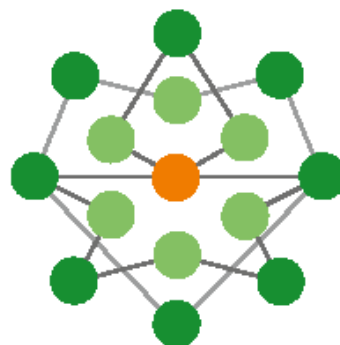




# ASP

## Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

## Conto Economico preventivo 2017

Allegato C alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 7.3.2017.

## **Conto Economico di previsione 2017**

Il conto economico preventivo 2017 dell'Asp Pianura Est è stato predisposto sulla base dei dati rilevati al 30.9.2016, quindi dopo nove mesi di attività dell'Asp. In questi mesi si sono attuate diverse misure di razionalizzazione e riorganizzazione che hanno già dato buoni risultati.

I dati di previsione sono stati definiti tenendo anche conto di quanto risulta dai conti consuntivi delle due Asp unificate.

### **Risorse a disposizione dell'Asp.**

---

Le risorse a disposizione dell'azienda sono le seguenti (secondo l'ordine previsto nel conto economico):

#### **• Rette**

Sono le quote a carico degli utenti dei diversi servizi (CRA, CD, AP, SAD e rimborso servizi diversi) o carico di Comuni e Asl. Le rette vengono definite per i servizi accreditati dai Contratti di servizio sottoscritti con la committenza del Distretto Pianura est, mentre per i servizi non accreditati sono definite dall'Asp. Per il 2017 saranno modificate le rette dei posti non accreditati in quanto si è ritenuto di programmare nei prossimi anni un percorso di omogeneizzazione di questa tipologia di retta a parità di servizio. Gli aumenti saranno applicati gradualmente con aumenti annui progressivi e porteranno ad avvicinare l'importo della retta a quanto serve per la copertura dei costi di gestione.

Le rette ammontano complessivamente a 6.819.296 pari al 47.60%% del valore della produzione 2017.

#### **• Oneri a rilievo sanitario**

Si tratta della quota, finanziata con il FRNA, che viene erogata per i posti accreditati e contrattualizzati, a copertura di quella parte di costi che hanno un rilievo sanitario. L'ammontare di questi oneri viene definita in base ad una classificazione degli ospiti presenti in struttura ed in base alla contrattazione con committenza distrettuale in sede di sottoscrizione del contratto di servizio. L'importo degli oneri a rilievo sanitario è stato rivisto, in aumento, nel corso del 2016 in applicazione dei nuovi contratti di servizio.

Gli oneri previsti per l'anno 2017 ammontano a 4.459.501 euro pari al 31.13% del valore della produzione.

#### **• Concorsi e recuperi da attività in convenzione**

La voce è composta da:

- ✓ quota a carico dei comuni per la differenza risultante tra il costo effettivo dei servizi conferiti e la quota a carico degli utenti dei servizi, definita in modo omogeneo in tutto il Distretto. Considerato che a seguito di accreditamento definitivo la gestione di costi e ricavi ricade sul soggetto gestore, per i servizi in sub-committenza (SAD e CD) si è considerato di avere il medesimo sistema di entrate fino alla fine del 2017.
- ✓ quota di rimborso dei costi per il personale sanitario che è a carico dell'Azienda USL e che viene definito in base a parametri previsti nel contratto di servizio. Si segnala che le modalità di rimborso non coprono integralmente i costi sostenuti in quanto non vengono rimborsati i costi relativi alle sostituzioni del personale dipendente assente per malattia o per gravidanza. Questo porta a caricare una parte di costi sanitari sulle rette a carico degli utenti
- ✓ Finanziamento del progetto Home care Premium – Assistenza Domiciliare, la cui gestione è stata affidata all'Asp per l'ambito territoriale del Distretto Pianura Est, considerato attivo fino al 31.12.2017

La voce di ricavo è stata prevista per 2.306.468 euro pari al 16.10% del valore della produzione.

#### **• Altri ricavi**

Si tratta di alcuni introiti di diversa natura e di valore esiguo. Complessivamente ammontano ad euro 20.886 pari allo 0.15% del valore della produzione.

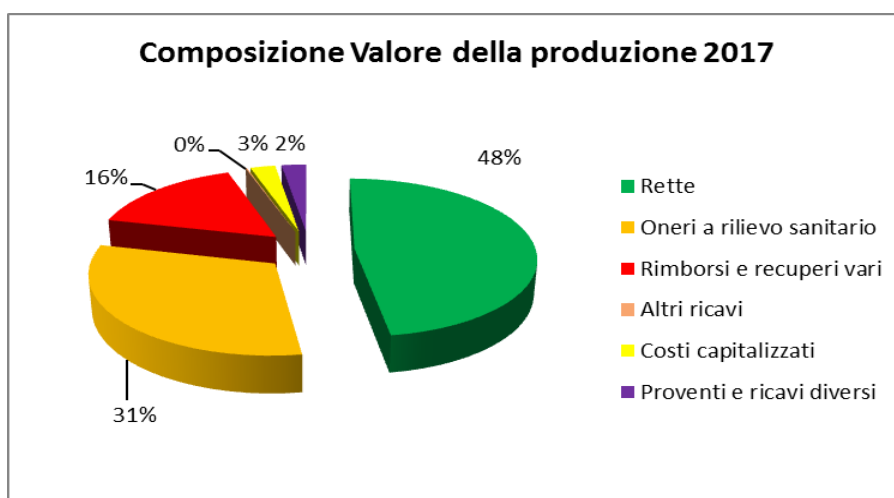
- **Costi capitalizzati**

E' la voce di ricavo che sterilizza gli ammortamenti, come previsto dalle norme regionali sulla contabilità delle Asp. E' pari a 364.124 euro e corrisponde al 2.54% del valore della produzione.

