

ALLEGATO D)



“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”

ANNO 2022

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 relativi all'anno 2022.

Il valore della produzione rispetto al 2021 è calato in relazione alla chiusura del servizio di gestione dei richiedenti asilo.

I costi della produzione risultano in riduzione rispetto all'anno 2021, sempre in considerazione della chiusura del servizio sopra citato. La forte criticità che ha caratterizzato l'anno è stato l'aumento dei costi energetici, che ha comportato un aumento dei costi per le utenze "energia elettrica" e "gas per riscaldamento" rispetto all'esercizio precedente di € 662.852,78.

	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
energia elettrica	218.820,04	601.257,28	382.437,24
gas e riscaldamento	173.452,74	453.868,28	280.415,54
Totale	392.272,78	1.055.125,56	662.852,78

Tali spese sono, in parte, rimborsate dalla Cooperativa CIDAS affittuaria di una porzione della sede istituzionale di ASP.

Lo sforzo dell'Amministratore e della Direzione, che hanno intrapreso un'attività di analisi e razionalizzazione dei costi, oltre all'acquisizione di servizi tramite gare ad evidenza pubblica ed alla gestione manageriale di essi, hanno comportato, anche per il 2022, la chiusura del bilancio d'esercizio con un risultato economico positivo.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 56.136. L'Assemblea dei Soci delibera di portare l'utile a nuovo a riduzione delle perdite pregresse.

	2020	2021	2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	22.062.627	20.537.861	18.768.460
COSTI DELLA PRODUZIONE	21.613.984	19.979.686	18.160.270
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	448.643	558.175	608.190
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-107.749	-112.543	-118.292
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	87.448	-	-
Risultato prima delle imposte	428.342	445.631	489.898
Irap personale dipendente	-285.833	-264.471	-269.150
Irap altri soggetti	-54.344	-98.092	-87.994
IRES	-71.619	-71.797	-76.617
UTILE (perdita) d'esercizio	16.544	11.272	56.136

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2022

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Consuntivo
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.911.150,00	10.672.470,20
a) rette	1.166.733,00	1.008.637,87
b) oneri a rilievo sanitario	1.199.317,00	1.183.630,48
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	417.000,00	422.354,16
d) altri ricavi	8.128.100,00	8.057.847,69
2) Costi capitalizzati	355.000,00	362.185,87
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	355.000,00	362.185,87
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	-	-
3) Variazioni delle rimanenze	-	-
4) Proventi e ricavi diversi	1.031.448,35	1.685.033,96
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	657.000,00	577.981,64
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	500,00	9.699,72
c) plusvalenze ordinarie	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	-	135.512,87
e) altri ricavi istituzionali	500,00	47,91
f) ricavi da attività commerciale	373.448,35	961.791,82
5) Contributi in conto esercizio	4.979.699,00	6.048.769,62
a) contributi dalla Regione	-	-
b) contributi dalla Provincia	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.519.200,00	2.085.450,85
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	3.131.949,00	3.532.771,99
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	328.550,00	423.296,78
f) altri contributi da privati		7.250,00
TOTALE A)	17.277.297,35	18.768.459,65
B) Costi della produzione		
6) Acquisto di beni:	124.500,00	127.532,49
a) beni socio-sanitari	39.000,00	56.223,58
b) beni tecnico-economici	85.500,00	71.308,91
7) Acquisto di servizi:	11.146.875,00	12.034.421,14
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio-assistenziale	4.950.565,00	4.607.425,86
b) servizi esternalizzati	2.147.700,00	1.954.967,54
c) trasporti	142.500,00	262.625,17
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	215.000,00	200.479,54
e) altre consulenze	78.000,00	54.786,62
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	1.081.000,00	1.313.380,75
g) utenze	537.898,00	1.135.638,75
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	306.000,00	286.455,61
i) costi per organi Istituzionali	46.812,00	46.290,40
j) assicurazioni	65.000,00	56.564,45
k) altri	1.576.400,00	2.115.806,45
8) Godimento di beni di terzi	80.000,00	82.611,09
a) affitti		1.412,02
c) service	80.000,00	81.199,07

9) Personale	4.558.676,35	4.543.124,00
a) salari e stipendi	3.239.208,43	3.227.609,61
b) oneri sociali	882.157,30	935.241,86
d) altri costi	437.310,62	380.272,53
10) Ammortamenti e svalutazioni	660.000,00	746.704,07
a) ammortamenti delle immobilizzazioni	660.000,00	746.704,07
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	-	23.242,82
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-	3,40
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	-	23.239,42
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	365.610,93
14) Oneri diversi di gestione	171.500,00	283.508,95
a) costi amministrativi	37.800,00	80.521,12
b) imposte non sul reddito	81.700,00	84.649,73
c) tasse	52.000,00	82.699,30
d) altri	-	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario	-	35.338,80
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-	300,00
TOTALE B)	16.741.551,35	18.160.269,85
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	535.746,00	608.189,80
16) Altri proventi finanziari	-	8,33
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	8,33
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	122.246,00	118.300,54
a) su mutui	57.246,00	48.227,58
b) bancari	65.000,00	63.994,88
c) oneri finanziari diversi	-	6.078,08
TOTALE C)	- 122.246,00	- 118.292,21
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	-
21) Oneri da:	-	-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
TOTALE E)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	413.500,00	489.897,59
22) Imposte sul reddito	413.500,00	433.761,59
a) irap	345.500,00	357.144,59
b) ires	68.000,00	76.617,00
23) Utile o perdita di esercizio	-	56.136,00

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2022 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
retta sociale ospiti	1.059.558,00	902.081,82	-157.476,18
retta centro diurno	107.175,00	106.556,05	-618,95
	1.166.733,00	1.008.637,87	-158.095,13

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura di 4,29 posti in nucleo AIA e 8,43 posti in nucleo Alzheimer. (in parte rimborsati come citato di seguito)

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
oneri a rilievo sanitario	1.199.317,00	1.183.630,48	-15.686,52

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'azienda AUSL per gli utenti di casa residenza.

Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti come sopra citato. L'AUSL ha, inoltre, rimborsato il 98% della presenza media degli anni precedenti per 6 mesi, a causa dell'emergenza Covid.

