

<b>ATTIVO</b>				<b>AL 31.12.2015</b>	differenze	<b>AL 31.12.2016</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	€ 19.607	€ 18.034	€ 37.641
			4	concessione licenze,marchi e dir.simili		€ -	€ -
			5	migliorie su beni di terzi	€ 42.532	-€ 10.456	€ 32.076
			6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -
			7	altre immobilizz.immateriali	€ 246.602	-€ 76.051	€ 170.551
			<b>totale immobilizz.immateriali</b>	<b>€ 308.741</b>	-€ 68.473	<b>€ 240.268</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	€ 8.725.868	-€ 311.890	€ 8.413.978
			5	fabbricati di pregio art.del patr.indisp.	€ 7.638.054	-€ 263.532	€ 7.374.522
			6	fabbricati di pregio art.del patr.disonib.	€ 134.158	-€ 2.941	€ 131.217
			7	impianti e macchinari	€ 88.774	-€ 12.844	€ 75.930
8			attrezzature socio-ass. e sanitarie	€ 23.906	-€ 7.479	€ 16.427	
9			mobili e arredi	€ 126.794	-€ 33.887	€ 92.907	
10			mobili e arredi di pregio artistico	€ 234.925	€ -	€ 234.925	
11			macchine d'ufficio elettrom e elettr.	€ 33.928	-€ 8.056	€ 25.872	
12			automezzi	€ 13.466	-€ 4.730	€ 8.736	
13			altri beni	€ 12.618	-€ 3.872	€ 8.746	
14			immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -	
		<b>totale immobilizz.materiali</b>	<b>€ 17.049.690</b>	-€ 649.231	<b>€ 16.400.458</b>		
III	Immobilizzazioni finanziarie	1	Partecipazioni				
		2	crediti	€ 24.197	-€ 9.570	€ 14.627	
		3	altri titoli	€ -	€ -	€ -	
			<b>totale immobilizz.finanziarie</b>	<b>€ 24.197</b>	-€ 9.570	<b>€ 14.627</b>	
		<b>tot.immobilizzazioni</b>	<b>€ 17.382.628</b>	-€ 727.274	<b>€ 16.655.353</b>		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	I	Rimanenze	1	beni socio-sanitari	€ 7.493	€ 7.466	€ 14.959
			2	beni tecnico-economali	€ 28.296	€ 2.636	€ 30.932
			3	attività in corso			
			4	acconti	€ -	€ -	€ -
				<b>totale rimanenze</b>	<b>€ 35.789</b>	€ 10.102	<b>€ 45.891</b>

	II	Crediti	1	verso utenti	€	455.247	€	83.259	€	538.506
			2	verso la Regione			€	-	€	-
			3	verso la Provincia	€	-	€	-	€	-
			4	verso Comuni dell'ambito distr.	€	1.657.568	-€	422.101	€	1.235.467
			5	verso l'Azienda sanitaria	€	1.281.829	-€	14.542	€	1.267.287
			6	verso lo Stato ed altri Enti pubb.	€	1.847.521	€	2.383.327	€	4.230.848
			7	verso società partecipate	€	-	€	-	€	-
			8	verso l'Erario	€	32.087	-€	30.757	€	1.330
			9	per imposte anicipate	€	-	€	-	€	-
			10	verso altri soggetti privati	€	192.307	€	50.529	€	242.836
			11	per fatture da emettere e n.a. da ricev.	€	205.137	-€	114.881	€	90.256
			12	verso il tesoriere	€	-	€	-	€	-
				<b>totale crediti</b>	<b>€</b>	<b>5.671.696</b>	€	1.934.835	<b>€</b>	<b>7.606.530</b>
	III	Attività fin.che non cost.imm.	1	Partecipaz.che non cost.immob.						
			2	Altri titoli	€	-	€	-	€	-
	IV	Disponibilità liquide	1	Cassa	€	3.856	€	160	€	4.016
			2	c/c Bancari	-€	1.949.389	€	1.951.395	€	2.006
			3	c/c Postale	€	701	-€	202	€	499
					-€	1.944.832	€	1.951.353	€	6.521
				<b>tot.attivo circolante</b>	<b>€</b>	<b>3.762.653</b>	€	3.896.290	<b>€</b>	<b>7.658.942</b>
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	I	Ratei attivi	1	Ratei attivi	€	2.357	€	28.291	€	30.648
	II	Risconti attivi	2	Risconti attivi	€	41.884	-€	9.445	€	32.439
					€	44.241	€	18.846	€	63.087
				<b>tot. Ratei risc.attivi</b>	<b>€</b>	<b>44.241</b>	€	18.846	<b>€</b>	<b>63.087</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>€</b>	<b>3.979.905</b>	€	-	<b>€</b>	<b>3.979.905</b>
				<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>25.169.427</b>	€	3.187.862	<b>€</b>	<b>28.357.287</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	€ 6.811.320	-€ 276.573	€ 6.534.747
	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	€ 2.647.068	-€ 86.223	€ 2.560.845
	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	-€ 133.349	€ 150.500	€ 17.151
					€ 7.792.697	-€ 212.296	€ 7.580.401
				tot.patrim.netto	€ 7.792.697	-€ 212.296	€ 7.580.401
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1	per imposte anche differite	1	per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
	2	per rischi	1	per rischi	€ -	€ 137.640	€ 137.640
	3	Altri fondi	1	Altri	€ 294.948	€ 231.725	€ 526.673
					€ 294.948	€ 369.365	€ 664.313
				tot.fondi per rischi e oneri	€ 294.948	€ 369.365	€ 664.313
C) TRATT.DI FINE RAPP.LAVORO SUBORDINATO					€ -	€ -	€ -
				tot. Tratt.fine rapp.	€ -	€ -	€ -

## STATO PATRIMONIALE DELL'ASP a chiusura dell'esercizio 2016

D) DEBITI	1	verso soci per finanziamento	1	verso soci per finanziamento	€	-	€	-	€	-		
	2	Per mutui e prestiti	2	Per mutui e prestiti	€	5.363.037	-€	307.434	€	5.055.603		
	3	Verso ist.tesoriere	3	Verso ist.tesoriere	€	71.992	€	1.947.599	€	2.019.591		
	4	Per acconti	4	Per acconti	€	-	€	-	€	-		
	5	Verso fornitori	5	Verso fornitori	€	4.256.480	€	950.996	€	5.207.476		
	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	€	9.763	-€	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	€	160.478	€	236.986	€	397.464		
	12	tributari	12	tributari	€	345.175	€	19.928	€	365.103		
	13	verso istituti di previd.e di sicur.soc.	13	verso istituti di previd.e di sicur.sociale	€	212.170	-€	21.627	€	190.543		
	14	verso personale dipendente	14	verso personale dipendente	€	15.995	€	717	€	16.712		
	15	altri debiti verso privati	15	altri debiti verso privati	€	359.762	-€	1.124	€	358.638		
	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	16	per fatt.da ricev.e note d'acc.da emett.	€	2.277.706	€	224.805	€	2.502.511		
					€	<b>13.072.557</b>	€	3.041.083	€	<b>16.113.641</b>		
						<b>totale Debiti</b>	€	<b>13.072.557</b>	€	<b>3.041.083</b>	€	<b>16.113.641</b>
E) RATEI E RISCONTI	1	Ratei passivi	1	Ratei passivi	€	6.452	-€	4.843	€	1.609		
	2	Risconti passivi	2	Risconti passivi	€	22.868	-€	5.450	€	17.418		
					€	<b>29.320</b>	-€	10.293	€	<b>19.027</b>		
						<b>totale ratei e risconti</b>	€	<b>29.320</b>	-€	<b>10.293</b>	€	<b>19.027</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>25.169.427</b>	€	3.187.860	€	<b>28.357.287</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2016**

<b>BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2016</b>			
	CONTO ECONOMICO		
	<b>A -RICAVI DELLA PRODUZIONE</b>		
	<u>1.Ricavi da att.socio-assistenziale</u>	<u>CHIUSURA 2016</u>	
a) Rette	Retta sociale ospiti	€ 1.092.039	
	Retta centro Diurno	€ 154.515	
		€ 1.246.554	
b)On.rilievo sanirat.	Oneri a rilievo sanitario Cp	€ 49.814	
	Oneri a rilievo sanitario naia	€ 777.800	
	Oneri a rilievo sanitario alzheimer	€ 399.765	
		€ 1.227.379	
c) Conc.rimb.recup	Rimborso infermieri	€ 366.221	
	Rimborso tdr	€ 57.000	
	Rimborso per coord.infermieristico	€ 11.769	
	rimborso per trasporti ospiti	€ 2.477	
		€ 437.467	
d) Altri ricavi	utenti per assistenza domiciliare	€ 26.668	
	utenti per pasti	€ 134.899	
	utenti per telesoccorso	€ 1.843	
	utenti CSR disabili	€ 84.011	
	utenti in istituti	€ 223.340	
	utenti per servizio trasporto	€ 351	
	rimborsi vari	€ 65.763	
		€ 536.875	
	Tot. Ricavi da att.socio-assistenziale	€ 3.448.275	
	<u>2.Costi capitalizzati</u>		
	Incrom.per immob.lavori interni		
	quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	€ 362.796	
	<u>3.Variaz.delle rimanenze di att.in corso</u>		
	<u>4.Proventi e ricavi diversi</u>		
a)prov.util. patr.immobiliare	Fitti attivi negozi	€ 79.878	
	Fitti attivi fabbricati	€ 261.241	
	altri fitti attivi istituzionali	€ 434.283	
		€ 775.402	
b) Conc.rimb.recuperi	Vendita materiale fuori uso	€ -	
	Rimborso spese condominiali		
	Rimborso infortuni inail	€ 2.710	
	Sussidi e oblazioni	€ 750	
	Rimborsi assicurativi	€ 1.840	

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2016

	proventi vari	€	778
		€	6.078
c) Plusvalenze ordinarie			
d) Sopr.att.e insus.passive	Sopravv.attive e insussist.pass.ord.	€	62.029
e) altri ricavi istituz.li	Ribassi.abb. e sconti att.su acq.ist.	€	379
f) Ricavi att.comm.le	ricavi per servizio attività mortuaria	€	124.258
	Ricavi da sponsorizzazioni	€	-
	Fitti attivi e concessioni	€	24.000
	ricavi da service amministrativo RTI	€	102.930
	rimb.forfett.utenze en.elettrica	€	164.949
	rimb.forfett.utenze acqua	€	3.397
	rimb.forfett.utenze riscaldamento	€	60.598
	rimb.forfett.utenze telefono	€	427
	rimb.forfett.utenze TIA	€	-
	Altri ricavi commerciali	€	12.776
		€	493.335
	Tot. Proventi e ricavi diversi	€	1.337.223
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	€	88.678
c) Contr.Comuni distretto	Comune di Fe per serv. Abitazioni	€	200.000
	Comune di Fe per progetti vincolati	€	719.313
	Comune di Fe per gestione ordinar.	€	7.818.763
	Comune Masi Torello per gest.ord.	€	53.960
	Comune Voghiera per gest.ord.	€	85.888
	Comune di Fe accogl.utenenti terrem.	€	-
		€	8.877.924
d) Contr.dall'Az.Saniaria.	Az. Usl per fondo non autosuff.	€	2.274.035
	rimborso IRAP	€	41.956
		€	2.315.991
e) Contr.Stato e altri Enti	Entrate da Enti diversi	€	175.168
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi ATI	€	6.694.002
	Contr.Prefettura emerg.uman.profughi HUB	€	1.242.701
	Contr.Prefettura/Ministero MSNA	€	121.782
		€	8.233.653
f) Altri contributi da privati	Altri contributi da privati	€	500
	tot.contr.in conto esercizio	€	19.516.746
	<b>TOTALE RICAVI C.ECONOMICO</b>	<b>€</b>	<b>24.665.040</b>

<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	CONTO ECONOMICO		<u>CHIUSURA 2016</u>
<b>6 - ACQUISTI DI BENI</b>			
a) acq. Beni socio-sanitari	Sp.acq.prodotti di medicazione	€	17.663
	Sp.acq.prodotti per incontinenti	€	29.993
	sp.acq.mobili macchine ed attrezz.	€	-
	Acq.beni per att.animazione	€	984
	Acq.di biancheria piana		
	Acq.beni di comunicazione	€	1.330
		€	49.970
b) acq. Beni tec.-economali	Generi alimentari	€	15.807
	sp.acq. Mat.pulizia e detergenti	€	39.378
	sp. Acq. Mat.elett.ferram.e casalinghi	€	13.328
	cancelleria stampati e varie	€	13.336
	materiale di guardaroba e vest.ospiti	€	34.577
	acq. Massa vestiario dipendenti	€	292
	carburanti e lubrificanti automezzi	€	21.010
	altri beni e attrezz.modico valore	€	15.547
	altri beni e attrezz.modico valore IRES	€	-
		€	153.275
<b>7 - ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
a) serv.att.socio-ass.li	servizio formazione badanti Aspasia	€	40.238
	anziani in struttura convenzionata	€	539.909
	anziani in struttura non convenz.	€	529.770
	minori in accoglienza	€	1.201.830
	emergenze alloggiative nuclei con minori	€	32.889
	centro diurno	€	6.846
	disabili in struttura Csr	€	523.954
	adulti in struttura non convenzionata	€	140.791
	disabili in strutture non accreditate	€	660.670
	disabili in struttura quota sanitaria	€	161.314
	adulti in struttura convenzionata	€	75.059
	minori in centri educativi	€	367.061
	centro diurno sociale Barco	€	25.000
	inserimenti c/o azienda	€	186.367
	inserimento c/o istituti e cooperative	€	447.305
	tutoraggio all'inserimento lavorativo	€	60.073
	servizio educativo territoriale	€	31.500
	riabilitaz.linguistica e prog.carcere	€	62.046
		€	5.092.622
b) servizi esternalizzati	spese raccolta rifiuti speciali	€	4.980
	servizio di lavanderia e lavanolo	€	108.683
	servizio di lavanderia indumenti ospiti	€	41.271
	serv.pulizie appalto	€	357.837
	spese derattizzazioni	€	5.635

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2016

	svuotamento vasche biologiche	€	5.560
	serv.ristorazione struttura protetta	€	172.463
	servizio di ristorazione domiciliare	€	614.299
	pers.attività di animazione	€	49.406
	servizio di assistenza domiciliare	€	677.608
	servizio di telesoccorso	€	4.714
	spese di facchinaggio	€	5.768
	spese culto	€	2.339
	spese mortuarie	€	-
	spese pedicure ospiti	€	9.096
	servizio di elaborazione stipendi	€	18.105
	servizio di manutenzione 626	€	<u>10.422</u>
		€	2.088.186
c) trasporti	spese per trasporti	€	9.698
	buoni taxi	€	5.160
	spese trasporti ospiti	€	8.502
	servizi trasporti territoriale	€	73.573
	servizi trasporti "Muoversi Giuseppina"	€	<u>87.500</u>
		€	184.433
d) consul.socio-assistenz.	consulenze socio-sanitarie	€	134.908
	consulenze sanitarie infermieristiche	€	-
		€	134.908
e) altre consulenze	consulenze amministrative	€	30.833
	consulenze amministrative ires	€	7.280
	consulenze tecniche	€	67.188
	consulenze legali	€	<u>61.965</u>
		€	167.266
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	Pers.lav.inter.infermieristico	€	69.332
	pers.lav. Inter. Ass.le struttura	€	123.721
	pers.lav.inter.assist.sociali	€	105.108
	pers.lav.inter.educatori	€	384.833
	pers.lav.inter. Amministrativo	€	30.427
	pers.lav.inter.magazziniere	€	31.421
	pers.lav.inter.OSS ires obitorio	€	13.584
	pers.lav.inter.animazione	€	<u>75.247</u>
		€	833.673
g) utenze	utenze telefoniche ed internet	€	25.562
	spese telefoniche ires	€	728
	utenze energia elettrica	€	88.374
	energia elettrica ires	€	164.949



## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2016

	utenze gas e riscaldamento	€	96.076
	gas e riscaldamento ires	€	54.147
	utenze acqua	€	26.166
	acqua ires	€	<u>3.402</u>
		€	459.404
h)manut.riparaz.ord.e cicl	manutenzione immobile istituto	€	231.359
	manutenzione immobili locati	€	13.657
	manutenz.immobili in locaz.passiva	€	14.197
	manut.riparaz.impianti macch.attrez	€	25.336
	sp.manut.appar. e progr.informat.	€	41.437
	manutenzione automezzi	€	<u>20.520</u>
		€	346.506
i) costi per organi ist.li	consiglio di amministrazione	€	27.486
	nuclei di valutazione	€	12.425
	collegio dei revisori	€	<u>10.150</u>
		€	50.061
j) assicurazioni	assicurazioni	€	42.748
k) altri servizi	costi di pubblicità d'esercizio	€	5.490
	sussidi a minori	€	120.576
	sussidi a famiglie affidatarie	€	196.568
	sussidi a tossicodipendenti	€	15.000
	sussidi ad anziani	€	29.754
	assegni di cura	€	250.872
	sussidi ad adulti stranieri	€	350
	sussidi adulti disagio	€	28.791
	sussidi ad adulti disabilità	€	16.800
	sussidi ad invalidi del lavoro	€	215
	agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	€	13.414
	sussidi per assistenza abitativa	€	200.000
	servizio di accoglienza PROFUGHI	€	6.266.722
	serv. Aggiuntivi PROFUGHI	€	150.326
	servizio di accoglienza PROFUGHI HUB	€	377.131
	servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	€	<u>211.432</u>
		€	7.883.441
8 - GODIMENTO BENI DI TERZI			
a) affitti	fitti passivi utenti	€	<u>183.013</u>
		€	183.013
b) can.di locaz.finanz.	canoni di locazione finanziaria		
c) service	noleggi e canoni leasing	€	<u>41.340</u>
		€	41.340
9 - COSTO DEL PERS.DIPENDENTE			
a) salari e stipendi	competenze fisse	€	2.682.756

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2016

	competenze fisse ires	€	121.473
	competenze variabili	€	<u>505.549</u>
		€	3.309.778
b) oneri sociali	oneri su comp.fisse e variabili	€	896.417
	oneri su comp.fisse e variabili ires	€	15.905
	inail	€	<u>69.514</u>
		€	981.836
c) tratt.di fine rapp	trattamento di fine rapporto		
d) altri costi	formaz.pers.dipendente e trasferta	€	1.384
	buoni pasto	€	33.481
	contr.inps.Pers.a tempo determinato	€	452
	personale tdr dipendente	€	95.876
	pers.infermieristico	€	311.991
	coordinatore infermieristico	€	<u>24.417</u>
		€	467.601
<b>10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) amm.ti imm.imm	amm.ti delle immob.immateriali	€	99.411
b) amm.ti imm.mat.	amm.ti delle immob.materiali	€	689.042
c) sval.delle immob.	svalutazione delle immobilizzazioni		
d) sval.cred.att.circ.	sval.crediti compr.nell'att.circ.e disp.liq.	€	<u>-</u>
		€	788.453
<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		-€	7.466
b) var.delle rim.mat.prime e di beni di consumo tecnico-economici		-€	<u>2.637</u>
		-€	10.103
<b>12 - ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI</b>			
		€	137.640
<b>13 -ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
		€	<u>231.910</u>
		€	231.910
<b>14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
a) costi ammi.vi	spese postali e minute	€	14.115
	spese di rappresentanza	€	269
	spese condominiali	€	15.215
	quote associative (iscrizioni)	€	2.000
	spese bancarie	€	6.998
	acq.abbonamenti e riviste	€	2.726
	sp.gare d'appalto e pubblicità	€	5.777
	sp.commiss.concorsi e pubblicità	€	65
	sanzioni da ravvedimento	€	<u>766</u>
		€	47.931
b) imp.non sul redd	Imu	€	83.039
	tributi a consorzi di bonifica	€	793
	imposta di registro	€	16.196

## CHIUSURA ESERCIZIO ECONOMICO ANNO 2016

	bolli passivi	€	5.017
	imposte e tasse	€	8.227
		€	113.272
c) tasse	tassa di smaltimento rifiuti	€	19.110
	tassa di proprietà automezzi	€	2.465
	altre tasse	€	5
		€	21.580
d) altri	perdite su crediti	€	30.000
	altri oneri diversi di gestione	€	-
		€	30.000
e) minusv. ordinar	minusvalenze ordinarie		
f) sop..pass ins.att	sopravven.passive-insuss.attivo	€	106.910
g)contr.er.az.non pr.	contrib.erogati ad aziende non profit	€	500
		€	23.938.155
	DIFFERENZA TRA A e B	€	726.885
<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	€	196
c) prov.fin.diversi	proventi finanziari diversi		
		€	196
17 -INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
a) su mutui	interessi passivi mutuo Ca.ri.Cento	€	92.695
	interessi passivi mutuo Ca.ri.Fe.	€	28.621
	interessi passivi mutuo climatizzazione	€	1.146
		€	122.462
b) bancari	interessi passivi bancari	€	44.745
c) oneri finan.diversi	interessi passivi verso fornitori		
	altri oneri finanziari	€	-
		€	44.745
	<b>TOTALE C</b>	<b>-€</b>	<b>167.011</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	€	<b>3.201</b>
21 - SOPRAVV.PASS.STRAORDINARIE.		€	<b>116.796</b>
<b>22- IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
a) irap	irap personale dipendente	€	278.446
	irap altri soggetti	€	57.634
		€	336.080
b) ires	ires	€	93.048
		€	<b>545.924</b>
		€	<b>17.151</b>
			<b>utile 2016</b>

Allegato C

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 31/12/2016**

**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 sono 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 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/2015. 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 31.12.2015	€. 0
Valore al 31.12.2016	€. 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 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.

---

<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.



## Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31.12.2015	308.741
Valore al 31.12.2016	240.268
Variazione	- 68.473

### 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 31/12/2015</b>	<b>19.607</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	26.327
(+) 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	- 8.293
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>37.641</b>

Le acquisizioni dell'esercizio sono rappresentate dal costo sostenuto per

l'acquisto:

✚ Software per supporto base per gestionale Google Apps e Trustapp €. 23.887;

✚ Acquisto licenza Mobwork server committente €. 2.440.

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

Non presenti.

#### 5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	€ 42.532
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.611
(+) 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	- 15.067
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>32.076</b>

Le acquisizioni dell'esercizio per €. 4.611 sono rappresentate da lavori di manutenzione incrementativa effettuati presso Piscina Riabilitativa di XX SETTEMBRE 141 : Progettazione e calcoli impianto aeraulico della piscina, messa a norma impianto elettrico dei locali e sostituzione impianto filtrazione della piscina.

## 7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>€ 246.602</b>
(+) 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	-€ 76.051
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 170.551</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”.

Non sono presenti nuove acquisizioni nel 2016.

## 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

<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.

sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

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

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

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

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

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in relazione ai *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo a decorrere dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (*o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza*), sono capitalizzati al valore della struttura e possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto nell'anno 2016 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 31.12.2015	€	17.049.690
Valore al 31.12.2016	€	16.400.458
Variazione	-€	649.232

### 1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non presenti.

### 2) Terreni del patrimonio disponibile

<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</b>	<b>8.725.868</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.567
(+) 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	- 323.457
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>8.413.978</b>

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

- Per €. 7.234 alla sistemazione della copertura dell'immobile sito in Via dei Cedri.
- Per €. 4.333 lavori straordinari per installazione linea anticaduta sul tetto del fabbricato di Via De' Vincenzi n. 98.

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

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>7.638.054</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	9.300
(-) 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	-272.832
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>7.374.522</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio, sono da riferirsi alla spesa per intervento in cabina BT per adeguamento interruttori

QUADRO GENERALE dell'immobile ad uso istituzionale di Via Ripagrande 5.

#### 6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>134.158</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.379
(+) 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	- 5.320
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>131.217</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio, sono da riferirsi alla spesa per installazione impianto elettrico nel negozio Asp al civico n. 7 di Via Ripagrande.

#### 7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>88.774</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.050
(+) 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	- 15.894
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>75.930</b>



Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi alla fornitura e posa in opera di un condizionatore unico e della sostituzione di sanitari presso i locali siti in Via Ripagarnde 7.

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

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>23.906</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.657
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-1.488
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.488
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-10.136
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>16.427</b>

Gli incrementi dell'esercizio sono da riferirsi all' acquisto di n. 20 materassi ad aria ad elementi intercambiabili con compressore.

I decrementi sono da riferirsi a dismissioni di beni dichiarati fuori uso completamente ammortizzati.

## 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>126.794</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.572
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-257
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	257
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-37.459
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>92.907</b>

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

- Arredi e materiale per l'ufficio per € 162;
- Arredi destinati ad allestire alloggi di Cohousing per famiglie disagiate per € 1.957;
- N. 4 armadi metallici ad ante scorrevoli per € 1.362;
- N. 1 mobile per € 91;

I decrementi sono da riferirsi a dismissioni di beni dichiarati fuori uso completamente ammortizzati.

## 10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</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 31/12/2016</b>	<b>234.925</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>33.928</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.084
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	-215
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	215
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-13.140
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>25.872</b>

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

- ✚ Acquisto di n.7 Microsoft office 365 n. 1 Hewlett Packard Probook e 45 Symantec per €. 946;
- ✚ Acquisto di n. 4 lettori badge di prossimità per €. 3.599;
- ✚ Acquisto di n. 1 distruggi documenti per €. 539.

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

## 12) Automezzi

<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>13.466</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	- 4.730
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>8.736</b>

## 13) Altri beni

Descrizione	Importo
<b>Valore netto contabile al 31/12/2015</b>	<b>12.618</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.201
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 30
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	30
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da imm.in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 6.073
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>8.746</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi all'acquisizione di:

- N. 2 Carrelli pianale a 3 sponde per €. 1.037
- N. 2 lavatrici Whirlpool per €. 1.164.

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

#### 14) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Non presenti

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

#### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2015	24.197
Valore al 31.12.2016	14.627
Variazione	- 9.570

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

Descrizione	Importo
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>24.197</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.671
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Incassi dell'esercizio	-12.241
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>14.627</b>

Le somme rimaste contabilizzate alla fine del 2016 in questo conto si riferiscono unicamente a depositi cauzionali relativi a:

- locazioni di immobili che ospitano Profughi per €. 6.589;
- ospiti presso case di accoglienza per €. 4.845;
- 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 31/12/2015	35.789
Valore al 31/12/2016	45.891
Variazione	10.102

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

Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2015	28.296
<b>Valore totale rimanenze al 31.12.2015</b>	<b>35.789</b>
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	7.466
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	2.636
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2016</b>	<b>45.891</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 31/12/2015	5.671.696
Valore al 31/12/2016	7.606.530
Variazione	1.934.834

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>	<b>40.000</b>						<b>40.000,00</b>
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2015	- 40.000						- 40.000,00
<b>Valore di realizzo al 31.12.15</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>
(+) Incrementi dell'esercizio	83.259					2.383.327	2.466.586
(-) Decrementi dell'esercizio				- 422.101	- 14.542		- 436.643
(+) Utilizzo del fondo							
(-) Accantonamento al fondo							
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							
<b>Valore di realizzo al 31.12.2016</b>	<b>538.506</b>	-		<b>1.235.467</b>	<b>1.267.287</b>	<b>4.230.848</b>	<b>7.272.108</b>

Descrizione	Totale Parziale	Soc. partecip.	Erario	Imposte anticip.	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	verso il tesor.	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>40.000,00</b>							<b>40.000,00</b>
(-) Fondo svalutazione crediti all'31/12/2015	- 40.000,00							- 40.000,00
<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>
(+) Incrementi dell'esercizio	2.466.586				50.529			2.517.115
(-) Decrementi dell'esercizio	- 436.643		- 30.757			- 114.882	-	- 582.282
(+) Utilizzo del fondo								
(-) Accantonamento al fondo								-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)								
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)								
<b>Valore di realizzo al 31.12.2016</b>	<b>7.272.108</b>		<b>1.330</b>		<b>242.836</b>	<b>90.256</b>	-	<b>7.606.530</b>

I Decrementi più significativi riguardano i crediti verso:

- Comuni dell'ambito distrettuale per €. 422.101, stante pagamenti più puntuali;

Gli incrementi più significativi riguardano Crediti:



- Verso utenti per €. 83.259, per maggiori difficoltà degli utenti a pagare le rette dovute.
- Verso lo Stato ed altri Enti pubblici per crediti riferiti al rimborso del costo dei Profughi da parte del Ministero dell'Interno Prefettura di Ferrara. Al 31.12.2016 rimanevano ancora crediti verso la Prefettura di Ferrara per €. 2.383.327 di fatture per accoglienza inerenti il periodo Luglio/Dicembre 2016.
- Verso altri soggetti privati per ritardi nei pagamenti delle fatture commerciali di Cidas per service amministrativi, manutentivi e rimborsi utenze.

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

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

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

#### **1) Partecipazioni**

Non presenti

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

Non presenti

### **IV - Disponibilità liquide**

#### **Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2015	- 1.944.832
Valore al 31/12/2016	6.521
Variazione	1.951.353

### Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Denaro e valori in cassa	3.856	4.016	160
Istituto tesoriere	-2.023.882	0	2.023.882
Conti correnti bancari	74.493	2.006	-72.487
Conti correnti postali	701	499	-202
<b>Totale</b>	<b>-1.944.832</b>	<b>6.521</b>	<b>1.951.353</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 €. 2.023.882 , è dovuta al fatto che su richiesta del Comune di Ferrara nel corso dell'esercizio 2016 si è deciso di spostare la contabilizzazione del conto corrente di tesoreria con segno negativo dalle disponibilità liquide dell'attivo stato patrimoniale ai Debiti verso istituto tesoriere del passivo dello stato patrimoniale. I Comuni Soci dell'Asp inoltre, come per la chiusura dell'esercizio 2014, hanno versato la somma di €. 133.349 a ripiano della perdita d'esercizio dell'anno 2015, nella seguente misura:  
€. 132.536: Comune di Ferrara;

- €. 453: Comune di Voghiera;
- €. 360: 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 31/12/2015	2.357
Valore al 31/12/2016	30.648
Variazione	28.291

### Risconti attivi

Valore al 31/12/2015	41.884
Valore al 31/12/2016	32.439
Variazione	-9.445

Non sussistono al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

### 1)Ratei attivi

Descrizione	Importo
Assegni di accompagnamenti utenti riferiti al 2016	30.000
rimborso rette incassate nel 2017 e riferite al 2016	648
<b>Totale</b>	<b>30.648</b>

## 2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
su assicurazioni	25.559
su utenze e affitti	3.705
su spese condominiali	3.175
<b>Totale</b>	<b>32.439</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 31/12/2016, 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 31/12/2015	7.792.697
Valore al 31/12/2016	7.580.401
Variazione	-212.296

	Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
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	6.811.320		- 276.573	6.534.747
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti				
V	Contrib.c/capitale incorporaz.IPAB	2.647.068		- 86.223	2.560.845
VI	Riserve statutarie			-	-
VII	Perdite portate a nuovo	- 1.624.831	- 133.349	133.349	- 1.624.831
VIII	Perdita dell'esercizio	- 133.349	435.468	133.349	17.151
	<b>Totale</b>	<b>7.792.697</b>	<b>302.119</b>	<b>-96.098</b>	<b>7.580.401</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 €. 276.573, in seguito alla "sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni "acquisiti" con detti contributi.

Detto importo trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

### **III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

Non presenti

### **IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

Non presenti

**V - Contrib. c/capitale incorporazione Ipab “Pro-Juventute”,** decrementati per €. 86.223, in seguito al loro utilizzo per la “sterilizzazione” degli ammortamenti di detti beni immobili; detto importo trova riscontro nell'apposita sezione del Conto Economico-Ricavi, nella sezione costi capitalizzati.