- **Proventi e ricavi diversi**

Si tratta di quote di rimborso di costi o di entrate legate alla gestione ordinaria aziendale. Comprende la voce **Proventi e ricavi da utilizzo di patrimonio** che ricomprende tutti i ricavi che derivano da affitti e dalla gestione del patrimonio. Per l'anno 2017 è stato previsto un ricavo di 308.841 euro. I ricavi diversi sono stati previsti per 356.097 euro pari al 2.49% del valore della produzione.

**Complessivamente le risorse a disposizione dell'Asp per l'anno 2017 ammontano ad euro 14.326.375 e sono così composte:**



### ***Costi sostenuti dall'Asp***

Con le risorse indicate l'Asp, per il proprio funzionamento sostiene i seguenti costi (riportati secondo l'ordine previsto nel conto economico):

- **Acquisto di beni**

Ricomprende l'insieme degli acquisti di farmaci, parafarmaci, presidi per incontinenza ecc.. sostenuti per la gestione dei servizi assistenziali oltre ai costi relativi a prodotti di pulizia, articoli per manutenzioni, carburante ecc..., che si sostengono per il funzionamento delle strutture gestite. Questi costi previsti per 319.607 euro sono pari al 2.32% dei costi di produzione.

- **Acquisto di servizi**

In questa voce, piuttosto consistente, confluiscono tutti i costi relativi agli appalti esterni per:

- ✓ servizi assistenziali per Assistenza Domiciliare e Centri Diurni conferiti dai Comuni e che sono stati oggetto di accreditamento, che vengono pagati dall'Asp e successivamente rimborsati dai comuni.
- ✓ servizio di lavanderia gestito tramite appalti esterni per gli indumenti ospiti e del personale e parte della biancheria piana
- ✓ servizio di igienizzazione e pulizia dei locali, gestito tramite adesione a convenzione Intercenter che già estesa anche alla CRA di Minerbio dal 1.10.2016
- ✓ servizio di ristorazione gestito tramite due appalti esterni
- ✓ servizio di trasporti per gli utenti dei Centri Diurni e per il trasporto a visite mediche degli ospiti delle strutture residenziali che non possono essere effettuate in struttura

- ✓ consulenze amministrative (commercialista), tecniche (responsabile sicurezza ecc..) e legali (recupero insoluti)
- ✓ utenze spese telefoniche, energia elettrica, gas e riscaldamento, acqua ecc.. necessari per il funzionamento delle strutture. Si è già proceduto all'adesione a convenzione Intercenter per la fornitura di energia elettrica, per il gas e per la telefonia mobile e fissa.
- ✓ manutenzioni e riparazioni ordinarie per immobili, mobili e attrezzature di vario genere che sono gestite in parte attraverso convenzione con Consip ed in parte rivolgendosi a ditte esterne.
- ✓ costi per Organi Istituzionali si tratta del compenso per il Presidente del CDA e per il Revisore dei Conti e dei gettoni di presenza di un Consigliere, così come stabilito dalla Regione Emilia Romagna.
- ✓ assicurazioni per le attività ed i beni aziendali.
- ✓ Lavoro interinale per la copertura di posti di personale sanitario (infermieri e terapisti) in attesa dello svolgimento del concorso pubblico e per il reperimento di una Assistente Sociale ed una figura amministrativa, entrambe a part time, per la gestione del progetto Home Care Premium - Assistenza Domiciliare,.

L'insieme di questi costi ammonta ad euro 5.495.078 pari al 39.84% del totale dei costi di produzione.

#### • **Godimento di beni di terzi**

Raccoglie i costi relativi ad attrezzature a noleggio quali le stampanti/fotocopiatrici ecc. Il costo previsto è pari ad euro 41.933 che corrisponde allo 0.30% dei costi di produzione.

#### • **Costo del personale dipendente**

E' una delle voci di costo più consistenti e raccoglie tutte le spese relative al personale dipendente dell'Asp (si rinvia alla precedente illustrazione nella voce "Politiche del personale"). Oltre a stipendi e salari, oneri sociali e salario accessorio, vengono rilevati (diversamente dalla contabilità finanziaria dei Comuni) le ferie, le festività maturate e non godute, e le ore di straordinario accumulate e non recuperate.

In merito ad assunzioni e copertura dei posti si rinvia al relativo paragrafo nel piano programmatico triennale.

Con la nascita della nuova Asp si è provveduto a reperire il personale a tempo determinato tramite apposita graduatoria e non più con lavoro somministrato. Con i risparmi ottenuti si è provveduto a coprire maggiori costi per sostituire due dipendenti con riduzione delle mansioni, ad aumentare le ore di presenza di alcune figure necessarie ai servizi (educatore per Villa Rosalinda, Coordinatore a tempo pieno CRA Ramponi, ecc...).

La voce di costo è pari ad euro 7.070.461 che corrisponde al 51.27% dei costi di produzione.

#### • **Ammortamenti e svalutazioni**

In questa voce si sono evidenziate le quote di ammortamento previste per l'anno 2017 sulla base dei beni ammortizzabili in essere.

E' inoltre presente la quota di svalutazione dei crediti prevista dalle norme di contabilità.

