	spese culto	€	2.809	
	spese mortuarie	€	122	
	spese pedicure ospiti	€	8.563	
	servizio di elaborazione stipendi	€	18.646	
	servizio di manutenzione 626	€	<u>40.406</u>	
		€	2.268.336	
c) trasporti	spese per trasporti	€	11.825	
	buoni taxi	€	3.981	
	spese trasporti ospiti	€	8.082	
	servizi trasporti territoriale	€	77.543	
	servizi trasporti "Muoversi Giuseppina"	€	<u>195.000</u>	
		€	296.431	
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€	105.205	
	consulenze sanitarie infermieristiche	€	-	
		€	105.205	
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€	31.071	
	consulenze amministrative ires	€	7.280	
	consulenze tecniche	€	29.366	
	consulenze legali	€	<u>31.530</u>	
		€	99.247	
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.inter.infermieristico	€	33.378	
	pers.lav. Inter. Ass.le struttura	€	161.751	
	pers.lav.inter.assist.sociali	€	49.046	
	pers.lav.inter.educatori	€	189.594	
	pers.lav.inter. Amministrativo	€	61.378	
	pers.lav.inter.magazziniere	€	17.888	
	pers.lav.inter.OSS ires obitorio	€	29.841	
	pers.lav.inter.animazione	€	<u>88.751</u>	
		€	631.627	
g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€	19.336	
	spese telefoniche ires	€	482	
	utenze energia elettrica	€	123.449	
	energia elettrica ires	€	126.719	



## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2015

	utenze gas e riscaldamento	€	110.695
	gas e riscaldamento ires	€	87.513
	utenze acqua	€	36.634
	acqua ires	€	<u>4.052</u>
		€	508.880
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€	141.380
	manutenzione immobili locati	€	10.457
	manutenz.immobili in locaz.passiva	€	12.812
	manut.riparaz.impianti macch.attrez	€	36.075
	sp.manut.appar. e progr.informat.	€	33.104
	manutenzione automezzi	€	<u>14.494</u>
		€	248.322
i) costi per organi ist.li	consiglio di amministrazione	€	30.441
	nuclei di valutazione	€	-
	collegio dei revisori	€	<u>10.000</u>
		€	40.441
j) assicurazioni	assicurazioni	€	35.874
k) altri servizi	costi di pubblicità d'esercizio	€	2.074
	sussidi a minori	€	147.333
	sussidi a famiglie affidatarie	€	171.845
	sussidi a tossicodipendenti	€	14.849
	sussidi ad anziani	€	26.803
	assegni di cura	€	288.576
	sussidi ad adulti	€	39.993
	sussidi ad adulti stranieri	€	3.125
	sussidi ad invalidi del lavoro	€	829
	agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	€	54.015
	sussidi per assistenza abitativa	€	109.523
	serv.bagni pubblici	€	12.542
	servizio di accoglienza PROFUGHI	€	3.948.173
	servizio di accoglienza PROFUGHI HUB	€	38.025
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€	<u>210.929</u>
		€	5.068.634
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI			
a) affitti	fitti passivi aziendali	€	-
	fitti passivi utenti	€	<u>161.418</u>
		€	161.418
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria		
c) service	noleggi e canoni leasing	€	<u>40.185</u>
		€	40.185
9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE			
a) salari e stipendi	competenze fisse	€	2.685.243
	competenze fisse ires	€	106.456

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2015

	competenze variabili	€	495.188
		€	3.286.887
b) oneri sociali	oneri su comp.fisse e variabili	€	873.533
	oneri su comp.fisse e variabili ires	€	29.101
	inail	€	68.791
		€	971.425
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto		
d) altri costi	formaz.pers.dipendente e trasferta	€	1.243
	buoni pasto	€	36.414
	contr.inps.Pers.a tempo determinato	€	262
	personale tdr dipendente	€	94.832
	pers.infermieristico	€	311.561
	coordinatore infermieristico	€	24.307
		€	468.619
<b>10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) amm.ti imm.imm	amm.ti delle immob.immateriali	€	132.946
b) amm.ti imm.mat.	amm.ti delle immob.materiali	€	696.885
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni		
d)sval.cred.att.circ.	sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq.	€	40.000
		€	869.831
<b>11 - VARIAZIONE DELLE RIM.DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO</b>			
a) var.rim.mat.prime e dei beni di consumo socio sanitari		-€	943
b)var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economali		-€	11.745
		-€	12.688
<b>12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI</b>			
<b>13 -ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
		€	312.649
		€	312.649
<b>14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
a) costi ammi.vi	spese postali e minute	€	12.428
	spese di rappresentanza	€	1.666
	spese condominiali	€	10.925
	quote associative (iscrizioni)	€	80
	spese bancarie	€	9.224
	acq.abbonamenti e riviste	€	3.283
	sp.gare d'appalto e pubblicità		
	sp.commiss.concorsi e pubblicità	€	5.136
	sanzioni da ravvedimento	€	383
		€	43.125
b) imp.non sul redd	Imu	€	89.272
	tributi a consorzi di bonifica	€	1.543
	imposta di registro	€	11.059
	bolli passivi	€	4.430

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2015

	imposte e tasse	€	4.824
		€	111.128
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	20.707
	tassa di proprietà automezzi	€	2.968
	altre tasse	€	5
		€	23.680
d) altri	perdite su crediti	€	803
	altri oneri diversi di gestione	€	-
		€	803
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie	€	104
f) sop..pass ins.att	sopravven.passive-insuss.attivo	€	59.538
g)contr.er.az.non pr.	contrib.erogati ad aziende non profit	€	-
		€	21.341.345
	DIFFERENZA TRA A e B	€	652.552
<b>C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15 -PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
a) in soc.partecipate			
b) da altri soggetti		€	-
		€	-
16 -ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) int.att.su titoli	interessi attivi su titoli dell'att.circol.		
b) int.att.banc.post	interessi attivi bancari e postali	€	158
c) prov.fin.diversi	proventi finanziari diversi		
		€	158
17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
a) su mutui	interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento	€	125.965
	interessi passivi mutuo Ca.ri.Fe.	€	38.310
	interessi passivi mutuo climatizzazione	€	1.541
		€	165.816
b) bancari	interessi passivi bancari	€	49.543
c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori	€	95
	altri oneri finanziari	€	-
		€	49.638
	<b>TOTALE C</b>	<b>-€</b>	<b>215.296</b>

<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18 - RIVALUTAZIONI			
19- SVALUTAZIONI			
<b>E - PROVENTI ED ONERI STRAODINARI</b>			
20- PROVENTI	Plusvalenze straordinarie	€	-
21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE.		€	150.000
22- IMPOSTE SUL REDDITO			
a) irap	irap personale dipendente	€	276.214
	irap altri soggetti	€	50.887
		€	327.101
b) ires	ires	€	93.504
		€	570.605
		-€	133.349
			perdita 2015

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 31/12/2015**

**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, 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-).

## **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 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2014. 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 31.12.2014	€. 0
Valore al 31.12.2015	€. 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'esercizio<sup>1</sup> la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo

---

<sup>1</sup> 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.

storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti (non si è proceduto ad effettuare svalutazioni nel corso dell'esercizio)

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

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



## Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31.12.2014	423.253
Valore al 31.12.2015	308.741
Variazione	- 114.512

### 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
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>24.358</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.320
(+) 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	- 12.071
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>19.607</b>

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

- ✚ Software per la gestione del segretariato sociale €. 4.636;
- ✚ Software per la gestione della fatturazione elettronica €. 1.464.

✚ Software per la gestione del protocollo informatico €. 1.220.

#### 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	€ 3.672
(+) 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	-€ 3.672
<b>Valore al 31/12/2015</b>	-

#### 5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	€ 63.957
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.687
(+) 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	- 23.112
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>42.532</b>

Le acquisizioni dell'esercizio sono rappresentate da lavori di manutenzione incrementativa effettuati presso l'appartamento di via

PORTA CATENA (proprietà ACER) inerenti la fornitura e posa in opera di nuova caldaia.

## 7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>€ 331.266</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 9.426
(+) 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	-€ 94.090
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 246.602</b>

Il conto delle immobilizzazioni immateriali comprende i seguenti conti:

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

Le acquisizioni dell'esercizio 2015 sono rappresentate da:

. “*Costi pubblicazione bandi pluriennali*” per un totale di €. 926 inerente la pubblicazione del bando di gara per la gestione di tesoreria;

. “*formazione e consulenze pluriennali*” per un totale di €. 8.500, inerente la fatturazione a saldo del percorso di accompagnamento al nuovo assetto organizzativo.

## **II - Immobilizzazioni Materiali**

Per le acquisizioni dell'esercizio<sup>2</sup> la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai 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);

---

<sup>2</sup> 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.

- \* Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- \* Automezzi: 25%;
- \* Altri beni: 12,5%;

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente (100%), pertanto il loro valore residuo, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, è pari a zero .

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre 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 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 2015 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 31.12.2014	€	17.701.425
Valore al 31.12.2015	€	17.049.690
Variazione	-€	651.735

#### **1) Terreni del patrimonio indisponibile**

Non presenti.

#### **2) Terreni del patrimonio disponibile**

<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>17.198</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>17.198</b>

Trattasi di terreno sito in Via Raffanello a Baura di Ferrara, confluito nel patrimonio dell'Asp per estinzione dell'ex Ipab Pro-Juventute.

### 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Non presenti.

### 4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>9.049.235</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 323.367
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>8.725.868</b>

### 5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>7.905.666</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	4.941
(-) 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	-272.553
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>7.638.054</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio, sono da riferirsi alla spesa per la fornitura e posa in opera della bussola all'ingresso dell'immobile ad uso istituzionale di Via Ripagrande 5.

## 6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>139.418</b>
(+) 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	- 5.260
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>134.158</b>

## 7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>91.912</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.273
(+) 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	- 15.411
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>88.774</b>

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

- €. 9.123, all'installazione di un nuovo impianto di condizionamento presso i locali del Segretariato sociale;
- €. 3.150 alla sostituzione di caldaie murali presso 4 appartamenti siti a Ferra in Via Frescobaldi n. 54.



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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>39.171</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.946
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-909
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	860
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-20.162
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>23.906</b>

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

- 1 materasso ad aria con compressore per €. 1.329;
- 1 materasso per barella doccia per €. 787;
- 15 materassi ad aria compressa ad €. 1.993;
- acquisto di cinture di contenzione pettorale €. 837.

I decrementi sono da riferirsi a dismissioni di beni dichiarati fuori uso che non essendo completamente ammortizzati hanno generato una minusvalenza per €. 49.

## 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>154.839</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.989
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-1.374
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.374
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-36.034
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>126.794</b>

Le acquisizioni dell'anno sono riferite all'acquisto di n. 4 poltrone per l'amministrazione per €. 903, 4 armadi con accessori per €. 2.676 e altri arredi per ufficio per €. 4.410.

## 10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>234.925</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>234.925</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>34.251</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.275
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-5.866
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	5.866
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-13.598
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>33.928</b>

Le acquisizioni dell'esercizio sono da riferirsi a quanto di seguito indicato:

- Acquisto di n.20 Personal Computer per €. 11.647;
- Acquisto di n. 3 Notebook per €. 1.628;

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

## 12) Automezzi

<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>18.197</b>
(+) 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	- 4.731
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>13.466</b>

### 13) Altri beni

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2014</b>	<b>16.613</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.830
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 1.355
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.299
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 5.769
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>12.618</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi unicamente all'acquisizione di una termopressa per la lavanderia.

I decrementi sono da riferirsi a dismissioni di beni dichiarati fuori uso che non essendo completamente ammortizzati hanno una minusvalenza pari ad €. 56.

### 14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Non presenti

## III - Immobilizzazioni Finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2014	22.441
Valore al 31.12.2015	24.197
Variazione	1.756

## Crediti vs. altri soggetti – crediti per depositi cauzionali

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2014	22.441
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.496
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-2.740
Valore al 31/12/2015	24.197

Le somme contabilizzate in questo conto si riferiscono unicamente a depositi cauzionali relativi a:

- locazioni di immobili che ospitano Profughi per €. 16.946;
- ospiti presso case di accoglienza per €. 4.058;
- utenze di appartamenti ad usi diversi per €. 3.193.

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

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

### Rimanenze

Valore al 31/12/2014	23.101
Valore al 31/12/2015	35.789
Variazione	12.688

## 1) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economici

Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2014	16.551
<b>Valore totale rimanenze al 31.12.2014</b>	<b>23.100</b>
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	944
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	11.744
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2015</b>	<b>35.788</b>

## 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 quale Fondo svalutazione crediti verso privati, non alimentata nel corso dell'esercizio.