A 1 c) Concorsi e rimborsi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	359.199,16	-800,84
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0,00
rimborso tasse e concorsi vari	0,00	6.155,00	6.155,00
	417.000,00	422.354,16	5.354,16

In questi conti sono previsti i rimborsi che l'azienda USL eroga ad ASP relativi alle spese del personale sanitario (infermieri e TDR) come definito dal contratto di servizio. L'azienda AUSL riconosce un rimborso di € 40.000 per 9 infermieri e di € 38.000 per 1,5 terapisti della riabilitazione (TDR). Il rimborso tasse per concorsi è relativo agli incassi per i concorsi effettuati.

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
utenti per pasti	115.000,00	102.769,26	-12.230,74
utenti per telesoccorso	1.500,00	796,55	-703,45
utenti per assistenza domiciliare	0,00	1.554,12	1.554,12
utenti per rimborso utenze dei cohousing	0,00	640,00	640,00
utenti CSR /ut.case fam.disabili	61.600,00	60.158,20	-1.441,80
utenti in istituti	100.000,00	61.206,54	-38.793,46
utenti per servizio trasporto	1.500,00	470,40	-1.029,60
rimborsi vari	1.500,00	15.028,99	13.528,99
trasferimenti per progetti vincolati	6.000,00	0,00	-6.000,00
	287.100,00	242.624,06	-44.475,94

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

I ricavi del conto “*utenti in case famiglie per disabili*” sono relativi alle tariffe a carico degli ospiti delle strutture per disabili non accreditate che risultano essere stati 25.

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 spese delle procedure aperte per l’affidamento di servizi.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Rimborso attività in convenzione Comune di Ferrara	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00
Rimborso attività in convenzione Comune di Masi Torello	52.000,00	54.423,19	2.423,19
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	92.000,00	78.406,08	-13.593,92
Rimborso attività in convenzione Comune di Jolanda	197.000,00	182.394,36	-14.605,64
	7.841.000,00	7.815.223,63	-25.776,37

Per maggiore correttezza contabile i contributi di funzionamento dei Comuni soci sono stati configurati contabilmente come rimborsi di attività e inseriti nella sezione “A1d” del conto economico. Il Comune di Jolanda di Savoia non è socio di ASP. I servizi sociali del Comune di Jolanda di Savoia sono gestiti da ASP tramite apposita convenzione.

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

A 2 b) Quota utilizzo contributi in conto capitale

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
2.Costi capitalizzati			
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. e donazioni	355.000,00	362.185,87	7.185,87

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

A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A 4 a) Fitti attivi

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
4.Proventi e ricavi diversi			
Fitti attivi da fabbricati negozi	60.500,00	52.993,31	-7.506,69
Fitti attivi da fabbricati app.ti	160.000,00	160.194,90	194,90
altri fitti attivi istituzionali	436.500,00	364.793,43	-71.706,57
	657.000,00	577.981,64	-79.018,36

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Lo scostamento negativo deriva dalla modifica del contratto d'affitto con la Cooperativa CIDAS, la cui diminuzione è compensata dall'aumento dei rimborsi per l'utilizzo dei fattori produttivi sempre da parte della Cooperativa CIDAS (cfr. tabella A 4 f).

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
4.Proventi e ricavi diversi			
Rimborsi assicurativi	0,00	6.798,08	6.798,08
Rimborso infortuni inail	0,00	1.287,22	1.287,22
proventi vari	500,00	1.012,72	512,72
sussidi e oblazioni	0,00	601,70	601,70
	500,00	9.699,72	9.199,72

Nel conto "rimborso infortuni inail" è contabilizzato il rimborso per il risarcimento di infortuni. Nel conto "rimborso assicurativi" è contabilizzato il rimborso dei sinistri avvenuti relativi alla rottura dell'impianto idrico di ASP.

A 4 d) Sopravvenienze attive

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Sopravv.attive e ins.pass.ord.	0	135.512,87	135.512,87

Nel conto “*Sopravvenienze attive*” sono contabilizzati i seguenti ricavi:

€ 63.487 rimborso istanza IMU anni 2016-2017-2018 da parte del Comune di Ferrara per l’immobile della Scuola Media M. Boiardo;

€ 62.681 ricevimento note d’accredito riguardante la fatturazione anno 2021 servizio trasporto ospiti;

€ 9.345, relativamente alla sistemazione di situazioni creditorie di anni passati.

A 4 e) Altri ricavi istituzionali

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Ribassi.abb. e conti att.su acq.ist.	500	47,91	-452,09

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
ricavi da service amm.vo e manut. RTI	101.500,00	197.477,64	95.977,64
rimb.forfett. Utenze RTI	268.748,35	754.540,90	485.792,55
Altri ricavi commerciali	3.200,00	9.773,28	6.573,28
	373.448,35	961.791,82	588.343,47

Nei conti “*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 apposita convenzione. L’aumento del rimborso delle utenze da parte della cooperativa è corrispondente all’aumento del costo delle utenze tra i costi nella sezione “B7g” del conto economico.

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

A 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

A 5 c) Contributi dai comuni del distretto

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Comune di Fe per progetti vincolati	966.200,00	724.335,04	-241.864,96
Comune di Fe per progetto buoni spesa	0,00	317.011,00	317.011,00

Contributi PON avviso 1 PAIS	52.000,00	75.180,54	23.180,54
Contributi PON avviso INSIDE 2	72.000,00	80.181,60	8.181,60
Comune Progetto povertà	425.000,00	459.898,22	34.898,22
Contributi dai Comuni del distretto	4.000,00	36.107,02	32.107,02
Comune di Ferrara potenziamento assistenti sociali	0,00	392.737,43	392.737,43
	1.519.200,00	2.085.450,85	566.250,85

Nei conti “*contributi PON avviso 1 pais, contributi PON avviso inside 2, Comune Progetto povertà*” sono contabilizzati i rimborsi delle spese sostenute nell’ambito del progetto promosso dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il potenziamento del servizio sociale territoriale e per la lotta alla povertà estrema. Essi sono finalizzati a rafforzare i sostegni da prevedere nei progetti personalizzati, nell’ottica dell’attuazione dei livelli essenziali delle prestazioni. L’elenco degli interventi e servizi finanziabili, previsto dal Decreto Legislativo 147/2017, è tassativo ed è il seguente: servizi di prossimità; servizio di mediazione familiare, servizio di pronto intervento sociale, servizio di unità di strada e attivazione di co-housing e potenziamento dell’organico dei servizi territoriali.

Nel conto “*Comune di Fe per progetto buoni spesa*” sono contabilizzati i rimborsi relativi ai buoni spesa erogati agli utenti in difficoltà nell’anno 2022 Il numero degli utenti è stato di 488.