La voce di costo è pari ad euro 436.443 euro che corrisponde al 3.16% dei costi di produzione.

#### • **Accantonamento ai fondi rischi**

Questa voce raccoglie l'accantonamento al fondo rischi su crediti nella quale sono stati previsti 38.172 euro. Tale accantonamento risponde ad una indicazione del Revisore dei Conti che in sede di verifica straordinaria di cassa ha rilevato la necessità di procedere allo storno di una parte consistente di crediti che risultano inesigibili. E' stato previsto un accantonamento anche negli esercizi successivi pari a 39.935 nel 2018 e 39.714,00 nel 2019.

Il totale degli accantonamenti corrisponde ad euro 38.172 pari al 0.28% dei costi di produzione.

#### • **Altri accantonamenti**

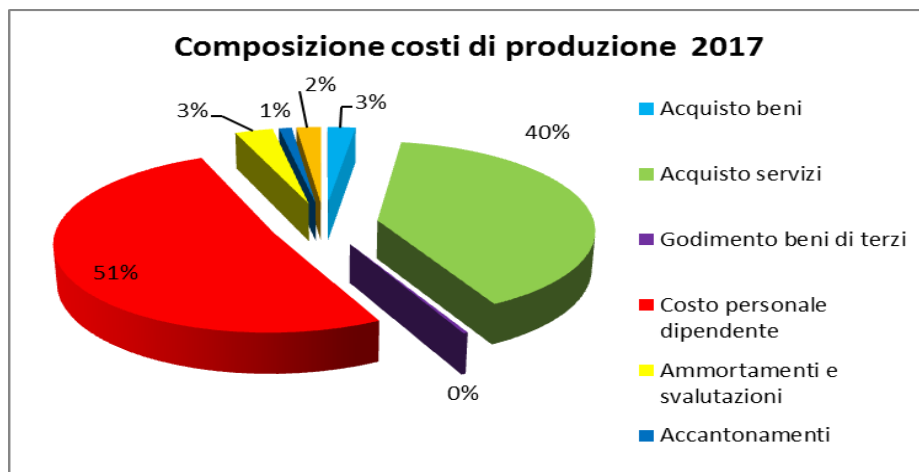
E' stato previsto un accantonamento per coprire gli aumenti di costo derivante dal rinnovo del CCNL Regioni autonomie locali che si applica per i dipendenti dell'Asp.

L'accantonamento è pari a 108.060 euro corrispondenti allo 0.78% dei costi di produzione.

- **Oneri diversi di gestione**

In questa voce rientrano costi amministrativi (bolli, spese di tesoreria ecc.), imposte non sul reddito (ICI ecc..) che ammontano complessivamente ad euro 280.747 pari al 2.04% dei costi di produzione.

**Complessivamente i costi della produzione previsti per l'anno 2017 ammontano ad euro 13.790.501 e sono così composti:**



Dal confronto tra valore e costi di produzione si ottiene un primo dato, positivo, che rappresenta il **Margine Operativo lordo che ammonta ad euro 535.871.**

A questo valore vanno aggiunte e sottratte le quote relative alla gestione finanziaria per la quale sono previsti alcuni costi per interessi passivi in quanto si risente delle difficoltà finanziarie dei comuni e dell'Azienda USL.

Infatti a fronte di costi con scadenze determinate (stipendi e oneri del personale, utenze, tasse ecc..) ci si trova ad incassare solo una parte delle entrate con altrettanta regolarità (rette utenti), mentre le altre entrate che derivano da enti, risentono delle difficoltà dovute al rispetto del patto di stabilità o da altre situazioni (allungamento dei tempi di trasferimento dei fondi ecc...).

Tenendo conto anche dei proventi e degli oneri straordinari, di valore modesto, si ottiene il **risultato prima delle imposte che è altrettanto positivo e pari ad euro 535.166.**

Tale risultato viene assorbito integralmente dalle imposte dovute per i redditi (attività commerciale) che sono comunque piuttosto contenute e ancor più dall'IRAP che, così come accade per tutte le pubbliche amministrazioni, viene applicata nella misura del 8,5% sul costo del personale, quindi grava sul bilancio d'esercizio pesantemente.

L'IRAP al 8,5% insieme alla mancata copertura da parte dell'INPS delle assenze per malattia e maternità, comporta un aggravio notevole del costo del personale.