### Crediti

Valore al 31/12/2014	4.866.889
Valore al 31/12/2015	5.671.696
Variazione	804.807

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
<b>Valore Nominale</b>							-
(-) Fondo svalutazione crediti all'01/01/2008							-
<b>Valore di realizzo al 31.12.14</b>	<b>472.079</b>		<b>18.488</b>	<b>1.318.191</b>	<b>1.557.499</b>	<b>814.950</b>	<b>4.181.207</b>
(+) Incrementi dell'esercizio				339.377		1.032.571	1.371.948
(-) Decrementi dell'esercizio	- 36.832	-	- 18.488		- 275.670		- 330.990
(+) Utilizzo del fondo	60.000						60.000
(-) Accantonamento al fondo	- 40.000						- 40.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							
<b>Valore di realizzo al 31.12.2015</b>	<b>455.247</b>	-		<b>1.657.568</b>	<b>1.281.829</b>	<b>1.847.521</b>	<b>5.242.165</b>

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito	verso il tesoriere	Totale
<b>Valore Nominale</b>								
(-) Fondo svalutazione crediti all'1/1/2008								
<b>Valore di realizzo al 31.12.2014</b>	<b>4.181.207</b>		<b>4.256</b>		<b>454.782</b>	<b>226.644</b>	-	<b>4.866.889</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	1.371.948		27.831					1.399.779
(-) Decrementi dell'esercizio	- 330.990				- 262.475	- 21.506	-	- 575.439
(+) Utilizzo del fondo	60.000							
(-) Accantonamento al fondo	- 40.000						-	- 40.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)								
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)								
<b>Valore di realizzo al 31.12.2015</b>	<b>5.242.165</b>		<b>32.087</b>		<b>192.307</b>	<b>205.138</b>	-	<b>5.671.697</b>

I Decrementi più significativi riguardano i crediti verso:

- l'Azienda Sanitaria di Ferrara per €. 275.670, stante pagamenti più puntuali;
- Verso altri soggetti privati per €. 259.775. Per €. 150.000 a seguito dello stralcio di un credito riguardante un rimborso assicurativo (questo stralcio ha generato una sopravvenienza passiva straordinaria di pari importo). Per €. 90.420 in seguito ad una compensazione finanziaria debiti/crediti con la Cidas Scarl.

Gli incrementi più significativi riguardano Crediti:

- Verso Comuni dell'ambito distrettuale per €. 339.377, inerenti progettualità anno 2015 da rendicontare e saldi quote di finanziamento ordinario di alcuni Comuni Soci.
- Verso lo Stato ed altri Enti pubblici per €. 1.032.571 per crediti riferiti al rimborso del costo dei Profughi da parte del Ministero dell'Interno -Prefettura di Ferrara- inerenti il periodo ottobre/dicembre 2015, già rendicontati.

### **III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.**

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Valore al 31/12/2014	-
Valore al 31/12/2015	-
Variazione	-

#### **1) Partecipazioni**

Non presenti

#### **2) Altri titoli**

Non presenti

### **IV - Disponibilità liquide**

#### **Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2014	-	3.113.603
Valore al 31/12/2015	-	1.944.832
Variazione		1.168.771



## Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Denaro e valori in cassa	2.776	3.856	1.080
Istituto tesoriere	-3.201.718	-2.023.882	1.177.836
Conti correnti bancari	85.160	74.493	-10.667
Conti correnti postali	179	701	522
<b>Totale</b>	<b>-3.113.603</b>	<b>-1.944.832</b>	<b>1.168.771</b>

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

In particolare denaro e 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. 3 della Cassa di Risparmio di Ferrara e il conto corrente inerente il mutuo, acceso nel 2013 con la Cassa di Risparmio di Cento.

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

La variazione positiva del conto di tesoreria, pari ad €. 1.168.771 , è dovuta al fatto che i Comuni Soci dell'Asp hanno versato la somma di €. 1.407.538 a ripiano della perdita d'esercizio dell'anno 2014, nella seguente misura:

- €. 1.396.480, Comune di di Ferrara
- €. 6.527, Comune di Voghiera
- €. 4.531, Comune di Masi Torello.

## 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 31/12/2014	2.124
Valore al 31/12/2015	2.357
Variazione	233

### Risconti attivi

Valore al 31/12/2014	22.440
Valore al 31/12/2015	41.884
Variazione	19.444

Non sussistono al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

#### 1)Ratei attivi

Descrizione	Importo
rimborso rette incassate nel 2016 e riferite al 2015	2.357

#### 2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
su assicurazioni	21.005
su utenze e affitti	18.073
su spese condominiali	2.806
<b>Totale</b>	<b>41.884</b>

## **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.

I conti d'ordine al 31/12/2015, non hanno subito variazioni.

### **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 la parte di immobile di proprietà del Comune, contabilizzato a valore catastale. E' in fase di verifica la determinazione della percentuale di proprietà a livello catastale dell'immobile istituzionale da parte di Asp.

# 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 31/12/2014	6.890.666
Valore al 31/12/2015	7.792.697
Variazione	902.031

	<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2015</b>
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2008	85.351			85.351
	2) variazioni	7.138	-		7.138
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2008	7.097.256		- 285.936	6.811.320
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti				
V	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.733.290		- 86.222	2.647.068
VI	Riserve statutarie			-	-
VII	Perdite portate a nuovo	- 1.624.831	- 1.407.538	1.407.538	- 1.624.831
VIII	Perdita dell'esercizio	- 1.407.538	- 133.349	- 1.407.538	- 133.349
	<b>Totale</b>	<b>6.890.666</b>	<b>-1.540.887</b>	<b>-372.158</b>	<b>7.792.697</b>

## **I - Fondo di dotazione**

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

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

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale. Detta categoria ha subito movimentazioni in diminuzione per €. 285.936, 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 antecedenti al 31.12.2015, non oggetto di utilizzo/ripiano, 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.

Come già evidenziato, nel corso del 2015 i Comuni soci dell'Asp hanno ripianato integralmente la perdita 2014.

### **VIII – Perdita dell'esercizio**

La gestione evidenzia una perdita pari ad Euro 133.349.

### **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 31/12/2014	344.332
Valore al 31/12/2015	294.948
Variazione	- 49.384

### 1) Fondi per imposte, anche differite

Non presente

### 2) Fondi per rischi

Non presente.

### 3) Altri fondi (per oneri)

E' opportuno precisare che, in presenza di accantonamenti dei fondi sotto indicati, la contropartita è stata il relativo conto di costo che ne aveva generato le movimentazioni in corso d'anno.

Descrizione	31/12/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo ferie e recupero ore straordinarie personale dipendente	181.332	36.704		144.628
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi 2014	163.000	163.000	150.320	150.320
<b>Totale</b>	<b>344.332</b>	<b>199.704</b>	<b>150.320</b>	<b>294.948</b>

### C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Non presente.

### D) 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 31/12/2014	12.662.316
Valore al 31/12/2015	13.072.557
Variazione	410.241



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	208.778	873.130	4.281.129	5.363.037
Debiti verso Istituto Tesoriere	71.992			71.992
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	4.256.480			4.256.480
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	-			-
Debiti verso Azienda Sanitaria	9.763			9.763
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	160.478			160.478
Debiti Tributarî	345.175			345.175
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	212.169			212.169
Debiti verso personale dipendente	15.995			15.995
Altri debiti verso privati	359.762			359.762
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2.277.706			2.277.706
<b>Totale</b>	<b>7.918.297</b>	<b>873.130</b>	<b>4.281.129</b>	<b>13.072.557</b>

### 1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

### 2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31.12.2014	5.559.668
(-) Rimborso rate	196.631
(+) Accensione di nuovi mutui	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>5.363.037</b>

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 in c/capitale la cui quota capitale residua al 31.12.2015 è pari ad €. 131.017.
- 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 31.12.2015 è pari ad €. 3.333.333.

- 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 31.12.2015 è pari ad €. 1.898.687.

### 3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Evidenzia il saldo del Conto corrente acceso presso la Cassa di Risparmio di Cento; è stato acceso nel dicembre 2013 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	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Debiti verso fornitori	4.448.332	4.256.480	- 191.852
<b>Totale</b>	<b>4.448.332</b>	<b>4.256.480</b>	<b>- 191.852</b>

### 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	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Debiti vs. Comuni amb. distrettuale	886	9.763	8.877
<b>Totale</b>	<b>886</b>	<b>9.763</b>	<b>8.877</b>

Il debito nei confronti del Comune di Ferrara riguarda le spese per utenze dei locali utilizzati dal settore adulti dell'Asp, siti in Piazza Buozzi a Pontelagoscuro.

## 10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Non presenti

## 11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Debiti vs. stato ed altri Enti pubblici	70.000	160.478	90.478
<b>Totale</b>	<b>70.000</b>	<b>160.478</b>	<b>90.478</b>

Detto importo rappresenta il debito verso l'Acer inerente l'accordo ACER/ASP/COMUNE per la gestione dell'ufficio abitazioni.

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>	<b>128.015</b>	<b>345.175</b>	<b>217.160</b>
Iva su vendite		-	
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.934	4.680	
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	76.632	73.204	
Irap	49.428	47.802	
Iva a debito SPLIT PAYMENT		218.879	
debiti imposta di bollo DM 2014	20	610	
<b>Debiti verso istituti di prev e sic.sociale</b>	<b>184.305</b>	<b>212.169</b>	<b>27.864</b>
Inps	1.964	1.024	
Inpdap	189.559	197.582	
Inail	- 7.219	13.563	
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>	<b>18.662</b>	<b>15.995</b>	<b>- 2.667</b>
Retribuzioni personale dipendente	18.662	15.995	
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi			
<b>Altri debiti verso privati:</b>	<b>137.060</b>	<b>359.762</b>	<b>222.702</b>
Verso utenti	75.717	302.934	
verso affittuari - depositi cauzionali	52.074	47.812	
per cessioni V stipendio	4.191	4.773	
per collaboratori			
verso sindacati e verso privati	5.078	4.243	
<b>Fatture da ricevere e note d'accr. Da em.</b>	<b>2.028.177</b>	<b>2.277.706</b>	<b>249.529</b>
<b>Totale</b>	<b>2.496.219</b>	<b>3.210.807</b>	<b>714.588</b>

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2015, pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel Gennaio 2016.

Negli altri debiti verso privati sono presenti debiti verso utenti per 302.934 di cui:

- €. 70.400 “debiti verso utenti per cauzioni” per depositi cauzionali di ospiti accolti in struttura.
- €. 6.178 “altri debiti verso utenti, per spese personali ospiti, passate alla gestione Rti Cidas
- €. 3.984 “debiti verso utenti per spese funebri”
- €. 222.172 “altri debiti verso utenti” dove sono accantonate somme per “buonuscite” profughi anno 2015.

## 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 31/12/2014	16.470
Valore al 31/12/2015	6.452
Variazione	- 10.018

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Interessi passivi CariCento su mutuo pagati nel 2016 e riferiti al 2015	6.542
<b>Totale</b>	<b>6.542</b>

Non sussistono al 31/12/2015, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

### Risconti passivi

Valore al 31/12/2014	34.286
Valore al 31/12/2015	22.868
Variazione	- 11.418

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Canone di locazione a Cup 2000 periodo 2015-2017	22.868
<b>Totale</b>	<b>22.868</b>

Non sussistono al 31/12/2015, risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

### Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione 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 31/12/2015.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

## Criteria 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 31/12/2014	18.142.020
Valore al 31/12/2015	21.993.897
Variazione	3.851.877

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>1.242.193</b>
Retta sociale ospiti	1.098.414
Retta Centro Diurno	143.779
<b>Rimborso oneri a rilievo sanitario</b>	<b>1.147.242</b>
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>428.628</b>
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico	423.381
Rimborso trasporti ospiti in convenzione,tasse conc e att.varie	5.247
<b>Altri ricavi:</b>	<b>463.342</b>
Utenti per assistenza domiciliare	23.868
Utenti per pasti	155.808
Utenti per telesoccorso	2.393
Utenti Csr disabili	79.113
Utenti in Istituti	72.263
Utenti per serv.trasporti	387
rimborsi vari.	129.510
<b>Totale</b>	<b>3.281.405</b>

Nei rimborsi vari è contabilizzato il rimborso forfettario che l'Asp richiede alla Coop. Camelot a seguito dell'utilizzo delle strutture (affittanze e utenze).

## Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	-
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio 1.1.2008	285.936
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.222
<b>Totale</b>	<b>372.158</b>

La quota di €. 372.158 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 31/12/2015, rimanenze di attività in corso.

### 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	<b>784.651</b>
Fitti attivi da fabbricati urbani e fabbricati urbani orfanotrofi	346.128
Altri fitti attivi istituzionali	438.523
<b>b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	<b>5.190</b>
Rimborsi inail e sussidi e oblazioni	3.178
Rimborsi assicurativi e proventi vari	2.012
<b>c) Plusvalenze ordinarie</b>	<b>0</b>
<b>d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie</b>	<b>34.323</b>
<b>e) Altri ricavi istituzionali</b> Ribassi abb. E sconti att. Su acq.istituzionali	<b>373</b>
<b>f) Ricavi per attività commerciale:</b>	<b>435.388</b>
Ricavi per servizio attività mortuaria	44.266
Ricavi per sponsorizzazioni	1.194
Fitti attivi e concessioni	24.000
Ricavi da service amministrativo RTI	102.649
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	218.325
Altri ricavi commerciali	44.954
<b>Totale</b>	<b>1.259.925</b>

Le sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie riguardano:



- per €. 3.627 Rimborso di bonus idrici anno 2012 da parte del Comune di Voghiera;
- per €. 7.173 storno di fatture da ricevere di anni precedenti;
- per €. 10.623, in seguito alla mancata rilevazione di fitti anno 2014;
- per €. 12.900, al pagamento di quote di rimborsi da parte di Cidas, relative ad esercizi precedenti (Csr XX Settembre), non contabilizzate nell'anno di competenza.

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 2016. Del relativo carico fiscale (Ires), se ne dà conto nella sezione imposte della presente Nota Integrativa.