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

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

PROGETTI VINCOLATI	2022
Progetto potenziamento assistenti sociali minori	75.766,40
Verso l’autonomia: Interventi di formazione, avviamento e inserimento al lavoro di soggetti svantaggiati	95.000,00
Progetto "che lavoro..." Inserimento al lavoro di persone con disabilità	30.000,00
Progetto accoglienza neomaggiorenni	30.000,00
Emergenza abitativa nuclei minori	40.000,00
Rimborso minori stranieri non accompagnati	30.000,00
Potenziamento personale educatore settore minori	34.000,00
Adeguamento degli interventi per l'applicazione della direttiva sull'affidamento e accoglienza in comunità	75.000,00
Progetto accumulatori	15.000,00
Accordo alzheimer - spese psicologhe	4.200,00
Progetto teatro carcere	3.750,00
Rimborso per caricamento in software SGATE dei bonus energetici	37.678,08
Progetto Carcere dimittendi	13.180,23
Progetto Carcere	67.136,92
Progetto Accoglienza	130.000,00
rimborso comando per potenziamento dell'ufficio di piano	43.623,41
	724.335,04

A 5 d) Contributi dall'Azienda USL

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Rimborso da AUSL e AZ. ospedaliera	118.000,00	130.762,14	12.762,14
Az. Usl per fondo non autosuff.	2.905.749,00	3.218.735,57	312.986,57
az. Usl per progetto caregiver	40.000,00	97.425,78	57.425,78
Az Usl e az Ospedaliera per progetto Alzheimer	68.200,00	70.000,00	1.800,00
Az Usl rimborso DPI	0,00	15.848,50	15.848,50
	3.131.949,00	3.532.771,99	400.822,99

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

Il conto “*az. usl per fondo non autosufficienza*” registra i ricavi del fondo per la non autosufficienza e il finanziamento dei progetti per disabili “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”. L'aumento del ricavo è dovuto in prevalenza all'aumento dei rimborsi dei progetti “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”.

Nel conto “*az. Usl per progetto caregiver*” è accertato il rimborso da parte dell'AUSL dei costi relativi al Progetto Caregiver, tra cui consulenze psicologiche.

Nel conto “*az. Usl per rimborso DPI*” è accertato il rimborso da parte dell'AUSL dei dispositivi di protezione acquistati da ASP per il contrasto alla pandemia da COVID 19.

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

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

SETTORI	2022
Adulti / disabili	2.069.935,72
Anziani	814.238,85
Minori	334.561,00

A 5 e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Entrate da enti diversi	180.000,00	179.694,46	-305,54
contrib.Prefettura MSNA (Ministero)	98.550,00	145.915,00	47.365,00
contrib.Prefettura progetto FAMI team	50.000,00	59.296,42	9.296,42

rimborso personale in comando	0,00	24.506,70	24.506,70
rimborso comando da parte di opere riunite di vidor	0,00	13.884,20	13.884,20
	328.550,00	423.296,78	94.746,78

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

Nel conto “*contributi Prefettura MSNA*” sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura per il rimborso dei costi per la gestione dei minori stranieri non accompagnati.

Nel conto “*contributi Prefettura progetto FAMI team*” sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura per il rimborso dei costi de progetto FAMI team.

Nei conti “*rimborso personale in comando*” e “*rimborso comando da parte di opere riunite di vidor*” sono presenti i rimborsi di personale di ASP in comando presso altri enti

A 5 f) Altri contributi da privati

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
5.Contributi in conto esercizio			
Altri contributi da privati	0,00	7.250,00	7.250,00

Nel conto “*altri contributi da privati*” è presente la sponsorizzazione da parte della BPER e il contributo da parte della CGIL per finanziare una parte del costo del laboratorio teatrale BALAMOS e il contributo della società italiana di gerontologia e geriatria per lo studio GeroVax.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

B 6 a)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
6.Acquisto di beni:			
sp.acq.prodotti di medicazione	10.000,00	10.789,82	789,82
sp.acq.prodotti per incontinenti	27.000,00	21.861,14	-5.138,86
acq.beni per att.animazione	1.500,00	2.981,65	1.481,65
acq.beni per att.comunicazione	500,00	208,22	-291,78
presidi sanitari vari	28.000,00	20.382,75	-7.617,25
	67.000,00	56.223,58	-10.776,42

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. Le assenze in casa residenza rispetto alla previsione hanno comportato una minore spesa.

Nel conto “*beni per animazione*” sono presenti i costi per materiale ludico per l'intrattenimento degli ospiti in casa residenza e nel centro diurno.

Nel conto “*presidi sanitari vari*” sono presenti gli acquisti per i dispositivi sanitari per il contrasto all'emergenza pandemica.

B 6 b)

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
generi alimentari	500,00	143,14	-356,86
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	10.000,00	28.890,02	18.890,02
sp. acq. mat.elett.ferram.e casual	10.000,00	3.276,36	-6.723,64
cancelleria stampati e varie	12.000,00	11.490,57	-509,43
mat.di guardaroba e vest.ospiti	500,00	11.180,45	10.680,45
acq. massa vestiario dipendenti	3.500,00	190,30	-3.309,70
carburanti e lubrificanti automezzi	8.000,00	8.341,37	341,37
altri beni e attrezz.modico valore	13.000,00	7.796,70	-5.203,30
	57.500,00	71.308,91	13.808,91

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

Nel conto “*materiale di pulizia e detergenti*” sono presenti i costi per l'acquisto di detergenti, salviette, saponi, asciugamani di carta e tovaglioli per gli ospiti di casa residenza. Lo scostamento positivo è dovuto alla sistemazione contabile dei costi tra questo conto ed il conto “*presidi sanitari vari*”.

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

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

MATERIALE	2022
Cancelleria varie	4.652,80
Fotocopiatori e toner	2.641,94
Carta	4.195,83
Totale	11.490,57

Nel conto “*materiale di guardaroba e vestiario ospiti*” sono contabilizzati i rammendi per gli abiti degli ospiti di casa residenza e il materiale per la fornitura di abbigliamento per il Progetto Povertà.

