

ALLEGATO D)



RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO

ANNO 2023

FERRARA – APRILE 2024

SOMMARIO

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

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

INTRODUZIONE

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

ANALISI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2023

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

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

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

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2023
1. Ricavi da attività socio-assistenziale			
Rimborso attività in convenzione Comune di Ferrara	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00
Rimborso attività in convenzione Comune di Masi Torello	63.134,00	48.706,30	-14.427,70
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	80.524,00	77.286,73	-3.237,27
Rimborso attività in convenzione Comune di Jolanda	173.882,00	190.049,80	16.167,80
	7.817.540,00	7.816.042,83	-1.497,17

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

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

A 2 b) Quota utilizzo contributi in conto capitale

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

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

A 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A 4 a) Fitti attivi

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

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

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi attivi diversi

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

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

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

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

A 4 d) Sopravvenienze attive

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

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

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

A 4 e) Altri ricavi istituzionali

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

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

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

Nei conti “*Ricavi da service amministrativo rti*” e “*Rimborsi forfettari Utenze rti*” sono accertati i ricavi relativi all'utilizzo di servizi forniti da ASP alla cooperativa CIDAS quali manutenzioni, service amministrativo e rimborso utenze. I rimborsi sono regolati da apposita convenzione. Lo scostamento è dovuto al calo dei costi delle utenze rispetto all'anno precedente. Detti costi sono nella sezione “B7g” del conto economico.

Nel conto “*Altri ricavi commerciali*” è accertato il canone annuale per la somministrazione di alimenti all'interno dell'azienda e il rimborso da parte della Cooperativa COPMA per l'utilizzo di un locale di ASP come spogliatoio per i suoi dipendenti.

A 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

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

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

A 5 c) Contributi dai comuni del distretto

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

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

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

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

PROGETTI VINCOLATI	2023
--------------------	------

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

A 5 d) Contributi dall'Azienda USL

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

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

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

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

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

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

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

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

A 5 e) Contributi dallo Stato ed Altri Enti

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

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

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

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

A 5 f) Altri contributi da privati

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

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

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

B 6 a) acquisti beni sociosanitari

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

Nel conto “*Prodotti per medicazione*” sono presenti i costi per prodotti di cura e guanti monouso per gli ospiti di casa residenza e del centro diurno. Lo scostamento è dovuto all’acquisto di medicinali per il sostegno alle persone senza fissa dimora. Tali costi sono rimborsati tramite il contributo PON Avviso 4 Inside 2 (vedi ricavi punto A 5 c).

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

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

B 6 b) acquisti beni tecnico economici

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

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

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

Nel conto “*Materiale di pulizia e detergenti*” sono presenti i costi per l’acquisto di detergenti, salviette, saponi, asciugamani di carta e tovaglioli per gli ospiti della casa residenza.

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

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

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

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

Nel conto “*Carburanti e lubrificanti*” sono previsti il costo della benzina e metano dei mezzi di ASP.

Nel conto “*Altri beni di modico valore*” sono presenti i seguenti costi:

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

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

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 a) servizio per attività socio-sanitaria assistenziale

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

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

INTEGRAZIONI RETTE

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

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

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

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

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

Nel conto “*Anziani in centro diurno*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti in centro diurno.

Nel conto “*Adulti in struttura non convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture a libero mercato. Nel 2023 sono stati n. 15. Da quest’anno si è iniziato a modificare la modalità di erogazione dell’integrazione, non più erogata alla struttura ospitante, ma direttamente all’utente o all’Amministratore di sostegno (voce integrazione retta diretta).

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

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

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

SERVIZI A MINORI

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

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

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

SERVIZI IN FAVORE DI DISABILI

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

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

Nel conto “*Disabili in CSR*” sono contabilizzati i costi degli utenti disabili ospitati in strutture residenziali e semiresidenziali. Il numero degli utenti disabili in queste strutture è di n. 107. Il costo a carico di ASP è il 20% della retta per utente prevista dall’accreditamento, al netto della

compartecipazione degli utenti. Il restante 80% è a carico dell'Azienda USL (Fondo Regionale Non Autosufficienza - AUSL).

Di seguito il dettaglio dei costi per struttura:

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

SERVIZIO INSERIMENTI LAVORATIVI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SERVIZIO DI EMERGENZA ABITATIVA

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

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

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

SERVIZIO CARCERE

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

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

ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI

B 7 b) Servizi esternalizzati

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

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

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

Nel conto “*Servizio pulizia appalto*” sono contabilizzati i costi per la pulizia delle sedi di ASP e della casa residenza.

Nel conto “*Ristorazione struttura protetta*” è inserito il costo della ristorazione per il Centro Diurno e per la Casa Residenza.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B 7 c) trasporti

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

Nel conto “*Buoni Taxi*” sono inseriti i costi per il servizio di erogazione di agevolazioni per l'utilizzo di taxi. Gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati n. 40.

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

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

B 7 d) Consulenze socio-sanitarie assistenziali

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

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

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

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

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

B 7 e) Altre consulenze

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

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

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

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

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

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

B 7 f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

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

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

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

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

Assistenti sociali - sostituzione di personale in maternità;

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

B 7 g) Spese telefoniche e internet

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

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

B 7 h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B 7 i) Costi per organi istituzionali

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

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

B 7 j) Assicurazioni

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

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

B 7 k) Altri servizi

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

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

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

Nel conto “*Sussidi a famiglie affidatarie*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie che si occupano dell’affido a minori. Nel 2023 sono stati affidati n. 41 minori.

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

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

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

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

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

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

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

B 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

B 8 a) Godimento di beni terzi

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

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

B 8 c) Service

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

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

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

B 9 a) Costo del personale dipendente

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

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

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

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

B 9 b) Oneri sociali

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

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

B 9 d) Altri costi personale dipendente

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

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

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a-b)

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

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

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

B 11 b)

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

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

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

B 12)

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

B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B 13)

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

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

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 a)

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

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

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

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

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

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

B14b) COSTI PER IMPOSTE SUL REDDITO

B 14 b)

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

B14c) COSTI PER ALTRE TASSE

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

B 14 c)

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

B14d) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B 14 d)

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

B14f) SOPRAVVENIENZE PASSIVE

B 14 f)

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

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

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

B14g) CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT

B 14 g)

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

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

C16a) INTERESSI ATTIVI BANCARI

C 16 a)

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

C17a) INTERESSI PASSIVI SU MUTUI

C 17 a)

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

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

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

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

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

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

C17b) INTERESSI PASSIVI BANCARI

C 17 b)

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

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

22) IMPOSTE SUL REDDITO

22a) COSTI PER IRAP

22 a)

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

22b) COSTI PER IRES

22 b)

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