### **VI – Riserve statutarie**

Non presenti.

### **VII – Utili/Perdite, portate a nuovo**

Tale categoria accoglie i risultati economici 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 indicato in sede di chiusura dell'esercizio 2015 relativamente alla perdita generata nel 2014, anche nel 2016 i Comuni soci dell'Asp hanno ripianato integralmente la perdita generata nel 2015.

### **VIII – Utile dell'esercizio**

La gestione evidenzia un utile pari ad €. 17.151.

### **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 31/12/2015	294.948
Valore al 31/12/2016	664.313
Variazione	369.365

#### **1) Fondi per imposte, anche differite**

Non presente



## 2) Fondi per rischi

E' stato inserito nel 2016 il Fondo controversie legali in corso per €. 137.640, come già indicato a pagina 49 vengono accantonate:

- la somma di €. 136.000 relativamente ad un contenzioso in corso da diversi anni con un fornitore
- €. 1.640 con l'Ispettorato del lavoro per pratiche dipendenti

Entrambi i contenziosi non si sono conclusi alla data del 31.12.2016

## 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	31/12/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
F.do rinnovi contrattuali .pers.dip.	0		156.910	156.910
F.do per il migl.e l'efficienza servizi 2016	150.320	150.320	143.844	143.844
F.do ferie e recuperi ore straordinarie pers.dipendente	144.628		6.291	150.919
Fondo spese legali	0			15.000
Fondo manutenzioni cicliche	0			60.000
<b>Totale</b>	<b>294.948</b>	<b>150.320</b>	<b>307.045</b>	<b>526.673</b>

Sono stati inseriti i seguenti fondi rispetto all'anno 2015:

Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente di €. 156.910

Fondo spese legali per €. 15.000

Fondo manutenzioni cicliche di €. 60.000

Verranno descritti in maniera analitica nella parte degli accantonamenti del Conto Economico.

## C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Non presente.

## Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

### Debiti

Valore al 31/12/2015	13.072.557
Valore al 31/12/2016	16.113.641
Variazione	3.041.083

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	212.047	821.755	4.021.801	5.055.603
Debiti verso Istituto Tesoriere	2.019.591			2.019.591
Debiti per acconti	-			
Debiti verso fornitori	5.207.476			5.207.476
Debiti verso società partecipate	-			
Debiti verso la Regione	-			
Debiti verso la Provincia	-			
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	-			-
Debiti verso Azienda Sanitaria	-			-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	397.464			397.464
Debiti Tributarî	365.103			365.103
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	190.543			190.543
Debiti verso personale dipendente	16.712			16.712
Altri debiti verso privati	358.638			358.638
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2.502.511			2.502.511
<b>Totale</b>	<b>11.270.084</b>	<b>821.755</b>	<b>4.021.801</b>	<b>16.113.641</b>

## 1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti

## 2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31.12.2015	5.363.037
(-) Rimborso rate	307.434
(+) Accensione di nuovi mutui	
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>5.055.603</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 31.12.2016 è pari ad €. 120.625.
- 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 31.12.2016 è pari ad €. 3.200.000.
- Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per €. 2.000.000, la quota capitale residua al 31.12.2016 è pari ad €. 1.734.978. Nel corso dell'anno 2016 si sono versati €. 100.000 sulla quota capitale alla Cassa di Risparmio di Cento per abbassare l'importo degli interessi passivi da pagare.

## 3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Evidenzia per

- €. 4.971 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.

- € 2.014.620 come già evidenziato nell'attivo, disponibilità liquide, nel corso dell'esercizio 2016 si è deciso di spostare, su indicazione del Comune di Ferrara la contabilizzazione del conto corrente di tesoreria con segno negativo dalle disponibilità liquide dell'attivo stato patrimoniale ai Debiti verso istituto tesoriere del passivo dello stato patrimoniale.

#### 4) Debiti per acconti

Non presenti

#### 5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Debiti verso fornitori	4.256.480	5.207.476	950.996
<i>di cui debiti verso strutture accoglienza rich.asilo</i>	<i>1.331.594</i>	<i>2.743.742</i>	
<i>percentuale di incidenza costi strutture rispetto al totale</i>	<i>.31,28%</i>	<i>.52,69%</i>	
<i>Debiti fornitori al netto costi strutt.accoglienza richiedenti asil</i>	<i>2.924.886</i>	<i>2.463.734</i>	<i>-461.152</i>

Come si può vedere dalla tabella sopra l'importo dei debiti verso fornitori nel suo complessivo è aumentato di €. 950.996 nel 2016 rispetto al 2015. Hanno contribuito ad aumentare l'importo i debiti verso le strutture di accoglienza richiedenti asilo che costituiscono il 52,69% per il 2016 del totale dell'ammontare totale dei debiti verso fornitori. Detti pagamenti dipendono dalle rimesse da parte della Prefettura di Ferrara e riguardano l'accoglienza di richiedenti Asilo che nel 2016 hanno riportato spesso ritardi. Al 31.12.2016 sono state pagate ad Asp soltanto 7 mesi di accoglienza richiedenti asilo.

L'ammontare dei debiti verso fornitori ordinari Asp alla chiusura dell'esercizio 2016 è diminuito rispetto all'anno precedente per un importo di €. 461.152.

**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	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Debiti vs. Comuni amb. distrettuale	9.763	-	- 9.763
<b>Totale</b>	<b>9.763</b>	<b>-</b>	<b>- 9.763</b>

**10) Debiti verso l'Azienda sanitaria**

Non presenti

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Debiti vs. stato ed altri Enti pubblici	160.478	397.464	236.986
<b>Totale</b>	<b>160.478</b>	<b>397.464</b>	<b>236.986</b>

Detto importo rappresenta il debito verso:

- Il Ministero del lavoro per €. 12.870 di somme da restituire per l'accoglienza di MSNA anno 2013 non dovuti.
- L'Acer per l'accordo ACER/ASP/COMUNE per la gestione dell'ufficio abitazioni per €. 207.273 riguardanti la chiusura anno 2015 e €. 177.320 chiusura anno 2016.

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>	<b>345.175</b>	<b>365.103</b>	<b>19.928</b>
Iva su vendite		-	
Erario c/ritenute lavoro autonomo	4.680	4.508	
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	73.204	72.477	
Irap	47.802	49.220	
Iva a debito SPLIT PAYMENT	218.879	238.504	
debiti imposta di bollo DM 2014	610	594	
<b>Debiti verso istituti di prev e sic.sociale</b>	<b>212.170</b>	<b>190.543</b>	<b>- 21.627</b>
Inps	1.024	2.503	
Inpdap	197.582	190.211	
Inail	13.563	- 2.171	
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>	<b>15.995</b>	<b>16.712</b>	<b>717</b>
Retribuzioni personale dipendente	15.995	16.712	
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi			
<b>Altri debiti verso privati:</b>	<b>359.762</b>	<b>358.638</b>	<b>- 1.124</b>
Verso utenti	302.934	296.728	
verso affittuari - depositi cauzionali	47.812	49.439	
per cessioni V stipendio	4.772	1.634	
per collaboratori		7.000	
verso sindacati e verso privati	4.243	3.837	
<b>Fatture da ricevere e note d'acqr. Da em.</b>	<b>2.277.706</b>	<b>2.502.511</b>	<b>224.805</b>
<b>Totale</b>	<b>3.210.808</b>	<b>3.433.507</b>	<b>222.699</b>

I debiti tributari, quelli vs. istituti di previdenza e per retribuzioni al personale dipendente, riguardano importi relativi al dicembre 2016, pagati alle scadenze di legge/contrattuali nel Gennaio 2017.

Negli altri debiti verso privati sono presenti debiti verso utenti per 296.728 di cui:

- €. 76.800 “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”
- €. 213.750 “altri debiti verso utenti” dove sono accantonate somme per “buonuscite” profughi anno 2016.

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 31/12/2015	6.452
Valore al 31/12/2016	1.609
Variazione	- 4.843

La composizione delle voci Ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Interessi passivi CariCento su mutuo pagati nel 2017 e riferiti al 2016	1.609
<b>Totale</b>	<b>1.609</b>

Non sussistono al 31/12/2016, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

### Risconti passivi

Valore al 31/12/2015	22.868
Valore al 31/12/2016	17.418
Variazione	- 5.450

La composizione delle voci Risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Canone di locazione a Cup 2000 periodo 2016-2017	11.418
Accantonamento somma per famiglia seguita settore minori	6.000
<b>Totale</b>	<b>17.418</b>

Non sussistono al 31/12/2016, 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 31/12/2016.

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

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sussistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.



## Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia. I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici .

### A) Valore della produzione

#### Valore della produzione

Valore al 31/12/2015	21.993.897
Valore al 31/12/2016	24.665.040
Variazione	2.671.143

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>1.246.554</b>
Retta sociale ospiti	1.092.039
Retta Centro Diurno	154.515
<b>Rimborso oneri a rilievo sanitario</b>	<b>1.227.379</b>
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>437.467</b>
Rimborso infermieri, tdr e coordinamento infermieristico	434.990
Rimborso trasporti ospiti in convenzione,tasse conc e att.varie	2.477
<b>Altri ricavi:</b>	<b>536.875</b>
Utenti per assistenza domiciliare	26.668
Utenti per pasti	134.899
Utenti per telesoccorso	1.842
Utenti Csr disabili	84.011
Utenti in Istituti	223.340
Utenti per serv.trasporti	352
rimborsi vari.	65.763
<b>Totale</b>	<b>3.448.275</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	276.573
Quota utilizzo contributi in c/capitale patrimonio "Ex Pro-Juventute"	86.223
<b>Totale</b>	<b>362.796</b>

La quota di €. 362.796 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 31/12/2016, rimanenze di attività in corso.

### 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	<b>775.402</b>
Fitti attivi da fabbricati e negozi	341.119
Altri fitti attivi istituzionali	434.283
<b>b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	<b>6.078</b>
Rimborsi inail e sussidi e oblazioni	3.460
Rimborsi assicurativi e proventi vari	2.618
<b>c) Plusvalenze ordinarie</b>	<b>0</b>
<b>d) Sopravvenienze attive e insussistenze passive ordinarie</b>	<b>62.029</b>
Sopravv. Attive ordinarie da attività tipica	50.526
Sopravv. Attive ordinarie IRES	7.023
Insussistenza del passivo ordinaria su att. Tipica	4.480
<b>e) Altri ricavi istituzionali</b> Ribassi abb. E sconti att. Su acq.istituzionali	<b>379</b>
<b>f) Ricavi per attività commerciale:</b>	<b>493.335</b>
Ricavi per servizio attività mortuaria	124.258

Ricavi per sponsorizzazioni	
Fitti attivi e concessioni	24.000
Ricavi da service amministrativo RTI	102.930
Rimborsi forfettari utenze en.elettrica, acqua, riscaldam.,telefono TIA	229.371
Altri ricavi commerciali	12.776
<b>Totale</b>	<b>1.337.223</b>

Le sopravvenienze attive ordinarie per €. 50.526 riguardano:

- per €. 6.147 Rimborso eccedenze contributi Inail anno 2015.
- per €. 7.840 Rimborso da parte del Ministero del lavoro di somme MSNA riferiti all'anno 2013;
- per €. 26.608 Rimborso somme anno 2015 progetto Home Care Premium;
- per €. 3.019 rimborso utenze su appartamento affittato agli studenti anno 2015.
- Per €. 6.912 altri incassi riferiti ad anni precedenti al 2016.

Le sopravvenienze attive ordinarie IRES PER €. 7.022 riguardano il rimborso di spese utenze commerciali da parte di Cidas riferite all'anno 2015.

Le insussistenze del passivo ordinarie su attività tipica per €. 4.480 riguardano lo stralcio di spese per utenze non dovute e già contabilizzate alla chiusura dell'esercizio 2015.

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 2017. 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>88.678</b>
<b>c) Contributi dai Comuni del distretto</b>	<b>8.877.924</b>
Comune di Ferrara per assistenza abitativa	200.000
Comune di Ferrara per progetti vincolati	719.313
Comune di Ferrara per gestione ordinaria	7.818.763
Comune di Masi Torello per gestione ordinaria	53.960
Comune di Voghiera per gestione ordinaria	85.888
<b>d) Contributi dall'Azienda Sanitaria</b>	<b>2.315.991</b>
Az. UsI per fondo non autosufficienza	2.274.035
Rimborso Irap	41.956
<b>e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici</b>	<b>8.233.653</b>
Entrate da Enti diversi	175.168
Contr.Prefettura emerg.umanitaria profughi ATI	6.694.002
Contr.Prefettura emerg.umanitaria profughi HUB	1.242.701
Contr.Prefettura/Ministero MSNA	121.782
<b>f) Altri contributi da Privati</b>	<b>500</b>
<b>Totale</b>	<b>19.516.746</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 31/12/2015	21.341.345
Valore al 31/12/2016	23.938.155
Variazione	2.596.810

## 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Prodotti di medicazione	17.663
Presidi per incontinenza	29.993
Acquisto di beni per attività di animazione	984
Acquisto di biancheria piana e beni di comunicazione	1.330
<b>Totale</b>	<b>49.970</b>

### b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Acquisto di generi alimentari e pulizia e detersivi	55.185
Acquisto materiale elettrico ferramenta e casalinghi	13.328
Acquisto cancelleria stampati e varie	13.336
Acq.mat.di guardaroba e vestiario ospiti e massa vest.dipend.	34.869
Acq. carburanti e lubrificanti automezzi e attrezz.modico v.	36.557
<b>Totale</b>	<b>153.275</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>	
Servizio formazione badanti Aspasia	40.238
Anziani in struttura convenzionata	539.909
Anziani in struttura non convenzionata	529.770
Minori in accoglienza	1.201.830
Emergenze alloggiative nuclei con minori	32.889
Centro Diurno	6.846
Disabili in struttura Csr	523.954
Adulti in struttura non convenzionata	140.791
Disabili in strutture non accreditate	660.670
Disabili in struttura quota sanitaria	161.314
Adulti in struttura convenzionata	75.059

Minori in Centri educativi	367.061
Centro Diurno Sociale Barco	25.000
Inserimenti c/o Azienda	186.367
Inserimenti c/o Istituti e Cooperative	447.305
Tutoraggio all'inserimento lavorativo	60.073
Riabilitazione linguistica e progetto carcere	62.046
Servizio educativo territoriale	31.500
<b>Totale</b>	<b>5.092.622</b>

## b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Serv.smaltimento rifiuti spec., derattizzazioni e svuot.vasche biol.	16.175
Servizio lavanderia e lavanolo, pulizie e lavaggio piatti	507.791
Servizio ristorazione strutt.protetta, e ristorazione domiciliare	786.762
Serv.animazione,telesoccorso, facchinaggio, culto,mortuarie	62.227
Pedicure ospiti, serv.elaboraz.stipendi e serv.manutenz.626	37.623
Servizio di assistenza domiciliare	677.608
<b>Totale</b>	<b>2.088.186</b>

## c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti e ospiti e buoni taxi	23.360
Servizio trasporti territoriale	73.573
Servizio trasporti "Muoversi Giuseppina"	87.500
<b>Totale</b>	<b>184.433</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Consulenze socio sanitarie</b>	<b>134.908</b>
	-
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze amministrative e amm.ve ires	38.113
Consulenze tecniche	67.188
Consulenze legali	61.965
<b>Totale</b>	<b>167.266</b>

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

Descrizione	Importo
personale infermieristico	69.332
personale assistenziale struttura	123.721
personale amministrativo	30.427
assistenti sociali	105.108
Educatori	384.833
animazione e magazziniere	106.668
pers. Oss obitorio ires	13.584
<b>totale</b>	<b>833.673</b>

#### g) Utenze

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche, internet e sp.telefoniche ires	26.290
Utenze energia elettrica e energia elettrica ires	253.323
Utenze gas e riscaldamento e gas riscaldamento ires	150.223
Utenze acqua e acqua ires	29.568
<b>Totale</b>	<b>459.404</b>

#### h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
manutenzione immobili istituto	231.359
manutenzione immobili locati e in locazione passiva	27.854
Impianti e macchinari e attrezzature informatiche	66.773
manutenzione automezzi	20.520
<b>Totale</b>	<b>346.506</b>

#### i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Consiglio di Amministrazione	27.486
Nuclei di valutazione	12.425
Collegio dei revisori	10.150
<b>Totale</b>	<b>50.061</b>

#### j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Legate all'accoglienza Profughi	3.920
Incendio immobili Asp	25.736
Polizze assicurative per stagisti e Rc Auto	13.092
<b>Totale</b>	<b>42.748</b>

#### k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Pubblicità istituzionale, agg.formaz.pers.dipend	18.904
Sussidi minori, fam.affidatarie, a tossicodipendenti, anziani, ass.cura, adulti e adulti stranieri, invalidi del lavoro	658.926
Sussidi per assistenza abitativa	200.000
Servizi accoglienza; profughi, profughi hub, serv.aggiuntivi profughi e progettualità	7.005.611
<b>Totale</b>	<b>7.883.441</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, 2014, 2015 e 2016. A fronte di sussidi erogati nell'anno 2016 per l'assistenza abitativa di €. 22.680 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 2016 e i costi dell'erogazione dei pocket-



money giornalieri erogati ai profughi, già rendicontati alla Prefettura di Ferrara.