## 5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>b) Contributi in conto esercizio dalla Provincia</b>	<b>216.841</b>
<b>c) Contributi dai Comuni del distretto</b>	<b>9.022.071</b>
Comune di Ferrara per assistenza abitativa	200.000
Comune di Ferrara per progetti vincolati	988.912
Comune di Ferrara per gestione ordinaria	7.698.342
Comune di Masi Torello per gestione ordinaria	59.461
Comune di Voghiera per gestione ordinaria	75.356
<b>d) Contributi dall'Azienda Sanitaria</b>	<b>2.613.666</b>
Az. Usi per fondo non autosufficienza	2.613.666
<b>e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici</b>	<b>5.227.832</b>
<b>f) Altri contributi da Privati</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>17.080.410</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 31/12/2014	18.888.672
Valore al 31/12/2015	21.341.345
Variazione	2.452.673

### 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	16.821
Presidi per incontinenza	26.711
Acquisto di beni per attività di animazione	834
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	2.753
<b>Totale</b>	<b>47.119</b>

#### b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detergenti	48.949
Acquisto materiale elettrico ferramenta e casalinghi	20.579
Acquisto cancelleria stampati e varie	14.687
Acq.mat.di guardaroba e vestiario ospiti e massa vest.dipend.	17.857
Acq. carburanti e lubrificanti automezzi e attrezz.modico v.	36.462
<b>Totale</b>	<b>138.534</b>

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
<b>a) Servizi per attività socio-sanitarie-assistenziali:</b>	<b>784.651</b>
Servizio formazione badanti Aspasia	72.598
Anziani in struttura convenzionata	533.788
Anziani in struttura non convenzionata	488.721
Minori in accoglienza	1.424.465
Centro Diurno	8.146
Disabili in struttura Csr	555.654
Adulti in struttura non convenzionata	151.065
Disabili in strutture non accreditate	576.857
Disabili in struttura quota sanitaria	149.945
Adulti in struttura convenzionata	93.384
Minori in Centri educativi	397.671
Centro Diurno Sociale Barco	60.000
Servizio di Ginnastica al Domicilio	11.947
Inserimenti c/o Azienda	298.635
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	420.990
Tutoraggio all'inserimento lavorativo	115.530
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	94.542
Servizio educativo territoriale	62.053
<b>Totale</b>	<b>5.515.991</b>

### b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol.	18.904
Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie e lavaggio piatti	498.694
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	669.423
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto,mortuarie	68.228
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	67.615
Servizio di assistenza domiciliare	945.472
<b>Totale</b>	<b>2.268.336</b>

### c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti e ospiti e buoni taxi	23.888
Servizio trasporti territoriale	77.543
Servizio trasporti "Muoversi Giuseppina"	195.000
<b>Totale</b>	<b>296.431</b>

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	105.205
	-
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	38.351
Consulenze tecniche	29.366
Consulenze legali	31.530
<b>Totale</b>	<b>99.247</b>

**f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

Descrizione	Importo
personale infermieristico	33.378
personale assistenziale struttura	161.751
personale amministrativo	61.378
assistenti sociali	49.046
Educatori	189.594
animazione e magazziniere	106.639
pers. Oss obitorio ires	29.841
<b>totale</b>	<b>631.627</b>

**g) Utenze**

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires	19.818
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	250.168
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	198.208
Utenze acqua e acqua ires	40.686
<b>Totale</b>	<b>508.880</b>

**h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	141.380
manutenzione immobili ex orfanotrofi e in locazione passiva	23.269
Impianti e macchinari e attrezzature informatiche	69.179
manutenzione automezzi	14.494
<b>Totale</b>	<b>248.322</b>

### **i) Costo per organi istituzionali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	30.441
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile	10.000
<b>Totale</b>	<b>40.441</b>

### **j) Costo per assicurazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
libro matricola e ass.profughi	7.366
Incendio immobili, Rc auto e ass.macchine elettroniche e furto.	8.150
Polizze assicurative per stagisti	20.358
<b>Totale</b>	<b>35.874</b>

### **k) Altri servizi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Pubblicità istituzionale, agg.formaz.pers.dipend	56.089
Sussidi minori, fam.affidatarie,a tossicodipendenti, anziani,ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro	693.353
Sussidi per assistenza abitativa e servizio di accoglienza e serv.bagni pubblici	122.065
Servdi accoglienza profughi, progfughi hub e acc.progettualità	4.197.127
<b>Totale</b>	<b>5.068.634</b>

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.

Nell'anno 2012 Asp ha avviato l'attività di gestione del servizio di assistenza abitativa, prima in carico al Comune di Ferrara: tale attività ha proseguito anche per l'anno 2013 e 2014 e 2015. A fronte di sussidi erogati per l'assistenza abitativa di €. 109.523 corrispondono entrate, presenti nella sezione ricavi da parte del Comune di Ferrara per €. 200.000; come già evidenziato, la differenza è stata rilevata quale "debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici" per le somme da erogare all'Acer nell'ambito dell'accordo tra Comune di Ferrara/Acer/Asp, inerente l'emergenza abitativa.

Nel conto servizio di accoglienza sono contabilizzati, oltre alle progettualità in essere, anche i costi sostenuti per le strutture di accoglienza dei profughi anno 2015 e i costi dell'erogazione dei pocket-money giornalieri erogati ai profughi.

## **8) Godimento beni di terzi**

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Affitti per appartamenti profughi gestiti da Camelot	62.317
Affitti per servizio HUB	65.190
Affitti Acer per appartamento Via Volano	6.888
Affitti Acer per appartamento Via Argine Ducale	5.677
Affitti per emergenze abitative nuclei minori	7.577
Affitti per accoglienza nucleo Anziani	13.769
<b>totale</b>	<b>161.418</b>

Noleggi e canoni leasing:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Noleggi fotocopiatori	12.338
Noleggi di concentratori di ossigeno	4.649
Noleggio impalcatura al muro di cinta pericolante V.Piangipane	3.677
Noleggio proiettore per evento Asp	427
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzaz.estate 2015	19.094
<b>totale</b>	<b>40.185</b>

## **9) Spese per il personale**

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

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

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

**a) Salari e stipendi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Competenze fisse personale dipendente	2.685.244
Competenze fisse personale dipendente ires	106.456
Competenze variabili e produttività personale dipendente	495.188
<b>Totale</b>	<b>3.286.888</b>

**b) Oneri sociali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri su competenze personale dipendente	873.533
Oneri su competenze personale dipendente ires	29.101
Inail	68.791
<b>Totale</b>	<b>971.425</b>

**c) Trattamento di fine rapporto**

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

**d) Altri costi del personale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
trasferte pers.dipend., buoni pasto,contr.inps tempi determ	37.919
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	430.700
<b>Totale</b>	<b>468.619</b>

### **Dati sull'occupazione**

Al 31.12.2015 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
assistenti sociali adulti	7	8	7
assistenti sociali anziani	12	10	9
assistenti sociali minori	12	11	10
educatori	2	2	2
coordinatore adulti	4	4	4
coordinatore anziani	3	4	3
coordinatore infermieristico	1	1	1
coordinatore minori	3	3	3
personale amministrativo	23	21	21
Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	32	29	28
personale assistenziale territoriale	13	12	13
personale autisti	1	2	2
personale coordinatore ass.territoriale	1	1	1
personale coordinatore e resp,di nucleo strutt.	5	4	4
personale fisioterapisti	3	3	3
personale infermieristico	9	9	9
personale servizi generali	9	7	9
Personale in comando	1	1	1
Dirigenti	1	1	1
<b>Totale</b>	<b>143</b>	<b>134</b>	<b>132</b>

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.15 dipendenti assunti tramite cooperativa di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 1 amministrativo
- n. 1 magazziniere
- n. 2 infermieri
- n. 4 animatori
- n. 2 OSS struttura
- n. 4 animatori
- n. 1 educatore progetto SESAMO carcere
- n. 1 educatore servizio profughi Ati
- n. 4 educatori servizio profughi HUB
- N. 1 educatore insegn.italiano profughi HUB



- n. 1 Assist.sociali Anziani Progetto Inpdap Home care premium
- n. 1 OSS di Camera Mortuaria

## **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**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
ammortamento software	12.072
Ammortamento concessioni, licenze e marchi	3.672
Ammortamento migliorie su beni di terzi	23.112
Amm. costi pubblic.bandì pluriennali e formaz.plurienn.	87.958
Amm.altre imm.imm, trasp.facch.e puliz.plur, on.plur.mutuo	6.132
<b>Totale</b>	<b>132.946</b>

### **b) Ammortamento immobilizzazioni materiali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	323.367
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	272.553
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.260
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	35.573
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	49.632
Amm. Automezzi e altri beni	10.500
<b>Totale</b>	<b>696.885</b>

### **c) Svalutazione delle immobilizzazioni.**

l'Azienda al 31/12/2015 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni.

#### d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Importo
Svalutazione crediti verso utenti privati	40.000
<b>Totale</b>	<b>40.000</b>

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a svalutare in maniera specifica i crediti verso utenti di difficile riscossione, giuridicamente non ancora stralciabili.

#### 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	6.549
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 7.493
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali</b>	<b>- 944</b>

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	16.551
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	- 28.295
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali</b>	<b>- 11.744</b>

#### 12) Accantonamenti ai fondi rischi

Non presenti.

#### 13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Vengono accantonati al 31.12.2015 €. 312.649 così suddivise:

- €. 90.478 somma accantonate per la gestione dell'ufficio abitazioni, gestione alloggi quote da restituire ad Acer.
- €. 222.171 quota accantonata da Asp come buona uscita sulla gestione profughi
  - di cui €. 80.921 per il periodo gennaio-maggio 2015
  - di cui €. 141.250 per il periodo giugno-dicembre 2015.

Detti accantonamenti sono stati effettuati in contropartita ai rispettivi conti di Debito e non ai Fondi per rischi ed oneri.

#### **14) Oneri diversi di gestione**

##### **a) Costi amministrativi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese postali e valori bollati	12.428
Spese di rappresentanza	1.666
Spese condominiali	10.925
Quote associative (iscrizioni)	80
Spese bancarie	9.224
Aca. abbonamenti e riviste	3.283
spese commissione concorsi e pubblicità	5.136
sanzioni da ravedimento	383
<b>Totale</b>	<b>43.125</b>

##### **b) Imposte non sul reddito**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
IMU	89.272
Tributi a consorzi di bonifica	1.543
Imposta di registro	11.059
Imposta di bollo	4.430
Altre imposte non sul reddito	4.824
<b>Totale</b>	<b>111.128</b>

### c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Smaltimento rifiuti e smaltimento rifiuti	20.707
Tassa di proprietà automezzi	2.968
Altre tasse	5
Perdite su crediti e arrotondamenti passivi	40.733
<b>Totale</b>	<b>€ 64.413</b>

### e) Minusvalenze ordinarie

Le minusvalenze ordinarie per €. 104 sono riferite alla dismissione di beni fuori uso non ancora interamente ammortizzati, acquisiti con fonti proprie e pertanto il relativo valore residuo ha generato minusvalenza:

- ✚ pari ad €. 56 per altri beni
- ✚ pari ad €. 48 per acq. Attrezzature di beni socio-sanitari.

Come già evidenziato nello stato patrimoniale nell'ambito delle immobilizzazioni materiali.

### f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie e sopravv.passive ires	58.570
Insussistenze dell'attivo ordinarie	968
<b>Totale</b>	<b>59.538</b>

Le sopravvenienze passive per €. 58.570 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2014 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- ❖ €. 7.111, per spese di accoglienza profughi anno 2014.
- ❖ €. 45.922 per rette di accoglienza minori-adulti-anziani non contabilizzate nel 2014, a suo tempo non comunicate dalla Cooperativa amici della Caritas.
- ❖ €. 3.129, per conguaglio utenze da rimborsare al Comune di Ferrara anno 2014, relative alla sede di Pontelagoscuro.
- ❖ €. 1.058, in seguito alla sistemazione contributiva di un dipendente cessato .
- ❖ €. 1.350 gettoni di presenza Consiglio d'amministrazione Asp.

Le insussistenze dell'attivo, pari ad €. 967, riguardano il regolarizzo di un contratto di locazione.

**g) Contributi erogati ad aziende non-profit**

Non presenti.

**C) Proventi ed oneri finanziari**

**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2014	-	231.815
Valore al 31/12/2015	-	215.296
Variazione		16.519

**15) Proventi da partecipazioni**

Non presenti

**16) Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi bancari e postali	158
Proventi finanziari diversi	
<b>Totale</b>	<b>158</b>

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

**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi su mutui	165.816
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	49.543
Altri oneri finanziari diversi	95
<b>Totale</b>	<b>215.454</b>

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2015.

## **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 31/12/2014	-
Valore al 31/12/2015	150.000
Variazione	150.000

Le sopravvenienze passive straordinarie si riferiscono allo stralcio del saldo del credito che Asp aveva contabilizzato alla chiusura dell'esercizio 2012 per il rimborso assicurativo da parte della Regione Emilia Romagna, dei danni provocati dal terremoto, risultati poi inesigibili.