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                                | <b>PREVISIONE<br/>ANNO 2017</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                     | <b>14.326.372,00</b>            |
| <b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.</b>       | <b>13.606.151,00</b>            |
| <b>Rette</b>                                          | <b>6.819.296,00</b>             |
| <b>Rette</b>                                          | <b>6.819.296,00</b>             |
| Rette da privati                                      | 5.548.382,00                    |
| Rette da Comuni                                       | 129.885,00                      |
| Rette da Azienda Usl                                  | 968.871,00                      |
| Rette da altri Enti                                   | 172.158,00                      |
| <b>Oneri a rilievo sanitario</b>                      | <b>4.459.501,00</b>             |
| <b>Rimborso oneri a rilievo sanitario</b>             | <b>4.459.501,00</b>             |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario                    | 4.459.501,00                    |
| <b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività</b>       | <b>2.306.468,00</b>             |
| <b>Rimborsi spese per attività in convenzione</b>     | <b>951.957,00</b>               |
| Rimborsi spese per attività in convenzione Infermieri | 815.306,00                      |
| Rimborso spese per attività in convenzione Terapista  | 136.651,00                      |
| <b>Altri rimborsi da attività tipiche</b>             | <b>1.354.511,00</b>             |
| Rimborso Progetto Hcp                                 | 150.075,00                      |
| Rimborso Servizio assistenza domiciliare e CD esterni | 1.119.063,00                    |
| Rimborso c/Enti Gestori                               | 71.000,00                       |
| Altri rimborsi da attività tipiche                    | 14.373,00                       |
| <b>Altri ricavi</b>                                   | <b>20.886,00</b>                |
| <b>Altri ricavi diversi</b>                           | <b>20.886,00</b>                |
| Altri ricavi diversi                                  | 3.000,00                        |
| Rimborso bollo su fatture e rette                     | 17.875,00                       |
| Abbuoni attivi                                        | 11,00                           |
| <b>COSTI CAPITALIZZATI</b>                            | <b>364.124,00</b>               |
| <b>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</b>        | <b>364.124,00</b>               |
| <b>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</b>        | <b>364.124,00</b>               |
| Quota per utilizzo contributi in c/cap.               | 360.532,00                      |
| Quota per utilizzo donazioni                          | 3.592,00                        |
| <b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>                      | <b>356.097,00</b>               |
| <b>Proventi e ricavi da utilizzo del patr.</b>        | <b>308.841,00</b>               |
| <b>Fitti attivi da fondi e terreni</b>                | <b>2.987,00</b>                 |
| Fitti attivi da fondi e terreni                       | 2.987,00                        |
| <b>Fitti attivi da fabbricati urbani</b>              | <b>305.854,00</b>               |

|                                                     |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|
| Fitti attivi da fabbricati urbani                   | 305.854,00           |
| <b>Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.</b>     | <b>41.206,00</b>     |
| <b>Rimborsi spese condominiali ed altre</b>         | <b>5.670,00</b>      |
| Rimborsi spese condominiali ed altre                | 5.670,00             |
| <b>Rimborsi INAIL</b>                               | <b>20.508,00</b>     |
| Rimborsi INAIL                                      | 20.508,00            |
| <b>Rimborsi Assicurativi</b>                        | <b>1.000,00</b>      |
| Rimborsi Assicurativi                               | 1.000,00             |
| <b>Altri rimborsi da personale dipendente</b>       | <b>1.978,00</b>      |
| Altri rimborsi da personale dipendente              | 1.978,00             |
| <b>Altri rimborsi diversi</b>                       | <b>12.050,00</b>     |
| Altri rimborsi diversi e recuperi                   | 12.050,00            |
| <b>Plusvalenze ordinarie</b>                        | <b>-</b>             |
| Plusvalenze ordinarie                               | -                    |
| <b>Sopravvenienze attive ed insussus del pas</b>    | <b>5.000,00</b>      |
| <b>Sopravvenienze attive ordinarie</b>              | <b>5.000,00</b>      |
| Sopravvenienze attive ordinarie                     | 5.000,00             |
| <b>Ricavi da attività commerciale</b>               | <b>-</b>             |
| <b>Altri ricavi commerciali</b>                     | <b>1.050,00</b>      |
| Altri ricavi commerciali                            | 1.050,00             |
| Altri ricavi commerciali                            | 1.050,00             |
| <b>Altri ricavi istituzionali</b>                   | <b>-</b>             |
| <b>B) COSTI DI PRODUZIONE</b>                       | <b>13.790.501,00</b> |
| <b>ACQUISTI BENI</b>                                | <b>319.607,00</b>    |
| <b>Acquisti beni socio - sanitari</b>               | <b>226.567,00</b>    |
| <b>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</b>     | <b>22.405,00</b>     |
| Medicinali ed altri prodotti terapeutici            | 22.405,00            |
| <b>Presidi per incontinenza</b>                     | <b>110.241,00</b>    |
| Presidi per incontinenza                            | 110.241,00           |
| <b>Altri beni socio - sanitari</b>                  | <b>93.921,00</b>     |
| Materiale per servizi alberghieri                   | 16.459,00            |
| Vestiaro ospiti                                     | 276,00               |
| Guanti, Igiene personale                            | 63.211,00            |
| Attrezzature consumo socio -sanitarie               | 10.800,00            |
| Materiali per attività Socio educativa e animazione | 3.175,00             |
| <b>Acquisti beni tecnico - economali</b>            | <b>93.040,00</b>     |
| <b>Generi alimentari</b>                            | <b>593,00</b>        |
| Generi alimentari                                   | 593,00               |

