

ALLEGATO D)



“RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO”

ANNI 2020

FERRARA – 29 APRILE 2021

Sommario

INTRODUZIONE	1
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	4
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	11

INTRODUZIONE

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

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

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2020:

Il valore della produzione rispetto al 2019 è calato in relazione alla diminuzione del numero dei richiedenti asilo gestiti da ASP attraverso la convenzione annuale con la Prefettura di Ferrara.

I costi della produzione sono in riduzione rispetto all'anno 2019 sempre in considerazione della diminuzione del numero dei richiedenti asilo. Lo sforzo di razionalizzazione dei costi intrapreso e l'acquisizione dei servizi tramite gare ad evidenza pubblica e la gestione manageriale di essi ha comportato anche per il 2020 la chiusura con un risultato economico positivo.

Si segnala che l'emergenza COVID ha inciso in maniera sostanziale sulla gestione operativa dell'Asp per tutto l'anno 2020, riducendo sensibilmente l'attività socio-assistenziale e modificando l'impatto dei costi operativi. Il mancato flusso dei ricavi è stato in parte compensato da rimesse straordinarie da parte del Comune di Ferrara, della Regione Emilia-Romagna e dell'Azienda Usl di Ferrara.

Si registra inoltre un forte aumento del costo per l'utenza acqua € 82.200, dovuto alla vetustà dell'impianto idrico che ha comportato ingenti perdite d'acqua dalle tubazioni rotte e usurate.

Il risultato d'esercizio risulta in utile per € 16.545. L'assemblea dei soci delibera di portare l'utile a nuovo a riduzione delle perdite pregresse

CONTO ECONOMICO - ASP FERRARA			
	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	29.685.167	25.620.877	22.062.627
COSTI DELLA PRODUZIONE	29.063.194	25.016.813	21.613.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	621.973	604.064	448.642
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-145.256	-137.425	-107.749
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	87.447
Risultato prima delle imposte	476.717	466.639	428.340
Irap personale dipendente	-266.193	-306.697	-285.833
Irap altri soggetti	-106.032	-63.617	-54.344
IRES	-78.987	-74.109	-71.619
UTILE (perdita) d'esercizio	25.505	22.216	16.545

Dal raffronto tra il preventivo 2020 ed il bilancio consuntivo 2020 si evidenzia un aumento del valore della produzione e dei costi di produzione dovuto al progetto richiedenti asilo che non era stato inserito nel bilancio preventivo in quanto si ipotizzava che il servizio sarebbe cessato.

Di seguito si evidenziano i risultati contabili anno 2020:

ASP CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA - CONTO ECONOMICO 2020					
CONTO ECONOMICO	Preventivo 2020	%	Consuntivo 2020	%	Scostamento 2020 rispetto alla previsione
A) Valore della produzione					
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.745.012,75	43,57	10.703.296,30	48,51	- 41.716,45
a) rette	1.277.765,62		1.139.759,80		- 138.005,82
b) oneri a rilievo sanitario	1.190.347,13		1.261.973,20		71.626,07
c) concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi	418.000,00		417.000,00		- 1.000,00
d) altri ricavi	7.858.900,00		7.884.563,30		25.663,30
2) Costi capitalizzati	362.796,00	1,47	354.399,54	1,61	- 8.396,46
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-		-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e de	362.796,00		354.399,54		- 8.396,46
3) Variazioni delle rimanenze	-		-		-
4) Proventi e ricavi diversi	1.032.203,00	4,19	1.278.519,16	5,79	246.316,16
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	658.500,00		652.677,71		- 5.822,29
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	25.800,00		32.557,07		6.757,07
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-		183.233,53		183.233,53
e) altri ricavi istituzionali	100,00		578,20		478,20
f) ricavi da attività commerciale	347.803,00		409.472,65		61.669,65
5) Contributi in conto esercizio	12.521.649,54	50,77	9.726.411,97	44,09	- 2.795.237,57
a) contributi dalla Regione			171.040,96		171.040,96
b) contributi dalla Provincia					-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.761.891,05		1.303.889,29		- 458.001,76
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	3.140.578,49		2.969.303,16		- 171.275,33
e) contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici	7.604.180,00		5.267.178,56		- 2.337.001,44
f) altri contributi da privati	15.000,00		15.000,00		-
TOTALE A)	24.661.661,29	100,00	22.062.626,97	100,00	- 2.599.034,32
B) Costi della produzione					
6) Acquisto di beni:	155.000,00	0,63	283.014,56	1,28	128.014,56
a) beni socio-sanitari	53.200,00		196.233,74		143.033,74
b) beni tecnico-economici	101.800,00		86.780,82		- 15.019,18
7) Acquisto di servizi:	17.890.212,93	72,54	15.260.535,51	69,22	- 2.629.677,42
a) per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio	5.417.705,65		5.016.805,30		- 400.900,35
b) servizi esternalizzati	2.282.860,00		1.929.299,78		- 353.560,22
c) trasporti	228.600,00		199.362,67		- 29.237,33
d) consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	132.700,00		95.405,38		- 37.294,62
e) altre consulenze	61.000,00		67.579,85		6.579,85
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	456.912,00		707.733,59		250.821,59
g) utenze	427.000,00		516.514,32		89.514,32
h) manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche	200.900,00		280.858,95		79.958,95
i) costi per organi Istituzionali	48.030,00		46.540,40		- 1.489,60
j) assicurazioni	39.700,00		31.092,13		- 8.607,87
k) altri	8.594.805,28		6.369.343,14		- 2.225.462,14
8) Godimento di beni di terzi	70.000,00	0,28	113.702,69	0,52	43.702,69
a) affitti	15.000,00		38.424,00		23.424,00
c) service	55.000,00		75.278,69		20.278,69
9) Personale	4.978.448,17	20,19	4.785.904,28	21,71	- 192.543,89
a) salari e stipendi	3.551.327,00		3.393.610,54		- 157.716,46
b) oneri sociali	949.279,74		970.773,91		21.494,17
d) altri costi	477.841,43		421.519,83		- 56.321,60

10) Ammortamenti e svalutazioni	840.000,00	3,41	732.196,41	3,32	-	107.803,59
ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni	840.000,00		732.196,41		-	107.803,59
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e dei be	-	-	17.847,89	- 0,08		-
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	4.619,38			-
b) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei	-	-	13.228,51			-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	10.000,00	0,05		10.000,00
13) Altri accantonamenti	-		195.531,00	0,89		-
14) Oneri diversi di gestione	170.850,65	0,69	250.947,76	1,14		80.097,11
a) costi amministrativi	51.646,80		44.546,30		-	7.100,50
b) imposte non sul reddito	99.856,85		94.979,83		-	4.877,02
c) tasse	19.347,00		52.276,61			32.929,61
d) altri	-		3,96			3,96
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-		57.461,06			57.461,06
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-		1.680,00			1.680,00
TOTALE B)	24.104.511,75		21.613.984,32		-	2.490.527,43
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	557.149,54		448.642,65		-	108.506,89
16) Altri proventi finanziari	-		2,42	0,00		2,42
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		2,42			2,42
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	127.310,00	0,52	107.751,64	0,49	-	19.558,36
a) su mutui	68.710,00		60.934,77		-	7.775,23
b) bancari	58.600,00		46.816,87		-	11.783,13
c) oneri finanziari diversi						-
TOTALE C)	- 127.310,00		- 107.749,22			19.560,78
E) Proventi e oneri straordinari			-			-
20) Proventi da:	-		87.447,50	- 0,37		87.447,50
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-		87.447,50			87.447,50
21) Oneri da:	-		-	-		-
c) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-		-			-
TOTALE E)	-		87.447,50			87.447,50
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	429.839,54		428.340,93		-	1.498,61
22) Imposte sul reddito	429.839,54	1,74	411.796,31	1,87	-	18.043,23
a) irap	364.839,54		340.177,31		-	24.662,23
b) ires	65.000,00		71.619,00			6.619,00
						-
23) Utile o perdita di esercizio	- 0,00	100,00	16.544,62	100,03		16.544,62