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	2022
Materiale informatico	1.477,04
Arredi	1.465,94
Materiale per sicurezza	2.650,76
Varie	2.202,96
Totale	7.796,70

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 a)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
accoglienza nuclei in disagio abitativo	46.000,00	93.834,22	47.834,22
adulti in struttura convenzionata	38.000,00	62.080,02	24.080,02
adulti in struttura non convenz.	290.000,00	152.152,74	-137.847,26
anziani in centro diurno	6.000,00	9.747,64	3.747,64
anziani in struttura convenzionata	318.000,00	415.637,44	97.637,44
anziani in struttura non convenz.	445.000,00	289.029,81	-155.970,19
disabili in struttura non accreditate	633.023,00	666.133,79	33.110,79
disabili in struttura quota sanit.	107.000,00	0,00	-107.000,00
disabili in strutture csr	488.042,00	568.845,99	80.803,99
inserimenti c/o azienda	214.500,00	219.038,10	4.538,10
inserimento c/o istituti e cooperative	683.000,00	560.776,21	-122.223,79
minori in accoglienza	1.100.000,00	1.035.948,41	-64.051,59
minori in centri educativi	495.000,00	462.573,16	-32.426,84
minori in strutture ospedaliere	5.000,00	0,00	-5.000,00
riabilitazione linguistica e prog.carcere	82.000,00	71.628,33	-10.371,67
	4.950.565,00	4.607.425,86	-343.139,14

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 nell’anno 2022 sono stati 89. Lo scostamento positivo si compensa con il ribasso rispetto alla previsione del conto “*anziani in struttura non convenzionata*”.

ANZIANI IN STRUTTURA CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
BETLEM	16.533,42

CRA A CAPATTI DI SERRAVALLE	904,68
CSP AIA-DEMENZA	26.332,78
CSP RTI RIPAGRANDE	90.084,90
LA MIA CASA-TRESIGALLO	13.719,06
PARADISO	113.916,02
PUNTO SERVICE	475,00
RESIDENCE SERVICE	33.278,98
RESIDENZA CATERINA	57.797,76
RESIDENZA MALACARNE - SALUS - PARCO	50.561,80
RSA S. CHIARA	12.033,04
Totale	415.637,44

Nel conto “anziani in struttura non convenzionata” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti a libero mercato nelle strutture sottoindicate. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2022 sono stati 37. Da quest’anno si è iniziato a modificare la modalità di erogazione dell’integrazione, non più erogata alla struttura ospitante ma direttamente all’utente o all’amministratore di sostegno. (voce integrazione retta diretta).

ANZIANI IN STRUTTURA NON CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	5.221,65
BETLEM	909,55
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	9.178,50
CASA ALBERGO SERENA	13.805,71
CASA OCA	550,00
CSP RTI RIPAGRANDE	28.104,70
CORTE LOREDANA	5.887,46
PG ASSISTENZA E SALUTE (VILLA ILARIA)	19.153,91
RESIDENCE CATERINA	2.387,18
CENTRO RESIDENZIALE RIVAMARE	12.482,08
S. ANTONIO	65.028,44
SALUS CRA	650,65
SOSTEGNO UTENTE	5.403,43
VILLA ASSUNTA	
VILLA MASI	1.318,51
SERVIZIO SVUOTAMENTO CASE ACCOMULATORI	15.433,00
INTEGRAZIONE RETTA DIRETTA	103.514,84
Totale	289.029,61

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 2022 sono stati 16. Lo scostamento dipende da minori utenti rispetto alle previsioni.

ADULTI IN STRUTTURA NON CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
C.R.A. A CAPATTI	4.662,65
C.R.A. RIPAGRANDE	10.284,99
DEMETRA DONNE IN AIUTO	3.000,00
DOMUS	16.357,31
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	7.719,65
GRUPPO APPARTAMENTO CIDAS	2.170,07
PROGETTO HCP	2.917,40
RIVAMARE	23.732,08
S. ANTONIO	8.205,92
S. GIUSEPPE E S. RITA	25.294,50
SCACCO MATTO	16.172,67
SOLIDARIETA' INTRAPRESA	20.695,50
VIALE K (CASA DI STEFANO)	4.860,00
VIALE K (COMUNITA' RINASCITA)	6.080,00
Totale	152.152,74

Nel conto “*adulti in struttura convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2022 sono stati 10.

ADULTI IN STRUTTURA CONVENZIONATA - STRUTTURE	2022
CRA RESIDENCE SERVICE	11.229,47
MALACARNE - PARCO	10.266,19
RSA SANTA CHIARA	15.014,62
NUCLEO ASP	25.569,74
Totale	62.080,02

SERVIZI A MINORI

Nel conto “*minori in accoglienza*” sono inseriti i costi degli utenti minori così distinti: minori in accoglienza per un costo di € 1.079.617,23. Lo scostamento è dovuto alla ricollocazione di alcuni minori da strutture molto costose a strutture con le caratteristiche adatte alla gestione dei casi ma meno onerose e al lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI, che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

MINORI IN ACCOGLIENZA - STRUTTURE	2022
ASSOCIAZIONE AMICIZIA ONLUS	26.770,00
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	49.365,00
ASSOCIAZIONE BETANIA	15.521,80
ASSOCIAZIONE TAMATA	31.270,00
AZIONI	24.948,00
CASA DI SALLY - UNA VITA DA MEDIANO	115.907,58
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	35.799,61
COMUNITA' CASA DELLE FRAGOLE	949,69
COMUNITA' CEIS - ZENIT	35.846,16
COMUNITA' CEIS - ANCONA	47.450,00
COMUNITA' I COLORI	5.856,00
COMUNITA' LA PRIORA (PIO CAROSI IMPRESA SOCIALE)	4.828,50
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	33.083,70
FONDAZIONE EXODUS	15.475,50
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE SAN GAETANO	42.495,00
FONDAZIONE ORIONE	13.320,00
GAM CIDAS ORSA MINORE	51.217,10
GAM FERRARA VIA VIVIANI - IL MELOGRANO	78.832,28
ISTITUTO DON CALABRIA	52.965,00
LABIRINTO COOP SOCIALE	7.875,00
LA VENENTA + CASA DELLE MAMME + COMUNITA' SAN GABRIELE	243.737,49
LA TENDA DEGLI ARGINI	12.159,00
RIMBORSO A UONPIA PER KALIPE'	35.000,00
SICOMORO - MADAMADORE'	44.083,00
TITOLI MINORI	11.193,00
Totale	1.035.948,41

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 93.834,22. Lo scostamento è dovuto ad un maggior numero di utenti rispetto al previsto, soprattutto a causa dello sblocco delle procedure di sfratto avvenuto dopo la fine dell'emergenza sanitaria.