|                                                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Materiale di pulizia</b>                                       | <b>40.763,00</b>    |
| Materiale di pulizia e lavanderia                                 | 40.763,00           |
| <b>Articoli per manutenzione</b>                                  | <b>13.973,00</b>    |
| Articoli per manutenzione                                         | 13.973,00           |
| <b>Cancelleria, stampati e materiale di consumo</b>               | <b>12.695,00</b>    |
| Cancelleria, stampati e materiale di consumo                      | 12.695,00           |
| <b>Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)</b>             | <b>8.458,00</b>     |
| Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)                    | 8.458,00            |
| <b>Carburanti e lubrificanti</b>                                  | <b>9.525,00</b>     |
| Carburanti e lubrificanti                                         | 9.525,00            |
| <b>Attrezzature di consumo beni tecnico - economici</b>           | <b>7.033,00</b>     |
| Attrezzature di consumo beni tecnico - economici                  | 7.033,00            |
| <b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>                                        | <b>5.495.078,00</b> |
| <b>Acquisto servizi per gestione attività socio-san.</b>          | <b>2.666.321,00</b> |
| <b>Acquisto servizi per gestione attività socio-assistenziale</b> | <b>2.657.813,00</b> |
| Acquisto servizi per gestione attività assistenza domiciliare     | 2.523.320,00        |
| Acquisto servizi per gestione attività podologo                   | 19.719,00           |
| Acquisto servizi per gestione attività parrucchiera               | 21.769,00           |
| Acquisto servizi per gestione Progetto HCP                        | 93.005,00           |
| <b>Acquisto servizi per gestione attività infermieristica</b>     | <b>7.008,00</b>     |
| Acquisto servizi per gestione attività infermieristica            | 7.008,00            |
| <b>Acquisto servizi per gestione attività medica</b>              | <b>1.500,00</b>     |
| Acquisto servizi per gestione attività medica                     | 1.500,00            |
| <b>Servizi esternalizzati</b>                                     | <b>2.040.516,00</b> |
| <b>Servizio smaltimento rifiuti</b>                               | <b>2.380,00</b>     |
| Servizio smaltimento rifiuti                                      | 2.380,00            |
| <b>Servizio lavanderia e lavanolo</b>                             | <b>239.202,00</b>   |
| Servizio lavanderia e lavanolo ospiti                             | 194.379,00          |
| Servizio lavanderia e lavanolo personale                          | 44.823,00           |
| <b>Servizio disinfestazione ed igienizzazione</b>                 | <b>5.282,00</b>     |
| Servizio disinfestazione ed igienizzazione                        | 5.282,00            |
| <b>Servizio di ristorazione</b>                                   | <b>1.122.712,00</b> |
| Servizio di ristorazione                                          | 1.122.712,00        |
| <b>Servizio di vigilanza</b>                                      | <b>2.987,00</b>     |
| Servizio di vigilanza                                             | 2.987,00            |
| <b>Altri servizi diversi</b>                                      | <b>4.710,00</b>     |
| Altri servizi diversi                                             | 4.710,00            |

|                                                                             |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Servizio di pulizia e sanificazione</b>                                  | <b>504.736,00</b> |
| Servizio di pulizia e sanificazione                                         | 504.736,00        |
| <b>Servizio gestione archivio</b>                                           | <b>6.436,00</b>   |
| Servizio gestione archivio                                                  | 6.436,00          |
| <b>Servizio gestione energia</b>                                            | <b>99.711,00</b>  |
| Servizio gestione energia                                                   | 99.711,00         |
| <b>Manutenzione contratti di assistenza</b>                                 | <b>52.360,00</b>  |
| Manutenzione contratti di assistenza                                        | 52.360,00         |
| <b>Trasporti</b>                                                            | <b>22.677,00</b>  |
| <b>Spese di trasporto utenti</b>                                            | <b>22.677,00</b>  |
| Spese di trasporto utenti                                                   | 22.677,00         |
| <b>Consulenze socio sanitarie e assistenziali</b>                           | <b>-</b>          |
| Consulenze socio - sanitarie                                                | -                 |
| Consulenze sanitarie infermieristiche                                       | -                 |
| <b>Altre consulenze</b>                                                     | <b>37.797,00</b>  |
| <b>Consulenze amministrative</b>                                            | <b>19.600,00</b>  |
| Consulenze amministrative                                                   | 19.600,00         |
| <b>Consulenze tecniche</b>                                                  | <b>11.759,00</b>  |
| Consulenze tecniche                                                         | 11.759,00         |
| <b>Consulenze legali</b>                                                    | <b>6.438,00</b>   |
| Consulenze legali                                                           | 6.438,00          |
| <b>Consulenze notarili</b>                                                  | <b>-</b>          |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di coll.</b>                             | <b>9.971,00</b>   |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione assistenza di base</b> | <b>-</b>          |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristica</b>    | <b>7.521,00</b>   |
| Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristica           | 7.521,00          |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione terapeuta</b>          | <b>1.639,00</b>   |
| Lavoro interinale e altre forme di collaborazione terapeuta                 | 1.639,00          |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrazione</b>    | <b>811,00</b>     |
| Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amministrazione               | 404,00            |
| Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amministrazione HCP           | 407,00            |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione pulizie</b>            | <b>-</b>          |
| <b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione cucina</b>             | <b>-</b>          |
| <b>Utenze</b>                                                               | <b>378.119,00</b> |
| <b>Spese telefoniche ed internet</b>                                        | <b>29.182,00</b>  |
| Spese telefoniche ed internet                                               | 29.182,00         |
| <b>Energia elettrica</b>                                                    | <b>172.093,00</b> |
| Energia elettrica                                                           | 172.093,00        |