Si presenta di seguito un'analisi approfondita dei ricavi e dei costi che hanno caratterizzato l'esercizio economico 2020 di ASP.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) RICAVI DA ATTIVITÀ SOCIO-ASSISTENZIALE

A 1 a) Rette

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
retta sociale ospiti	1.141.765,62	1.050.580,33	-91.185,29
retta centro diurno	136.000,00	89.179,47	-46.820,53
	1.277.765,62	1.139.759,80	-138.005,82

In questi conti sono accertati i ricavi relativi alle rette a carico degli utenti della casa residenza e del centro diurno. Lo scostamento dipende dalla mancata copertura dei posti in casa residenza per 5,3 ospiti (in parte rimborsati come citato di seguito) e dalla chiusura per emergenza covid del centro diurno. Per il centro diurno il disavanzo è derivato dal mancato incasso della retta utente e non dalla quota sanitaria completamente rimborsata dall'AUSL.

A 1 b) Oneri a rilievo sanitario

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
oneri a rilievo sanitario	1.190.347,13	1.261.973,20	71.626,07

L'onere a rilievo sanitario è la quota sanitaria a carico dell'azienda AUSL per gli utenti di casa residenza. Lo scostamento positivo dipende dal rimborso da parte dell'AUSL per la mancata copertura dei posti in casa residenza dovuti all'emergenza covid. L'AUSL ha rimborsato il 99% della piena occupazione.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
rimborso infermieri e coord inferm	360.000,00	360.000,00	0,00
rimborso tdr	57.000,00	57.000,00	0,00
rimborso per trasporti ospiti	500	0	-500,00
rimborso tasse e concorsi vari	500	0,00	-500,00
	418.000,00	417.000,00	-1.000,00

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).

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
trasferimenti per progetti vincolati	10.800,00	1.190,16	-9.609,84

In questo conto è accertato il contributo della fondazione emiliano-romagnola per le vittime di reati a sostegno esclusivo di un progetto per famiglie in carico ad ASP. All'inizio dell'anno erano previsti contributi per due famiglie invece di una.

A 1 d) Altri ricavi

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
utenti per assistenza domiciliare	26.000,00	14.546,10	-11.453,90
utenti per pasti	105.000,00	114.864,18	9.864,18
utenti per telesoccorso	1.600,00	1.210,08	-389,92
utenti CSR /ut.case fam.disabili	57.000,00	50.496,80	-6.503,20
utenti in istituti	140.000,00	53.301,19	-86.698,81
utenti per servizio trasporto	500	403,2	-96,80
rimborsi vari	10.000,00	3.753,87	-6.246,13
	340.100,00	238.575,42	-101.524,58

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

I ricavi per *Assistenza domiciliare* riguardano gli utenti del SAD erogato direttamente da ASP. Sia per gli utenti del SAD che dei *pasti a domicilio* la tariffa è stabilita dal regolamento di compartecipazione approvato dal Comune di Ferrara. Gli utenti in SAD pubblico sono stati 11 adulti e 52 anziani per un totale di n. 63. Gli utenti che usufruiscono del servizio pasti a domicilio sono stati 82 anziani e 37 adulti per un totale di n. 119. Lo scostamento negativo del rimborso per assistenza domiciliare è dovuto al calo delle ore di prestazione dovute all'emergenza pandemica covid.

I ricavi del conto "*utenti in case famiglie per disabili*" sono relativi alle tariffe a carico degli ospiti delle strutture per disabili non accreditate che risultano essere stati 22. Lo scostamento negativo è dovuto alla minor presenza rispetto alle previsioni di un utente.

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. Il minor accertamento è dovuto a utenti con minori arretrati pensionistici rispetto al previsto.

Nel conto "*rimborsi vari*" c'è il rimborso di un utente che abita in uno stabile di ASP destinato al welfare generativo.

1.Ricavi da attività socio-assistenziale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Rimborso attività in convenzione Comune di Ferrara	7.350.000,00	7.500.000,00	150.000,00
Rimborso attività in convenzione Comune di Masi Torello	58.000,00	54.161,28	-3.838,72
Rimborso attività in convenzione Comune di Voghiera	100.000,00	90.636,44	-9.363,56
	7.508.000,00	7.644.797,72	136.797,72

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.

A 2) COSTI CAPITALIZZATI

2.Costi capitalizzati	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
quota utilizzo contr.c.cap.vinc.inv. e donazioni	362.796,00	354.399,54	-8.396,46

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

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Fitti attivi da fabbricati negozi	68.000,00	67.343,49	-656,51
Fitti attivi da fabbricati app.ti	156.000,00	149.617,52	-6.382,48
altri fitti attivi istituzionali	434.500,00	435.716,70	1.216,70
	658.500,00	652.677,71	-5.822,29

Rendite derivanti dagli immobili conferiti dall'ex-IPAB Orfanotrofi e Conservatori e dall'affitto della sede istituzionale alla Cooperativa CIDAS. Lo scostamento negativo è dipeso dall'aumento degli appartamenti sfitti.

A 4 b) Concorsi rimborsi e recuperi

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Vendita materiale fuori uso	500,00	0	-500,00
Rimborso infortuni inail	1.000,00	0,00	-1.000,00

Rimborsi assicurativi	1.000,00	4.500,00	3.500,00
rimborso per attività per terzi	22.800,00	22.800,88	0,88
rimborso spese condominiali e altre	0,00	3.806,64	3.806,64
sussidi e oblazioni	0,00	1.101,55	1.101,55
proventi vari	500,00	348	-152,00
	25.800,00	32.557,07	6.757,07

Nel conto “*rimborso assicurativi*” è contabilizzato il rimborso per il risarcimento del danno relativo alla rottura dell’impianto idrico del nucleo naia.

Nel conto “*rimborso per attività di terzi*” è stato registrato il rimborso del costo di un utente da parte dell’Azienda speciale “Unione Terre e Fiumi”.

Nel conto “*rimborso spese condominiali e altre*” è stato registrato il rimborso delle spese condominiali dell’appartamento di welfare generativo.

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Sopravv.attive e ins.pass.ord.	0	183.233,53	183.233,53

Nel conto sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario si ricordano i ricavi accertati relativi allo stralcio del fondo manutenzione cicliche, al regolarizzo contabile del conto debiti per fatture da ricevere, e allo stralcio del fondo rischi su crediti che era stato costituito per il rischio sul rimborso della prefettura per la gestione dei migranti.