NUCLEI IN EMERGENZA ABITATIVA - STRUTTURE	2022
ABROUD CENTRAL	1.683,00
ACER - VIA ROSA ANGELINI	2.147,32
CASA RIFUGIO VIVERE DONNA	7.268,90
APPARTAMENTO DA.MA	427,00

FORESTERIA HOTEL SANT'ANNA	9.395,00
HOTEL ITALIA	7.750,00
IL MELOGRANO	1.699,95
LOCANDA AGUCCHIE	22.143,05
LOCANDA DELLA BISCIA	350,00
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA (BALUARDI)	20.050,00
VIALE K	20.920,00
Totale	93.834,22

Nel conto “*minori in centri educativi*” vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di centri educativi. Sono gestiti principalmente dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno.

I minori seguiti nei centri educativi sono 73 ed i costi sono così articolati:

MINORI IN CENTRI EDUCATIVI - INTERVENTI E STRUTTURE	2022
IL GERMOGLIO - INT. SOCIO EDUCATIVI E INDIVIDUALI PRESSO CENTRI (ELEMENTARI E MEDIE E SUPERIORI)	228.362,39
ARCOBALENO - GRUPPO 1	33.006,65
LA TENDA - LA VIGNA	1.820,44
GRAZIA E PACE	168,00
IL GERMOGLIO - INTERVENTI INDIVIDUALI EDUCATIVI DOMICILIARI SETTORE DI MINORI	162.532,99
FORMANDO PERCORSI	714,00
PROGETTO PIPPI	9.995,29
TITOLI MINORI	680,40
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	25.293,00
Totale	462.573,16

Lo scostamento è dovuto alla gestione di un minor numero di casi rispetto alla previsione. Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI, che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario.

SERVIZI A DISABILI

Nel conto “*disabili in strutture non accreditate*” sono contabilizzati i costi degli utenti inseriti nelle strutture sottoindicate. Il numero degli utenti disabili ospiti in queste strutture è di 21. Lo scostamento è dovuto ad un maggior numero di utenti rispetto a quanto preventivato.

DISABILI IN STRUTTURE NON ACCREDITATE - STRUTTURE	2022
APPARTAMENTO DIAMANTE	46.070,40
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.294,50
CASA FAMIGLIA BAURA	307.467,84
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	76.427,35
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	6.678,00
GAM LA VILLETTA BAURA	78.493,48
IL CALICANTO	11.562,22
LABORATORIO RISTORAZIONE	0,00
LA PIEVE - VILLA MORI	4.819,50
RESIDENZA CATERINA DISABILI	2.844,65
RESIDENCE SERVICE	0,00
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.004,30
CENTRO RESIDENZIALE RIVAMARE DISABILI	12.251,91
S. ANTONIO DISABILITA'	18.615,11
SERENA ONLUS	40.604,53
Totale	666.133,79

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 112. Il costo a carico di ASP è il 20% della retta per utente prevista dall’accredimento al netto della compartecipazione degli utenti. Il restante 80% è a carico dell’Azienda USL (FRNA AUSL). Lo scostamento è dovuto al fatto che i costi previsti nel conto “disabili in struttura quota sanitaria” sono stati contabilizzati in questo conto. Di seguito il dettaglio dei costi per struttura:

DISABILI IN CENTRI SOCIO RESIDENZIALI - STRUTTURE	2022
ANFFAS ONLUS CENTO	10.723,70
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	6.794,50
ASSP-COPPARO-BOSCHETTI	28.322,70
CENTRO DIURNO BIFFI	7.119,82
CENTRO HANDICAP - MALACARNE	36.350,35
CIDAS-FIORANA	38.737,67
CIDAS-RIVANA	59.924,98
CIDAS-SOLE E LUNA	31.343,56
CIDAS-XX SETTEMBRE - IL CALICANTO	64.792,64
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	22.435,89
CSR LA GINESTRA	117.633,23

CSR SAN MARTINO	97.419,40
INSIEME PER CRESCIERE	9.617,60
LE COMETE DI MODENA - IL FILO D'ORO	13.833,50
QUISISANA 2 - SIRTE srl	11.466,75
RSA - GIOVANNI XXIII	12.329,70
Totale	568.845,99

Il conto “*disabili in struttura quota sanitaria*” non è stato utilizzato e i costi previsti sono stati imputati nel conto “disabili in CSR”

SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI

Nel conto “*inserimenti lavorativi*” sono contabilizzati i costi delle progettualità per l’erogazione di tirocini formativi e borse lavoro. Gli utenti inseriti in aziende nel 2022 sono stati 268.

Progettualità	2022
BORSE LAVORO ANZ	7.626,75
BORSE LAVORO ADU	99.220,21
BORSE LAVORO MIN	20.587,15
PROGETTO AUTONOMIA	54.321,90
PROGETTO REGIONALE COVID	25.200,00
INAIL STAGE LAVORATIVI	12.082,09
Totale	219.038,10

Nel conto “*inserimenti presso istituti e cooperative*” sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante in strutture per disabili (CSO). Gli utenti in istituti e cooperative nel 2022 sono stati 109. Lo scostamento è dovuto al fatto che i costi per i trasporti degli utenti presenti in questi centri sono stati contabilizzati nel conto “*servizi trasporti territoriali*” fino all’espletamento della gara.

INSERIMENTI PRESSO ISTITUTI E COOPERATIVE - STRUTTURE	2022
COOPERATIVA 81	84.356,50
ISTITUTO DON CALABRIA	136.929,70
CENTRO PEREZ - AUTONOMIA	18.344,32
INTEGRAZIONE LAVORO	237.258,37
AZIONI E ANFASS	38.321,58
CITTA' VERDE	45.565,74
Totale	560.776,21

PROGETTI VARI

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

PROGETTO	2022
PROGETTO SESAMO	18.599,00
GIORNALINO	6.998,77
SPORTELLI DETENUTI	42.280,56
TEATRO IN CARCERE	3.750,00
Totale	71.628,33

ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 b)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
spese raccolta rifiuti speciali	12.000,00	15.540,36	3.540,36
servizio di lavanderia e lavanolo	56.400,00	65.964,62	9.564,62
serv. Pulizie appalto	336.000,00	272.455,31	-63.544,69
spese derattizzazioni	6.000,00	0,00	-6.000,00
svuotamento vasche biologiche	7.000,00	7.942,00	942,00
serv.ristorazione struttura protetta	215.800,00	164.286,39	-51.513,61
servizio di ristorazione domiciliare	240.000,00	227.244,94	-12.755,06
pers.attività di animazione	76.000,00	73.155,34	-2.844,66
servizio di assistenza domiciliare	990.000,00	862.749,74	-127.250,26
servizio di telesoccorso	1.500,00	895,24	-604,76
spese di facchinaggio	4.000,00	4.785,77	785,77
spese parrucchiera e pedicure ospiti	16.000,00	7.175,90	-8.824,10
servizio di elaborazione stipendi	20.000,00	18.007,30	-1.992,70
attività correlate al d.gls 81/2008 (sicurezza sul lavoro)	4.000,00	0,00	-4.000,00
servizio pronto intervento sociale	163.000,00	234.764,63	71.764,63
Totale	2.147.700,00	1.954.967,54	-192.732,46

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

Nel conto “*lavanderia e lavanolo*” sono inserite le spese per il lavaggio di biancheria della casa residenza e del centro diurno.