## **22) Imposte sul reddito**

### **Imposte sul reddito**

Valore al 31/12/2014	429.072
Valore al 31/12/2015	420.605
Variazione	- 8.467

#### a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	276.214
Irap altri soggetti	50.887
<b>Totale</b>	<b>327.101</b>

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	93.504
<b>Totale</b>	<b>93.504</b>

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 2015. L'imponibile è stato generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa), così come evidenziato nell'ambito della specifica sezione del bilancio in calce alla presente Nota Integrativa, oltre che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

Non si è ritenuto opportuno determinare un saldo Ires a debito, in quanto il reddito prodotto dall'attività commerciale è integralmente compensato

dalle perdite degli esercizi precedenti e i redditi fondiari per l'anno 2015 sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente, per cui gli acconti versati si sono ritenuti congrui rispetto all'Ires di competenza 2015.

## **23) Risultato d'esercizio**

Il risultato dell'esercizio 2015 evidenzia una perdita di Euro 133.349.

Il Consiglio di Amministrazione propone di provvedere alla copertura della perdita dell'esercizio 2015 pari a 133.349 con contributi straordinari a carico dei soci, secondo le modalità statutarie, e in proporzione alla partecipazione ad ASP dei soci pubblici e in base al reale utilizzo dei servizi di ASP da parte dei singoli comuni.

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

Nel corso dell'anno 2015 l'ASP Centro Servizi alla Persona, ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

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



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

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

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", come sotto rappresentato, che ha evidenziato un'utile lordo d'esercizio pari ad Euro 41.665,45 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

<b>CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2015</b>	<b>Importo</b>
Ricavi per servizio attività mortuaria	44.266,00
Sponsorizzazioni	1.194,67
Fitti attivi e concessioni	24.000,00
Service amministrativo	102.648,83
Rimborsi forfait energia elettrica	126.718,72
Rimborsi forfait acqua	4.093,04
Rimborsi forfait gas riscaldamento	87.513,02
Rimborsi forfait TIA	
Altri ricavi commerciali diversi	44.954,14
<b>TOTALE RICAVI COMMERCIALI</b>	<b>435.388,42</b>
Lavoro interinale Ires (pers.camera mortuaria)	29.841,16
Consulenze amministrative	7.280,00
Spese telefoniche	471,70
Energia elettrica	126.718,73
Gas riscaldamento	87.512,99
Acqua	4.052,39
Sopravvenienze passive deducibili	40,98
Costi personale dipendente (inclusi Oneri)	136.157,00
Ammortamenti Miglorie su beni di terzi	1.648,02
<b>TOTALE COSTI COMMERCIALI</b>	<b>393.722,97</b>
<b>UTILE LORDO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2015</b>	<b>41.665,45</b>

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

- ✓ Ricavi per servizio di gestione della camera mortuaria per €. 44.266. Tale servizio, fino al 2011 in carico al Comune di Ferrara, è stato, in virtù di specifica convenzione, assegnato all'Asp. I relativi proventi sono stati classificati in tale ambito in quanto esulano dalle attività "decommercializzate", di cui all'Art. 74 comma 2) lettera b) del Dpr. 917/86. In merito a tale convenzione, nell'ambito della sezione dei costi della produzione della presente Nota Integrativa, sono stati evidenziati i relativi costi diretti.
  
- ✓ ricavi da sponsorizzazione per €. 1.194,67 relativi all'importo che Carife eroga ogni anno, come da convenzione.
  
- ✓ concessione in uso della Piscina di Via XX Settembre, in uso ad Asp tramite comodato gratuito dal Comune, il cui utilizzo è ceduto dietro corrispettivo alla Idrokinetik Srl, per un importo annuale di €. 24.000.
  
- ✓ 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 2015, 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 €. 218.324,78 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 €. 44.954,14 di cui:

✚ €. 41.701,60 il rimborso da parte di Cup 2000 di oneri accessori per parte di locali dati in locazione.

✚ €. 3.200 rimborso dell'energia elettrica delle macchine distributrici di bevande da parte della ditta Prontocoffee Srl.

✚ €. 52,54 rimborso costo fotocopie.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2015 (Modello UNICO 2016), 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/2016, 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 La Presidente dell'Asp  
Angela Alvisi



**“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”**  
ANNO 2015

FERRARA – 28 APRILE 2016

## RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2015:

<b>Tab.1a - STATO PATRIMONIALE - ASP FERRARA</b>							
<b>Attività</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIVITA'</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti	-	-	-	A) Patrimonio netto	8.670.417	6.890.666	7.792.697
B) Immobilizzazioni	18.386.058	18.147.119	17.382.628	B) Fondi per rischi e oneri	309.051	344.332	294.948
C) Attivo circolante	2.153.005	1.776.387	3.762.653	C) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D) Ratei e risconti	22.482	24.564	44.241	D) Debiti	11.527.944	12.662.316	13.072.557
				E) Ratei e risconti	54.132	50.756	29.320
Conti d'ordine	3.979.905	3.979.905	3.979.905	Conti d'ordine	3.979.905	3.979.905	3.979.905
<b>Totale Attivo</b>	<b>24.541.450</b>	<b>23.927.975</b>	<b>25.169.427</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>24.541.449</b>	<b>23.927.975</b>	<b>25.169.427</b>

<b>CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA</b>			
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.051.044	18.142.020	21.993.897
COSTI DELLA PRODUZIONE	16.484.815	18.888.672	21.341.345
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>- 433.771</b>	<b>- 746.652</b>	<b>652.552</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-96.157	-231.815	-215.296
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-363	-	-150.000
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>- 530.291</b>	<b>- 978.467</b>	<b>287.256</b>
Imposte sul reddito	-441.804	-429.071	-420.605
<b>UTILE (perdita) d'esercizio</b>	<b>-972.095</b>	<b>-1.407.538</b>	<b>-133.349</b>

Il risultato economico di esercizio per l'anno 2015 risulta in perdita di € 133.349.

Il Consiglio di Amministrazione propone di provvedere alla copertura della perdita dell'esercizio 2015 pari a 133.349 con contributi straordinari a carico dei soci, secondo le modalità statutarie, e in proporzione alla partecipazione ad ASP dei soci pubblici e in base al reale utilizzo dei servizi di ASP da parte dei singoli comuni.

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2015

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2015	%	Consuntivo 2015	%	Scostamento 2015
<b>A) Valore della produzione</b>					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	3.136.100,00	15,12	3.281.405,01	14,92	145.305,01
a) rette	1.352.000,00		1.242.193,12	-	109.806,88
b) oneri a rilievo sanitario	1.023.700,00		1.147.242,38		123.542,38
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	418.000,00		428.627,64		10.627,64
d) altri ricavi	342.400,00		463.341,87		120.941,87
2) Costi capitalizzati	340.000,00	1,64	372.157,41	1,69	32.157,41
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-		-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni	340.000,00		372.157,41		32.157,41
3) Variazioni delle rimanenze	-		-		-
4) Proventi e ricavi diversi	1.082.024,58	5,22	1.259.924,67	5,73	177.900,09
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	794.532,00		784.650,78	-	9.881,22
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	10.000,00		5.190,39	-	4.809,61
c) plusvalenze ordinarie	-		-		-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	-		34.322,54		34.322,54
e) altri ricavi istituzionali	-		372,53		372,53
f) ricavi da attività commerciale	277.492,58		435.388,43		157.895,85
5) Contributi in conto esercizio	16.184.331,42	78,03	17.080.410,02	77,66	896.078,60
a) contributi dalla Regione	-		-		-
b) contributi dalla Provincia	246.800,00		216.841,27	-	29.958,73
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	9.040.631,42		9.022.070,68	-	18.560,74
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	2.968.400,00		2.613.666,12	-	354.733,88
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	3.885.500,00		5.227.831,95		1.342.331,95
f) altri contributi da privati	43.000,00		-	-	43.000,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>20.742.456,00</b>	<b>100,00</b>	<b>21.993.897,11</b>	<b>100,00</b>	<b>1.251.441,11</b>
<b>B) Costi della produzione</b>					
6) Acquisto di beni:	151.500,00	0,73	185.652,93	0,84	34.152,93
a) beni socio-sanitari	48.500,00		47.119,26	-	1.380,74
b) beni tecnico-economali	103.000,00		138.533,67		35.533,67
7) Acquisto di servizi:	13.758.741,97	66,33	14.818.987,64	66,97	1.060.245,67
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale	5.555.794,76		5.515.990,50	-	39.804,26
b) servizi esternalizzati	2.033.000,00		2.268.336,19		235.336,19
c) trasporti	311.700,00		296.430,97	-	15.269,03
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	113.760,00		105.205,04	-	8.554,96
e) altre consulenze	60.000,00		99.246,83		39.246,83
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	219.900,00		631.626,70		411.726,70
g) utenze	380.755,55		508.879,83		128.124,28
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	188.540,00		248.322,47		59.782,47
i) costi per organi Istituzionali	44.600,00		40.440,70	-	4.159,30
j) assicurazioni	53.000,00		35.874,08	-	17.125,92
k) altri	4.797.691,66		5.068.634,33		270.942,67
8) Godimento di beni di terzi	36.200,00	0,17	201.602,69	0,91	165.402,69
a) affitti	25.000,00		161.417,70		136.417,70
b) canoni di locazione finanziaria	-		-		-
c) service	11.200,00		40.184,99		28.984,99
9) Personale	4.860.069,03	23,43	4.726.932,12	21,36	133.136,91
a) salari e stipendi	3.400.000,00		3.286.887,45	-	113.112,55
b) oneri sociali	981.569,03		971.425,21	-	10.143,82
c) trattamento di fine rapporto	-		-		-
d) altri costi	478.500,00		468.619,46	-	9.880,54
10) Ammortamenti e svalutazioni	820.000,00	3,95	869.830,63	3,93	49.830,63
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	820.000,00		869.830,63		49.830,63
c) svalutazione delle immobilizzazioni	-		-		-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e dell'	-		-		-
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-		12.687,97	- 0,06	12.687,97
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-		-		-
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-		12.687,97	-	12.687,97
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-		-		-
13) Altri accantonamenti	-		312.649,08	1,41	312.649,08
14) Oneri diversi di gestione	435.420,00	2,10	238.378,26	1,08	197.041,74

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2015	%	Consuntivo 2015	%	Scostamento 2015
a) costi amministrativi	309.600,00		43.124,77		- 266.475,23
b) imposte non sul reddito	105.820,00		111.127,85		5.307,85
c) tasse	20.000,00		23.680,54		3.680,54
d) altri	-		803,00		803,00
e) minusvalenze ordinarie	-		104,39		104,39
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario	-		59.537,71		59.537,71
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-		-		-
<b>TOTALE B)</b>	<b>20.061.931,00</b>		<b>21.341.345,38</b>		<b>1.279.414,38</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	680.525,00		652.551,73		- 27.973,27
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>					
15) Proventi da partecipazioni	-		-		-
a) in società partecipate	-		-		-
b) da altri soggetti	-		-		-
16) Altri proventi finanziari	-		157,97		157,97
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		-		-
b) interessi attivi bancari e postali	-		157,97		157,97
c) proventi finanziari diversi	-		-		-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	246.589,00	1,19	215.453,62	0,97	- 31.135,38
a) su mutui	186.589,00		165.815,80		- 20.773,20
b) bancari	60.000,00		49.637,82		- 10.362,18
c) oneri finanziari diversi	-		-		-
<b>TOTALE C)</b>	<b>- 246.589,00</b>		<b>- 215.295,65</b>		<b>31.293,35</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>					
18) Rivalutazioni	-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-
b) di altri valori mobiliari	-		-		-
19) Svalutazioni	-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-
b) di altri valori mobiliari	-		-		-
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>					
20) Proventi da:	-		-		-
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	-		-		-
b) plusvalenze straordinarie	-		-		-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	-		-		-
21) Oneri da:	-		150.000,00	0,68	150.000,00
a) minusvalenze straordinarie	-		-		-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario	-		150.000,00		150.000,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>-</b>		<b>- 150.000,00</b>		<b>- 150.000,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>433.936,00</b>		<b>287.256,08</b>		<b>- 146.679,92</b>
22) Imposte sul reddito	433.936,00	2,09	420.605,08	1,90	- 13.330,92
a) irap	334.800,00		327.100,63		- 7.699,37
b) ires	99.136,00		93.504,45		- 5.631,55
<b>23) Utile o perdita di esercizio</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>- 133.349,00</b>	<b>100,00</b>	<b>- 133.349,00</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
retta sociale a totale carico	1.220.000,00	1.098.414,57	- 121.585,43
centro diurno	132.000,00	143.778,55	11.778,55
	<b>1.352.000,00</b>	<b>1.242.193,12</b>	- <b>109.806,88</b>

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno (65 posti per casa residenza, 10 posti convenzionati per il centro diurno). Si evidenzia che durante l'anno 2015 vi sono stati posti vuoti in casa residenza per 1,6 persone di cui 0,9 al centro alzheimer. Lo scostamento negativo è dovuto allo spostamento del ricavo dei 2 ospiti a gravissima disabilità dal conto rette sociali a totale carico al conto oneri a rilievo sanitario.

Per il Centro Diurno le giornate di presenza complessive sono state 2740 contro le 2442 dell'anno 2014

### A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
oneri a rilievo sanitario	1.023.700,00	1.147.242,38	123.542,38

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

Lo scostamento positivo è dovuto allo spostamento del ricavo dei 2 ospiti a gravissima disabilità dal conto rette sociali a totale carico al conto oneri a rilievo sanitario.