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Ribassi.abb. e conti att.su acq.ist.	100	578,2	478,20

Sono accertati gli abbuoni attivi.

A 4 f) Ricavi da attività commerciale

4.Proventi e ricavi diversi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
fitti attivi e concessioni - ricavi per canone piscina XX settembre	12.000,00	24.000,00	12.000,00
ricavi da service amm.vo e manut. RTI	102.803,00	95.744,88	-7.058,12
rimb.forfett. Utenze RTI	230.000,00	286.519,57	56.519,57
Altri ricavi commerciali	3.000,00	3.208,20	208,20
	347.803,00	409.472,65	61.669,65

Nel conto “*fitti attivi e concessioni*” è accertato il canone di affitto della piscina sita in via XX Settembre, inserito in previsione solo per 6 mesi invece di 12.

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 apposito contratto di servizio. L’aumento del rimborso delle utenze da parte della cooperativa è corrispondente all’aumento del costo delle utenze tra i costi nella sezione “B7g” del conto economico.

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

A 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

5.Contributi in conto esercizio Regione-Emilia Romagna	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Contributi PON avviso 4	10.000,00	116.690,96	106.690,96
Altri contributi Regione Emilia - Romagna	0,00	54.350,00	54.350,00
	10.000,00	171.040,96	161.040,96

Nel conto “*contributi PON avviso 4*” 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. Inoltre sono contabilizzate risorse aggiuntive del fondo sociale regionale attuativo 2020 sempre per finanziare attività contro la povertà estrema.

Nel conto “*Altri contributi regione Emilia-Romagna*” sono contabilizzati i rimborsi relativi a tirocini formativi erogati a 71 utenti nell’anno 2020.

5.Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Comune di Fe per progetti vincolati	858.891,05	926.716,39	67.825,34
Contributi PON avviso 1	30.000,00	30.000,00	0,00
Contributi PON avviso 3	0,00	9.278,90	9.278,90
Comune Progetto povertà	740.000,00	327.398,00	-412.602,00
Comune Progetto povertà - recupero anno precedente	123.000,00	0,00	-123.000,00
Contributi dai Comuni del distretto	0,00	10.496,00	10.496,00
	1.751.891,05	1.303.889,29	-448.001,76

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

PROGETTO	2020
ACCORDO ALZHEIMER ANNO 2020	3.000,00
CONTRIBUTO COVID ANNO 2020	150.000,00
PROGETTO ABITAZIONI / EMERGENZA	20.000,00

PROGETTO ACCOGLIENZA ADULTI	168.880,40
PROGETTO ACCOGLIENZA BAMBINI ADOLESCENTI E NEOMAGGIORENNI CON BISOGNI SOCIO-SANITARI COMPLESSI	71.000,00
PROGETTO ACCOGLIENZA BAMBINI ADOLESCENTI E NEOMAGGIORENNI CON BISOGNI SOCIO-SANITARI COMPLESSI - FIGURA EDUCATIVA	34.000,00
PROGETTO ACCOGLIENZA BAMBINI ADOLESCENTI E NEOMAGGIORENNI CON BISOGNI SOCIO-SANITARI COMPLESSI - RISORSE FONDO NAZIONALI MINORI E FAMIGLIE	5.671,92
PROGETTO ACCOGLIENZA NUCLEI CON MINORI	30.116,00
PROGETTO ACCOMULATORI	5.978,00
PROGETTO AUTONOMIA	90.000,00
PROGETTO CARCERATI IN USCITA	19.965,00
PROGETTO CARCERE	63.949,62
PROGETTO GESTIONE SERVIZIO PROMOZIONE E RIABILITAZIONE	5.997,00
PROGETTO INSERIMENTI LAVORATIVI DISABILI	30.000,00
PROGETTO INSERIMENTO LAVORATIVO NOMADI	8.165,08
PROGETTO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI	50.000,00
PROGETTO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI - FIGURA EDUCATIVA	34.000,00
PROGETTO OLTRE LA STRADA	990,00
PROGETTO POLITICHE DI GENERE	15.375,00
PROGETTO POTENZIAMENTO SERVIZIO AREA MINORI	34.892,31
PROGETTO SED	78.486,06
TEATRO IN CARCERE	6.250,00
	926.716,39

Nei conti “Contributi PON avviso 3” e “Contributi PON avviso 1” e “Comune progetto povertà” sono registrati i ricavi dei progetti ministeriali PON avviso 3, avviso 1 e Povertà. 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, 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. Lo scostamento negativo del progetto povertà è dovuto al fatto che alcuni interventi previsti non sono stati avviati ed alcuni sono stati posticipati all’anno successivo.

Nel conto “contributi dai comuni del distretto” sono accertati i rimborsi dell’equipe sovradistrettuale (affido familiare) e la quota di consulenza giuridica anno 2018 del Comune di Ferrara.

5. Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Rimborso da AUSL	162.000,00	150.980,10	-11.019,90
Az. Usl per fondo non autosuff.	2.978.578,49	2.818.323,06	-160.255,43
	3.140.578,49	2.969.303,16	-171.275,33

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

Il conto “az. usl per fondo non autosufficienza” registra i ricavi del fondo per la non autosufficienza regionale e il finanziamento dei progetti per disabili “DOPO DI NOI” e “VITA INDIPENDENTE”. Il calo

rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del costo del servizio di assistenza domiciliare (SAD) causata dall'emergenza pandemica.

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

SETTORI	2020
Adulti / disabili	1.648.376,89
Anziani	853.249,23
Minori	187.753,00
Progetto dopo di noi e vita indipendente	128.943,94

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Entrate da enti diversi	140.000,00	165.756,59	25.756,59
contrib.Prefettura MSNA (Ministero)	60.000,00	36.802,50	-23.197,50
contrib.Prefettura emergenza um.profughi	7.404.180,00	5.064.619,47	-2.339.560,53
	7.604.180,00	5.267.178,56	-2.337.001,44

Nel conto "entrate da enti diversi" sono presenti il rimborso del progetto "Inpdap home care premium" e il rimborso di 2 utenti di Copparo presso la struttura "La Villetta".

Nei conti "emergenza umanitaria profughi" sono presenti i ricavi dati dalla Prefettura relativi al progetto richiedenti asilo. Alla data del 31/12/2020 erano presenti 402 richiedenti rispetto ai 525 al 31/12/2019. Lo scostamento è dovuto ai minori profughi gestiti rispetto alle previsioni.

5.Contributi in conto esercizio	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Altri contributi da privati	0,00	15.000,00	15.000,00

Nel conto "altri contributi da privati" c'è la contribuzione da parte della Fondazione Estense per progetti finalizzati alla tutela degli anziani.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) ACQUISTI DI BENI

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
sp.acq.prodotti di medicazione	16.000,00	10.420,38	-5.579,62
sp.acq.prodotti per incontinenti	31.300,00	27.879,26	-3.420,74
sp.acq.mobili macch.ed attrezz.	2.500,00	0	-2.500,00
acq.beni per att.animazione	1.000,00	468,67	-531,33
acq.beni per att.comunicazione	1.000,00	203,23	-796,77
presidi sanitari vari	0,00	155.944,60	155.944,60
acq.di biancheria piana	1.400,00	1.317,60	-82,40
	53.200,00	196.233,74	143.033,74

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

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

Nel conto “*beni di comunicazione*” sono previsti i costi per attività grafiche.