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Gas e riscaldamento</b>                                  | <b>90.870,00</b>  |
| Gas e riscaldamento                                         | 90.870,00         |
| <b>Acqua</b>                                                | <b>85.934,00</b>  |
| Acqua                                                       | 85.934,00         |
| <b>Altre utenze</b>                                         | <b>40,00</b>      |
| Altre utenze                                                | 40,00             |
| <b>Manutenzioni e riparazioni ordinarie</b>                 | <b>105.011,00</b> |
| <b>Manutenzione aree verdi</b>                              | <b>7.000,00</b>   |
| Manutenzione aree verdi                                     | 7.000,00          |
| <b>Manutenzione e riparazioni fabbricati</b>                | <b>44.000,00</b>  |
| Manutenzione e riparazioni fabbricati istituzionali         | 39.000,00         |
| Manutenzione e riparazioni fabbricati non istituzionali     | 5.000,00          |
| <b>Manutenzione e riparazione impianti</b>                  | <b>33.888,00</b>  |
| Manutenzione. e riparazione impianti                        | 33.888,00         |
| <b>Manutenzione e riparazione automezzi</b>                 | <b>8.000,00</b>   |
| Manutenzione e riparazione automezzi                        | 8.000,00          |
| <b>Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature</b> | <b>12.000,00</b>  |
| Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature        | 12.000,00         |
| <b>Manutenzioni immobili di terzi</b>                       | <b>123,00</b>     |
| Manutenzioni immobili di terzi                              | 123,00            |
| <b>Costi e oneri per organi Istituzionali</b>               | <b>37.373,00</b>  |
| <b>Costi e oneri per organi Istituzionali</b>               | <b>37.373,00</b>  |
| Costi e oneri per organi Istituzionali                      | 37.373,00         |
| <b>Assicurazioni</b>                                        | <b>95.000,00</b>  |
| <b>Costi assicurativi</b>                                   | <b>95.000,00</b>  |
| Assicurazioni                                               | 95.000,00         |
| <b>Altri servizi</b>                                        | <b>102.293,00</b> |
| <b>Attività educative ricreative e animazione</b>           | <b>10.953,00</b>  |
| Attività educative ricreative e animazione                  | 10.953,00         |
| <b>Oneri, vitalizi e legati</b>                             | <b>258,00</b>     |
| Oneri, vitalizi e legati                                    | 258,00            |
| <b>Altri sussidi e assegni</b>                              | <b>-</b>          |
| <b>Altri servizi</b>                                        | <b>91.082,00</b>  |
| Altri servizi                                               | 91.082,00         |
| <b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>                           | <b>41.933,00</b>  |
| <b>Service</b>                                              | <b>41.933,00</b>  |
| <b>Service</b>                                              | <b>41.933,00</b>  |

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| Service                                              | 41.933,00           |
| <b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>                | <b>7.070.461,00</b> |
| <b>Salari e stipendi</b>                             | <b>4.797.094,00</b> |
| <b>Competenze fisse e variabili</b>                  | <b>4.867.684,00</b> |
| Competenze fisse e variabili                         | 4.867.684,00        |
| <b>Costi personale comandato</b>                     | -                   |
| <b>Competenze per lavoro straordinario</b>           | 6.000,00            |
| Competenze per lavoro straordinario                  | 6.000,00            |
| <b>Variazione fondo ferie e festività</b>            | <b>5.000,00</b>     |
| Variazione fondo ferie e festività                   | 5.000,00            |
| <b>Rimborso competenze personale in comando</b>      | - <b>81.590,00</b>  |
| Rimborso competenze personale in comando             | - 81.590,00         |
| <b>Oneri sociali</b>                                 | <b>1.321.624,00</b> |
| <b>Oneri su competenze fisse e variabili</b>         | <b>1.279.728,00</b> |
| Oneri su competenze fisse e variabili                | 1.279.728,00        |
| <b>Oneri su variazione fondo ferie maturate</b>      | <b>1.190,00</b>     |
| Oneri su variazione fondo ferie maturate             | 1.190,00            |
| <b>Inail</b>                                         | <b>64.149,00</b>    |
| Inail                                                | 64.149,00           |
| <b>Rimborso oneri sociali personale in comando</b>   | - <b>26.451,00</b>  |
| Rimborso oneri sociali personale in comando          | - 26.451,00         |
| <b>Oneri utilità ripartita personale cessato</b>     | <b>1.575,00</b>     |
| Oneri utilità ripartita personale cessato            | 1.575,00            |
| <b>Oneri su competenze lavoro straordinario</b>      | <b>1.433,00</b>     |
| Oneri su competenze lavoro straordinario             | 1.433,00            |
| <b>Oneri su personale comandato</b>                  | -                   |
| <b>Altri costi personale dipendente</b>              | <b>31.509,00</b>    |
| <b>Costi di aggiornamento e formazione personale</b> | <b>17.444,00</b>    |
| Costi di aggiornamento e formazione personale        | 17.444,00           |
| <b>Mensa dipendenti</b>                              | <b>1.360,00</b>     |
| Mensa dipendenti                                     | 1.360,00            |
| <b>Commissioni concorso</b>                          | <b>2.000,00</b>     |
| Commissioni concorso                                 | 2.000,00            |
| <b>D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dipendenti</b>       | <b>9.405,00</b>     |
| D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dipendenti              | 9.405,00            |
| <b>Altri costi personale dipendente</b>              | <b>1.300,00</b>     |
| Altri costi personale dipendente                     | 1.300,00            |
| <b>Costo personale per lavoro interinale</b>         | <b>920.234,00</b>   |