### A 1 c) Concorsi e rimborsi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
rimborso infermieri	360.000,00	366.380,64	6.380,64
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	-
rimborso per coord.inferm.	0,00	-	-
rimborso per trasporti ospiti	1.000,00	2.427,00	1.427,00
rimborso tasse concorsi vari	0,00	2.820,00	2.820,00
	<b>418.000,00</b>	<b>428.627,64</b>	<b>10.627,64</b>

In questi conti sono previsti i rimborsi che l'azienda USL eroga ad ASP relativi alle spese del personale sanitario (infermieri e TDR). L'azienda USL riconosce un rimborso di € 40.000 per ciascuno infermieri fino ad un massimo di 9 più una quota per una lunga malattia, e di € 38.000 per ciascun tdr per un massimo di 1,5.

### A 1 d)

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
utenti per assistenza domiciliare	28.000,00	23.867,66	- 4.132,34
utenti per pasti	168.000,00	155.808,28	- 12.191,72
utenti per telesoccorso		2.393,43	893,43



	1.500,00		
utenti csr /ut.case fam.disabili	99.500,00	79.112,90	- 20.387,10
utenti in istituti	45.000,00	72.263,13	27.263,13
utenti per servizio riabilitativo territ	-		-
utenti per servizio trasporto	400,00	386,40	- 13,60
rimborsi vari	-	129.510,07	129.510,07
	<b>342.400,00</b>	<b>463.341,87</b>	<b>120.941,87</b>

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 recente regolamento comunale n. 41955 del 15 Giugno 2015. Gli utenti in SAD pubblico sono stati 9 adulti e 59 anziani per un totale di n.68. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 127 anziani e 52 adulti per un totale di n. 179 contro i 208 dell'anno 2014. 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 27, 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 che ASP ha pagato per il progetto Mare Nostrum. Tali ricavi non sono stati previsti in quanto si ipotizzava che il costo delle utenze fosse direttamente a capo alle cooperative gestori del servizio di assistenza ai profughi.

A 2 b)

2.Costi capitalizzati	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	<b>340.000,00</b>	<b>372.000,00</b>	<b>32.000,00</b>

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

A 4 a)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
fitti attivi da fabbricati	86.113,00	81.417,45	- 4.695,55
fitti attivi fabbricati urbani orfanotrofi	265.000,00	264.710,53	- 289,47
altri fitti attivi istituzionali	11.419,00	438.522,80	427.103,80
affitto cooperativa	432.000,00	-	- 432.000,00
	<b>794.532,00</b>	<b>784.650,78</b>	<b>- 9.881,22</b>

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Il ricavo relativo all'affitto della struttura istituzionale di ASP alla cooperativa CIDAS è accertato nel conto "altri affitti istituzionali" anziché nel conto "affitto cooperativa".

A 4 b)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Rimborso infortuni inail	10.000,00	2.653,39	- 7.346,61
Rimborsi assicurativi	-	800,00	800,00
Sussidi e oblazioni	-	525,00	525,00
proventi vari	-	1.212,00	1.212,00
	<b>10.000,00</b>	<b>5.190,39</b>	- <b>4.809,61</b>

Ricavi da rimborso infortuni INAIL. Nel 2015 si sono verificati 3 infortuni.

A 4 d)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Sopravvenienze attive	-	<b>34.322,54</b>	<b>34.322,54</b>

Nel conto sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario sono accertati i ricavi relativi a affitti di anni precedenti (appartamento di via Cosmè Tura e piscina di via XX Settembre).

A 4 e)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Ribassi ed abbuoni attivi	-	<b>372,53</b>	<b>372,53</b>

Sono accertati gli abbuoni attivi

A 4 f)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
ricavi da sponsorizzazioni	3.333,00	1.194,67	- 2.138,33
ricavi per servizio attività mortuaria	-	44.266,00	44.266,00
fitti attivi e concessioni	24.000,00	24.000,00	-
ricavi da service amm.vo rti	83.950,00	83.950,00	-
manutenzione rti	18.853,33	18.698,83	- 154,50
rimb.forfett. utenze RTI	146.456,25	218.324,79	71.868,54
altri ricavi	900,00	44.954,14	44.054,14
	<b>277.492,58</b>	<b>435.388,43</b>	<b>157.895,85</b>

-nel conto *ricavi per sponsorizzazione* sono accertati i ricavi per la sponsorizzazione della CARIFE quale tesoriere di ASP

-nel conto *servizio di attività mortuaria* sono accertati i rimborsi relativi all'attività di gestione della camera mortuaria. I ricavi non erano stati previsti in quanto si ipotizzava l'uscita di ASP dalla camera mortuaria dall'inizio del 2015.

-nel conto *fitti attivi e concessioni* è accertato l'affitto della piscina di xx settembre

-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. Il consumo di utenze da parte della cooperativa è stato superiore rispetto all'anno precedente che era la base con cui è stata costruita la previsione

-nel conto *altri ricavi* è accertato l'affitto di alcuni locali della sede istituzionale ASP al CUP 2000.

A 5 b)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
contr.c/eserc.dalla provincia	<b>246.800</b>	<b>216.841,27</b>	- <b>29.958,73</b>

I contributi della provincia riguardano i progetti:

-Tirocinio e tutor SIL

- Tavolo adozioni

A 5 c)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
comune di fe-prog.abitazioni	220.000,00	200.000,00	- 20.000,00
comune di fe per progetti vincolati	971.289,42	988.911,66	17.622,24
comune di fe per gestione ordinar.	7.698.342,00	7.698.342,06	0,06
comune masi torello gest.ord.	64.000,00	59.460,50	- 4.539,50
comune voghiera per gest.ord.	87.000,00	75.356,46	- 11.643,54
	<b>9.040.631,42</b>	<b>9.022.070,68</b>	- <b>18.560,74</b>

-nel conto *progetto abitazioni* è accertato il rimborso dei contributi alloggiativi erogati da ASP per conto del Comune di Ferrara

-nel conto *progetti vincolati* sono inserite le seguenti progettualità:

PROGETTO	RICAVO
Progetto Sesamo	€ 65.345,31
Teatro in carcere	€ 8.500,00
Lacio Drom	€ 16.950,00
Progetto Accoglienza	€ 214.726,10
Progetto Autonomia	€ 90.000,00
progetto giuseppina-muoversi	€ 20.000,00
Borse lavoro disabili Sil	€ 30.000,00
Io Lo so che non sono solo	€ 221.942,83
Progetto oltre la strada	€ 3.000,00
Ben Arrivato piccolo mio	€ 13.900,00
Bagni Pubblici	€ 12.541,66
Rimborso comando	€ 40.000,00

Centro Diurno Barco	€	60.000,00
Accordo di programma alzheimer	€	19.000,00
Rimborso erogazione bonus	€	54.005,76
Progetto quota centri diurni	€	29.000,00
Ripiano parte taglio finanz.frna 2015	€	50.000,00
Sportelli sociali piani di zona	€	40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>988.911,66</b>

-nei conti *comuni gestione ordinaria* sono inseriti i contributi strutturali che i comuni soci apportano ad ASP per il funzionamento dell'azienda

A 5 d)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
az. usl per fondo non autosuff.	<b>2.968.400,00</b>	<b>2.613.666,12</b>	- <b>354.733,88</b>

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

SETTORI	RICAVI
ADULTI	1.318.433,08
ANZIANI	1.262.443,47
CASA RESIDENZA	32.789,57
<b>TOTALE</b>	<b>2.613.666,12</b>

Analisi delle principali attività finanziate da FRNA:

SETTORE	RICAVO	ATTIVITA'
ANZIANI:	€ 613.500,00	Assistenza domiciliare e pasti
	€ 186.000,00	rimb.costo del personale
	€ 245.000,00	progettualità comune di Ferrara
ADULTI DISABILI:	€ 280.000,00	inserimenti in strutture diurne e residenziali
	€ 226.000,00	ass.domiciliare e pasti
	€ 158.000,00	rimb.costo del personale
	€ 235.000,00	trasporti
	€ 270.000,00	assegni di cura
CASA RESIDENZA	€ 32.700,00	programma alzheimer

A 5 e)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Entrate da enti diversi	96.000,00	209.257,26	113.257,26
Emergenza umanitaria profughi – contributo minori	-	104.593,61	104.593,61
Emergenza umanitaria profughi	3.832.500,00	4.515.451,43	682.951,43
Servizio hub	-	398.529,65	398.529,65
	<b>3.928.500,00</b>	<b>5.227.831,95</b>	<b>1.299.331,95</b>

-nel conto *entrate da enti diversi* sono presenti il rimborso del progetto “inpdap home care premium” per € 145.384, accordo di programma alzheimer anno 2014 per € 13.000 e il rimborso di 2 utenti di Copparo presso la struttura “ la villetta”. Lo scostamento positivo è dovuto al fatto che in previsione si era considerato parzialmente il ricavo del progetto “inpdap - home care premium”

-nei conti *emergenza umanitaria e servizio hub* sono presenti i ricavi dati dalla prefettura relativi al progetto profughi. Alla data del 31/12/2015 erano accolti 554 profughi per il 90% circa maschi. Il maggior numero di essi sono di nazionalità nigeriana. Il numero di profughi accolti è stato molto maggiore rispetto a quello ipotizzato in previsione. Il servizio hub è nato a metà del 2015 e non era stato ipotizzato al momento dell'approvazione del bilancio preventivo.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6 a)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
sp.acq.prodotti di medicazione	13.000,00	16.820,85	3.820,85
sp.acq.prodotti per incontinenti	22.000,00	26.711,22	4.711,22
sp.acq.mobili macch.ed attrezz.	1.000,00		- 1.000,00
acq.beni per att.animazione	500,00	834,40	334,40
acq.beni per att.comunicazione	10.000,00	2.354,60	- 7.645,40
acq.di biancheria piana	2.000,00	398,19	- 1.601,81
	<b>48.500,00</b>	<b>47.119,26</b>	- <b>1.380,74</b>

-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 *mobili macchinari ed attrezzature* sono presenti i costi per gli acquisti di beni per attività socio sanitarie di modico valore

-nel conto *beni per animazione* sono presenti i costi per materiale ludico per l'intrattenimento degli ospiti in casa residenza e del centro diurno

-nel conto *beni di comunicazione* sono previsti i costi per attività grafiche, per la produzione di bilanci sociali e carta dei servizi

-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 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
generi alimentari	4.000,00	14.591,26	10.591,26
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	32.000,00	34.357,65	2.357,65
sp. acq. mat.elett.ferram.e casual	9.000,00	20.578,62	11.578,62
cancelleria stampati e varie	15.000,00	14.686,83	- 313,17
mat.di guardaroba e vest.ospiti	500,00	11.792,04	11.292,04
acq. massa vestiario dipendenti	500,00	6.065,11	5.565,11
carburanti e lubrificanti automezzi	27.000,00	20.607,24	- 6.392,76
altri beni e attrezz.modico valore	15.000,00	15.854,92	854,92
	<b>103.000,00</b>	<b>138.533,67</b>	<b>35.533,67</b>

-nel conto *generi alimentari* sono presenti i costi per parte degli acquisti alimentari presso l'hub di Pontelagoscuro. Lo scostamento negativo rispetto alla previsione è dovuto al fatto che l'hub è partito a metà anno e non era stato previsto all'approvazione del bilancio preventivo. Si ricorda che i costi per i profughi sono interamente coperti dalle entrate della prefettura.

-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 del progetto mare nostrum e

residenti all'hub di Pontelagoscuro. Lo scostamento negativo rispetto alla previsione è dovuto al fatto che l'hub è partito a metà anno e non era stato previsto all'approvazione del bilancio preventivo

-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. Lo scostamento negativo rispetto alla previsione è dovuto al fatto che l'hub è partito a metà anno e non era stato previsto all'approvazione del bilancio preventivo

-nel conto *cancelleria e stampati* sono presenti i seguenti costi:

<b>MATERIALE</b>	<b>2015</b>
cancelleria varie	3.476,13
materiale per archivio	503,25
fotocopiatori	4.905,79
carta	1.329,31
cartucce	3.078,34
depliant e blocchetti	975
rilegatura registri	168,36
varie	250,65
<b>TOTALE</b>	<b>14.686,83</b>

-nel conto *materiale di guardaroba e vestiario ospiti* sono presenti i costi per l'acquisto di abbigliamento e scarpe da tennis per gli ospiti in hub. Lo scostamento negativo rispetto alla previsione è dovuto al fatto che l'hub è partito a metà anno e non era stato previsto all'approvazione del bilancio preventivo.