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

Nel conto “*presidi sanitari vari*” sono presenti gli acquisti per i dispositivi sanitari per il contrasto all'emergenza pandemica. Il costo non era stato previsto.

6.Acquisto di beni:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
generi alimentari	100,00	522,54	422,54
sp.acq. mat.pulizia e detergenti	26.000,00	44.418,08	18.418,08
sp. acq. mat.elett.ferram.e casal	11.000,00	7.849,67	-3.150,33
cancelleria stampati e varie	12.000,00	6.107,09	-5.892,91
mat.di guardaroba e vest.ospiti	500,00	0,00	-500,00
acq. massa vestiario dipendenti	1.200,00	3.476,09	2.276,09
carburanti e lubrificanti automezzi	13.500,00	7.264,72	-6.235,28
altri beni e attrezz.modico valore	37.500,00	17.142,63	-20.357,37
	101.800,00	86.780,82	-15.019,18

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

Nel conto “*materiale di pulizia e detergenti*” sono presenti i costi per l’acquisto di detergenti, salviette, saponi, asciugamani di carta e tovaglioli per gli ospiti di casa residenza. Per causa emergenza pandemica i costi sono stati superiori al previsto.

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	2020
Cancelleria varie	2.661,80
Fotocopiatori	1.695,54
Carta	1.749,75
Totale	6.107,09

Nel conto “*materiale di guardaroba e vestiario ospiti*” sono contabilizzati i rammendi per gli abiti degli ospiti di casa residenza.

Nel conto “*carburanti e lubrificanti*” sono previsti il costo della benzina e metano dei mezzi di ASP. I minori costi sono dovuti ai minori interventi per SAD pubblico dovuti all’emergenza pandemica.

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

BENI ACQUISTATI	2020
Arredi	1.237,09
Materiale informatico	8.592,34
Materiale per senza dimora	4.812,90
Varie	2.500,30
Totale	17.142,63

Lo scostamento è dovuto ai minori costi per il progetto per i senza dimora finanziato dal Ministero del Lavoro.

B 7) ACQUISTI DI SERVIZI

	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
7.Acquisto di servizi:			
serv.formazione badanti Aspasia	6.500,00	9.576,72	3.076,72
anziani in struttura convenzionata	480.770,65	287.819,98	-192.950,67
anziani in struttura non convenz.	540.435,00	529.739,03	-10.695,97
minori in accoglienza	1.310.000,00	1.351.044,87	41.044,87
anziani in centro diurno	7.000,00	982,43	-6.017,57
disabili in strutture csr	446.500,00	415.613,60	-30.886,40
adulti in struttura non convenz.	285.000,00	274.796,21	-10.203,79

disabili in struttura quota sanit.	142.000,00	84.109,58	-57.890,42
adulti in struttura convenzionata	81.000,00	63.431,81	-17.568,19
minori in centri educativi	467.000,00	413.002,75	-53.997,25
disabili in struttura non accreditate	625.500,00	632.658,51	7.158,51
accoglienza nuclei in disagio abitativo	91.500,00	51.668,45	-39.831,55
minori in strutture ospedaliere	0,00	39.969,94	39.969,94
aumento contratto coop.sociali	130.000,00	0,00	-130.000,00
inserimenti c/o azienda	190.000,00	257.376,64	67.376,64
inserimento c/o istituti e cooperative	526.500,00	534.276,38	7.776,38
riabilitazione linguistica e prog.carcere	88.000,00	70.738,52	-17.261,48
	5.417.705,65	5.016.805,42	-400.900,23

INTEGRAZIONI RETTE:

Nel conto “anziani in struttura convenzionata” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti nelle seguenti strutture. Gli utenti anziani che hanno usufruito del servizio nel 2020 sono stati 69. Lo scostamento dipende dal fatto che il servizio è stato erogato a meno utenti rispetto al previsto per i minori ingressi in strutture dovuti all'emergenza pandemica.

STRUTTURE	2020
BETLEM	2.658,28
CRA GUELFO MANTOVANI COPPARO	1.327,20
CSP AIA-DEMENTZA	22.744,49
CSP RTI RIPAGRANDE	59.710,10
LA MIA CASA-TRESIGALLO	493,98
PARADISO	60.166,48
RESIDENCE SERVICE	35.711,34
RESIDENZA CATERINA	26.355,49
RESIDENZA MALACARNE	43.106,85
RSA S. CHIARA	35.545,77
Totale	287.819,98

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 2020 sono stati 63.

STRUTTURE	2020
ASSOCIAZIONE TRE SORELLE	15.111,03
BETLEM	52.843,35
BRAGHINI ROSSETTI/ PENS. B. D'ESTE	32.195,66
CASA ABBRACCI	17.091,74

CASA ALBERGO SERENA	79.915,84
CENTRO SERVIZI AUXILIUM	5.921,76
CORTE LOREDANA	61.429,60
CRA RIPAGRANDE	3.492,92
LA CASA DEI NONNI	1.915,93
LA NOSTRA FAMIGLIA	820,37
MONS. UNGARELLI	14.817,69
NOVA ETA'	3.682,52
PA.FE	19.260,00
PG ASSISTENZA E SALUTE	2.588,00
RESIDENCE SERVICE	10.714,62
RIVAMARE - CENTRO RESIDENZIALE	48.945,41
SACRA FAMIGLIA	4.567,23
SALUS - CRA MALACARNE	15.324,12
S.ANTONIO	98.657,05
SEGES - BOSCO DEI GRILLI	6.937,84
SCACCO MATTO	16.775,01
VILLA AURORA	1.522,12
VILLA GIULIA	1.216,53
VILLA MARIA	2.159,04
HCP	743,65
DISINFESTAZIONE APPART	5.978,00
SOSTEGNO UTENTE	5.112,00
Totale	529.739,03

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 2020 sono stati 22. Lo scostamento dipende da minori utenti rispetto alle previsioni.

STRUTTURE	2020
AUXILIUM CAMP	224,00
CASA ALBERGO SERENA	10.493,52
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	25.044,58
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	25.039,07
C.R.A. RIPAGRANDE	21.844,93
LA BOTTE	26.488,42
LA CASA DEI NONNI	2.379,72
LOCANDA AGUCCHIE	990,00
S. ANTONIO	80.720,98
S.GIUSEPPE E S. RITA	25.363,80
SCACCO MATTO	14.817,74

	20.752,20
SOLIDARIETA' INTRAPRESA (CASTIGLIONE)	
VIALE K (CASA DI STEFANO)	7.320,00
VIALE K (COMUNITA' RINASCITA)	7.320,00
VILLA MASI	5.997,25
Totale	274.796,21

Nel conto “*adulti in struttura convenzionata*” sono contabilizzati i costi per le integrazioni rette degli utenti adulti in strutture convenzionate per anziani. Nel 2020 sono stati 11.