|                                                                              |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Costo personale per lavoro interinale amministrativo</b>                  | <b>65.457,00</b>  |
| Costo personale per lavoro interinale amministrativo                         | 31.237,00         |
| Costo personale per lavoro interinale amministrativo HCP                     | 34.220,00         |
| <b>Costo personale per lavoro interinale infermieristico</b>                 | <b>710.352,00</b> |
| Costo personale per lavoro interinale infermieristico                        | 710.352,00        |
| <b>Costo personale per lavoro interinale terapeuta</b>                       | <b>144.425,00</b> |
| Costo personale per lavoro interinale terapeuta                              | 144.425,00        |
| <b>Costo personale per lavoro interinale assistenza di base</b>              | -                 |
| <b>Costo personale per lavoro interinale cucina</b>                          | -                 |
| <b>Costo personale per lavoro interinale pulizie</b>                         | -                 |
| <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                                           | <b>436.443,00</b> |
| <b>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                       | <b>37.157,00</b>  |
| <b>Ammortamento costi di impianto ed ampliamento</b>                         | <b>7.456,00</b>   |
| Ammortamento costi di impianto ed ampliamento                                | 7.456,00          |
| <b>Ammortamento software e altri diritti di utilizzo</b>                     | <b>2.483,00</b>   |
| Ammortamento software e altri diritti di utilizzo                            | 2.483,00          |
| <b>Ammortamento migliorie su beni di terzi</b>                               | <b>3.993,00</b>   |
| Ammortamento migliorie su beni di terzi                                      | 3.993,00          |
| <b>Ammortamento formazione e consulenze pluriennali</b>                      | <b>4.739,00</b>   |
| Ammortamento formazione e consulenze pluriennali                             | 4.739,00          |
| <b>Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali</b>                       | <b>18.486,00</b>  |
| Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali                              | 18.486,00         |
| <b>Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                         | <b>388.686,00</b> |
| <b>Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile</b>                  | <b>159.650,00</b> |
| Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile                         | 159.650,00        |
| <b>Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile</b>                    | <b>19.494,00</b>  |
| Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile                           | 19.494,00         |
| <b>Ammortamento fabbricati pregio artistico del patrimonio indisponibile</b> | <b>122.672,00</b> |
| Ammortamento fabbricati pregio artistico del patrimonio indisponibile        | 122.672,00        |
| <b>Ammortamento fabbricati pregio artistico del patrimonio disponibile</b>   | <b>29.739,00</b>  |
| Ammortamento fabbricati pregio artistico del patrimonio disponibile          | 29.739,00         |
| <b>Ammortamento impianti e macchinari</b>                                    | <b>36.269,00</b>  |
| Ammortamento impianti e macchinari                                           | 36.269,00         |
| <b>Ammortamento attrezzature varia e minuta</b>                              | <b>8.500,00</b>   |
| Ammortamento attrezzature specifica                                          | 8.500,00          |
| <b>Ammortamento mobili e arredi</b>                                          | <b>8.219,00</b>   |
| Ammortamento mobili e arredi                                                 | 8.219,00          |
| <b>Ammortamento macchine elettroniche elettromeccaniche computer</b>         | <b>4.056,00</b>   |

|                                                               |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| Ammortamento macchine elettroniche elettromeccaniche computer | 4.056,00          |
| <b>Ammortamento automezzi</b>                                 | -                 |
| <b>Ammortamento altre immobilizzazioni materiali</b>          | <b>87,00</b>      |
| Ammortamento altre immobilizzazioni materiali                 | 87,00             |
| <b>Svalutazione dei crediti</b>                               | <b>10.600,00</b>  |
| <b>Svalutazione dei crediti</b>                               | <b>10.600,00</b>  |
| Svalutazione dei crediti                                      | 10.600,00         |
| <b><i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i></b>                      | -                 |
| <b>Variazione rimanenze dei beni socio-sanitari</b>           | -                 |
| Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari                     | -                 |
| Rimanenze finali di beni socio-sanitari                       | -                 |
| <b>Variazione rimanenze dei beni tecnico-economali</b>        | -                 |
| Variazione delle rimanenze dei beni tecnico-economali         | -                 |
| Rimanenze finali di beni tecnico-economali                    | -                 |
| <b><i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i></b>                  | <b>38.172,00</b>  |
| <b>Accantonamenti a fondi rischi</b>                          | <b>38.172,00</b>  |
| Accantonamenti per controversie legali                        | -                 |
| <b>Accantonamenti rischi su crediti</b>                       | <b>38.172,00</b>  |
| Accantonamenti rischi su crediti                              | 38.172,00         |
| <b><i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i></b>                            | <b>108.060,00</b> |
| <b>Accantonamenti per manutenzioni cicliche</b>               | -                 |
| Accantonamenti per manutenzioni cicliche                      | -                 |
| Accantonamenti per manutenzioni cicliche                      | -                 |
| <b>Accantonamenti interessi passivi fornitori</b>             | -                 |
| Accantonamenti interessi passivi fornitori                    | -                 |
| <b>Accantonamenti per il personale dipendente</b>             | <b>108.060,00</b> |
| Accantonamenti per il personale dipendente                    | 108.060,00        |
| Accantonamenti per il personale dipendente                    | 108.060,00        |
| <b>Altri Accantonamenti</b>                                   | -                 |
| Altri Accantonamenti                                          | -                 |
| <b><i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i></b>                       | <b>280.747,00</b> |
| <b>Costi amministrativi</b>                                   | <b>96.296,00</b>  |
| <b>Spese postali e valori bollati</b>                         | <b>23.550,00</b>  |
| Spese postali e valori bollati                                | 23.550,00         |
| <b>Gestione manutenzione software</b>                         | <b>47.665,00</b>  |
| Gestione manutenzione software                                | 47.665,00         |
| <b>Spese condominiali</b>                                     | <b>13.815,00</b>  |
| Spese condominiali                                            | 13.815,00         |