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

Si fornisce di seguito un dettaglio:

Fitti passivi utenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Affitti per appartamenti profughi Ati	32.262
Affitti per servizio HUB	121.860
Affitti Acer per appartamento Via Volano e Via Argine Ducale	12.484
Affitti per accoglienza nucleo Anziani	700
Affitti per alloggi Adulti	15.707
<b>totale</b>	<b>183.013</b>

Noleggi e canoni leasing:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Noleggi fotocopiatori	12.665
Noleggi di concentratori di ossigeno	4.662
Noleggio impalcatura al muro di cinta pericolante V.Piangipane	4.011
Noleggio proiettore per evento Asp	665
Noleggio macchinario per supporto alla climatizzaz.estate 2016	19.337
<b>totale</b>	<b>41.340</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	2.682.756
Competenze fisse personale dipendente ires	121.473
Competenze variabili e produttività personale dipendente	505.549
<b>Totale</b>	<b>3.309.778</b>

**b) Oneri sociali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri su competenze personale dipendente	896.417
Oneri su competenze personale dipendente ires	15.905
Inail	69.514
<b>Totale</b>	<b>981.836</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	35.317
Pers.rimborsato da Az.Usl: inferm.dipend.,tdr dipend.coord.infer	432.284
<b>Totale</b>	<b>467.601</b>

### **Dati sull'occupazione**

Al 31.12.2016 l'organico generale dell'Asp era così costituito:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
assistenti sociali adulti	8	7	7
assistenti sociali anziani	10	9	6
assistenti sociali minori	11	10	10
educatori	2	2	4
coordinatore adulti	4	4	3
coordinatore anziani	4	3	3
coordinatore infermieristico	1	1	1
coordinatore minori	3	3	2
personale amministrativo	21	21	23
Referente tecnica assistenziale domic. Coop.va	1	1	1
personale assistenziale struttura protetta	29	28	27
personale assistenziale territoriale	12	13	12
personale autisti	2	2	2
personale coordinatore ass.territoriale	1	1	1
personale coordinatore e resp,di nucleo strutt.	4	4	4
personale fisioterapisti	3	3	3
personale infermieristico	9	9	9
personale servizi generali	7	9	8
Personale in comando	1	1	1
Dirigenti	1	1	1
<b>Totale</b>	<b>134</b>	<b>132</b>	<b>131</b>

Oltre al personale di ruolo sono presenti al 31.12.16 dipendenti assunti tramite cooperativa di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 1 amministrativo
- n. 1 magazziniere
- n. 2 infermieri
- n. 4 animatori
- n. 4 OSS struttura
- n. 2 educatori progetto AUTONOMIA
- n. 2 educatori servizio profughi Ati
- n. 8 educatori servizio profughi HUB
- n. 1 Assist.sociali Anziani Progetto Inpdap HCP

- n. 4 Assistenti sociali (a copertura di maternità e assenze varie).

## **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	8.293
Ammortamento migliorie su beni di terzi	15.067
Amm.altre imm.immateriali	76.051
<b>Totale</b>	<b>99.411</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Amm.fabbr.patrimonio disponibile	323.457
Amm.fabbr.di pregio art. patrimonio indisponibile	272.832
Amm.fabbr.di pregio artistico patr.disponibile	5.320
Amm.impianti e macchinari e attrezzature socio-assist.	26.030
Amm.mobili ed arredi e macch.d'uff. elettrom. E elett.	50.599
Amm. Automezzi e altri beni	10.803
<b>Totale</b>	<b>689.041</b>

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

l'Azienda al 31/12/2016 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni.

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

Non presenti.

**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	7.493
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 14.959
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali</b>	<b>- 7.466</b>

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	28.295
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	- 30.932
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali</b>	<b>- 2.637</b>

**12) Accantonamenti ai fondi rischi**

Descrizione	Importo
Accantonamento per causa fornitore	136.000
Accantonamento per pratica ispettorato del lavoro	1.640
<b>Accantonamento ai fondi e rischi</b>	<b>137.640</b>

Viene accantonata la somma di €. 136.000 relativamente ad un contenzioso in corso da diversi anni con un fornitore, e per €. 1.640 con l'Ispettorato del lavoro per pratiche dipendenti. Entrambi i contenziosi non si sono conclusi alla data del 31.12.2016.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Accantonamento per manutenzioni cicliche	60.000
Aumento contratto enti locali	156.910
Accantonamento per spese legali	15.000
<b>Altri accantonamenti</b>	<b>231.910</b>

. €. 60.000 relative ad eventuali manutenzioni cicliche derivanti dall'usura della rete idrica della sede istituzionale.

.€. 156.910 per accantonamento relativo all'aumento contratto personale dipendente non ancora definito alla fine dell'anno 2016.

.€. 15.000 Accantonamento per pratiche legali che sono ancora in corso di definizione.

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

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese postali e valori bollati	14.115
Spese di rappresentanza	269
Spese condominiali	15.215
Quote associative (iscrizioni)	2.000
Spese bancarie	6.998
Aca. abbonamenti e riviste	2.726
spese commissione concorsi e gare d'appalto	5.842
sanzioni da ravvedimento	766
<b>Totale</b>	<b>47.931</b>

**b) Imposte non sul reddito**

Descrizione	Importo
IMU	83.039
Tributi a consorzi di bonifica	793
Imposta di registro	16.196
Imposta di bollo	5.017
Imposte e tasse	8.227
<b>Totale</b>	<b>113.272</b>

**c), Tasse**

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Smaltimento rifiuti e smaltimento rifiuti	19.110
Tassa di proprietà automezzi	2.465
Altre tasse	5
<b>Totale</b>	<b>€ 21.580</b>

**d) e Altri oneri diversi di gestione**

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Perdite su crediti	30.000
<b>Totale</b>	<b>€ 30.000</b>

**e) Minusvalenze ordinarie**

Non presenti.

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	106.848
Insussistenze dell'attivo ordinarie	62
<b>Totale</b>	<b>106.910</b>

Le sopravvenienze passive per €. 106.848 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2015 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento e più precisamente:

- ❖ €. 5.200, per Quote associative relative agli anni 2011/2015 pagate a Cispel e Asso.Farm.
- ❖ €. 25.439 per pagamento al personale dipendente di arretrati di indennità contrattuale e oneri relativi anni 2010-2012.
- ❖ €. 1.699, per conguaglio utenze da rimborsare al Comune di Ferrara anno 2015, relative alla sede di Pontelagoscuro.
- ❖ €. 11.104, per rimborso somma pratica legale recupero crediti non andata a buon fine.
- ❖ €. 4.988 Accertamento per Ici anno 2011 connesse a rivalutazioni catastali.
- ❖ €. 4.813 per fatture di manutenzione automezzi dell'Asp relative ad interventi straordinari richiesti nell'anno 2015 le cui fatture sono pervenute nel settembre 2016.
- ❖ €. 6.000 inerenti la protezione di un nucleo familiare anni precedenti.
- ❖ 47.605 per altre fatture pervenute nel 2016 ma relative a servizi dell'anno 2015 non previste dai servizi competenti in sede di chiusura dell'anno precedente.

Le insussistenze dell'attivo, pari ad €. 62, riguardano la contabilizzazione di un minor incasso su una posizione creditoria che si è conclusa.

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

Erogato contributo di €. 500 all'Associazione Malati Alzheimer per progetto tangoterapia.

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

### **Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2015	-	215.296
Valore al 31/12/2016	-	167.011
Variazione		48.285



## **15) Proventi da partecipazioni**

Non presenti

## **16) Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi bancari e postali	196
Proventi finanziari diversi	
<b>Totale</b>	<b>196</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	122.462
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	44.745
Altri oneri finanziari diversi	0
<b>Totale</b>	<b>167.011</b>

Si evidenzia la riduzione del costo degli interessi su mutui rispetto alla previsione dovuta. Come già indicato a pagina 31, nel corso dell'anno 2016 si sono versati €. 100.000 sulla quota capitale alla Cassa di Risparmio di Cento per abbassare l'importo degli interessi passivi da pagare. L'abbassamento del costo degli interessi è dovuto inoltre alla rimodulazione del tasso sul mutuo Caricento, e al calo del tasso di interesse in deflazione nell'anno 2016.

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per tutto l'anno 2016.

## **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 :**

La somma di €. 2.201 è riferita all'importo a credito di ires pagato nel 2016 ma riferito al saldo dell'anno 2015 dell'attività commerciale.

### **21) Sopravvenienze passive straordinarie**

Valore al 31/12/2015	150.000
Valore al 31/12/2016	116.796
Variazione	- 33.204

Nel conto sono stati contabilizzati costo verso Acer relativi all'anno 2015 per la gestione dell'emergenza abitativa Comune/Acer/Asp.

### **22) Imposte sul reddito**

**Imposte sul reddito**

Valore al 31/12/2015	420.605
Valore al 31/12/2016	429.128
Variazione	8.523

#### a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	278.446
Irap altri soggetti	57.634
<b>Totale</b>	<b>336.080</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	93.048
<b>Totale</b>	<b>93.048</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 2016. L'imponibile è stato generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa), così come evidenziato nell'ambito della specifica sezione del

in calce alla presente Nota Integrativa, oltre che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

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

Il risultato dell'esercizio 2016 evidenzia un utile di Euro 17.151. In sede di assemblea dei Soci si deciderà la sua destinazione.

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

Nel corso dell'anno 2016 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 113.542,85 che, assieme agli altri redditi imponibili genererà il carico fiscale (IRES) dell'Asp.

<b>CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2016</b>	<b>Importo</b>
Ricavi per servizio attività mortuaria	124.258,05
Sponsorizzazioni	0,00
Fitti attivi e concessioni	24.000,00
Service amministrativo	102.930,06
Rimborsi forfait energia elettrica	164.949,30
Rimborsi forfait acqua	3.396,54
Rimborsi forfait gas riscaldamento	60.597,91
Rimborsi forfait TIA	426,84
Altri ricavi commerciali diversi	12.776,02
<b>TOTALE RICAVI COMMERCIALI</b>	<b>493.334,72</b>
Lavoro interinale Ires (pers. camera mortuaria)	13.584,04
Consulenze amministrative	7.280,00
Spese telefoniche	727,96
Energia elettrica	164.949,30
Gas riscaldamento	54.146,83
Acqua	3.402,03
Soprawenienze passive deducibili	-
Costi personale dipendente (inclusi Oneri)	137.378,21
Ammortamenti Miglorie su beni di terzi	1.323,50
<b>TOTALE COSTI COMMERCIALI</b>	<b>382.791,87</b>
<b>UTILE LORDO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2016</b>	<b>110.542,85</b>

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

- ✓ Ricavi per servizio di gestione della camera mortuaria per €. 124.258. 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. Il servizio di gestione camera mortuaria si è concluso nel giugno 2016.

- ✓ ricavi da sponsorizzazione non presenti.
- ✓ 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 €. 102.930,06, relativamente ai servizi di manutenzione, fatturazione attiva, accoglienza ospiti, guardaroba e magazzino ospiti, che Asp effettua a favore di RTI-CIDAS anno 2016, 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 €. 229.370 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 €. 12.776 di cui:
  - ✚ €. 9.541 il rimborso da parte di Cup 2000 di oneri accessori e utenze per parte di locali dati in locazione.
  - ✚ €. 3.200 rimborso dell’energia elettrica delle macchine distributrici di bevande da parte della ditta Prontocoffee Srl.
  - ✚ €. 35,00 rimborso costo fotocopie.

Come già evidenziato, in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2016 (Modello UNICO 2017), 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/2017, 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 al Bilancio di esercizio 2016

*Aprile 2017*



## Indice

<b>1</b>	<b>IL CONTESTO .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ANNO 2016: ALCUNI DATI DI ATTIVITÀ.....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>PERSONALE .....</b>	<b>5</b>

## 1 Il contesto

Il 2016 ha segnato alcune modificazioni di contesto nazionali e regionali che hanno determinato la riforma delle Province, con conseguente ri-attribuzione di risorse e funzioni, in particolare in relazione alle politiche del lavoro e per l'inserimento lavorativo di persone con disabilità, all'assegnazione degli accreditamenti definitivi. Sono inoltre intervenute anche modificazioni a livello locale quali l'individuazione di un nuovo dirigente dei Servizi sociali del Comune di Ferrara, la ricomposizione delle funzioni dell'Ufficio di Piano e, non ultima, una modificazione interna ad ASP data dalla nuova direzione aziendale.

La Direzione ASP ha lavorato con la finalità di perseguire i macro-obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea dei Soci:

- attivazione di un controllo continuativo dei costi e ricavi;
- riappropriazione del ruolo di soggetto pubblico di ASP – normalizzazione procedure di acquisto;
- attivazione di collaborazioni con l'ASL e altre ASP attive nel Distretto Centro nord e nella provincia di Ferrara;
- revisione organizzativa.

Il Conto economico presenta un valore positivo di circa 18.000 euro.

## 2 Anno 2016: alcuni dati di attività

L'anno 2016 è stato caratterizzato, per ASP, da importanti modificazioni di carattere organizzativo.

Quando si parla di organizzazione si ha l'impressione di toccare una serie di problemi strutturali e culturali di difficile soluzione; la dimensione organizzativa è forse la più importante e al tempo stesso la meno definita del processo di cambiamento che riguarda le Aziende di servizi alla persona. Tuttavia alcuni concetti come la pianificazione strategica, il ciclo di programmazione delle attività, la gestione delle risorse e l'orientamento all'utente, appaiono chiari o quanto meno evocano qualcosa di preciso e ineludibile nel percorso di rinnovamento delle Aziende di servizi alla persona.

La sostenibilità dei servizi alla persona è prepotentemente entrata nell'agenda di chi si occupa di servizi a tutti i livelli: rendere il sistema più efficace ed efficiente vuol dire impostare interventi capaci di impattare sui processi organizzativi, cambiando le pratiche di lavoro.

ASP nel corso dell'anno 2016 ha avviato/realizzato innovazioni concrete:

- l'insediamento del nuovo organismo monocratico indipendente di valutazione (OIV);
- l'adozione del Codice di Comportamento dei dipendenti;

- la revisione a “Procedura per le segnalazioni di illeciti e irregolarità ai sensi dell’art. 54 bis del D. Lgs 165/2001 e s.m.i.” e dell’Accesso civico;
- l’avvio della costituzione del Comitato unico di garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni (CUG);
- l’adozione di un nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti e del personale derivata dalla necessità di corrispondere a specifiche disposizioni normative in materia, in attuazione del disposto del decreto legislativo n. 150/2009;
- la sottoscrizione dell’accordo per le progressioni orizzontali;
- la mappatura dei processi funzionali ed una revisione degli stessi;
- l’apertura del nuovo Segretariato socio-sanitario, integrato con l’ASL presso la Cittadella della Salute San Rocco;
- la revisione della carta dei servizi;
- la revisione del sito web.