STRUTTURE	2020
CRA RESIDENCE SERVICE	15.179,42
CRA RIPAGRANDE	5.217,48
CRA SANTA CHIARA	3.199,59
NUCLEO ASP	39.835,32
Totale	63.431,81

SERVIZI A MINORI

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

minori in accoglienza n. 82 per un costo di € 1.351.044,87. Lo scostamento è dovuto alla gestione di casi che richiedevano un carico assistenziale molto elevato. Continua il lavoro integrato tra ASP e AUSL attraverso la commissione ETI che ha portato a compartecipazioni di spesa tra il servizio sociale e il servizio sanitario. Tale integrazione ha permesso la compensazione dello scostamento sopra citato attraverso i ricavi del conto A5d “*Rimborso AUSL*”

STRUTTURE	2020
APPARTAMENTO MARCONI	107961,6
ASSISTENZA SANT'ANNA	0,00
ASSOCIAZIONE APS L'AURORA	27.657,50
AZIENDA CALZAVARA	7.128,00
CASA FAMIGLIA COOP SOC MONTETAURO	32.129,83
CASA SANTA CHIARA - DOMUS	8.852,10
COMUNITA' CEIS - ZENIT	20.204,83
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	29.686,26
DOMANI	411,90
FONDAZIONE EXODUS	22.947,20
GAM CIDAS ORSA MINORE	265.753,38
GAM FERRARA VIA VIVIANI - IL MELOGRANO	178.059,57
GERMOGLIO	48.920,53
IL MONDO CHE VORREI	58.212,00

ISTITUTO DON CALABRIA	27.656,77
ISTITUTO SALESIANO DELLA BEAT VERGINE DI SAN LUCA	19.108,00
LA VENENTA + CASA DELLE MAMME + COMUNITA' SAN GABRIELE	209.458,35
NUOVO VILLAGGIO DEL FANCIULLO	3.582,00
RIMBORSO UONPIA PER KALIPE'	52.570,59
SAV DI CENTO	63.877,46
SUORE FIGLIE DI SAN FRANCESCO DI SALES	129.972,00
STRUTTURA VIA VALLELUNGA	3.015,00
2° STELLA A DESTRA	33.880,00
Totale	1.351.044,87

Il costo per i nuclei in emergenza abitativa è stato di € 51.668,45. Lo scostamento è dovuto a minori utenti rispetto al previsto.

STRUTTURE	2020
CARITAS	16.236,00
LOCANDA AGUCCHIE	7.727,45
SAV - SERVIZIO DI ACCOGLIENZA ALLA VITA - FERRARA	11.550,00
VIALE K	16.155,00
Totale	51.668,45

Nel conto “*minori in centri educativi*” vi sono i minori che usufruiscono di servizi di interventi educativi domiciliari, individuali, incontri protetti e di centri educativi. Sono gestiti dalle cooperative Germoglio e Arcobaleno a seguito di gara ad evidenza pubblica. Il SED sono interventi educativi in periodo di emergenza pandemica finanziato completamente dall’istituzione scolastica.

I minori seguiti nei centri educativi sono 54 e che hanno avuto interventi individuali domiciliari 59 ed i costi sono così articolati:

Strutture	2020
GERMOGLIO:	
INT. SOCIO EDUCATIVI	151.185,31
INT. INDIVIDUALI DOMICILIARI	146.250,87
ARCOBALENO:	
GRUPPO 1 E ALTRI	22.248,71
ALTRI INTERVENTI:	
SED STRAORDINARIO	74.820,56
SUSSIDI PER MINORI IN CENTRI EDUCATIVI	18.497,30
Totale	413.002,75

Lo scostamento è dovuto al fatto che sono state effettuate minori ore di intervento rispetto al previsto per l'emergenza pandemica.

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 al fatto che è stato inserito 1 utenti in più rispetto al previsto.

Strutture	2020
APPARTAMENTO QUATTRO - DON DINO	23.269,10
APPARTAMENTO TRE CESENA - DON DINO (APPARTAMENTO DIAMANTE)	21.185,26
ASSOCIAZIONE SAN GIUSEPPE / SANTA RITA - CASA NOVELLA	25.363,80
CASA FAMIGLIA BAURA	322.835,10
CASA SANT'ANTONIO	2.164,00
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	71.862,10
COOP SOCIALE LA PIEVE (VILLA MORI)	11.529,00
GAM LA VILLETTA (BAURA)	62.712,35
LABORATORIO RISTORAZIONE	5.809,52
RESIDENCE SERVICE	12.443,64
RESIDENZA PRIMO VANNI - IL SOLCO	35.417,10
RIVAMARE (CENTRO RESIDENZIALE)	10.026,78
SERENA ONLUS	28.040,76
Totale	632.658,51

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 111. Lo scostamento è dovuto ad un numero inferiore di disabili inseriti rispetto alla previsione a seguito dell'emergenza pandemica. Il costo a carico di ASP è il 20% della retta per utente prevista dall'accreditamento al netto della compartecipazione degli utenti. Il restante 80% è a carico dell'Azienda USL (FRNA AUSL). Di seguito il dettaglio dei costi per struttura:

Strutture	2020
ANFFAS ONLUS CENTO	10.709,45
ASP DEL DELTA FERRARESE IL FARO	4.717,80
ASSP – COPPARO - BOSCHETTI CRA	24.777,33
CENTRO HANDICAP - MALACARNE	41.900,45
CIDAS - FIORANA	32.568,29
CIDAS - RIVANA	44.252,38
CIDAS - SOLE E LUNA	3.329,29
CIDAS - XX SETTEMBRE - IL CALICANTO	46.423,46
COMPLESSO SACRO CUORE (SOLIDARIETA INTRAPRESA)	27.151,07

COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII	5.287,25
CSR LA GINESTRA	56.427,56
CSR SAN MARTINO	73.341,07
LE COMETE DI MODENA	13.837,24
QUISISANA 2 - SIRTE	11.497,75
RSA - GIOVANNI XXIII	12.363,86
Totale	408.584,25

Nel conto “*disabili in struttura quota sanitaria*” sono contabilizzati i costi del trasporto a carico di ASP degli utenti in Centri semiresidenziali per disabili. Lo scostamento è determinato dal calo degli utenti nei centri semiresidenziali per l'emergenza pandemica.

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 presso aziende nel 2020 sono stati 211. Lo scostamento è dovuto all'aumento delle borse lavoro per il potenziamento del servizio portineria di ASP e dai costi per il progetto regionale covid che è stato completamente finanziato dalla regione Emilia-Romagna.

Progettualità	2020
BORSE LAVORO ANZ	6.025,50
BORSE LAVORO ADU	135.358,72
BORSE LAVORO MIN	19.746,00
PROGETTO AUTONOMIA	29.501,92
TIROCINI PROVVEDITORATO	2.145,00
PROGETTO REGIONALE COVID	47.250,00
INAIL STAGE LAVORATIVI	17.349,50
Totale	257.376,64

Nel conto “*inserimenti presso istituti e cooperative*” sono inseriti i costi degli utenti che eseguono attività abilitativa socializzante presso strutture per disabili (CSO). Gli utenti presso istituti e cooperative nel 2020 sono stati 100.