-nel conto *massa vestiario dipendenti* sono presenti i costi per l'acquisto di calzature e abbigliamento per i dipendenti della casa residenza. All'inizio dell'anno non era stato ipotizzato un ricambio del vestiario per i dipendenti

-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:

<b>BENI ACQUISTATI</b>	<b>2015</b>
varie	4.426,39
cellulari	129,99
componenti materassi	50,9
letti	2.171,60
tettucci	739,5
cinture per contenzione	899,99
monitor	1.436,33
climatizzatori	2.392,00
biciclette	1.699,95
porta bici	320,31
estintori	1.294,79
antivirus	293,17
<b>TOTALE</b>	<b>15.854,92</b>

B 7 a)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
anziani in struttura convenzionata	582.000,00	533.787,93	- 48.212,07
anziani in struttura non convenz.	437.497,00	488.721,03	51.224,03
anziani in centro diurno	11.500,00	8.146,34	- 3.353,66

adulti in struttura non convenz.	236.500,00	149.945,20	-	5.054,80
adulti in struttura convenzionata	115.000,00	93.383,62	-	21.616,38
minori in accoglienza	1.415.000,00	1.424.465,25		9.465,25
minori in centri educativi	355.000,00	397.670,94		42.670,94
disabili in struttura non accreditate	540.000,00	576.856,97		36.856,97
disabili in strutture csr	533.000,00	555.653,53		22.653,53
disabili in struttura quota sanit.	155.000,00	151.065,28	-	85.434,72
inserimenti c/o azienda	355.997,76	298.634,71	-	57.363,05
servizio educativo territoriale	20.000,00	62.053,01		42.053,01
inserimento c/istituti e cooperative	462.400,00	420.989,59	-	41.410,41
tutoraggio all'inserimento lavorativo	120.000,00	115.530,13	-	4.469,87
centro diurno sociale barco	60.000,00	60.000,00		-
servizio ginnastica al domicilio	20.000,00	11.947,19	-	8.052,81
serv. formazione badanti aspasia	70.000,00	72.597,78		2.597,78
riabilitazione linguistica e prog. carcere	66.900,00	94.542,00		27.642,00
	<b>5.555.794,76</b>	<b>5.515.990,50</b>	-	<b>39.804,26</b>

#### 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 2015 sono stati 116.

STRUTTURE	2015
PARADISO	104.316,51
BETLEM	31.302,27
RESIDENZA CATERINA	42.279,54
RESIDENZA MALACARNE	39.894,33
RESIDENCE SERVICE	69.246,14
RSA S. CHIARA	38.221,80
CSP RTI	153.569,55
CSP AIA	37.884,77
CSP DEMENZE	14.847,74
PRELEV. SPILLATICO	741,00
SERVIZIO FUNEBRE	1.484,28
<b>TOTALE</b>	<b>533.787,93</b>

-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 2015 sono stati 54

STRUTTURE	2015
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	21.939,32
BETLEM	56.925,99
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	4.825,32
S.ANTONIO	51.275,69
RESIDENCE SERVICE	14.536,10
COOP SERENA	108.989,14
CENTRO DIURNO SERENA	3.375,73
CATERINA	35.789,20
VILLA AURORA	12.524,51
IL MELO	5.834,40
QUISISIANA 2	1.526,43



RIVAMARE	47.356,40
CORTE LOREDANA	29.200,00
LE FRASCHE	2.053,10
MONS. UNGARELLI	14.296,36
IL POGGETTO	4.325,75
SEGES - BOSCO DEI GRILLI	20.826,00
SUORE DELLA PICCOLA MISSIONE PER SORDOMUTI	2.370,00
LA VILLETTA	13.188,52
PROGETTO INPDAP	37.563,07
<b>TOTALE</b>	<b>488.721,03</b>

Gli scostamenti rispetto alla previsione dei 2 conti danno praticamente somma zero in quanto si era ipotizzato un maggior numero di anziani convenzionati e un minor numero di anziani non convenzionati.

-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 2015 sono stati 13

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
APPARTAMENTO LO SGANCIO	13.176,80
PAPA GIOVANNI XXIII	7.741,72
ASSOCIAZIONE ASSISTENZA ALLA VITA - DON GIORGIO	3.850,00
SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE)	20.498,40
DON CALABRIA	71.222,00
CEIS	1.248,00
S.GIUSEPPE E S. RITA	25.294,50
LA CASONA - OPEN GROUP	8.033,86
<b>TOTALE</b>	<b>149.945,20</b>

-nel conto *adulti in struttura convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2015 sono stati 14

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
CRA SANTA CHIARA	27.294,53
CRA RESIDENCE	22.024,59
CRA RESIDENCE VIA RIPAGRANDE	3.503,87
NUCLEO A.I.A. ASP	27.266,93
NUCLEO DEMENZA ASP	13.293,70
<b>TOTALE</b>	<b>93.383,62</b>

## SERVIZI A MINORI

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

minori in accoglienza n. 87 per un costo di € 1.269.478,69

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
ASSOCIAZIONE ACCOGLIENZA ONLUS - DON GIORGIO	32.300,00
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	23.725,00
ASSOCIAZIONE PRO SOCIAL	6.135,11
AMICI DELLA CARITAS	56,57
CASA DELLE MAMME OGNISSANTI - SPES PADOVA	30.982,00
CASA DI FEDERICA AIRONE FERRARA	85.142,00
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	31.286,61
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	132.560,22
COMUNITA' BACCARAT	11.336,52
COMUNITA' MIMOSA DEMETRA	14.092,00

GRAZIA E PACE - COMUNITA' IN ROSA	33.816,91
COMUNITA' OIKOS / CEIS	12.904,69
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	108.156,13
COOP. LUCE SUL MARE	31.035,00
GAM CIDAS	189.600,93
GAM FERRARA VIA VIVIANI	199.000,90
IL SEGNO RIMINI	8.283,60
ISTITUTO DON CALABRIA	148.396,00
LA VENENTA	23.471,42
2° STELLA A DESTRA	420,00
LABORATORIO LESIGNOLA – IPOCAMPO	24.709,04
PICCOLO PRINCIPE BOLOGNA	39.640,00
RIFUGIO SILVABELLA	5.400,00
SAV - SERVIZIO ACCOGLIENZA ALLA VITA - CENTO	62.298,00
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA – FERRARA	10.980,00
S.O.S DONNA FAENZA	3.750,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.269.478,69</b>

Nuclei in emergenza abitativa € 19.774,60

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
VIALE K	17.965,00
OSTELLO BALLARO'	1.809,60
<b>TOTALE</b>	<b>19.774,60</b>

Minori in accoglienza – profughi € 135.212,00 che sono i minori profughi i cui costi sono finanziati in parte dalla prefettura

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
PROGETTO MARE NOSTRUM	104.460,00
ASSOCIAZIONE ACCOGLIENZA ONLUS - DON GIORGIO	23.685,00
FORESTERIA FRATEL MATTEO	7.067,00
<b>TOTALE</b>	<b>135.212,00</b>

per un totale del conto di € 1.424.465,25

-nel conto *minori in centri educativi* vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di frequentazione di centri educativi. Sono gestiti dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno

I minori seguiti sono 174 ed i costi sono così articolati:

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
<i>GERMOGLIO:</i>	
INT. SOCIO EDUCATIVI (3 GRUPPI + INTERV. INDIVIDUALI)	173.429,34
INT. INDIVIDUALI DOMICILIARI	162.023,60
<i>ARCOBALENO</i>	
GRUPPO 1	62.218,00
<b>TOTALE CONTO</b>	<b>397.670,94</b>

Lo scostamento negativo è dovuto al fatto che si ipotizzava l'espletamento di una gara di appalto che però è stata posticipata al 2016.

## 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 27

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
CASA FAMIGLIA BAURA (integrazione lavoro)	266.529,54
COMUNITA' NEFESH	10.258,50
GAM LA VILLETTA BAURA (integrazione lavoro)	89.797,44
PAPA GIOVANNI XXIII	53.843,70
Comunità PAPA GIOVANNI XXIII	7.869,44
RIVAMARE	12.170,31
OPERA DON DINO	25.984,35
SERENA ONLUS	26.162,82
RES. CATERINA	8.662,00
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.294,50
RESIDENCE SERVICE	2.829,85
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	17.395,16
ASSOCIAZIONE ASSISTENZA ALLA VITA - DON GIORGIO	10.896,86
APPARTAMENTO TRE CESENA - DON DINO	19.162,50
<b>TOTALE</b>	<b>576.856,97</b>

-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 119

<b>STRUTTURE</b>	<b>2015</b>
ASSP-COPPARO-BOSCHETTI CRA jolanda	24.396,92
CIDAS-XX SETTEMBRE	78.437,68
CIDAS-RIVANA	87.947,88
CIDAS-FIORANA argenta	38.638,10
CSR LA GINESTRA	103.138,81
CIDAS-SOLE E LUNA centro diurno jolanda	5.726,19
ANFFAS ONLUS CENTO Coccinella gialla	17.508,55
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	4.650,20
QUISISANA 2 - SIRTE srl	26.913,66
DISABILI PLURISENSORIALI MODENA LEGA DEL FILO D'ORO	10.585,99
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	24.183,43
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	11.388,00
CSR SAN MARTINO	82.576,85
CENTRO HANDICAP SANTA CHIARA	39.561,27
<b>TOTALE</b>	<b>555.653,53</b>

Lo scostamento negativo dei 2 conti è dovuto al fatto che in previsione si ipotizzava l'espletamento di una gara di appalto. Tale gara è stata posticipata all'anno 2016.

-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 positivo è dovuto al fatto che nel bilancio preventivo si ipotizzava di imputare il costo dei tutor e del coordinamento del progetto povertà all'interno del conto invece che nel conto "servizio educativo territoriale" come in realtà è stato.

<b>PROGETTUALITA'</b>	<b>2015</b>
TIROCINI UNIVERSITARI	11.718,00
PROGETTO TIROCINI SIL PROVINCIA	73.851,58
PROGETTO AUTONOMIA-POVERTA'	65.066,13
BORSE LAVORO SETTORE ADULTI ASP	90.198,00
BORSE LAVORO REGIONE	7.070,00
PROGETTO INTEGRAZIONE LAVORO	30.000,00
BORSE LAVORO SETTORE MINORI ASP	20.731,00
<b>TOTALE</b>	<b>298.634,71</b>

-nel conto *servizio educativo territoriale* sono previsti i costi dei tutor SIL del progetto autonomia. Tale costo era previsto in parte nel conto "inserimenti lavorativi"

-nel conto *inserimenti presso istituti e cooperative* sono inseriti i costi degli utenti che eseguono tirocini lavorativi presso strutture per disabili.

<b>INSERIMENTI C/O ISTITUTI E COOP</b>	<b>2015</b>
SPAZIO ANFFAS	57.925,38
EX TERRA FERMA (CITTA' VERDE)	26.838,85
COOP. 81	146.914,53
PEREZ - ISTITUTO DON CALABRIA	95.462,35
CITTA VERDE parco giochi	21.727,86
COOP ISOLA VIA BEDAZZO	4.520,54
FIENILE DI BAURA	67.600,08
<b>TOTALE</b>	<b>420.989,59</b>

-nel conto *tutoraggio all'inserimento lavorativo* sono contabilizzati i costi relativi alle seguenti progettualità:

<b>PROGETTI</b>	<b>2015</b>
TUTORAGGIO	87.752,25
ATELIER RIUSO	9.125,78
RETI ELASTICHE	6.500,00
PRINCIPESSA PIA	6.100,00
PRODUZIONE E COMMERCIO	5.999,88
<b>TOTALE</b>	<b>115.530,13</b>

## PROGETTI VARI

-nel conto *centro diurno sociale barco* è contabilizzato il costo dell'attività del centro.

-nel conto *servizio ginnastica al domicilio* sono inseriti i costi del progetto gestito dalla cooperativa camelot

-nel conto *servizio badanti ASPASIA* è inserito il costo della formazione per le badanti e dell'operatore che si occupa del servizio. Nel 2015 ci sono stati accessi per 3.175 badanti e per 627 famiglie.

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

<b>PROGETTI</b>	<b>2015</b>
mediatori	12.750,03
sesamo	10.618,00
borse lavoro	13.882,36
progetto detenuti	26.193,03
teatro in carcere	8.500,00

teatro in carcere anno 2014	6.500,00
giornalino	2.333,32
rifacimento erba - carcere	3.765,26
<b>TOTALE</b>	<b>94.542,00</b>

Lo scostamento negativo dipende dal fatto che sono stati contabilizzati costi riferiti ad anni precedenti e non inseriti nel bilancio preventivo.

B 7 b)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
spese raccolta rifiuti speciali	20.000,00	8.659,56	- 11.340,44
servizio di lavanderia e lavanolo	83.500,00	99.693,23	16.193,23
servizio di lavanderia indumenti osp.	44.000,00	39.942,03	- 4.057,97
serv. pulizie appalto	364.000,00	359.058,76	- 4.941,24
spese derattizzazioni	5.000,00	5.580,23	580,23
svuotamento vasche biologiche	5.000,00	4.664,00	- 336,00
serv.ristorazione struttura protetta	175.000,00	171.011,58	- 3.988,42
servizio di ristorazione domiciliare	391.000,00	498.411,20	107.411,20
pers.attività di animazione	43.000,00	55.751,27	12.751,27
servizio di assistenza domiciliare	814.500,00	945.472,38	130.972,38
servizio di telesoccorso	8.000,00	5.484,51	- 2.515,49
spese di facchinaggio	1.500,00	4.060,46	2.560,46
spese culto	2.500,00	2.809,00	309,00
spese mortuarie	0,00	122,00	122,00
spese pedicure ospiti	8.500,00	8.563,22	63,22
servizio di elaborazione stipendi	16.000,00	18.646,36	2.646,36
servizio di manutenzione 626	51.500,00	40.406,40	- 11.093,60
	<b>2.033.000,00</b>	<b>2.268.336,19</b>	<b>235.336,19</b>

-nel conto *raccolta rifiuti speciali* sono inserite le spese di raccolta dei rifiuti prodotti da casa residenza  
-nel conto *lavanderia e lavanolo* sono inserite le spese per il lavaggio di biancheria dell'hub e della casa residenza. Lo scostamento negativo è dovuto in parte ai costi dell' hub non considerati nel bilancio preventivo.