Nel conto “*servizio pulizia appalto*” sono contabilizzati i costi per la pulizia delle sedi di ASP e della casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una ricontrattazione dell’intervento che ha portato ad un contenimento della spesa.

Nel conto “*ristorazione struttura protetta*” è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza. Lo scostamento è dovuto a minori ospiti rispetto alla previsione.

RISTORAZIONE STRUTTURA PROTETTA	2022
Casa Residenza	147.077,99
Centro Diurno	17.208,40
Totale	164.286,39

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

SERVIZIO RISTORAZIONE DOMICILIARE	2022
Famiglia e lavoro	78.871,61
Anziani e CRA	148.373,33
Totale	227.244,94

Sono stati erogati pasti a 70 utenti anziani ed a 36 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto ad un minor numero di persone che hanno usufruito del servizio rispetto alla previsione.

Nel conto “*personale per attività di animazione*” vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE, Cafè della memoria e Progetto Teatro BALAMOS.

Nel conto “*servizio di assistenza domiciliare*” vengono contabilizzati i costi per l’erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte della cooperativa CIDAS. Il SAD è stato erogato a 155 utenti anziani e a 38 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del numero degli utenti rispetto al previsto.

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

Nel conto “*pedicure e parrucchiera*” sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti di casa residenza. Lo scostamento è dovuto al minor numero di ospiti presenti rispetto alle previsioni.

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

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

B 7 c)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
buoni taxi	5.000,00	4.168,40	-831,60
spese trasporti ospiti CRA	5.000,00	3.780,00	-1.220,00
servizi trasporti territoriale	132.500,00	254.676,77	122.176,77
Totale	142.500,00	262.625,17	120.125,17

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 26.

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

Nel conto “*servizi trasporti territoriali*” sono inseriti i costi dei trasporti di alcuni utenti di ASP. Lo scostamento è dovuto al sostenimento di costi aggiuntivi riguardanti i trasporti degli utenti in centri socio-occupazionali (CSO) previsti nel conto “*inserimenti presso istituti e cooperative*”, ma contabilizzati in questo conto fino all’espletamento della nuova gara dei CSO stessi.

B 7 d)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
consulenze socio-sanitarie	215.000,00	200.479,54	-14.520,46

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

CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	2022
CONSULENZA PSICOLOGICA AREA FAMIGLIA E LAVORO	43.785,00
CONSULENZA PSICOLOGICA PER SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI	8.130,00
CONSULENZA PSICOLOGICA CRA – CD – OSPEDALE - AMA	43.200,00
ANALISI DI LABORATORIO ACQUA	5.889,04
CONSULENZA PSICOLOGICA AREA ANZIANI	40.877,00
PROGETTO CAREGIVER	16.500,00
PROGETTO ALZHEIMER	42.048,00
VISITE FISCALI	50,50
Totale	200.479,54

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

B 7 e)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
consulenze amministrative	15.000,00	9.236,86	-5.763,14
consulenze amministrative IRES	8.000,00	7.971,20	-28,80

consulenze tecniche	25.000,00	9.579,92	-15.420,08
consulenze legali	30.000,00	27.998,64	-2.001,36
Totale	78.000,00	54.786,62	-23.213,38

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

Nel conto “*consulenze tecniche*” sono inseriti i costi per le attività sottoindicate. Lo scostamento è dovuto all’interruzione della consulenza tecnico impiantistica all’inizio dell’anno.

CONSULENZE TECNICHE	2022
consulenza Tecnico Impiantistica	1.421,91
consulenza Tecnico informatica	2.884,00
varie	5.274,01
Totale	9.579,92

Nel conto “*consulenze legali*” sono inseriti i costi per attività legali. Lo scostamento è dovuto ad un minor numero di cause legali aperte rispetto alle previsioni.

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

B 7 f)

	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
7.Acquisto di servizi:			
pers.lav.inter. Infermieri	65.000,00	119.927,99	54.927,99
pers.lav.inter. Assistenti sociali	350.000,00	343.800,83	-6.199,17
pers.lav.inter. Assist. Struttura	258.000,00	445.422,05	187.422,05
pers. Interin.educatori	56.000,00	49.536,94	-6.463,06
pers. Interin.educatori immigrati	50.000,00	66.386,85	16.386,85
pers.lav.inter.amministrativo	234.000,00	189.494,38	-44.505,62
pers.lav.inter.magazziniere	33.000,00	32.277,59	-722,41
pers.lav.inter.mediatore	35.000,00	33.792,15	-1.207,85
pers.lav.inter. TDR	0,00	32.741,97	32.741,97
Totale	1.081.000,00	1.313.380,75	232.380,75

Analisi dei principali scostamenti tra preventivo e consuntivo relativo al costo personale interinale:

Infermieri: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di un dipendente cessato per pensionamento all’inizio dell’anno.

Oss struttura: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori cessati o trasferiti in altre amministrazioni e di operatori in maternità o lunga malattia.

TDR: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatore dichiarato inidoneo alle mansioni.

B 7 g)

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
spese telefoniche ed internet	6.800,00	8.524,52	1.724,52
energia elettrica	120.000,00	222.430,09	102.430,09
energia elettrica ires	190.000,00	378.827,19	188.827,19
gas e riscaldamento	70.000,00	180.200,65	110.200,65
gas e riscaldamento ires	70.098,00	273.667,63	203.569,63
acqua	55.000,00	25.233,56	-29.766,44
acqua ires	26.000,00	46.755,11	20.755,11
Totale	537.898,00	1.135.638,75	597.740,75

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, gas e riscaldamento*. Gli scostamenti rispetto i minori costi per energia elettrica e riscaldamento dovuti al rialzo del costo del gas e dell'elettricità che ha caratterizzato l'intero anno 2022.