Inserimenti C/O Istituti E Coop	2020
LOTTO C) EX TERRA FERMA (CITTA' VERDE)	41.350,62
LOTTO A) PEREZ - ISTITUTO DON CALABRIA	141.953,16
PEREZ - AUTONOMIA	3.331,66
GARA CSO LOTTO B	347.640,94
Totale	534.276,38

PROGETTI VARI

Nel conto “*servizio badanti ASPASIA*” è inserito il costo della formazione per le badanti e dell’operatore che si occupa del servizio. Il servizio è stato interrotto nel primo trimestre del 2020.

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

Progetti	2020
PROGETTO SESAMO	27.042,90
GIORNALINO	6.876,72
MEDIATORI CULTURALI	28.758,90
TEATRO IN CARCERE	6.250,00
VARIE	1.810,00
Totale	70.738,52

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese raccolta rifiuti speciali	5.000,00	12.180,48	7.180,48
servizio di lavanderia e lavanolo	50.500,00	48.267,06	-2.232,94
servizio di lavanderia indumenti ospiti	28.000,00	22.795,45	-5.204,55
serv. Pulizie appalto	339.000,00	350.187,16	11.187,16
spese derattizzazioni	3.100,00	4.219,37	1.119,37
svuotamento vasche biologiche	5.500,00	6.940,00	1.440,00
serv.ristorazione struttura protetta	175.500,00	165.786,03	-9.713,97
servizio di ristorazione domiciliare	271.500,00	249.601,74	-21.898,26
pers.attività di animazione	39.500,00	27.375,45	-12.124,55
servizio di assistenza domiciliare	1.140.000,00	886.479,58	-253.520,42
servizio di telesoccorso	1.500,00	1.331,57	-168,43
spese di facchinaggio	2.500,00	8.826,47	6.326,47
spese culto	2.460,00	1.435,00	-1.025,00
spese parrucchiera e pedicure ospiti	8.500,00	2.095,00	-6.405,00
servizio di elaborazione stipendi	19.300,00	18.978,14	-321,86
attività correlate al d.gls 81/2008 (sicurezza sul lavoro)	6.000,00	3.538,00	-2.462,00
servizio pronto intervento sociale	185.000,00	119.263,28	-65.736,72
Totale	2.282.860,00	1.929.299,78	-353.560,22

Nel conto “*raccolta rifiuti speciali*” sono inserite le spese di raccolta dei rifiuti prodotti da casa residenza. Lo scostamento è dovuto allo smaltimento dei presidi covid dopo il loro utilizzo.

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

Struttura	2020
Casa Residenza	47.193,80
Centro Diurno	1.073,26
Totale	48.267,06

Nel conto “*lavanderia e indumenti ospiti*” è inserito il costo del lavaggio dei capi di abbigliamento degli ospiti di casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una minor presenza di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

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 interventi di sanificazione straordinari dovuti all'emergenza pandemica.

Nel conto “*ristorazione struttura protetta*” è inserito il costo della ristorazione per il centro diurno e per la casa residenza. Lo scostamento è dovuto ad una minor presenza di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

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:

Settori/Progetti	2020
Adulti	96.608,61
Anziani	152.993,13
Totale	249.601,74

Sono stati erogati pasti a 75 utenti anziani ed a 42 utenti adulti. Lo scostamento è dovuto a minori utenti al servizio rispetto alla previsione.

Nel conto “*personale per attività di animazione*” vengono contabilizzati i costi del progetto SOSTENE, Cafè della memoria e progetto Balamos. Lo scostamento è dovuto all'interruzioni per un periodo dei progetti per emergenza pandemica.

Nel conto “*servizio di assistenza domiciliare*” vengono contabilizzati i costi per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare da parte della cooperativa CIDAS. Il SAD cooperativa è stato erogato a 140 utenti anziani, e a 37 utenti adulti. Il SAD gestito direttamente da ASP a cui *non* è correlato il costo che si sta analizzando è stato erogato a 48 utenti anziani e a 11 utenti adulti. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto alla diminuzione del numero degli utenti rispetto al previsto per l'emergenza pandemica.

Nel conto “*servizio di telesoccorso*” sono contabilizzati i costi del servizio di telesorveglianza che riguarda 16 utenti.

Nel conto “*pedicure e parrucchiera*” sono contabilizzati i costi per servizi agli ospiti di casa residenza. Il servizio è stato interrotto per emergenza pandemica.

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 di emergenza che 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 inferiori rispetto alla previsione. Tale costo è finanziato dal progetto povertà.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese per trasporti - accompagn.	500,00	3,9	-496,10
buoni taxi	4.100,00	2.885,00	-1.215,00
spese trasporti ospiti	9.000,00	3.401,00	-5.599,00
servizi trasporti territoriale	215.000,00	193.072,77	-21.927,23
Totale	228.600,00	199.362,67	-29.237,33

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

Nel conto “*spese per trasporto ospiti*” sono inseriti i costi per i trasporti in ambulanza degli ospiti in casa residenza. Tali costi sono in parte rimborsati dall’azienda USL. Lo scostamento è dovuto a minori presenze di ospiti in casa residenza rispetto alla previsione.

Nel conto “*servizi trasporti territoriali*” sono inseriti i costi dei trasporti di alcuni utenti di ASP. Lo scostamento è dovuto ai minori trasporti per emergenza pandemica.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
consulenze socio-sanitarie	132.700,00	95.405,38	-37.294,62

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

Consulenze	2020
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ADULTI	32.019,67
CONSULENZA PSICOLOGICA PER INSERIMENTI LAVORATIVI	14.969,49
CONSULENZA PSICOLOGICA PER ANZIANI	43.200,00
PIANO AUTOCONTROLLO	5.114,45
ANALISI DI LABORATORIO	101,77
Totale	95.405,38

Lo scostamento è dovuto al costo di una consulente che non ha operato l’intero anno.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
consulenze amministrative	10.000,00	16.082,49	6.082,49
consulenze amministrative IRES	8.000,00	7.571,20	-428,80
consulenze tecniche	28.000,00	39.548,80	11.548,80

consulenze legali	15.000,00	4.377,36	-10.622,64
Totale	61.000,00	67.579,85	6.579,85

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

Nel conto “*consulenze tecniche*” sono inseriti i costi per le attività sottoindicate. Lo scostamento è dovuto al costo del coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione per interventi di ripristino post sisma.

Consulenze	2020
Consulenza Tecnico Impiantistica	23.506,06
Prevenzioni incendi	3.202,50
Verifica funzionamento ascensori	1.024,80
Coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione per interventi di ripristino post sisma	11.815,44
Totale	39.548,80

Nel conto “*consulenze legali*” sono inseriti i costi per attività legali. Lo scostamento è dovuto all’utilizzo del fondo spese legali a sterilizzazione dei costi.