E’ stata inoltre messa a punto la modalità di programmazione di Asp che si sviluppa secondo le seguenti direttrici:

- piano programmatico triennale;
- piano annuale;
- scheda obiettivi annuali per area/servizio;
- monitoraggio obiettivi;
- rendicontazione finale obiettivi;
- validazione OIV anche ai fini della valutazione della performance.

Dal piano programmatico sono discesi obiettivi:

- *trasversali* utili a tutta le aree dell’azienda quali la mappatura dei processi finalizzata a decodificare le procedure, le responsabilità e ad individuare gli elementi di criticità per superarli;
- *integrati* tra alcuni servizi e aree, funzionali ad introdurre innovazioni quali lo sportello sociosanitario della Cittadella San Rocco, la definizione di un set di indicatori quali-quantitativi per monitorare l’attività dell’azienda;
- *specifici* per area in particolare quelli relativi ai budget economici assegnati.

Nel mese di luglio sono state organizzate alcune presentazioni per illustrare al personale il nuovo sistema di valutazione della performance.

Particolarmente intensa è stata l’attività relativa alle gare e di seguito si elencano solo le principali:

- Gestione del servizio educativo domiciliare, degli incontri protetti in spazio neutro, per il supporto alle attività di vita quotidiana dei minori e dei nuclei presenti negli insediamenti del campo nomadi e di microaree familiari del comune di Ferrara e un servizio sperimentarle di Pronto intervento sociale;
- Servizio di ristorazione;

- Servizi in favore della popolazione detenuta, in misura alternativa o neoscarcerata;
- Servizio per l'esecuzione riguardante i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria e di pronto intervento presso la struttura Casa di Riposo di via Ripagrande 5;
- Servizi di animazione-educazione da condurre al domicilio dell'anziano affetto da problematiche di tipo cognitivo;
- Servizi di sportello per assistenti familiari e caregivers;
- Servizi di accoglienza e di assistenza di n. 542 cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale nel territorio della provincia di Ferrara;
- Selezione con procedura telematica dell'agenzia di somministrazione lavoro temporaneo;
- Procedura comparativa ad evidenza pubblica per la presentazione delle domande di inserimento nell'elenco degli enti gestori e relative strutture in possesso dei requisiti per lo svolgimento delle attività di accoglienza di disabili adulti in strutture residenziali non accreditate;
- Procedura comparativa ad evidenza pubblica per la presentazione di domande per l'inserimento nell'elenco tenuto da ASP di soggetti qualificati alla gestione di strutture residenziali per minori, neomaggiorenni e madri con bambini e/o di progetti e attività di accoglienza minori.

E' continuata l'attività del segretariato sociale che rappresenta la porta di accesso ai nostri servizi. Il servizio nel 2015 ha visto circa 1800 persone ed i dati 2016 confermano questo trend; il 70% delle persone richiede la consulenza del servizio sociale, il restante 30% fa richieste più precise: sostegno economico, aiuti domiciliari, richiesta di residenzialità, di un'abitazione, di un lavoro.

Durante l'anno ASP ha partecipato al gruppo di lavoro denominato *Accoglienza*, costituito presso l'ASL, attraverso il quale si sono poste le basi, poi sviluppate in un più articolato progetto, del Segretariato sociosanitario presso la Cittadella della Salute.

Il 31 ottobre 2016, dopo circa 5 mesi di lavoro di un gruppo integrato sanità e sociale coordinato da un operatore di ASP, è stato attivato lo Sportello sociosanitario presso la Cittadella della Salute San Rocco.

Dal mese di settembre 2016 è stata attivata la misura nazionale denominata Sostegno Inclusione Attiva (SIA) per il contrasto alla povertà i cui beneficiari sono i nuclei familiari aventi un ISEE inferiore ai 3000 euro. Tale misura prevede l'erogazione di un contributo per 1 anno a famiglie purché aderiscano a progetti per la ricerca attiva del lavoro, rafforzamento delle competenze, frequenza dell'obbligo scolastico. Nei primi 2 mesi di attività si sono presentate allo sportello 280 famiglie, aventi le caratteristiche definite dal bando; di queste circa l'80% è costituito da cittadini non comunitari.

Nel 2016 i Servizi Sociali provinciali e il Dipartimento di Salute Mentale hanno lavorato e prodotto un protocollo che attualizza l'applicazione della DRG 1102/2014 che prevede la compartecipazione tra sanità e sociale per i casi complessi di minori. Tale protocollo prevede l'attivazione di un'equipe territoriale distrettuale integrata che si incontra ogni 15 giorni e discute situazioni complesse di tutela ma anche di disabilità che possono essere oggetto di interventi multiprofessionali.

Per dati di attività più di dettaglio si rimanda al prossimo Bilancio sociale.

### 3 Personale

Il 2016 è stato un anno importante anche per le relazioni con le Organizzazioni sindacali in quanto si sono ricomposte le delegazioni trattanti pubblica e dei lavoratori, trovando coincidenze sui temi

prioritari da affrontare, quali la valutazione della performance, la consistenza della dotazione organica, la gestione del fondo 2015 e 2016.

E' stato elaborato un nuovo sistema di valutazione della performance composto da una scheda di valutazione individuale e da una scheda obiettivi di area. E' stato sottoscritto il fondo 2015 ed anche quello del 2016 definendo l'utilizzo delle risorse variabili per l'attribuzione di progressioni orizzontali.

Nel 2016 si sono registrate quattro maternità (astensione anticipata per gravidanza a rischio) ed una lunga malattia tra il gruppo delle assistenti sociali oltre ad un pensionamento. Si sottolinea come solo una maternità sia stata sostituita e si sia provveduto temporaneamente alla copertura del posto in quiescenza tramite agenzia interinale. La scelta di non sostituire il personale è stata dettata dalla necessità di contenere il costo del personale che corrisponde al 13% circa del costo totale. Tale scelta ha comportato una redistribuzione dei carichi di lavoro tra il personale presente, pertanto si è ritenuto di valorizzare l'impegno profuso attraverso l'attribuzione di un obiettivo specifico, come previsto dall'art. 15 comma 5 CCNL 01/04/1999.

Si è inoltre provveduto, così come definito dai Consiglio di amministrazione nelle sedute del 24 maggio 2016 e del 21 settembre 2016, a liquidare l'indennità di vacanza contrattuale relativa al periodo luglio 2010 dicembre 2015 (per le quali non era stata accantonata alcuna quota) ed ad attivare le procedure per l'assunzione a tempo indeterminato di personale già presente, ma con contratto a tempo determinato.

Sono stati pertanto assunti a tempo indeterminato i vincitori di concorso:

- 1 amministrativo
- 1 educatore
- 1 OSS

Si è poi proceduto ad attivare meccanismi selettivi tramite mobilità e successiva acquisizione dalle graduatorie attive per:

- 1 educatore
- 3 assistenti sociali
- 13 OSS

Si precisa che tali posizioni erano necessarie per rispettare le regole poste dall'accreditamento vincolanti per ricevere i finanziamenti da FRNA/FNA e Fondo Sanitario ordinario.



## **“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”**

ANNI 2016

FERRARA – 27 APRILE 2016

## INTRODUZIONE

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

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

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2016:

Il valore della produzione e i costi della produzione sono aumentati dall'anno 2015 al 2016 in relazione all'aumento del numero dei richiedenti asilo gestiti da ASP attraverso la convenzione annuale con la Prefettura di Ferrara.

Si nota come la "differenza tra valore e costi della produzione" sia migliorata grazie allo sforzo di razionalizzazione dei costi che è stato intrapreso dall'inizio dell'anno 2015.

Il miglioramento si è tradotto anche nel risultato d'esercizio che risulta in utile per € 17.151,00 rispetto ad una perdita di € 133.349,00 dell'anno precedente.

<b>CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA</b>			
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	18.142.020	21.993.897	24.665.040
COSTI DELLA PRODUZIONE	18.888.672	21.341.345	23.938.155
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>- 746.652</b>	<b>652.552</b>	<b>726.885</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-231.815	-215.296	-167.011
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-150.000	-113.595
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>- 978.467</b>	<b>287.256</b>	<b>446.279</b>
Irap personale dipendente	-264.117	-276.214	-278.445
Irap altri soggetti	-65.818	- 50.887	-57.634
IRES	-99.136	-93.504	-93.048
<b>UTILE (perdita) d'esercizio</b>	<b>-1.407.538</b>	<b>-133.349</b>	<b>17.151</b>

Dal raffronto tra il preventivo 2016 ed il bilancio consuntivo 2016 si evidenzia una riduzione sia dei ricavi che dei costi dovuto al numero di richiedenti asilo in ATI aumentati rispetto al 2015 (come detto sopra) ma inferiore alle aspettative (bilancio preventivo 2016).

Si evidenzia l'aumento del punto A 1 d dei ricavi "*Ricavi per attività alla persona*" dovuto al lavoro svolto per recuperare arretrati di pensioni ed eredità, e la diminuzione del punto B 7 a dei costi "*Costi per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale*" dovuta al lavoro del settore minori di ricollocazione di alcuni minori da strutture molto costose a strutture con le caratteristiche adatte alla gestione dei casi ma meno onerose.

**ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2016**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Preventivo 2016</b>	<b>%</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>%</b>	<b>Scostamento 2016</b>
<b>A) Valore della produzione</b>					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	3.246.973,25	12,66	3.448.274,75	13,98	201.301,50
a) rette	1.275.060,00		1.246.554,33		- 28.505,67
b) oneri a rilievo sanitario	1.252.263,25		1.227.378,90		- 24.884,35
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi	418.000,00		437.466,92		19.466,92
d) altri ricavi	301.650,00		536.874,60		235.224,60
2) Costi capitalizzati	372.000,00	1,45	362.795,89	1,47	-
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-		-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e de	372.000,00		362.795,89		- 9.204,11
3) Variazioni delle rimanenze	-		-		-
4) Proventi e ricavi diversi	1.277.842,58	4,98	1.337.222,47	5,42	59.379,89
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	785.023,00		775.401,63		- 9.621,37
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	38.060,00		6.078,36		- 31.981,64
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	100.000,00		62.029,06		- 37.970,94
e) altri ricavi istituzionali	-		378,70		378,70
f) ricavi da attività commerciale	354.759,58		493.334,72		138.575,14
5) Contributi in conto esercizio	20.756.916,89	80,91	19.516.746,70	79,13	- 1.240.170,19
a) contributi dalla Regione	-		-		-
b) contributi dalla Provincia	216.705,98		88.678,03		- 128.027,95
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	8.847.600,76		8.877.924,06		30.323,30
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	2.351.535,15		2.315.991,08		- 35.544,07
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	9.341.075,00		8.233.653,53		- 1.107.421,47
f) altri contributi da privati	-		500,00		500,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>25.653.732,72</b>	<b>100,00</b>	<b>24.665.039,81</b>	<b>100,00</b>	<b>- 988.692,91</b>
<b>B) Costi della produzione</b>					
6) Acquisto di beni:	177.800,28	0,69	203.245,20	0,82	25.444,92
a) beni socio-sanitari	61.530,28		49.969,73		- 11.560,55
b) beni tecnico-economici	116.270,00		153.275,47		37.005,47
7) Acquisto di servizi:	18.800.038,18	73,28	17.283.248,20	70,12	- 1.516.789,98
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio	5.600.391,54		5.092.622,25		- 507.769,29
b) servizi esternalizzati	2.450.080,00		2.088.185,60		- 361.894,40
c) trasporti	292.200,00		184.432,70		- 107.767,30
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	154.360,00		134.908,15		- 19.451,85
e) altre consulenze	109.220,00		167.265,74		58.045,74
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	730.440,58		833.672,87		103.232,29
g) utenze	388.000,00		459.404,26		71.404,26
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	188.000,00		346.506,40		158.506,40
i) costi per organi Istituzionali	44.600,00		50.061,40		5.461,40
j) assicurazioni	53.000,00		42.747,53		- 10.252,47
k) altri	8.789.746,06		7.883.441,30		- 906.304,76
8) Godimento di beni di terzi	232.500,00	0,91	224.353,05	0,91	- 8.146,95
a) affitti	202.000,00		183.012,88		- 18.987,12
c) service	30.500,00		41.340,17		10.840,17
9) Personale	4.787.691,73	18,66	4.759.215,04	19,31	- 28.476,69
a) salari e stipendi	3.335.291,73		3.309.777,92		- 25.513,81
b) oneri sociali	934.000,00		981.836,33		47.836,33
d) altri costi	518.400,00		467.600,79		- 50.799,21
10) Ammortamenti e svalutazioni	820.000,00	3,20	788.453,08	3,20	- 31.546,92
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	820.000,00		788.453,08		- 31.546,92



11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei be	-	-	10.102,90	- 0,04	-
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	7.466,07		-
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	2.636,83		-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	25.000,00	0,10	137.640,00	0,56	112.640,00
13) Altri accantonamenti	-		231.910,00	0,94	-
14) Oneri diversi di gestione	209.884,15	0,82	320.192,88	1,30	110.308,73
a) costi amministrativi	61.644,00		47.930,96		- 13.713,04
b) imposte non sul reddito	95.240,15		113.271,57		18.031,42
c) tasse	23.000,00		21.580,22		- 1.419,78
d) altri	30.000,00		30.000,00		-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attiv	-		106.910,13		106.910,13
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-		500,00		500,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>25.052.914,34</b>		<b>23.938.154,55</b>		<b>- 1.114.759,79</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	600.818,38		726.885,26		
16) Altri proventi finanziari	-		196,08	0,00	196,08
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		196,08		196,08
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	156.100,00	0,61	167.207,26	0,68	11.107,26
a) su mutui	126.100,00		122.462,16		- 3.637,84
b) bancari	30.000,00		44.745,10		14.745,10
<b>TOTALE C)</b>	<b>- 156.100,00</b>		<b>- 167.011,18</b>		<b>- 10.911,18</b>
E) Proventi e oneri straordinari			-		-
20) Proventi da:	-		3.201,00	0,01	3.201,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passiv	-		3.201,00		3.201,00
21) Oneri da:	-		116.796,00	0,45	116.796,00
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attiv	-		116.796,00		116.796,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>-</b>		<b>- 113.595,00</b>		<b>- 113.595,00</b>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	444.718,38		446.279,08		1.560,70
22) Imposte sul reddito	444.718,38	1,73	429.127,81	1,74	- 15.590,57
a) irap	351.213,93		336.079,81		- 15.134,12
b) ires	93.504,45		93.048,00		- 456,45
					-
<b>23) Utile o perdita di esercizio</b>	<b>- 0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>17.151,27</b>	<b>100,00</b>	<b>17.151,27</b>

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2016 di ASP.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
retta sociale ospiti	1.090.000,00	1.092.038,99	2.038,99
centro diurno	185.060,00	154.515,34	-30.544,66
	<b>1.275.060,00</b>	<b>1.246.554,33</b>	<b>-28.505,67</b>

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno. Si evidenzia che durante l'anno 2016 vi sono stati posti vuoti in casa residenza per 2,39 persone prudentemente considerati nelle previsioni.

Per il Centro Diurno la differenza è dovuta alla non applicazione della tariffa massima prevista dalla normativa dell'accREDITAMENTO, in quanto i nostri utenti sono stati classificati "non con disturbi del comportamento".

### A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
oneri a rilievo sanitario	1.252.263,25	1.227.378,90	-24.884,35

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

Lo scostamento è dovuto ai posti vuoti in casa residenza per 2,39 persone.

### A 1 c) Concorsi e rimborsi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	377.989,92	17.989,91
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0
rimborso per trasporti ospiti	1.000,00	2.477,00	1.477,00
	<b>418.000,00</b>	<b>437.466,92</b>	<b>19.466,91</b>

In questi conti sono previsti i rimborsi che l'azienda USL eroga ad ASP relativi alle spese del personale sanitario (infermieri e TDR) come definito dal contratto di servizio. L'azienda AUSL riconosce un rimborso di € 40.000 per 9 infermieri più una quota per una maternità e di € 38.000 per 1,5 tdr.