STRUTTURA	2015
HUB	7.375,95
CASA RESIDENZA	92.317,28
<b>TOTALE</b>	<b>99.693,23</b>

-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 tramite la cooperativa COOPMA.  
-nel conto *ristorazione struttura protetta* è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza:

<b>STRUTTURA</b>	<b>2015</b>
CENTRO DIURNO	12.458,28
CASA RESIDENZA	158.553,30
<b>TOTALE</b>	<b>171.011,58</b>

-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

<b>SETTORI/PROGETTI</b>	<b>2015</b>
SETTORE ADULTI	129.016,04
SETTORE ANZIANI	238.200,33
PROGETTO PROFUGHI	40.905,04
PROGETTO INPDAP	89,62
SERVIZIO HUB	90.200,17
<b>TOTALE</b>	<b>498.411,20</b>

Sono stati erogati pasti a 127 utenti anziani ed a 52 utenti adulti. Il forte scostamento negativo rispetto alla previsione è dovuto al fatto che il progetto hub è partito a metà anno 2015 e non era stato previsto all'inizio dell'anno.

-nel conto *personale per attività di animazione* vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE e di una attività di laboratorio teatrale.

-nel conto *servizio di assistenza domiciliare* vengono contabilizzati i costi per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte di cooperativa serena. Il SAD cooperativa è stato erogato a 143 utenti anziani e a 22 utenti adulti. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 59 utenti anziani e a 9 utenti adulti. Il forte scostamento negativo rispetto alla previsione è dovuto al fatto che il progetto inpdap non era stato inserito nel bilancio di previsione e si era ipotizzato un minore numero di utenti gestiti.

<b>SETTORI/PROGETTI</b>	<b>2015</b>
SETTORE ADULTI	215.285,04
SETTORE ANZIANI	667.605,86
PROGETTO INPDAP	61.754,06
PROGETTO EDUCATIVO	827,42
<b>TOTALE</b>	<b>945.472,38</b>

-nel conto *servizio di telesoccorso* sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 16 anziani

-le *spese di facchinaggio* hanno riguardato in maniera importante servizi per il progetto profughi "mare nostrum"

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

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

-nel *conto manutenzione 626* sono contabilizzati i costi dei consulenti per le manutenzioni e per la sicurezza. Il primo ha interrotto il rapporto con ASP nel mese di Settembre.

B 7 c)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
spese per trasporti - accompagnamenti	10.700,00	11.824,85	1.124,85

buoni taxi	6.000,00	3.981,60	-	2.018,40
spese trasporti ospiti	7.000,00	8.081,80		1.081,80
servizi trasporti territoriale	83.000,00	77.542,72	-	5.457,28
servizi trasporti Giuseppina/Muoversi	205.000,00	195.000,00	-	10.000,00
	<b>311.700,00</b>	<b>296.430,97</b>	-	<b>15.269,03</b>

-nel conto *accompagnamenti* sono inseriti i costi per il servizio che i volontari dell'AUSER svolgono a supporto degli autisti nell'attività di trasporto

- 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 20

-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 impronte sociali e integrazione lavoro che effettuano il servizio di trasporto per utenti disabili. Sono stati effettuati 3.601 trasporti e il numero degli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 14

-nel conto progetto *Giuseppina/Muoversi* sono inseriti i costi dei trasporti erogati per il servizio. Per il progetto Giuseppina che riguarda persone anziani ultra settantacinquenni con fragilità sono state evase 3.325 richieste invece per il progetto muoversi che riguarda persone disabili adulte (18/65 anni) sono state evase 3.955 richieste

B 7 d)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
consulenze socio-sanitarie	113.760,00	105.205,04	- 8.554,96

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

CONSULENZE	2015
OSTETRICA - PROGETTO BEN ARRIVATO PICCOLO MIO	7.600,00
SUPPORTO PSICOLOGICO ASSOCIAZIONI AISM E AMRER	9.750,00
SUPPORTO PSICOLOGICO SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI	25.936,08
TUTOR INSERIMENTI LAVORATIVI	600,00
SUPPORTO PSICOLOGICO ASS. AMA, CENTRO DIURNO, NUCLEO ALZH	12.960,00
PIANO AUTOCONTROLLO DITTA ESTELAB	6.026,80
SUPPORTO PSICOLOGICO PER AREA ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI	33.122,00
VISITE MEDICHE/ANALISI MEDICHE/VISITE FISCALI	2.141,36
SUPPORTO PSICOLOGICO PROGETTO CAFE MEMORIA	4.772,40
SUPPORTO PSICOLOGICO PROGETTO CAFE MEMORIA BARCO	2.296,40
<b>TOTALE</b>	<b>105.205,04</b>

B 7 e)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
consulenze amministrative	18.000,00	31.070,70	22.270,70
Consul. Amministrative ired	9.200,00	7.280,00	- 1.920,00
consulenze tecniche	15.000,00	29.366,00	14.366,00

consulenze legali	27.000,00	31.530,13	4.530,13
	<b>60.000,00</b>	<b>99.246,83</b>	<b>39.246,83</b>

-nel conto *consulenze amministrative e consulenze amministrative IRES* (la somma dei 2 conti fa € 38.350,70) sono inseriti i costi per le attività sotto indicate. Lo scostamento negativo è dovuto alla consulenza per appalti e per attività amministrativa SIL che non erano state previste.

<b>CONSULENZE</b>	<b>2015</b>
CONSULENZA PRIVACY	1.220,00
ATTIVITA' AMMINISTRATIVA TIROCINI SIL	5.900,60
CONSULENZA FISCALE E CONTABILE	16.161,60
CONSULENZA LEGALE PER APPALTI E CONVENZIONI	14.969,97
VARIE	98,53
<b>TOTALE</b>	<b>38.350,70</b>

- nel conto *consulenze tecniche* sono inseriti i costi per le attività sotto indicate. Lo scostamento negativo è dovuto alla consulenza manutentiva che era stata prevista nel conto “servizio di manutenzione 626”.

<b>CONSULENZE</b>	<b>2015</b>
SERVIZIO ARCHIVIO	6.102,05
CONSULENZA TECNICA PER IMPIANTO ELETTRICO	1.551,84
PRIMA SORVEGLIANZA ISO 9001	2.477,15
CONSULENZA MANUTENZIONE	13.982,13
RICERCA CATASTALE	5.252,83
<b>TOTALE</b>	<b>29.366,00</b>

- nel conto *consulenze legali* sono inseriti i costi per le seguenti attività:

<b>CONSULENZE</b>	<b>2015</b>
ASSISTENZA LEGALE CONTINUATIVA	15.225,60
RECUPERO CREDITI	1.557,55
ASSISTENZA LEGALE PER PRATICHE RELATIVI A MINORI	6.914,96
VARIE	7.832,02
<b>TOTALE</b>	<b>31.530,13</b>

B 7 f)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
pers.lav. inter. ass.le struttura	-	161.751,15	161.751,15
pers.lav.inter. infermieri	25.000,00	33.377,99	8.377,99
pers.lav.inter.animatrici	70.000,00	88.751,19	18.751,19
pers.lav.inter.obitorio ires	-	29.841,16	29.841,16
pers.lav.inter.educatori	-	189.593,49	189.593,49
pers.lav.inter.magazziniere	-	17.887,61	17.887,61
pers.lav.inter.assist.sociali	46.500,00	49.046,20	2.546,20
pers.lav.inter.amministrativo	78.400,00	61.377,91	- 17.022,09
	<b>219.900,00</b>	<b>631.626,70</b>	<b>411.726,70</b>



In questa sezione sono inseriti i costi del personale assunto a tempo determinato tramite l'agenzia interinale OPEN JOB METIS.

CATEGORIE	NUMERO
amministrativi	1,91
assistente sociale anziani	1,00
assistenti sociali minori	0,08
personale infermieristico	1,08
educatori hub	3,35
educatori minori	0,25
oss obitorio	0,17
personale assistenziale struttura protetta	4,25
animazione	4
servizi generali	0,58
<b>TOTALE</b>	<b>16,67</b>

Analisi degli scostamenti tra preventivo e consuntivo:

-*oss struttura*: nella formulazione della previsione si ipotizzava l'assunzione diretta di 10 OSS dal 1 Gennaio anziché da Aprile 2015 come è effettivamente avvenuto.

-*oss obitorio*: si ipotizzava in fase di elaborazione della previsione di bilancio l'uscita di ASP dalla gestione della camera mortuaria dal 1 Gennaio 2015.

-*educatori*: nella formulazione della previsione si ipotizzava l'assunzione diretta (e non tramite agenzia interinale) di 2 educatori dal 1 Gennaio anziché da Aprile 2015 come è effettivamente avvenuto, ed inoltre si sono assunti 6 nuovi educatori per il servizio hub da giugno 2015. Le ore lavorate degli educatori hub rapportate all'anno intero corrispondono a 3,35 operatori.

-*magazziniere e amministrativi*: durante la formulazione del bilancio preventivo il costo del magazziniere è stato inserito nel conto "pers. interinale amministrativo"

B 7 g)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
spese telefoniche ed internet	40.000,00	19.336,29	- 20.663,71
spese telefoniche ires	0,00	481,70	481,70
energia elettrica	184.755,55	123.448,60	- 61.306,95
energia elettrica ires	0,00	126.718,73	126.718,73
gas e riscaldamento	150.000,00	110.695,12	- 39.304,88
gas e riscaldamento ires	0,00	87.512,99	87.512,99
acqua	6.000,00	36.634,01	30.634,01
acqua ires	0,00	4.052,39	4.052,39
	<b>380.755,55</b>	<b>508.879,83</b>	<b>128.124,28</b>

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. I conti presentano un incremento di € 128.124,28 dovuto al fatto che in sede di previsione si ipotizzava che le utenze del progetto profughi fossero a carico delle cooperative erogatrici del servizio e non in capo ad ASP come in realtà è stato.

B 7 h)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
manutenzione immobile istituto	100.000,00	141.379,42	41.379,42
manutenzione immobili locati	14.000,00	10.457,34	- 3.542,66
manutenz.immobili in locaz.passiva	0,00	12.812,52	12.812,52
manut.riparaz.impianti macch.attrez	28.700,00	36.075,19	7.375,19
sp.manut.appar. e programmi inform.	35.840,00	33.104,13	- 2.735,87
manutenzione automezzi	10.000,00	14.493,87	4.493,87
	<b>188.540,00</b>	<b>248.322,47</b>	<b>59.782,47</b>

-nel conto *manutenzioni immobili istituto* sono contabilizzati i seguenti costi:

MANUTENZIONI / CANONI	2015
porte e finestre	8.838,84
impianti idro-sanitari	23.450,92
sistemazione stanze	220,00
canone piattaforma	1.067,70
contratto global service	26.620,00
lavori edili	12.635,68
impianti vari	12.986,40
canone impianti elettrici	18.117,00
ascensori	2.702,70
canone ascensori	3.392,76
gruppi refrigeranti	14.684,25
giardini	4.758,00
riparazione perdita acqua	3.253,80
lavori di tinteggiatura	8.585,27
varie	66,10
<b>TOTALE</b>	<b>141.379,42</b>

Lo scostamento negativo dalla previsione è dovuto al costo dei gruppi refrigeranti ed ai maggiori costi per manutenzione di impianti elettrici e idro-sanitari.

-nel conto manutenzione *immobili locati* sono stati contabilizzati i seguenti costi:

MANUTENZIONI	2015
termo idraulica riscaldamento	3.272,98
bagni	1.056,00
finestre	957,70
impianti vari	1.301,76
porte	207,40
imbiancatura	1.386,00
balconi	445,50
tetto	1.830,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.457,34</b>

- nel conto manutenzione *immobili in locazione passiva* sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili affittati da ASP per progetti vari. Il conto non era stato previsto nel bilancio di previsione.

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

<b>MANUTENZIONI</b>	<b>2015</b>
varie	169,50
caldaia	75,00
sollevatori	2.597,23
letti	829,60
arredi	2.243,34
canone affrancatrice	253,76
affrancatrice	85,40
manutenzioni fuori canone	12.007,98
autoclave	799,83
controllo estintori	3.588,09
canone di manutenzioni impianti	8.326,40
sicurezza elettrica	2.104,50
tende	1.103,17
impianti di raffreddamento	1.891,39
<b>TOTALE</b>	<b>36.075,19</b>

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

<b>MANUTENZIONE</b>	<b>2015</b>
assistenza tecnica	9.869,80
canone assistenza software CBA	7.254,12
canone assistenza hardware CBA	859,51
amministrazione trasparente	854,00
portale personale	820,69
canone softech manutenzione	11.590,00
antivirus	50,20
fatturazione elettronica	223,59
fornitura licenze	1.582,22
<b>TOTALE</b>	<b>33.104,13</b>

-nel conto *manutenzione automezzi* sono stati contabilizzati i seguenti costi:

<b>TIPO AUTO E NUMERO</b>	<b>COSTO MANUTENZIONE</b>	<b>COSTO MEDIO PER AUTO</b>
N. 19 panda + 1 fiat scudo	9.865,78	493,28
N. 3 ducato	2.180,42	726,81
N. 1 fiorino	967,1	967,10
N. 1 daily	858,27	858,27
varie	622,3	
<b>TOTALE</b>	<b>14.493,87</b>	

La vita media delle 19 Panda è di 11,15 anni, la vita media del fiat scudo, fiorino, daily e dei 3 ducato è di 17,83 anni

B 7 i)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
consiglio di amministrazione	34.600,00	30.440,70	- 4.159,30
collegio dei revisori	10.000,00	10.000,00	-
	<b>44.600,00</b>	<b>40.440,70</b>	- <b>4.159,30</b>

Costi per Consiglio di amministrazione e per il revisore unico.