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

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
pers.lav.inter. Infermieri	36.000,00	64.123,09	28.123,09
pers.lav.inter. Tdr	33.600,00	32.609,89	-990,11
pers.lav.inter. Assist. Struttura	67.992,00	217.390,71	149.398,71
pers.lav.inter. Assist. Sociali	0,00	83.796,54	83.796,54
pers. Interin.educatori	126.000,00	70.258,40	-55.741,60
pers. Interin.educatori autonomia	48.000,00	49.591,86	1.591,86
pers.lav.inter.amministrativo	77.220,00	96.311,17	19.091,17
pers.lav.inter.magazziniere	33.600,00	30.390,58	-3.209,42
pers.lav.inter.mediatore	34.500,00	63.261,35	28.761,35
Totale	456.912,00	707.733,59	250.821,59

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

Infermieri: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di un dipendente in aspettativa. Tale costo è finanziato dall’ AUSL.

Oss struttura: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori cessati, o trasferiti in altre amministrazioni.

Assistenti sociali: lo scostamento è dovuto alla sostituzione di operatori in maternità o cessati.

Amministrativi: lo scostamento è dovuto al potenziamento dell’AREA GAMMA.

7.Acquisto di servizi:	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese telefoniche ed internet	14.000,00	6.756,64	-7.243,36
energia elettrica	91.000,00	99.882,93	8.882,93
energia elettrica ires	135.000,00	167.207,86	32.207,86
gas e riscaldamento	87.000,00	55.700,52	-31.299,48
gas e riscaldamento ires	55.000,00	57.772,49	2.772,49
acqua	20.000,00	54.334,68	34.334,68
acqua ires	25.000,00	74.859,20	49.859,20
Totale	427.000,00	516.514,32	89.514,32

Sono contabilizzati i costi per *utenze telefonia, energia elettrica, e gas e riscaldamento*. Gli scostamenti rispetto alla previsione riguardano maggiori costi per energia elettrica per l'utilizzo dei sistemi di refrigerazione estivi. **Si segnala la vetustà dell'impianto idrico che per le frequenti rotture ha comportato altissimo consumo di acqua.**

MANUT.E RIPARAZ.ORDINARIE E CICLICHE	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
manutenzione immobile istituto	100.500,00	159.505,83	59.005,83
manutenzione immobili locati	10.000,00	12.989,02	2.989,02
manutenz.immobili in locaz.passiva	5.000,00	882,96	-4.117,04
manut.riparaz.impianti macch.attrez	12.400,00	18.167,54	5.767,54
sp.manut.appar. e programmi inform.	65.000,00	75.423,87	10.423,87
manutenzione automezzi	8.000,00	13.889,73	5.889,73
Totale	200.900,00	280.858,95	79.958,95

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 maggiori interventi rispetto a quelli previsti soprattutto per la sistemazione dell'impianto idrico.

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. Di seguito sono elencati gli interventi più significativi:

Manutenzioni	2020
COLLAUDO IMPIANTO ANTINCENDIO	7.295,60
CONFIGURAZIONE CENTRALE TELEFONICA	1.872,70
ALTRE MANUTENZIONI	8.999,24
Totale	18.167,54

Nel conto “*manutenzione apparecchi e programmi informatici*” sono stati contabilizzati i costi informatici. Lo scostamento dipende dall'attivazione di sistemi per la gestione dello smart working.

MANUTENZIONE	2020
CANONE SOFTWARE CBA	10.550,56
CANONE SOFTWARE ELIX	4.880,00
CANONE SOFTWARE GARSIA	15.128,00
CANONE PER GESTIONE MAIL	10.598,14
CANONE PER GESTIONE PROTOCOLLO INFORMATICO	14.211,78
VARIE	20.055,39
TOTALE	75.423,87

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

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Amministratore unico	29.880,00	29.880,00	0,00
Revisore unico e organo indipendente di valutazione	18.150,00	16.660,40	-1.489,60
Totale	48.030,00	46.540,40	-1.489,60

Costi per Amministratore Unico, per il revisore unico e per l’organo indipendente di valutazione.

ASSICURAZIONI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese per assicurazioni	39.700,00	31.092,13	-8.607,87

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

ALTRI SERVIZI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
costi di pubblicità d'esercizio	500,00	0	-500,00
sussidi a minori	90.300,80	123.843,39	33.542,59
rette famiglie affidatarie	184.483,00	183.765,60	-717,40
sussidi a tossicodipendenti	15.000,00	11.393,90	-3.606,10
sussidi ad anziani	31.600,00	27.880,32	-3.719,68
assegni di cura	529.779,85	488.077,94	-41.701,91
sussidi ad adulti disagio	31.000,00	41.925,19	10.925,19
sussidi ad adulti disabilità	120.000,00	121.863,19	1.863,19

sussidi ad invalidi del lavoro	2.000,00	0,00	-2.000,00
agg.e formaz.pers.dipe.iscriz.e docenze	15.000,00	23.002,10	8.002,10
rimb. Assistiti e volontari	0,00	1.190,16	1.190,16
servizio di accoglienza profughi	6.140.370,00	4.499.868,14	-1.640.501,86
servizio di accoglienza PROGETTUALITA'	338.846,8	408.306,95	69.460,15
servizi aggiuntivi profughi	1.095.924,83	438.226,26	-657.698,57
Totale	8.594.805,28	6.369.343,14	-2.225.462,14

Nel conto “*sussidi a minori*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati a famiglie di minori in difficoltà. Nel 2020 sono stati erogati contributi a 504 minori. Lo scostamento è dovuto al numero di utenti superiore rispetto alla previsione per contrastare le difficoltà economiche derivanti dall'emergenza pandemica.

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 2020 sono stati erogati contributi a 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 2020 sono stati erogati contributi a 98 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 73 e gli utenti minori 32. Lo scostamento dipende dalle minori richieste per emergenza pandemica.

Settore	2020
Emergenza COVID adulti	3.810,00
Adulti	268.581,94
Progetto DOPO DI NOI	27.933,00
Minori	187.183,00
Totale	487.507,94

Nel conto “*sussidi ad adulti*” sono inseriti i costi dei contributi che mensilmente vengono erogati ad adulti disabili e disagiati in difficoltà. Nel 2020 sono stati erogati contributi a 161 utenti. Il maggiore costo è dovuto al progetto “DOPO DI NOI” totalmente finanziato dal Fondo per la non autosufficienza.

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

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

Nei conti “accoglienza profughi, servizio accoglienza profughi hub, servizi aggiuntivi profughi” sono inseriti i costi delle strutture e delle cooperative che si occupano dell'accoglienza, i costi della buona uscita ed i costi dei pocket money per ciascun profugo accolto. Alla data del 31/12/2020 erano presenti 402 richiedenti rispetto ai 525 al 31/12/2019. Lo scostamento è dovuto ai minori profughi gestiti rispetto alle previsioni.

B 8) GODIMENTO DI BENI TERZI

AFFITTI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
fitti passivi	15.000,00	38.424,00	23.424,00

In questo conto sono registrate le spese per affitti sostenuti da ASP. Lo scostamento è dovuto al fatto che ASP sostiene il costo dell'affitto per 2 famiglie anziché 1 come inserito nelle previsioni.

AFFITTI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
noleggi e canoni leasing	55.000,00	75.278,69	20.278,69

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. Lo scostamento rispetto alla previsione è dovuto al costo del noleggio della pompa di raffreddamento.