B 7 h)

MANUT.E RIPARAZ.ORDINARIE E CICLICHE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
manutenzione immobile istituto	176.000,00	144.343,42	-31.656,58
manutenzione immobili locati	10.000,00	3.831,29	-6.168,71
manutenz.immobili in locaz.passiva	5.000,00	20.775,23	15.775,23
manut.riparaz.impianti macch.attrez	20.000,00	28.827,41	8.827,41
sp.manut.appar. e programmi inform.	85.000,00	84.299,25	-700,75
manutenzione automezzi	10.000,00	4.379,01	-5.620,99
Totale	306.000,00	286.455,61	-19.544,39

Nel conto "*manutenzioni immobili istituto*" sono contabilizzati i costi per le manutenzioni ordinarie e straordinarie della sede istituzionale. Lo scostamento è dovuto all'esecuzione di minori interventi rispetto a quelli previsti.

MANUTENZIONI IMMOBILI ISTITUTO	2022
CANONE ORDINARIO DI MANUTENZIONE	87.305,52
SISTEMAZIONE TUBAZIONI IMPIANTO IDRICO	17.318,76
MANUTENZIONE ASCENSORI	5.085,94
MANUTENZIONE FINESTRE	6.844,42
PULIZIA GRONDAIE	3.416,00
SISTEMAZIONE GIARDINO	5.343,60
VARIE	19.029,18
Totale	144.343,42

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

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

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

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

MANUTENZIONE APPARECCHI E PROGRAMMI INFORMATICI	2022
LICENZE OFFICE E ANTIVIRUS	4.224,25
ASSISTENZA INFORMATICA	16.969,60
CANONI SOFTWARE	61.247,10
VARIE	1.858,30
TOTALE	84.299,25

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

B 7 i)

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
amministratore unico	30.612,00	31.800,00	1.188,00
collegio dei revisori e valutazione	16.200,00	14.490,40	-1.709,60
Totale	46.812,00	46.290,40	-521,60

Costi per l'Amministratore Unico, per il Revisore Unico e per il Nucleo Monocratico di Valutazione.

B 7 j)

ASSICURAZIONI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
spese per assicurazioni	65.000,00	56.564,45	-8.435,55

Costi per assicurazioni. Lo scostamento dipende dalla razionalizzazione delle assicurazioni grazie all'attivazione di un broker.

B 7 k)

ALTRI SERVIZI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
sussidi a minori	100.000,00	103.247,45	3.247,45
rette famiglie affidatarie	180.000,00	159.086,75	-20.913,25
sussidi a tossicodipendenti	8.000,00	5.673,11	-2.326,89
sussidi ad anziani	34.000,00	27.396,54	-6.603,46
assegni di cura	515.000,00	664.428,83	149.428,83
sussidi ad adulti disagio	48.000,00	47.257,35	-742,65
sussidi ad adulti disabilità	124.000,00	220.599,34	96.599,34
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	20.000,00	5.995,23	-14.004,77
rimb. Assistiti e volontari	3.500,00	0,00	-3.500,00
servizio di accoglienza progettualità	543.900,00	564.921,85	21.021,85
progetto buoni spesa / sostegno alle famiglie	0,00	317.200,00	317.200,00
Totale	1.576.400,00	2.115.806,45	539.406,45

Nel conto “*sussidi a minori*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2022 sono stati erogati contributi a 397 nuclei familiari con minori.

Nel conto “*sussidi a famiglie affidatarie*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie che si occupano dell’affido a minori. Nel 2022 sono stati affidati 41 minori.

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

Nel conto “*sussidi ad anziani*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad anziani in difficoltà economica. Nel 2022 sono stati erogati contributi a 96 anziani.

Nel conto “*assegni di cura*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a utenti con problemi sanitari agli adulti e ai minori e il costo del progetto “DOPO DI NOI” che è completamente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza. Gli utenti adulti sono 71 e gli utenti minori sono 44. Il maggior costo è dovuto all’erogazione di assegni di cura a utenti minori superiore al previsto. Il maggior costo è finanziato dal Fondo per la non autosufficienza. Di seguito si evidenziano i dati analitici:

Settore	2022
Adulti (compreso progetto DOPO DI NOI)	329.867,83
Minori	334.561,00
Totale	664.428,83

Nel conto “*sussidi ad adulti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2022 sono stati erogati contributi a 166 utenti. Il maggiore costo è dovuto al Progetto “DOPO DI NOI” ed al Progetto “VITA INDIPENDENTE”

previsto con costi inferiori. I maggiori costi sono finanziati dal Fondo “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”.

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

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

Nel conto “*spesa progetto buoni spesa sostegno alle famiglie*” sono inseriti i costi dei buoni spesa erogati alla popolazione ferrarese per contrastare il disagio economico. Tale costo è finanziato dal Comune di Ferrara. Sono stati erogati buoni per 488 nuclei familiari.

B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI

B 8 a)

AFFITTI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
fitti passivi	0,00	1.412,02	1.412,02

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

B 8 c)

SERVICE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
noleggi e canoni leasing	80.000,00	81.199,07	1.199,07

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

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

B 9 a)

SALARI E STIPENDI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
competenze fisse e variabili	3.239.208,43	3.227.609,61	-11.598,82
	3.239.208,43	3.227.609,61	-11.598,82

Tipologia	2022
Personale a tempo indeterminato	126,20
Personale a tempo determinato	0,25
in comando ad ASP	1,00
personale interinale	34,23

I costi del personale (salari e stipendi e oneri sociali) sono riferiti ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato assunti direttamente da ASP. I costi infermieristici e dei TDR di casa residenza e del centro diurno, che sono in conti specifici in quanto rimborsati dall'Azienda USL.

B 9 b)

ONERI SOCIALI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
pers. oneri comp. fisse e variabili e inail	882.157,30	935.241,86	53.084,56
	882.157,30	935.241,86	53.084,56

Costi per oneri sociali del personale.

B 9 d)

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
formaz.pers.dipendente e trasferta	0,00	317,00	317,00
buoni pasto	34.000,00	28.469,00	-5.531,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	0	1.222,00	1.222,00
personale tdr dipendente	70.665,86	74.405,49	3.739,63
pers.infermieristico	298.281,36	239.461,99	-58.819,37
coordinatore infermieristico	34.363,40	36.397,05	2.033,65
	437.310,62	380.272,53	-57.038,09

Nei conti sotto evidenziati sono distinti i costi degli infermieri, del coordinatore infermieristico e dei TDR (fisioterapisti). Lo scostamento del personale infermieristico è dovuto a uscite di operatori sostituiti con personale con contratto interinale.