|                                                      |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Oneri bancari e spese di tesoreria</b>            | <b>2.700,00</b>  |
| Oneri bancari e spese di tesoreria                   | 2.700,00         |
| <b>Abbonamenti, riviste e libri</b>                  | <b>5.066,00</b>  |
| Abbonamenti, riviste e libri                         | 5.066,00         |
| <b>Altri costi amministrativi</b>                    | <b>3.500,00</b>  |
| Altri costi amministrativi                           | 3.500,00         |
| <b>Imposte non sul reddito</b>                       | <b>64.654,00</b> |
| <b>Imposte sul patrimonio immobiliare</b>            | <b>36.494,00</b> |
| Imposte sul patrimonio immobiliare                   | 36.494,00        |
| <b>Imposta di Registro</b>                           | <b>3.524,00</b>  |
| Imposta di Registro                                  | 3.524,00         |
| <b>Tributi a consorzi di bonifica</b>                | <b>6.355,00</b>  |
| Tributi a consorzi di bonifica                       | 6.355,00         |
| <b>Imposta di bollo</b>                              | <b>18.231,00</b> |
| Imposta di bollo                                     | 18.231,00        |
| <b>Altre imposte sul reddito</b>                     | <b>50,00</b>     |
| Altre imposte non sul reddito                        | 50,00            |
| <b>Tasse</b>                                         | <b>33.297,00</b> |
| <b>Tassa smaltimento rifiuti</b>                     | <b>26.121,00</b> |
| Tassa smaltimento rifiuti                            | 26.121,00        |
| <b>Tassa di proprietà automezzi</b>                  | <b>1.233,00</b>  |
| Tassa di proprietà automezzi                         | 1.233,00         |
| <b>Altre tasse</b>                                   | <b>5.943,00</b>  |
| Altre tasse                                          | 5.943,00         |
| <b>Altri oneri diversi di gestione</b>               | <b>83.500,00</b> |
| <b>Altri oneri diversi di gestione</b>               | <b>83.500,00</b> |
| Abbuoni Passivi                                      | 400,00           |
| Accreditamento strutture                             | 71.000,00        |
| Altri oneri div. di gestione                         | 1.050,00         |
| Altri oneri diversi di gestione attività commerciale | 1.050,00         |
| Spese Legali per recupero crediti                    | 10.000,00        |
| <b>minusvalenze ordinarie</b>                        | <b>-</b>         |
| <b>minusvalenze ordinarie</b>                        | <b>-</b>         |
| <b>Sopravvenienze passive ed insussistenze</b>       | <b>3.000,00</b>  |
| <b>Sopravvenienze passive ordinarie</b>              | <b>3.000,00</b>  |
| Sopravvenienze passive ordinarie                     | 3.000,00         |
| <b>Contributi erogati ad aziende non-profit</b>      | <b>-</b>         |
| <b>Contributi erogati ad aziende non-profit</b>      | <b>-</b>         |

|                                                            |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>   | <b>535.871,00</b> |
| C) Proventi e oneri finanziari                             |                   |
| <b>16) Altri proventi finanziari</b>                       | <b>5,00</b>       |
| Interessi attivi bancari e postali                         | 5,00              |
| Interessi attivi bancari e postali                         | 5,00              |
| Interessi attivi bancari e postali                         | 5,00              |
| Interessi attivi da clienti                                | -                 |
| Interessi attivi su titoli dell'attivo                     | -                 |
| proventi finanziari diversi                                | -                 |
| <b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>              | <b>1.460,00</b>   |
| Interessi passivi su mutui                                 | 300,00            |
| Interessi passivi su mutui                                 | 300,00            |
| Interessi passivi su mutui                                 | 300,00            |
| Interessi passivi bancari                                  | 1.135,00          |
| Interessi passivi bancari                                  | 1.135,00          |
| Interessi passivi bancari                                  | 1.135,00          |
| Oneri finanziari diversi                                   | 25,00             |
| Interessi passivi verso fornitori                          | 20,00             |
| Interessi passivi verso fornitori                          | 20,00             |
| Altri oneri finanziari                                     | 5,00              |
| Altri oneri finanziari                                     | 5,00              |
| Interessi passivi verso erario                             | -                 |
| <b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b> | <b>- 1.455,00</b> |
| E) Proventi e oneri straordinari                           |                   |
| <b>20) Proventi</b>                                        | <b>750,00</b>     |
| Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali                  | 750,00            |
| Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali                  | 750,00            |
| Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali                  | 750,00            |
| Sopravvenienze attive straordinarie                        | -                 |
| Plusvalenze attive straordinarie                           | -                 |
| <b>21) Oneri straordinari</b>                              | <b>-</b>          |
| Sopravvenienze passive straordinarie                       | -                 |
| <b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>                | <b>750,00</b>     |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>           | <b>535.166,00</b> |
| Imposte sul reddito                                        | 535.166,00        |
| <b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>                                 | <b>535.166,00</b> |
| <b>Ires</b>                                                | <b>54.052,00</b>  |

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Ires</b>                         | <b>53.908,00</b>  |
| Ires                                | 53.908,00         |
| <b>Ires su attività commerciale</b> | <b>144,00</b>     |
| Ires su attività commerciale        | 144,00            |
| <b>Irap</b>                         | <b>481.114,00</b> |
| Irap personale dipendente           | 403.505,00        |
| Irap personale dipendente           | 403.505,00        |
| Irap Organi Istituzionali           | 2.009,00          |
| Irap Organi Istituzionali           | 2.009,00          |
| Irap personale interinale           | 75.559,00         |
| Irap personale interinale           | 75.559,00         |
| Irap su attività commerciale        | 41,00             |
| Irap su attività commerciale        | 41,00             |
| <b>UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b> | <b>-</b>          |