B 9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

SALARI E STIPENDI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
competenze fisse e variabili	3.551.327,00	3.393.610,54	-157.716,46
	3.551.327,00	3.393.610,54	-157.716,46

I costi del personale sono riferiti ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato assunti direttamente da ASP eccetto i costi infermieristici e dei TDR di casa residenza e del centro diurno che sono in conti specifici in quanto rimborsati dall'azienda USL. Lo scostamento è dovuto all'assunzione di personale tramite agenzia internali anziché assunzione diretta.

Tipologia	2020
Personale a tempo indeterminato	141
Personale a tempo determinato	2,25
Personale in comando	1

ONERI SOCIALI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
pers. oneri competenze fisse e variabili	949.279,74	943.098,09	-6.181,65
personale inail	34.025,94	27.675,82	-6.350,12
	983.305,68	970.773,91	-12.531,77

Costi per oneri sociali del personale.

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
formaz.pers.dipendente e trasferta	1.500,00	196,75	-1.303,25
buoni pasto	35.000,00	30.284,00	-4.716,00
contr.inps.Pers.a tempo determinato	500	0	-500,00
personale tdr dipendente	69.213,10	70.907,73	1.694,63
pers.infermieristico	312.268,91	284.898,09	-27.370,82
coordinatore infermieristico	25.333,48	35.233,26	9.899,78
	443.815,49	421.519,83	-22.295,66

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

B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
amm.ti delle immob.materiali e immat	800.000,00	682.196,41	-117.803,59
Svalutazione crediti	40.000,00	50.000,00	10.000,00
	840.000,00	732.196,41	-107.803,59

In questi conti sono registrati il costo degli ammortamenti delle immobilizzazioni e la svalutazione dei crediti problematici. Lo scostamento è dovuto alla completa svalutazione per ammortamento di alcuni beni aziendali.

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

VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIME E BENI CONS	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici	0,00	-13.228,51	-13.228,51
variazione delle rimanenze dei beni socio sanitari	0,00	-4.619,38	-4.619,38
	0,00	-17.847,89	-17.847,89

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

B 12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI

12.Fondi rischi	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Accantonamento rischi su crediti	0,00	10.000,00	10.000,00

Il conto si riferisce all'accantonamento per eventuali maggiori restituzioni alla prefettura per il progetto richiedenti asilo.

B 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

13. Altri accantonamenti	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Accantonamento per aumento contrattuale enti locali	0,00	100.000,00	100.000,00
Accantonamento per spese legali	0,00	10.531,04	10.531,04
Accantonamento per manutenzioni cicliche	0,00	85.000,00	85.000,00
	0,00	195.531,04	195.531,04

Il conto "accantonamento per il personale dipendente" si riferisce all'accantonamento per l'aumento contrattuale del personale dipendente per l'anno 2020.

Il conto "accantonamento per spese legali" si riferisce all'accantonamento per eventuali contenziosi legali futuri.

Il conto "accantonamento per manutenzioni cicliche" si riferisce all'accantonamento per eventuali costi di manutenzioni futuri.

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

COSTI AMMINISTRATIVI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
spese postali e minute	6.645,00	4.660,15	-1.984,85
spese di rappresentanza	1.000,00	539,85	-460,15
spese condominiali	22.650,00	17.330,33	-5.319,67
quote associative (iscrizioni)	2.150,00	2.150,00	0,00
spese bancarie	6.166,80	12.786,59	6.619,79
acq.abbonamenti e riviste	3.226,50	1.657,20	-1.569,30
sp.gare d'appalto e comm. Concorsi pubblicità. Sanzioni da ravvedimento	9.808,50	5.422,18	-4.386,32
	51.646,80	44.546,30	-7.100,50

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.

IMPOSTE NON SUL REDDITO	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Imu	81.640,00	80.355,00	-1.285,00
tributi a consorzi di bonifica	1.204,00	1.085,97	-118,03
imposta di registro	10.533,33	5.776,55	-4.756,78
bolli passivi	4.746,00	4.420,94	-325,06
imposte e tasse	1.733,52	3.341,37	1.607,85
	99.856,85	94.979,83	-4.877,02

Costi per imposte sul reddito.

TASSE	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
tassa di smaltimento rifiuti	16.212,00	50.973,19	34.761,19
tassa di proprietà automezzi	3.135,00	1.303,42	-1.831,58
	19.347,00	52.276,61	32.929,61

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

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Sopravvenienze passive	0,00	48.466,24	48.466,24
Insussistenze dell’attivo ordinario	0,00	8.994,82	8.994,82
	0,00	57.461,06	57.461,06

Nel conto “*sopravvenienze passive*” si ricorda tra i costi più importanti, il conguaglio delle spese relative al servizio gestione utenze della CRA Ripagrande CIDAS e il costo delle utenze dell’immobile occupato per la gestione del segretariato sociale dell’anno 2019.

CONTRIB.EROGATI AD AZIENDE NON PROFIT	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Contributi erogati ad aziende non profit	0	1.680,00	1.680,00

C 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POST.	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi attivi bancari e postali	0	2,42	2,42

Interessi attivi bancari.

C 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi passivi mutuo bper (per ristrutturazione)	18.750,00	13.898,30	-4.851,70
interessi passivi mutuo ca.ri.cento	37.200,00	35.871,94	-1.328,06
interessi passivi mutuo bper (climatizzazione).	760,00	596,23	-163,77
interessi passivi mutuo bpm	12.000,00	10568,3	-1.431,70
	68.710,00	60.934,77	-7.775,23

I mutui si riferiscono a:

- 1) 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 31.12.2020 è pari ad € 77.869.
- 2) Mutuo ipotecario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ferrara (ora Bper banca) 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 31.12.2020 è pari ad € 2.666.667.
- 3) Mutuo fondiario stipulato con l'istituto di credito Cassa di Risparmio di Cento in data 9.12.2013, per il completamento dei lavori di ristrutturazione della struttura di cui sopra, avente scadenza 31.12.2033, per € 2.000.000; la quota capitale residua al 31.12.2019 è pari ad € 867.035.
- 4) Mutuo BPM stipulato nel corso dell'anno 2019 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 31.12.2019 è pari ad € 543.463.

INTERESSI PASSIVI BANCARI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi passivi bancari	58.600,00	46.816,87	-11.783,13

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

ONERI FINANZIARI DIVERSI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
interessi passivi fornitori	0,00	1.879,80	1.879,80

Interessi passivi fornitori.

E 20) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
Sopravvenienza attive straordinarie	0,00	-4.929,00	-4.929,00
donazioni lasciti e erogazioni liberali	0,00	-82.518,50	-82.518,50

In questo conto è stata contabilizzata la donazione di mascherine anti covid da parte della Protezione civile e il credito IRES su denuncia fiscale dell'anno 2019.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

IRAP	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
irap personale dipendente	299.839,54	285.833,48	-14.006,06
irap altri soggetti	65.000,00	54.343,83	-10.656,17
	364.839,54	340.177,31	-24.662,23

Costi per IRAP.

IRES	PREVISIONE 2020	CONSUNTIVO 2020	SCOSTAMENTO 2020
ires	65.000,00	66.690,00	1.690,00

Costi per IRES.