### A 1 d)

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
utenti per assistenza domiciliare	24.250,00	26.668,11	2.418,11
utenti per pasti	150.000,00	134.898,71	-15.101,29
utenti per telesoccorso	1.500,00	1.842,52	342,52
utenti csr /ut.case fam.disabili	75.500,00	84.010,65	8.510,65

utenti in istituti	50.000,00	223.339,56	173.339,56
utenti per servizio trasporto	400,00	352,5	-47,50
rimborsi vari	0	65.762,55	65.762,55
	<b>301.650,00</b>	<b>536.874,60</b>	<b>235.224,60</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 regolamento di contabilità approvato dal Comune di Ferrara. Gli utenti in SAD pubblico sono stati 7 adulti e 61 anziani per un totale di n. 68. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 101 anziani e 47 adulti per un totale di n. 148 contro i 179 dell'anno 2015.

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 26.

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

Nel conto "*rimborsi vari*" ci sono i rimborsi delle utenze/affittanze che ASP ha pagato per l'assistenza ai profughi.

Si evidenzia il lavoro svolto per recuperare arretrati di pensioni ed eredità che ha permesso l'accertamento di maggiori ricavi per € 173.339,56.

A 2 b)

2.Costi capitalizzati	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv.	<b>372.000,00</b>	<b>362.795,89</b>	<b>-9.204,11</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 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
fitti attivi negozi	81.500,00	79.877,52	-1.622,48
fitti attivi fabbricati	265.000,00	261.240,85	-3.759,15
altri fitti attivi istituzionali	438.523,00	434.283,26	-4.239,74
	<b>785.023,00</b>	<b>775.401,63</b>	<b>-9.621,37</b>

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS e CUP 2000.

A 4 b)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Rimborso infortuni inail	4.000,00	2.710,68	-1.289,32
Rimborsi assicurativi	-	1.840,00	1.840,00
Vitalizi e legati	-	750,00	750,00
proventi vari	34.060,00	777,68	-33.266,32
	<b>38.060,00</b>	<b>6.078,36</b>	<b>-31.965,64</b>

Nel conto “*proventi vari*” erano stati previsti i rimborsi degli affitti per l’assistenza ai profughi, accertati invece nel conto “*rimborsi vari*” (vedi punto A 1 d).

A 4 d)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	<b>100.000,00</b>	<b>62.029,06</b>	<b>-37.970,94</b>

Nel conto sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario sono accertati i ricavi relativi a affitti di anni precedenti ed a rimborsi del progetto INPDAP relativi all’anno precedente. La differenza è dovuta alla non erogazione di un contributo relativo al servizio accoglienza da parte del comune di Ferrara.

A 4 e)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Ribassi ed abbuoni attivi	-	<b>378,70</b>	<b>378,70</b>

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f)

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
ricavi da sponsorizzazioni	500,00	-	-500,00
ricavi per servizio attività mortuaria	90.000,00	124.258,05	34.258,05
fitti attivi e concessioni	12.000,00	24.000,00	12.000,00
ricavi da service amm.vo rti	83.950,00	102.930,06	18.980,06
manutenzione rti	18.853,33	-	-18.853,33
rimb.forfett. utenze RTI	146.456,25	229.370,59	82.914,34
altri ricavi commerciali	3.000,00	12.776,02	9.776,02
	<b>354.759,58</b>	<b>493.334,72</b>	<b>138.575,14</b>

-nel conto *ricavi da sponsorizzazione* era prevista la sponsorizzazione da parte di CA.RIFE, accertata invece nel conto “*contributi da fondazioni ed enti vari*” (punto A 5 f) dei ricavi.

-nel conto *servizio di attività mortuaria* sono accertati i rimborsi relativi all’attività di gestione della camera mortuaria relativi al 2015 e metà anno 2016.

-nel conto *fitti attivi e concessioni* è accertato l’affitto della piscina di xx settembre. In previsione si ipotizzava la chiusura dell’affitto nella prima metà dell’anno.

-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 commerciali* è accertato l’affitto di alcuni locali della sede istituzionale ASP al CUP 2000.

A 5 b)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
contr.c/eserc.dalla provincia	<b>216.705,98</b>	<b>88.678,03</b>	<b>-128.027,95</b>

I contributi della provincia riguardano il progetto “tirocini e tutor SIL (inserimenti lavorativi)”. La riorganizzazione delle Province ha comportato l’interruzione del contributo a fine Giugno 2016 in quanto esso è allocato nei diversi territori con procedure gestite centralmente dai centri di formazione. Si registra la corrispondente riduzione dei costi relativi ai tirocini SIL (vedi conto “*inserimenti presso aziende*” punto B 7 a).

A 5 c)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
comune di fe-prog.abitazioni	220.000,00	200.000,00	-20.000,00
comune di fe per progetti vincolati	778.258,76	719.312,78	-58.945,98
comune di fe per gestione ordinar.	7.698.342,00	7.818.763,46	120.421,46
comune masi torello gest.ord.	64.000,00	53.959,65	-10.040,35
comune voghiera per gest.ord.	87.000,00	85.888,17	-1.111,83
	<b>8.847.600,76</b>	<b>8.877.924,06</b>	<b>30.323,30</b>

-nel conto *progetto abitazioni* è accertato il rimborso dei contributi alloggiativi erogati da ASP per conto del Comune di Ferrara. Rispetto alla previsione vi è stata una limitazione del 10% circa rispetto alla quota assegnata ad ACER per la copertura dei canoni di affitto. Si registra una corrispondente riduzione del costo “*sussidi per assistenza abitativa*” (vedi punto B 7 k).

-nel conto *progetti vincolati* sono inserite le seguenti progettualità la maggior parte dei quali relativi ai progetti dei Piani di zona.

PROGETTO	RICAVO
Dalla protezione all'Autonomia - Io lo so che non sono solo.	74.742,83
Accogl. in comunità minori MSNA.	27.600,00
Accoglienza	196.950,19
Affidamento e accoglienza in Comunità	34.726,00
Ben arrivato piccolo mio	2.800,00
Rimborso attività amministrativa bonus	9.108,48
Centro diurno	25.000,00
Lacio drom	16.950,00
Nuove progettualità educative area adulti.	50.000,00
Nuove progettualità educative minori	50.000,00
Oltre la strada	8.000,00
Progetto autonomia	90.000,00
Progetto sesamo	40.835,28
Progetto sil	30.000,00
Rimborso comando	28.000,00
Supporto alloggiativo.	19.600,00
Teatro in carcere	15.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 719.312,78</b>

-nei conti *comuni gestione ordinaria* sono inseriti i contributi strutturali che i comuni soci apportano ad ASP per il funzionamento dell'azienda. Il comune di Ferrara ha aumentato il contributo verso ASP di € 120.421,46.

A 5 d)

Lo scostamento del conto "az. usl per fondo non autosuff." è dovuto al fatto che il progetto Giuseppina/Muoversi è stato gestito fino al 30 Giugno 2016 da ASP e successivamente dal comune di Ferrara.

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
az. usl per fondo non autosuff.	2.351.535,15	2.274.035,15	-77.500,00
Rimborso IRAP	0	41.955,93	41.955,93
	<b>2.351.535,15</b>	<b>2.315.991,08</b>	<b>-35.544,07</b>

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

SETTORI	RICAVI
Adulti / disabili	1.290.393,19
Anziani	945.518,26
Casa residenza	38.123,70

Analisi delle principali attività finanziate da FRNA:

SETTORE	RICAVO	TOTALI	ATTIVITA'
Anziani	586.605,98		Assistenza domiciliare e pasti
	80.000,00		rimb.costo del personale
	181.042,53		progettualità comune di Ferrara
	33.120,00		consulenza psicologica anziani
	8.723,00		assegni di cura
	35.297,81		piani personalizzati
	20.728,94	1.290.393,19	formazione
Adulti disabili	462.163,43		inserimenti in strutture diurne e residenziali
	233.644,30		ass.domiciliare e pasti
	80.000,00		rimb.costo del personale
	233.067,04		trasporti
	244.168,42		assegni di cura
	37.350,00	945.518,26	consulenza psicologica adulti/disabili
Casa residenza	38.123,70	38.123,70	programma alzheimer

A 5 e)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Entrate da enti diversi	92.500,00	175.168,61	82.668,61
Emergenza umanitaria profughi – contributo minori ministero	140.000,00	121.782,34	-18.217,66
Emergenza umanitaria profughi prefettura	8.278.200,00	6.694.001,77	-1.584.198,23
Servizio hub	830.375,00	1.242.700,81	412.325,81
	<b>9.341.075,00</b>	<b>8.233.653,53</b>	<b>-1.107.421,47</b>

-nel conto *entrate da enti diversi* sono presenti il rimborso del progetto “inpdap home care premium” per € 103.260,21 e il rimborso di 2 utenti di Copparo presso la struttura “ la villetta” per € 71.908,40. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti del progetto “inpdap - home care premium” superiore alla previsione.

-nei conti *emergenza umanitaria e servizio hub* sono presenti i ricavi dati dalla prefettura relativi al progetto richiedenti asilo. Alla data del 31/12/2016 erano presenti 707 richiedenti in ATI e 65 in hub e 83 in extra hub. Il numero di profughi accolti in ATI è stato inferiore rispetto a quello ipotizzato in previsione, al contrario del numero dei profughi accolti in hub che è stato superiore rispetto alla previsione.

A 5 f)

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Contributi da fondazioni ed enti vari	-	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

-nel conto “*contributi da fondazioni ed enti vari*” c’è la contribuzione della CA.RI.FE

## COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6 a)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
sp.acq.prodotti di medicazione	14.000,00	17.662,63	3.662,63
sp.acq.prodotti per incontinenti	29.780,28	29.992,83	212,55
sp.acq.mobili macch.ed attrezz.	5.000,00	-	-5.000,00
acq.beni per att.animazione	750,00	984,47	234,47
acq.beni per att.comunicazione	10.000,00	1.329,80	-8.670,20
acq.di biancheria piana	2.000,00	-	-2.000,00
	<b>61.530,28</b>	<b>49.969,73</b>	<b>-11.560,55</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 *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 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
generi alimentari	8.000,00	15.807,51	7.807,51
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	36.450,00	39.378,01	2.928,01
sp. acq. mat.elett.ferram.e casal	13.000,00	13.327,77	327,77
cancelleria stampati e varie	12.000,00	13.335,95	1.335,95
mat.di guardaroba e vest.ospiti	5.500,00	34.577,48	29.077,48
acq. massa vestiario dipendenti	4.500,00	291,67	-4.208,33
carburanti e lubrificanti automezzi	20.320,00	21.009,87	689,87
altri beni e attrezz.modico valore	16.500,00	15.547,21	-952,79
	<b>116.270,00</b>	<b>153.275,47</b>	<b>37.005,47</b>

-nel conto *generi alimentari* sono presenti i costi per parte degli acquisti alimentari presso l'HUB di Pontelagoscuro. Lo scostamento è dovuto al fatto che il numero di profughi accolti è stato superiore rispetto a quello ipotizzato in previsione. Tali costi sono completamente rimborsati dalla 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 e per i residenti all'hub di Pontelagoscuro. Tali costi sono completamente rimborsati dalla prefettura.



-nel conto *materiale elettrico, ferramenti e casalinghi* sono presenti i costi per l'acquisto di bicchieri, cucchiai, piatti per i profughi presenti nell'hub di Pontelagoscuro e materiale elettrico vario. Tali costi sono completamente rimborsati dalla prefettura.

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

MATERIALE	2016
cancelleria varie	2.054,84
fotocopiatori	3.780,91
carta	2.514,42
toner e cartucce	3.440,88
depliant	1.439,6
varie	105,3
<b>Totale</b>	<b>13.335,95</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 è dovuto al fatto che il numero di profughi accolti è stato superiore rispetto a quello ipotizzato in previsione. Tali costi sono completamente rimborsati dalla prefettura.

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

-nel conto *carburanti e lubrificanti* sono previsti il costo della benzina e metano dei mezzi di ASP.

-nel conto *altri beni di modico valore* sono presenti i seguenti costi:

BENI ACQUISTATI	2016
varie	2.288,24
arredi	2.143,53
sedie	2.313,12
tappeti	728,04
Teli di copertura	2.246,14
cinture per contenzione	1.164,8
monitor	1.860,5
imbragature	1.009,01
antivirus	1.793,83
<b>Totale</b>	<b>15.547,21</b>

B 7 a)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
anziani in struttura convenzionata	533.330,00	539.909,29	6.579,29
anziani in struttura non convenz.	514.576,00	529.769,62	15.193,62
anziani in centro diurno	7.000,00	6.845,94	-154,06
adulti in struttura non convenz.	165.000,00	140.791,54	-24.208,46
adulti in struttura convenzionata	140.000,00	75.058,56	-64.941,44
minori in accoglienza	1.504.694,79	1.201.829,75	-302.865,04

emergenze alloggiative nuclei con minori	23.265,00	32.889,00	9.624,00
minori in centri educativi	385.600,00	367.061,54	-18.538,46
disabili in struttura non accreditate	595.925,75	660.669,63	64.743,88
disabili in strutture csr	560.000,00	523.953,71	-36.046,29
disabili in struttura quota sanit.	160.000,00	161.314,40	1.314,40
inserimenti c/o azienda	299.000,00	186.366,70	-112.633,30
servizio educativo territoriale	45.000,00	31.500,00	-13.500,00
inserimento c/istituti e cooperative	427.000,00	447.305,02	20.305,02
tutoraggio all'inserimento lavorativo	120.000,00	60.072,89	-59.927,11
centro diurno sociale barco	0	25.000,00	25.000,00
serv.formazione badanti aspasia	40.000,00	40.238,42	238,42
riabilitazione linguistica e prog.carcere	80.000,00	62.046,24	-17.953,76
	<b>5.600.391,54</b>	<b>5.092.622,25</b>	<b>-507.769,29</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 2016 sono stati 95.

STRUTTURE	2016
Paradiso	81.763,00
Betlem	19.253,55
CRA Tresigallo	433,67
Residenza Caterina	50.785,26
Residenza Malacarne	68.048,67
Casa di Cura Salus	1.526,52
Residence service	41.732,18
RSA S. Chiara	75.179,04
CSP RTI	159.658,07
CSP AIA	32.021,26
CSP Demenze	9.451,07
Prelev. Spillatico	57,00
<b>Totale</b>	<b>539.909,29</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 2016 sono stati 55.

STRUTTURE	2016
Associazione 3 Sorelle	18.643,89
Betlem	50.647,07
Braghini Rossetti/ Pens. B. D'este	23.753,08
Caterina	25.039,23
Centro Diurno Serena	1.082,11
Coop Serena	117.274,61

Corte Loredana	53.057,62
CRA Malacarne	2.100,79
Il Melo	2.657,10
La Villetta	26.234,88
Le Frasche	2.971,31
Mons. Ungarelli	10.901,34
Nova Eta' (Lido delle Nazioni)	5.906,48
Residence Service	693,01
Rivamare	48.160,83
S. Antonio	43.668,48
Santa Maria	9.781,69
Seges - Bosco Dei Grilli	15.507,78
Villa Aurora	1.607,45
Progetto Inpdap	70.080,87
<b>Totale</b>	<b>529.769,62</b>

Gli scostamenti sono dovuti all' attivazione dell'integrazione retta ad un numero di utenti superiore al previsto, a seguito delle valutazioni degli assistenti sociali e sulla base del regolamento di compartecipazione.

-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 2016 sono stati 14 Gli scostamenti sono dovuti ad un numero di utenti inferiore al previsto.