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a-b)

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
amm.ti delle immob.materiali e immat	640.000,00	694.444,65	54.444,65
Svalutazione crediti	20.000,00	52.259,42	32.259,42
	660.000,00	746.704,07	86.704,07

In questi conti sono registrati il costo degli ammortamenti delle immobilizzazioni e la svalutazione dei crediti problematici. Lo scostamento è dovuto a maggiori ammortamenti e alla svalutazione maggiore dei crediti rispetto alle previsioni.

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

B 11 b)

VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari	0,00	-3,40	-3,40
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	0,00	-23.239,42	-23.239,42
	0,00	-23.242,82	-23.242,82

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

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

B 13)

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Accantonamento per aumento contrattuale enti locali	0,00	213.500,00	213.500,00
Accantonamento per spese legali	0,00	20.000,00	20.000,00
Accantonamento per manutenzioni cicliche	0,00	132.110,93	132.110,93
	0,00	365.610,93	365.610,93

Per quanto concerne i fondi:

Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente. Nel dicembre 2022 è stato pagato al personale dipendente e al personale interinale l'aumento contrattuale relativo agli anni 2019/2021 con l'utilizzo di € 266.290. Rimane una somma accantonata di € 10.783 relativa all'anno 2019-2020-2021 riguardante l'aumento contrattuale del personale dirigenziale. Nel contempo, si è provveduto ad accantonare, per il personale dipendente e interinale, considerando l'aumento del tasso d'inflazione del 3,5%, la somma di € 213.500 come primo anno di vacanza contrattuale relativo alla nuova tornata di rinnovo del CCNL.

Fondo manutenzioni cicliche (straordinarie non incrementative).

In seguito alla comunicazione da parte dell'Ufficio Acquisti e manutenzioni della necessità di provvedere alla tinteggiatura di parte della struttura Asp e degli immobili locati, si è ritenuto di accantonare la somma di € 132.111 utilizzando questo conto di Bilancio.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 a)

COSTI AMMINISTRATIVI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
spese postali e minute	5.000,00	3.697,35	-1.302,65
spese di rappresentanza	500,00	0,00	-500,00
spese condominiali	18.000,00	36.717,46	18.717,46
quote associative (iscrizioni)	2.300,00	2.000,00	-300,00
spese bancarie	5.000,00	11.255,22	6.255,22
sanzioni da ravvedimento	0,00	0,00	0,00
acq.abbonamenti e riviste	1.000,00	790,45	-209,55
sp.gare d'appalto e comm. Concorsi pubblicità	6.000,00	26.060,64	20.060,64
	37.800,00	80.521,12	42.721,12

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

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

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

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

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

Costi per imposte sul reddito.

B 14 b)

IMPOSTE NON SUL REDDITO	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Imu	63.000,00	60.467,00	-2.533,00
tributi a consorzi di bonifica	1.200,00	923,20	-276,80
imposta di registro	9.000,00	11.481,34	2.481,34
bolli passivi	5.000,00	4.445,01	-554,99
imposte e tasse	3.500,00	7.333,18	3.833,18
	81.700,00	84.649,73	2.949,73

Costi per altre tasse. Lo scostamento del costo “*tassa di smaltimento rifiuti*” è dovuto allo smaltimento di rifiuti notevolmente superiore alle previsioni.

B 14 c)

TASSE	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
tassa di smaltimento rifiuti	50.000,00	82.093,28	32.093,28
tassa di proprietà automezzi	2.000,00	606,02	-1.393,98
	52.000,00	82.699,30	30.699,30

Sopravvenienze passive

B 14 f)

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Sopravvenienze passive	0,00	27.916,91	27.916,91
Insussistenze dell'attivo ordinario	0,00	8.290,02	8.290,02
	0,00	35.338,80	36.206,93

Le sopravvenienze passive per €. 27.049 sono riferite a costi di competenza dell'anno 2021 e precedenti, che non sono stati contabilizzati alla chiusura dell'esercizio economico di riferimento. Le insussistenze dell'attivo sono pari ad €. 8.920,02 e riguardano la sistemazione di posizioni creditorie già contabilizzate in anni passati.

B 14 g)

CONTRIB.EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
Contributi erogati ad aziende non profit	0	300,00	300,00

Contributi per progetti di inclusione sociale all'interno della CRA con intrattenimenti e "gioco-terapia" di un artista del Ferrara Buskers Festival.

Interessi attivi bancari

C 16 a)

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POST.	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
interessi attivi bancari e postali	0	- 8,33	-8,33

C 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Mutui passivi

C 17 a)

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	13.800,00	6.629,51	-7.170,49
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	33.255,00	32.205,26	-1.049,74
interessi passivi mutuo bper (climatizzazione).	372,00	544,22	172,22
interessi passivi mutuo bpm	9.819,00	8.848,59	-970,41
	57.246,00	48.227,58	-9.018,42

I mutui sopraindicati si riferiscono a:

Mutuo chirografario stipulato dalla preesistente Ipab con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) in data 11.9.2007 per €. 200.000,00, da utilizzarsi per investimenti in c/capitale, la cui quota residua al 31.12.2022 è pari ad € 55.994.

Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito BPER banca (ex Cassa di Risparmio di Ferrara) in data 10.08.2010 per la ristrutturazione della struttura ad uso istituzionale di Via Ripagrande, per €. 4.000.000, con scadenza 31/08/2040, la cui quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad € 2.400.000.

Mutuo fondiario stipulato con l'Istituto di credito CREDEM banca (ex Cassa di Risparmio di Cento) in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per € 2.000.000, la quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad € 761.029.

Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2020 per € 600.000. Tale somma è stata richiesta per abbassare la quota capitale del mutuo stipulato con Cassa di Risparmio di Cento, stante le migliori condizioni offerte dalla Bpm. La quota capitale residua al 31.12.2022 è pari ad € 450.272.

Interessi passivi bancari

C 17 b)

INTERESSI PASSIVI BANCARI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
interessi passivi bancari	65.000,00	63.994,88	-1.005,12

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

Interessi passivi fornitori

C 17 c)

ONERI FINANZIARI DIVERSI	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022

interessi passivi fornitori	0,00	6.078,08	6.078,08
-----------------------------	------	----------	----------

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Costi per IRAP.

22 a)

IRAP	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
irap personale dipendente	265.500,00	269.150,44	3.650,44
irap altri soggetti	80.000,00	87.994,15	7.994,15
	345.500,00	357.144,59	11.644,59

Costi per IRES

22 b)

IRES	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO 2022
ires	68.000,00	76.617,00	8.617,00