B 7 j)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
assicurazioni	<b>53.000,00</b>	<b>35.874,08</b>	- <b>17.125,92</b>

Costi per assicurazioni.

B 7 k)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
costi di pubblicità d'esercizio	1.500,00	2.074,00	574,00
sussidi a minori	163.000,00	147.333,06	- 15.666,94
sussidi a famiglie affidatarie	171.000,00	171.845,04	845,04
sussidi a tossicodipendenti	15.000,00	14.849,41	- 150,59
sussidi ad anziani	30.000,00	26.803,24	- 3.196,76
assegni di cura	336.500,00	288.576,62	- 47.923,38
sussidi ad adulti	35.000,00	43.118,78	8.118,78
sussidi ad invalidi del lavoro	1.000,00	828,76	- 171,24
sussidi per assistenza abitativa	220.000,00	109.522,50	- 110.477,50
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	5.000,00	54.014,94	49.014,94
servizio di accoglienza progettualità	316.950,00	210.928,71	- 106.021,29
servizio di accoglienza hub		38.024,77	38.024,77
servizio di accoglienza profughi	3.490.200,00	3.948.172,84	457.972,84
servizio bagni pubblici	12.541,66	12.541,66	-
	<b>4.797.691,66</b>	<b>5.068.634,33</b>	<b>270.942,67</b>

-nel conto *sussidi a minori* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2015 sono stati erogati contributi a 668 minori

- 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 2015 sono stati erogati contributi a 43 minori

- 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 2015 sono stati erogati contributi a 57 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 7, gli utenti adulti 76

SETTORE	2015
ANZIANI	20.620,28
ADULTI	267.956,34
<b>TOTALE</b>	<b>288.576,62</b>

- nel conto *sussidi ad adulti* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2015 sono stati erogati contributi a 92 adulti in disagio e 38 adulti disabili

-nel conto *sussidi per emergenza abitativa* sono inseriti i costi dei contributi che vengono erogati a famiglie in emergenza abitativa. I contributi hanno valenza biennale. Tra l'anno 2014 e 2015 sono stati attivati 51 contributi.

-nel conto *aggiornamento e formazione* sono inseriti i costi della formazione effettuata nell'anno. Lo scostamento rispetto alla previsione dipende dal fatto che alcuni progetti di formazione (con fondazione Zancan e per il Segretariato sociale) in sede di previsioni erano stati considerati costi pluriennali e non inseriti in conto economico.

-nel conto *servizio di accoglienza progetti povertà* sono contabilizzati i costi sostenuti per le strutture sotto indicate. Nell'anno sono transitati 83 utenti.

STRUTTURA	2015
NADYA	48.180,00
CASONA	28.470,00
PROGETTO ROM	16.950,00
CA FRASSINETTA	4.700,00
VIALE K	108.408,00
ALPHA CENTAURI	4.220,71
<b>TOTALE</b>	<b>210.928,71</b>

-nel conto servizio di *accoglienza hub* si sono sostenuti i seguenti costi:

COSTO	TOTALE
pocket money	28.952,50
mediazione culturale	5.580,75
spese urgenti emergenza umanitaria	3.491,52
<b>TOTALE</b>	<b>38.024,77</b>

-nel conto *accoglienza profughi* sono inseriti i costi delle strutture e delle cooperative che si occupano dell'accoglienza, del costo della buona uscita e del pocket money per il profugo. Alla data del 31/12/2015 erano accolti 554 profughi per il 90% circa maschi. Il maggior numero di essi sono di nazionalità nigeriana.

B 8 a)

8.Godimento di beni di terzi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
fitti passivi utenti	25.000,00	161.417,70	136.417,70
	<b>25.000,00</b>	<b>161.417,70</b>	<b>136.417,70</b>

Sono inseriti gli affitti passivi che ASP del sostenere comprese le abitazioni utilizzate per il progetto profughi "mare nostrum"

Il forte scostamento è dovuto al fatto che in sede di previsione si ipotizzava che i costi degli affitti delle abitazioni per profughi fossero contabilizzate nel conto "servizio accoglienza profughi".

B 8 c)

8.Godimento di beni di terzi	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
noleggi e canoni leasing	11.200,00	40.184,99	28.984,99

In questo conto sono pagati i costi per il noleggio dei concentratori di ossigeno per la casa residenza , per il noleggio dei fotocopiatori e per il noleggio di una pompa di raffreddamento supplementare per la casa residenza. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto a quest'ultimo nolo che non era previsto all'inizio dell'anno

B 9 a)

9.Personale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
competenze fisse e variabili	3.400.000,00	3.286.887,45	- 113.112,55

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

TIPOLOGIA	2015
personale a tempo indeterminato	132
personale a tempo determinato	12,5

Il costo presenta un miglioramento rispetto alla previsione dovuto allo slittamento di alcuni mesi rispetto alla data ipotizzata alla approvazione del bilancio preventivo per l'assunzione di personale assistenziale ed amministrativo.

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO PER CATEGORIE	2015
assistenti sociali adulti	7
assistenti sociali anziani	9
assistenti sociali minori	10
educatori	2
coordinatore adulti	4
coordinatore anziani	3
coordinatore infermieristico	1
coordinatore minori	3
referente tecnica assistenza domiciliare cooperativa	1
personale amministrativo	21
personale assistenziale struttura protetta	28
personale assistenziale territoriale	13
personale autisti	2
personale coordinatore ass. territoriale	1
personale coordinatore e responsabile di nucleo struttura protetta	4
personale fisioterapisti	3
personale infermieristico	9
personale servizi generali	9
personale in comando	1
dirigenti	1

B 9 b)

9.Personale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
oneri competenze fisse e variabili	941.569,03	902.634,28	- 38.934,75
personale inail	40.000,00	68.790,93	28.790,93
	<b>981.569,03</b>	<b>971.425,21</b>	- <b>10.143,82</b>

Costi per oneri sociali del personale.

B 9 d)

9.Personale	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
formaz.pers.dipendente e trasferta	2.500,00	1.243,05	- 1.256,95
buoni pasto	36.000,00	36.414,00	414,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	500,00	262,66	- 237,34
personale tdr dipendente	93.500,00	94.831,89	1.331,89
pers.infermieristico	322.000,00	311.560,73	- 10.439,27
coordinatore infermieristico	24.000,00	24.307,13	307,13
	<b>478.500,00</b>	<b>468.619,46</b>	- <b>9.880,54</b>

In questi conti sono distinti i costi degli infermieri, del coordinatore infermieristico e dei TDR.

B 10 a)

10.Ammortamenti e svalutazioni	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
amm.ti delle immob.materiali	820.000,00	829.830,63	9.830,63
svalutazione crediti	0	40.000,00	40.000,00
	<b>820.000,00</b>	<b>869.830,63</b>	<b>49.830,63</b>

Costo per ammortamenti delle immobilizzazioni e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti

B 11 b)

11.Variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	- 12.687,97	- 12.687,97

Variazione della valutazione delle rimanenze in magazzino.

B 13

13.Altri accantonamenti	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Altri accantonamenti	-	312.649,08	312.649,08

Nel conto altri accantonamenti sono presenti accantonamenti per contributi abitativi da rimborsare ad ACER per 90.477,50 e per contributi per uscita dal progetto mare nostrum per 222.171,58

B 14 a)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
spese postali e minute	12.000,00	12.427,86	427,86
spese di rappresentanza	2.000,00	1.666,66	- 333,34
spese condominiali	20.000,00	10.924,94	- 9.075,06
quote associative (iscrizioni)	2.000,00	80,00	- 1.920,00
spese bancarie	15.000,00	9.223,60	- 5.776,40
acq.abbonamenti e riviste	3.000,00	3.283,05	283,05
ripiano disavanzi precedenti	255.600,00		- 255.600,00
sanzioni da ravvedimento	0,00	383,00	383,00
sp.gare d'appalto e pubblicità	0,00	5.135,66	5.135,66
	<b>309.600,00</b>	<b>43.124,77</b>	- <b>266.475,23</b>

-nel conto *spese postali e minute* sono contabilizzati i costi di affrancature per l'attività amministrativa  
 -nel conto *spese condominiali* sono contabilizzati i costi condominiali degli appartamenti di proprietà di ASP  
 -nel conto *spese bancarie* sono contabilizzati i costi per la gestione del conto di tesoreria  
 -nel conto *acquisto abbonamenti e riviste* sono contabilizzati i seguenti costi:

RIVISTE/QUOTIDIANI	COSTO
GRAPHILAND	266,05
MINORI E GIUSTIZIA	83,00
APPALTI E CONTRATTI	167,00
AGGIORNAMENTO PERSONALE	83,20
WELFARE GENERATIVO	228,00
FORNITURA QUOTIDIANI	2.423,80
VARIE	32,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.283,05</b>

-il conto *ripiano disavanzi* che era stato previsto per il 2015 non è stato utilizzato ed ha generato uno scostamento positivo rispetto alla previsione  
 -nel conto *pubblicità gare d'appalto* sono stati contabilizzati i costi per le gare d'appalto effettuate durante l'anno. Il costo non era stato inserito nel bilancio di previsione

B 14 b)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
ici/imu/tasi	85.000,00	89.272,00	4.272,00
tributi a consorzi di bonifica	1.500,00	1.542,73	42,73
imposta di registro	10.320,00	11.058,91	738,91
bolli passivi	3.000,00	4.430,05	1.430,05
imposte e tasse	6.000,00	4.824,16	- 1.175,84
	<b>105.820,00</b>	<b>111.127,85</b>	<b>5.307,85</b>



Costi per tasse.

B 14 c)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
tassa di smaltimento rifiuti	15.000,00	20.707,38	5.707,38
tassa di proprietà automezzi	5.000,00	2.967,73	- 2.032,27
altre tasse	0,00	5,43	5,43
	<b>20.000,00</b>	<b>23.680,54</b>	<b>3.680,54</b>

Costi per altre tasse. Lo scostamento negativo del conto *smaltimento rifiuti* dipende dal fatto che sono state pagate le tariffe rifiuti sugli appartamenti del progetto profughi "mare nostrum" che si ipotizzava fossero a capo delle cooperative gestori.

B 14 d)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
perdite su crediti	-	803,00	803,00
altri oneri diversi di gestione	-	-	-
		<b>803,00</b>	<b>803,00</b>

Sistemazioni di posizioni creditorie ritenute inesigibili

B 14 e)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Minusvalenze ordinarie	<b>0,00</b>	<b>104,39</b>	<b>104,39</b>

Il conto contabilizza delle dismissioni di cespiti

B 14 f)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Sopravvenienze passive	<b>0,00</b>	<b>59.537,71</b>	<b>59.537,71</b>

Nel *conto sopravvenienze passive* sono contabilizzati i costi per emergenza profughi 2014, noleggio attrezzatura da lavoro per puntellatura muro di recinzione di via porta reno, seconda trince progetto europeo "breaking limits", sistemazioni contributive ex dipendenti

C 16 a)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
interessi attivi su titoli dell'attivo	-	-	-

circolante			
interessi attivi bancari e postali		157,97	157,97
		<b>157,97</b>	<b>157,97</b>

Interessi attivi bancari

C 17 a)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
interessi passivi mutuo alzheimer	45.289,00	38.310,00	- 6.979,00
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	139.200,00	125.964,60	- 13.235,40
interessi passivi mutuo climatizz.	2.100,00	1.541,20	- 558,80
	<b>186.589,00</b>	<b>165.815,80</b>	- <b>20.773,20</b>

Interessi passivi su mutui. La riduzione dei costi rispetto alla previsione dipende dalla riduzione dei tassi su mutui variabili che c'è stata e dalla ricontrattazione del mutuo ca.ri.cento passato dal tasso del 6,75% al tasso del 5,25%.

C 17 b)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
interessi passivi bancari	60.000,00	49.543,35	- 10.456,65
interessi passivi verso fornitori	-	94,47	94,47
	<b>60.000,00</b>	<b>49.637,82</b>	- <b>10.362,18</b>

Interessi passivi bancari. Grazie al ripiano del disavanzo dell'anno 2014 da parte dei Comuni soci si è potuto utilizzare meno l'anticipazione di cassa e di conseguenza ridurre gli interessi passivi bancari

21)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
Sopravvenienze passive straordinarie	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>

Nel conto è stato contabilizzato lo stralcio del ricavo derivante dal rimborso da parte della Regione Emilia Romagna di parte dei danni relativi al terremoto anno 2013.

22 a)

22.Imposte sul reddito	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
irap personale dipendente	270.000,00	276.213,93	6.213,93
irap altri soggetti	64.800,00	50.886,70	- 13.913,30
	<b>334.800,00</b>	<b>327.100,63</b>	- <b>7.699,37</b>

Costi per IRAP.

22 a)

22.Imposte sul reddito	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2015
ires	<b>99.136,00</b>	<b>93.504,45</b>	- <b>5.631,55</b>

Costi per IRES. La riduzione dell'IRES dipende dal calo dell'attività commerciale.