<b>STRUTTURE</b>	<b>2016</b>
PAPA GIOVANNI XXIII	19.812,18
ASSOCIAZIONE VIALE K	2.020,00
ASSOCIAZIONE ASSISTENZA ALLA VITA	18.300,00
CASA FAMIGLIA - VILLA MARIA	1.500,00
CORTE LOREDANA	15.231,00
SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE)	20.554,56
DON CALABRIA	34.860,00
S. GIUSEPPE E S. RITA	25.363,80
PROGETTO UFA CHE AFA	3.150,00
<b>TOTALE</b>	<b>140.791,54</b>

-nel conto *adulti in struttura convenzionata* sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2016 sono stati 5. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di utenti inseriti rispetto alla previsione.

STRUTTURE	2016
CRA Santa Chiara	18.255,07
CRA Residence	7.856,83
CRA Residence Via Ripagrande	18.320,21
Nucleo A.I.A. ASP	19.423,40
Nucleo Demenza ASP	11.203,05
<b>Totale</b>	<b>75.058,56</b>

## SERVIZI A MINORI

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

minori in accoglienza n. 47 e n. 10 madri per un costo di € 1.201.829,75. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di utenti inseriti rispetto alla previsione e alla ricollocazione di alcuni minori da strutture molto costose a strutture con le caratteristiche adatte alla gestione dei casi ma meno onerose.

STRUTTURE	2016
Associazione Accoglienza Onlus - Caritas	85.320,58
Giardino Dei Ciliegi	3.676,00
Associazione Aps L'aurora	15.769,98
Associazione Pro Social	42.250,00
Camelot Mediazione Culturale	54.980,00
Casa Di Federica Airone Ferrara	1.728,75
Casa Famiglia Coop Soc Montetauro	55.203,20
Casa Santa Chiara - Domus	31.372,33
Comunita' Papa Giovanni Xxiii	83.928,18
Coop. Luce Sul Mare	97.594,27
Gam Cidas	30.744,00
Gam Ferrara Via Viviani	168.351,82
Istituto Don Calabria	181.004,20
La Venenta	66.071,00
Laboratorio Lesignola - Ipocampo	61.605,12
Piccolo Principe Bologna	42.602,32
Sav - Servizio Accoglienza Alla Vita - Cento	10.780,00
Sav - Servizio Di Accoglienza Alla Vita - Ferrara	90.282,00
Foresteria Fratel Matteo	13.500,00
2° Stella A Destra	17.172,00
Viale K	51.660,00
Compartecipazioni	300,00
<b>Totale</b>	<b>-4.066,00</b>
	<b>1.201.829,75</b>

Nuclei in emergenza abitativa € 32.889,00

STRUTTURE	2016
Viale K	12.300,00
Sav - Servizio Di Accoglienza Alla Vita - Ferrara	3.200,00
Hotel Lupa	924,00
Associazione Accoglienza Onlus - Don Giorgio	16.465,00
<b>Totale</b>	<b>32.889,00</b>

-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 per centro educativi sono 75 e in interventi educativi individualizzati sono 37 ed i costi sono così articolati:

Strutture	2016
<i>Germoglio:</i>	
Int. Socio Educativi	177.085,76
Int. Individuali Domiciliari	129.109,78
<i>Arcobaleno</i>	
Gruppo 1	60.866,00
<b>Totale</b>	<b>367.061,54</b>

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

## 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 26.

Strutture	2016
Casa Famiglia Baura (Integrazione Lavoro)	301.253,79
Comunità Nefesh	13.840,39
GAM La Villetta Baura (Integrazione Lavoro)	59.924,51
Papa Giovanni Xxiii	57.574,78
Comunità Papa Giovanni XXIII	18.127,43
Rivamare	10.961,07
Ass Coop Il Giardino	27.116,28
Serena Onlus	41.258,56
Associazione San Giuseppe / Santa Rita - Casa Novella	25.363,80
Residence Service	11.389,66
Residenza Primo Vanni - Il Solco	35.202,81
Associazione Assistenza Alla Vita -	7.815,55
Appartamento Tre Cesena -	19.215,00
Appartamento Quattro -	20.097,00
Coop Sociale La Pieve (Villa Mori)	11.529,00
<b>Totale</b>	<b>660.669,63</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 113 + 4 sollievi. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di disabili inseriti rispetto alla previsione. Il costo a carico di ASP è il 20% della retta

per utente prevista dall'accreditamento al netto della compartecipazione degli utenti. Il restante 80% è a carico dell' Azienda USL (FRNA AUSL).

Strutture	2016
ASSP - Copparo-Boschetti CRA Jolanda	24.124,38
CIDAS - XX Settembre	77.509,60
CIDAS – Rivana	82.408,47
CIDAS – Fiorana Argenta	37.920,29
CSR La Ginestra	93.971,71
CIDAS – Sole e Luna Centro Diurno Jolanda	8.781,86
ANFFAS ONLUS Cento Coccinella Gialla	17.474,97
ASP Del Delta Ferrarese Il Faro	4.780,80
QUISISANA 2 - SIRTE Srl	19.283,65
Disabili Plurisensoriali Modena Lega Del Filo D'oro	6.677,64
Complesso Sacro Cuore (Solidarietà Intrapresa)	22.970,12
CSR San Martino	81.594,50
Le Comete Di Modena	4.437,90
Le Rose Di Argenta	1.294,52
Centro Handicap Santa Chiara	40.723,30
<b>Totale</b>	<b>523.953,71</b>

Lo scostamento del conto *disabili in strutture non accreditate* è dovuto al fatto che sono stati inseriti più utenti rispetto al previsto, soprattutto come sollievi.

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

#### SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI

-nel conto *inserimenti lavorativi* sono contabilizzati i costi delle progettualità per l'erogazione di tirocini formativi. Lo scostamento è dovuto alla riduzione del finanziamento da parte della provincia di Ferrara.

Progettualità	2016
Tirocini progetto SIL provincia	14.033,67
Progetto Autonomia	24.599,28
Tirocini Asp	24.022,60
Borse Lavoro Adulti	73.461,15
Borse Lavoro Regione	650,00
Sussidi per utenti Baura	29.600,00
Borse Lavoro Minori	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>186.366,70</b>

-nel conto *servizio educativo territoriale* sono previsti i costi degli tutor SIL del progetto autonomia. Anche qui c'è uno scostamento positivo dovuto alla riduzione del contributo provinciale per il SIL.

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

Inserimenti C/O Istituti E Coop	2016
Spazio ANFFAS	60.105,92
Ex Terra Ferma (Città Verde)	22.862,69
Coop. 81	144.477,45
Perez - Istituto Don Calabria	119.687,50
Città Verde Parco Giochi	22.763,86
Coop Isola Via Bedazzo	8.755,00
Fienile Di Baura	68.652,60
<b>Totale</b>	<b>447.305,02</b>

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

Progetti	2016
Tutor	46.562,88
Atelier Riuso	3.508,76
Winter e Summer Cafe	10.001,25
	<b>60.072,89</b>

Lo scostamento è dovuto alla riduzione del contributo provinciale.

#### PROGETTI VARI

-nel conto *centro diurno sociale barco* è contabilizzato il costo dell'attività del centro, fino a quando la gestione di quest'ultimo non è passata la comune di Ferrara.

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

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

Progetti	2016
Mediatori culturali	3.499,98
Sesamo	9.265,00
Progetto detenuti	32.031,28
Teatro in carcere	13.750,00
Giornalino	3.499,98
	<b>62.046,24</b>

B 7 b)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
spese raccolta rifiuti speciali	8.220,00	4.980,04	-3.239,96
serv. lavanderia e lvanolo	100.000,00	108.683,04	8.683,04
serv. lavanderia indumenti ospiti	39.900,00	41.270,77	1.370,77
serv. pulizie appalto e lavaggio piatti	355.000,00	357.836,60	2.836,60
spese derattizzazioni	5.700,00	5.635,00	-65,00
spese svuotamento vasche biologiche	5.000,00	5.560,50	560,50
serv. ristorazione struttura protetta	171.500,00	172.463,52	963,52

serv. ristorazione domiciliare	695.000,00	614.298,64	-80.701,36
pers. attività di animazione	45.000,00	49.406,47	4.406,47
serv. Assistenza domiciliare	986.300,00	677.608,26	-308.691,74
serv. telesoccorso	6.000,00	4.713,71	-1.286,29
spese facchinaggio	3.000,00	5.767,55	2.767,55
spese culto	2.460,00	2.339,00	-121,00
spese parrucchiera e pedicure ospiti	9.000,00	9.095,83	95,83
serv. elaborazione stipendi	18.000,00	18.104,56	104,56
serv. manutenzione 626	0	10.422,11	10.422,11
	<b>2.450.080,00</b>	<b>2.088.185,60</b>	<b>-361.894,40</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 è dovuto a utenti in HUB maggiori del previsto. I costi dell'HUB sono completamente finanziati dalla prefettura.

Struttura	2016
Hub	14.208,00
Casa Residenza	94.475,04
<b>Totale</b>	<b>108.683,04</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. I costi dell'HUB sono completamente finanziati dalla prefettura.

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

Struttura	2016
Centro Diurno	14.407,94
Casa Residenza	158.055,58
<b>Totale</b>	<b>172.463,52</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. I costi dell'HUB e del progetto richiedenti asilo sono completamente finanziati dalla prefettura.

Settori/Progetti	2016
Adulti	102.683,64
Anziani	203.548,78
Profughi	11.853,34
Hub	296.212,88
<b>Totale</b>	<b>614.298,64</b>

Sono stati erogati pasti a 101 utenti anziani ed a 47 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto al fatto che il numero di utenti è stato inferiore al previsto.



- nel conto *personale per attività di animazione* vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE.
- nel conto *servizio di assistenza domiciliare* vengono contabilizzati i costi per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte di cooperativa Serena e da ottobre CIDAS. Il SAD cooperativa è stato erogato a 116 utenti anziani, a 21 utenti adulti e agli utenti progetto hcp - inpdap. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 61 utenti anziani e a 7 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto al fatto che il numero di utenti è stato inferiore al previsto. Dal 1 Ottobre 2016 il comune di Ferrara ha ridefinito il contratto di servizio SAD con la cooperativa CIDAS allineando le ore di assistenza alla situazione in essere.
- nel conto *servizio di telesoccorso* sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 17 utenti.
- le *spese di facchinaggio* hanno riguardato in maniera importante servizi per il progetto richiedenti asilo. I costi del progetto richiedenti asilo sono completamente finanziati dalla prefettura.
- nel conto *pedicure e parrucchiera* sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti di casa residenza.
- nel conto *servizio elaborazione stipendi* sono contabilizzati i costi per la gestione delle paghe eseguiti dalla ditta CBA.

B 7 c)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
spese per trasporti - accompagn.	14.000,00	9.697,83	-4.302,17
buoni taxi	6.000,00	5.160,15	-839,85
spese trasporti ospiti	7.200,00	8.502,00	1.302,00
serv. trasporti territoriale	80.000,00	73.572,72	-6.427,28
serv. trasporti "Muoversi Giuseppina"	185.000,00	87.500,00	-97.500,00
<b>Totale</b>	<b>292.200,00</b>	<b>184.432,70</b>	<b>-107.767,30</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 9.194 trasporti e il numero degli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 75.
- nel conto progetto *Giuseppina/Muoversi* sono inseriti i costi dei trasporti erogati per il servizio. Lo scostamento è dovuto al fatto che il progetto si è fermato a fine giugno 2016 ed è transitato al comune di Ferrara.

B 7 d)

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

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
consulenze socio-sanitarie	154.360,00	134.908,15	-19.451,85

Consulenze	2016
Ostetrica - Progetto Ben Arrivato Piccolo Mio	2.400,00
Ostetrica - Progetto Two Stop	3.037,00
Supporto Psicologico Associazioni Aism e Amrer	37.050,00
Supporto Psicologico Servizio Inserimenti Lavorativi	21.358,03
Progetto Narrare E Rappresentare Storie Nelle Famiglie Adottive	3.000,00
Supporto Psicologico Ass. Ama, Centro Diurno, Nucleo Alzh	16.290,00
Piano Autocontrollo	4.995,14
Supporto Psicologico Per Area Anziani Non Autosufficienti	33.120,01
Visite Mediche/Analisi Mediche/Visite Fiscali	5.770,77
Supporto Psicologico Progetto Cafe Memoria	7.407,20
Oneri Fiscali	480
<b>Totale</b>	<b>134.908,15</b>

B 7 e)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
consulenze amministrative	20.000,00	30.832,82	10.832,82
consul. Amministrative IRES	9.220,00	7.280,00	-1.940,00
consulenze tecniche	60.000,00	67.188,30	7.188,30
consulenze legali	20.000,00	61.964,62	41.964,62
<b>Totale</b>	<b>109.220,00</b>	<b>167.265,74</b>	<b>58.045,74</b>

-nel conto *consulenze amministrative e consulenze amministrative IRES* sono inseriti i costi per le attività sotto indicate. Lo scostamento è dovuto alla consulenza per attività amministrativa SIL che non era stata prevista e che è stata eliminata con la riorganizzazione a Giugno 2016.

Consulenze	2016
Consulenza Privacy	1.220,00
Attività Amministrativa Tirocini SIL	9.254,56
Certificazione Notarile	698,18
Consulenza Legale Per Appalti e Convenzioni	10.778,48
Consulenza Fiscale e Contabile	16.161,60
<b>Totale</b>	<b>38.112,82</b>

- nel conto *consulenze tecniche* sono inseriti i costi per le attività sotto indicate. Lo scostamento è dovuto alla perizia tecnica estimativa che non era stata prevista che è servita sia per definire il valore delle basi d'asta per le alienazioni, sia per l'aggiornamento del valore del patrimonio sulla base dei mutui sottoscritto con gli istituti di credito.

Consulenze	2016
Consulenza Tecnico Impiantistica	39.102,57
Consulenza Archivistica	6.000,00
Verifica Apparecchi di Sollevamento	756,40
Prestazioni per Coordinamento della Sicurezza	3.766,53
Relazione Geologica	1.280,49
Riorganizzazione Sito Aziendale	4.514,00
Perizia Tecnica Estimativa	5.040,15

Consulenza per Gara Ristorazione	400,00
Consulenza per Efficientamento Energetico	2.030,08
Seconda Sorveglianza ISO 9001	2.490,14
Espletamento Incarico CTU	1.807,94
<b>Totale</b>	<b>67.188,30</b>

- nel conto *consulenze legali* sono inseriti i costi per le seguenti attività. Lo scostamento è dovuto alle consulenze per il recupero crediti ed per un contenzioso con una ditta fornitrice.

Consulenze	2016
Assistenza Legale	16.954,97
Recupero Crediti	31.979,97
Assistenza Legale Per Pratiche Relativi A Minori	1.386,16
Varie	11.643,52
<b>Totale</b>	<b>61.964,62</b>

B 7 f)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
pers.lavoro interinale infermieristico	26.000,00	69.331,66	43.331,66
pers.lavoro interinale assistenziale struttura	76.000,00	123.721,05	47.721,05
pers.lavoro interinale assistenti sociali	131.000,00	105.108,24	-25.891,76
pers.lavoro interinale educatori	285.000,00	384.833,24	99.833,24
pers.lavoro interinale amministrativo	64.000,00	30.426,85	-33.573,15
pers.lavoro interinale magazziniere	30.000,00	31.420,59	1.420,59
pers.lavoro interinale obitorio Ires	30.266,00	13.584,04	-16.681,96
pers.lavoro interinale animatrici	88.174,58	75.247,20	-12.927,38
<b>Totale</b>	<b>730.440,58</b>	<b>833.672,87</b>	<b>103.232,29</b>

In questa sezione sono inseriti i costi del personale assunto a tempo determinato tramite l'agenzia interinale che sono stati n. 26,88.

Analisi degli scostamenti tra preventivo e consuntivo:

-*infermieri*: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di una maternità con un operatore interinale. Tale costo è finanziato dall' AUSL.

-*oss struttura*: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di una operatrice che ha ottenuto la mobilità per un'altra azienda e alla sostituzione per lunghe malattie.

-*educatori*: lo scostamento è dovuto all'assunzione di un numero superiore di operatori rispetto alla previsione. Tali costi sono completamente rimborsati dalla prefettura.

B 7 g)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
utenze telefoniche ed internet	20.000,00	26.289,55	6.289,55
utenze energia elettrica	200.000,00	253.323,58	53.323,58
utenze gas e riscaldamento	150.000,00	150.223,26	223,26
utenze acqua	18.000,00	29.567,87	11.567,87
<b>Totale</b>	<b>388.000,00</b>	<b>459.404,26</b>	<b>71.404,26</b>

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. I conti presentano un incremento di € 71.404,26 dovuto alle rotture dei tubi dell'acqua per il riscaldamento ed il raffrescamento della struttura e dalle utenze del progetto profughi pagate da ASP invece delle cooperative erogatrici del servizio. Tali costi sono completamente rimborsate (vedi punto A 1 d dei ricavi "rimborsi vari").

B 7 h)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
manut.immobile istituto	90.000,00	231.358,63	141.358,63
manut.immobili locati	10.000,00	13.657,12	3.657,12
manut.immobili in locazione passiva	10.000,00	14.197,56	4.197,56
manut.impianti macchinari ed attrezzature	37.000,00	25.336,12	-11.663,88
manut.appar.e programmi informatici	30.000,00	41.437,19	11.437,19
manut.automezzi	11.000,00	20.519,78	9.519,78
<b>Totale</b>	<b>188.000,00</b>	<b>346.506,40</b>	<b>158.506,40</b>

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

Manutenzioni / canoni	2016
spostamento pozzetti carrabili	540,46
riparazione ascensore	661,24
sistemazione tetto	1.009,80
combinatori telefonici	1.288,32
impianti elettrici	1.691,58
impianti idrotermosanitari	3.063,54
lavori di tinteggiatura	3.806,40
pulizia grondaie	4.105,20
canone manutenzione programmata	4.125,00
manutenzione torre evaporativa	4.155,12
manutenzione gruppo elettrogeno	4.400,00
canone manutenzione ascensori	5.651,04
sostituzione filtri e pulizia serbatoi	5.916,90
sistemazione impianto di riscaldamento	8.129,70
manutenzione finestre e porte	11.160,69
sistemazione impianto di raffrescamento	12.198,17
riparazione tubi acqua	24.658,34
lavori fuori canone	38.000,26

canone di manutenzione e pronto intervento	43.652,76
manutenzione ordinaria	53.144,11
<b>Totale</b>	<b>231.358,63</b>

Lo scostamento dalla previsione è dovuto al costo per la sistemazione degli impianti di riscaldamento e raffreddamento e per la ricerca delle perdite d'acqua e la sistemazione delle relative tubazioni. Si segnala la vetustà degli impianti.

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

Manutenzioni	2016
Lavori di tinteggiatura	3.602,00
Lavori extra canone	6.861,40
Lavori idraulici	2.526,70
Perdita d'acqua	172,02
Sistemazione pavimentazione	495,00
<b>Totale</b>	<b>13.657,12</b>

- nel conto manutenzione *immobili in locazione passiva* sono stati contabilizzati i costi di manutenzione di immobili affittati di proprietà ASP.

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

Manutenzioni	2016
Canone affrancatrice	253,76
Canone di assistenza manutentiva	8.380,86
Controllo estintori	4.128,66
Forniture e riparazioni varie	1.736,49
Riparazione armadi e arredi	1.453,50
Riparazione autoclave	1.005,89
Riparazione bagni	271,95
Riparazione caldaia	2.200,00
Riparazione lavapadelle	620,00
Riparazione materiale sanitario	493,61
Riparazione sollevatore	2.686,90
Verifica impianto termico	2.104,50
<b>Totale</b>	<b>25.336,12</b>

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

MANUTENZIONE	2016
assistenza tecnica informatica	18.287,80
canone assistenza MOBTEC	923,05
canone di assistenza hardware CBA	859,51
canone di assistenza software amministrazione trasparente	854,00
canone di assistenza software CBA	8.073,96

canone di assistenza software SOFTECH	11.590,00
canone portale personale CBA	848,87
<b>TOTALE</b>	<b>41.437,19</b>

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

B 7 i)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Consiglio Di Amministrazione	34.600,00	27.486,00	-7.114,00
Nuclei Di Valutazione	-	12.425,00	12.425,00
Collegio Dei Revisori	10.000,00	10.150,40	150,40
<b>Totale</b>	<b>44.600,00</b>	<b>50.061,40</b>	<b>5.461,40</b>

Costi per Consiglio di amministrazione, per il revisore unico e per il nucleo di valutazione. L'organo di valutazione (OIV) è stato nominato durante l'anno 2016 e non era stato considerato nel bilancio preventivo.

B 7 j)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
assicurazioni	<b>53.000,00</b>	<b>42.747,53</b>	<b>-10.252,47</b>

Costi per assicurazioni.

Descrizione	Importo
Legate all'accoglienza Profughi	3.920
Incendio immobili Asp	25.736
Polizze assicurative per stagisti e Rc Auto	13.092
<b>Totale</b>	<b>42.748</b>

B 7 k)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Costi di pubblicità d'esercizio	2.000,00	5.490,00	3.490,00
Sussidi a minori	151.000,00	120.576,46	-30.423,54
Rette a famiglie affidatarie	181.000,00	196.567,40	15.567,40
Sussidi a tossicodipendenti	15.000,00	15.000,00	-
Sussidi ad anziani	30.000,00	29.754,28	-245,72
Assegni di cura	286.757,56	250.872,25	-35.885,31
Sussidi ad adulti disagio	30.059,00	29.141,35	-917,65
Sussidi ad adulti disabilità	15.027,00	16.800,40	1.773,40
Sussidi ad invalidi del lavoro	1.000,00	215,36	-784,64
Sussidi per assistenza abitativa	220.000,00	200.000,00	-20.000,00

Agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	18.000,00	13.413,91	-4.586,09
Servizio di accoglienza progettualità	196.950,00	211.431,68	14.481,68
Servizio di accoglienza profughi HUB	74.312,50	377.130,70	302.818,20
Servizio di accoglienza profughi	6.622.560,00	6.266.721,54	-355.838,46
Servizi aggiunti profughi	946.080,00	150.325,97	-797.554,03
<b>Totale</b>	<b>8.789.746,06</b>	<b>7.883.441,30</b>	<b>-908.104,76</b>

-nel conto *sussidi a minori* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2016 sono stati erogati contributi a 552 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti inferiore rispetto alla previsione.

- 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 2016 sono stati erogati contributi a 44 minori.

- nel conto *sussidi a tossicodipendenti* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati dal SERT. Nel 2016 sono stati erogati contributi a 31 utenti.

- nel conto *sussidi ad anziani* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad anziani in difficoltà economica. Nel 2016 sono stati erogati contributi a 56 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 4, gli utenti adulti 69. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti inferiore rispetto alla previsione.

Settore	2016
Anziani	8.723,00
Adulti	242.149,25
<b>Totale</b>	<b>250.872,25</b>

- nel conto *sussidi ad adulti* sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2016 sono stati erogati contributi a 94 adulti in disagio e 44 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. Lo scostamento corrisponde alla riduzione dei ricavi conto "comune di fe-prog.abitazioni" (vedi punto A5c dei ricavi).

-nel conto *aggiornamento e formazione* sono inseriti i costi della formazione effettuata nell'anno.

-nel conto *servizio di accoglienza progettualità* sono contabilizzati i costi sostenuti per le strutture sotto indicate. Nell'anno sono transitati 106 utenti.

Struttura	2016
Emergenza freddo	3.000,00
Progetto accoglienza povertà (Mons. Franceschi)	28.548,00
Progetto accoglienza assistenti famigliari (Nadiya)	44.220,00
Progetto rom	17.031,49
Progetto dall'assistenza all'autonomia (Viale K)	95.000,19
Progetto accoglienza 2016 (Viale K)	23.632,00
<b>Totale</b>	<b>211.431,68</b>

-nei conti *accoglienza profughi, servizio accoglienza profughi hub, servizi aggiuntivi profughi* sono inseriti i costi delle strutture e delle cooperative che si occupano dell'accoglienza, i costi della buona uscita ed i costi dei pocket money per il profugo. Alla data del 31/12/2016 erano presenti 707 richiedenti in ATI e 65 in hub e 83 in extra hub, in prevalenza ventenni e maschi.

B 8 a)

8.Godimento di beni di terzi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
fitti passivi profughi	62.000,00	-	-62.000,00
fitti passivi	140.000,00	183.012,88	43.012,88
	<b>202.000,00</b>	<b>183.012,88</b>	<b>-18.987,12</b>

E' stato utilizzato per la contabilizzazione degli affitti passivi un conto unico "fitti passivi". Gli affitti per appartamenti profughi ATI e HUB sono completamente rimborsati dalla prefettura.

Descrizione	Importo
Affitti per appartamenti profughi	32.262
Affitti per servizio HUB	121.860
Affitti Acer per appartamento Via Volano e Via Argine Ducale	12.484
Affitti per accoglienza nucleo Anziani	700
Affitti per alloggi Adulti	15.707
<b>totale</b>	<b>183.013</b>

B 8 c)

8.Godimento di beni di terzi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
noleggi e canoni leasing	<b>30.500,00</b>	<b>41.340,17</b>	<b>10.840,17</b>

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

B 9 a)

9.Personale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
competenze fisse e variabili	<b>3.335.291,73</b>	<b>3.309.777,92</b>	<b>-25.513,81</b>

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	2016
Personale a tempo indeterminato	131
Personale a tempo determinato	13,2

Il costo presenta un miglioramento rispetto alla previsione dovuto alla cessazione di alcuni dipendenti non prevista.

B 9 b)

9.Personale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
pers. oneri competenze fisse e variabili	934.000,00	912.322,15	-21.677,85
pers. inail	50.000,00	69.514,18	19.514,18
	<b>984.000,00</b>	<b>981.836,33</b>	<b>-2.163,67</b>

Costi per oneri sociali del personale.

B 9 d)

9.Personale	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
formaz.pers.dip. e trasferta	1.000,00	1.384,50	384,50
buoni pasto	36.000,00	33.481,00	-2.519,00
contr.inps pers.a tempo determinato	500,00	452,06	-47,94
pers. tdr dipendente	94.000,00	95.876,05	1.876,05
pers. infermieristico	312.600,00	311.990,64	-609,36
pers. coordinatore infermieristico	24.300,00	24.416,54	116,54
	<b>468.400,00</b>	<b>467.600,79</b>	<b>-799,21</b>

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

B 10 a-b)

10.Ammortamenti e svalutazioni	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
amm.ti delle immob.materiali e immat	<b>820.000,00</b>	<b>788.453,08</b>	<b>-31.546,92</b>

Costo per ammortamenti delle immobilizzazioni.

B 11 b)

11.Variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	<b>-10.102,90</b>	<b>-10.102,90</b>

Variazione della valutazione delle rimanenze in magazzino.

B 12

12.Fondi rischi	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Accantonamento per controversie legali in corso	<b>25.000,00</b>	<b>137.640,00</b>	<b>112.640,00</b>

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

B 13

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Accantonamento per manutenzioni cicliche	-	60.000,00	60.000,00
Accantonamento per il personale dipendente	-	156.910,00	156.910,00
Accantonamento per spese legali	-	15.000,00	15.000,00
		<b>231.910,00</b>	<b>231.910,00</b>

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

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

-Il conto "accantonamento per spese legali" si riferisce all'accantonamento per eventuali maggiori spese legali dovute alle controversie in corso.

B 14 a)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Spese postali e minute	11.200,00	14.115,05	2.915,05
Spese rappresentanza	2.000,00	269,3	-1.730,70
Spese condominiali	20.000,00	15.214,59	-4.785,41
Quote associative (iscrizioni)	0	2.000,00	2.000,00
Spese bancarie	15.000,00	6.998,03	-8.001,97
Acq.abbonamenti e riviste	3.444,00	2.725,70	-718,30

Spese gare d'appalto e pubblicità	10.000,00	5.777,15	-4.222,85
Spese commissioni concorsi e pubblicità	0	65	65,00
Sanzioni da ravvedimento	0	766,14	766,14
	<b>61.644,00</b>	<b>47.930,96</b>	<b>-13.713,04</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
Fornitura quotidiani	2.481,50
Manuale dell'economista dell'ente locale	69,00
Lotta alla povertà – rapporto 2015	55,30
Il nuovo formulario dell'affidamento di servizi e forniture cd rom	119,90
<b>Totale</b>	<b>2.725,70</b>

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

#### B 14 b)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
imu/tasi	73.820,15	83.039,18	9.219,03
tributi a consorzi di bonifica	1.600,00	793,14	-806,86
imposta di registro	10.320,00	16.195,66	5.875,66
bolli passivi	3.500,00	5.016,40	1.516,40
imposte e tasse	6.000,00	8.227,19	2.227,19
	<b>95.240,15</b>	<b>113.271,57</b>	<b>18.031,42</b>

Costi per imposte sul reddito.

#### B 14 c)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
tassa di smaltimento rifiuti	18.000,00	19.109,66	1.109,66
tassa di proprietà automezzi	5.000,00	2.464,93	-2.535,07
altre tasse	0	5,63	5,63
	<b>23.000,00</b>	<b>21.580,22</b>	<b>-1.419,78</b>

Costi per altre tasse.

B 14 d)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
perdite su crediti	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>

Sistemazioni di posizioni creditorie ritenute inesigibili.

B 14 f)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Sopravvenienze passive	0	106.847,91	106.847,91
Insussistenze dell'attivo ordinario	0	62,22	62,22
	0	<b>106.910,13</b>	<b>106.910,13</b>

Nel *conto sopravvenienze passive* sono contabilizzati i costi per gli arretrati di indennità vacanza contrattuale e relativi oneri degli anni 2010-2012, costi per utenze degli anni precedenti, accertamento ici del 2011, restituzione rette di degenza per sentenza corte d'appello di Bologna.

B 14 g)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Contributi erogati ad aziende non profit	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

Contributo erogato per il progetto "tangoterapia" promosso dall'associazione AMA al quale hanno partecipato come discenti 7 operatori assistenziali di ASP.

C 16 a)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
interessi attivi bancari e postali	<b>0,00</b>	<b>-196,08</b>	<b>-196,08</b>

Interessi attivi bancari.

C 17 a)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
interessi passivi mutuo alzheimer	32.000,00	28.621,00	-3.379,00
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	92.600,00	92.695,08	95,08
interessi passivi mutuo climatizz.	1.500,00	1.146,08	-353,92
	<b>126.100,00</b>	<b>122.462,16</b>	<b>-3.637,84</b>

Interessi passivi su mutui. La riduzione dei costi rispetto alla previsione dipende dalla riduzione dei tassi su mutui variabili che è stata contrattata nell'anno 2015.

C 17 b)

17.Interessi passivi ed altri oneri finanziari	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
interessi passivi bancari	<b>30.000,00</b>	<b>44.745,10</b>	<b>14.745,10</b>

Interessi passivi bancari. Nell'esercizio vi è stato un maggior utilizzo dell'anticipazione di cassa anche per poter abbassare i tempi di pagamento verso i fornitori.

21)

14.Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
Sopravvenienze passive straordinarie	0	116.796,00	116.796,00
Sopravvenienze attiva straordinarie	0	-3.201,00	-3.201,00
	<b>0</b>	<b>113.595,00</b>	<b>113.595,00</b>

Nel conto sono stati contabilizzati costi verso ACER relativi all'anno 2015 per la gestione dell'emergenza abitativa non previsti nel precedente bilancio e contabilizzati nel 2016.

22 a)

22.Imposte sul reddito	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
irap personale dipendente	276.213,93	278.445,41	2.231,48
irap altri soggetti	75.000,00	57.634,40	-17.365,60
	<b>351.213,93</b>	<b>336.079,81</b>	<b>-15.134,12</b>

Costi per IRAP.

22 a)

22.Imposte sul reddito	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO 2016
ires	<b>93.504,45</b>	<b>93.048,00</b>	<b>-456,45</b>

Costi per IRES.