

# ASP

## Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

## Conto Economico preventivo 2018

Allegato C alla deliberazione del Cda n. 2 del 13.2.2018.

Allegato C alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 28.2.2018.

## **Conto Economico di previsione 2018**

Il conto economico preventivo 2018 dell'Asp Pianura Est è stato predisposto dopo due anni di attività dell'Asp ma presenta ancora diversi elementi che saranno soggetti a variazione nel corso dell'anno.

### **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. E' stato previsto per un percorso di omogeneizzazione delle rette su posti non contrattualizzati così da arrivare alla fine del triennio a rette uguali in tutte le strutture.

Le rette ammontano complessivamente a 6.554.488 pari al 47%% del valore della produzione 2018.

- **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.

Gli oneri previsti per l'anno 2018 ammontano a 4.511.500 euro pari al 32% 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 2018.
- ✓ 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, la cui gestione è stata affidata all'Asp per l'ambito territoriale del Distretto Pianura Est

La voce di ricavo è stata prevista per euro 2.303.093 pari al 16% del valore della produzione.

- **Altri ricavi**

Si tratta di alcuni introiti di diversa natura e di valore esiguo. Complessivamente ammontano ad euro 20.617 pari allo 0.2% del valore della produzione.

- **Costi capitalizzati**

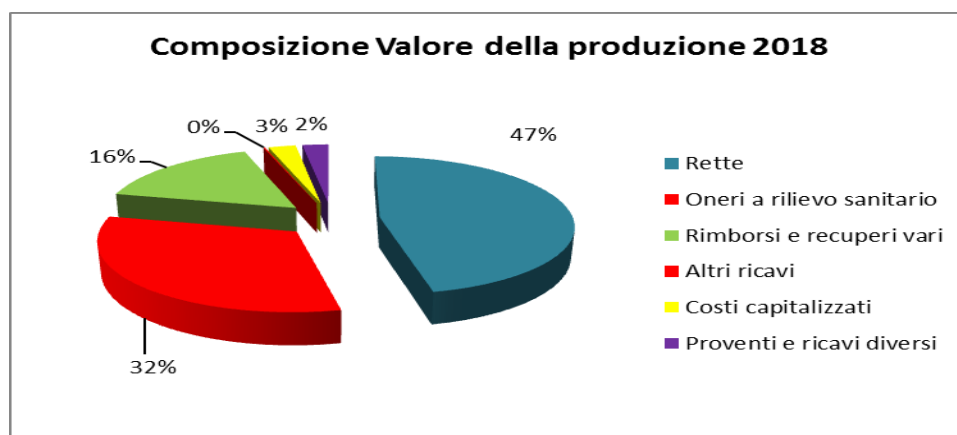
E' la voce di ricavo che sterilizza gli ammortamenti, come previsto dalle norme regionali sulla contabilità delle Asp. E' pari a 365.638 euro e corrisponde al 3% del valore della produzione.

- **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 2018 è stato previsto un ricavo di 310.170 euro. I ricavi diversi sono stati previsti per 346.396 euro pari al 2% del valore della produzione.

**Complessivamente le risorse a disposizione dell'Asp per l'anno 2018 ammontano ad euro 14.101.692 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 336.540 euro sono pari al 2% 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 34.543 che corrisponde allo 0.2% 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.

Nel corso del 2017 è stato esperito apposito concorso per la copertura di posti vacanti di OSS che sono stati assunti a tempo indeterminato tra la fine del 2017 e l'inizio del 2018.

La voce di costo è pari ad euro 6.870.256 che corrisponde al 51% 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 472.660 euro che corrisponde al 4% dei costi di produzione.

#### • **Accantonamenti**

Questa voce raccoglie l'accantonamento al fondo rischi su crediti nella quale sono stati previsti 18.000 euro che si sommano a quanto già accantonato negli esercizi precedenti e che copre circa l'80% dei crediti in sofferenza ed in fase di recupero. E' stato inoltre previsto un accantonamento negli esercizi successivi, più corposo per far fronte a quanto ai crediti di difficile riscossione che si rileveranno nei prossimi esercizi.

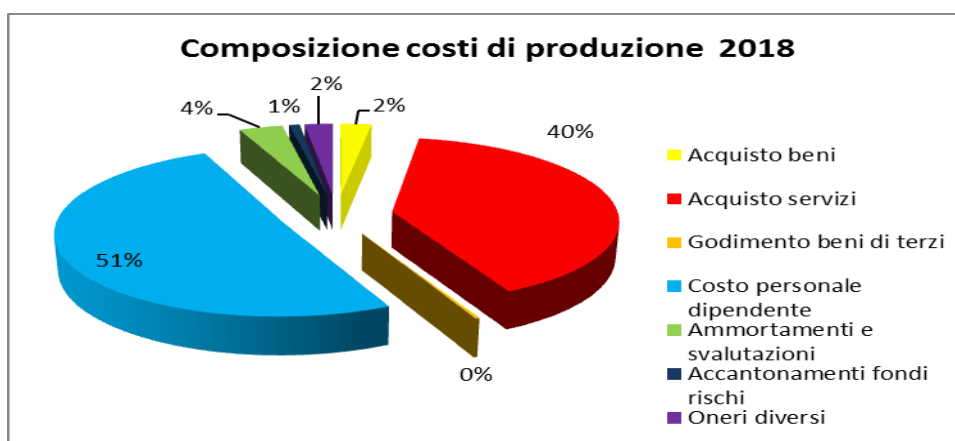
E' stato inoltre previsto un accantonamento per manutenzioni cicliche pari a 20.000 euro e per coprire gli aumenti di costo derivante dal rinnovo del CCNL Regioni autonomie locali che si applica per i dipendenti dell'Asp, 77.428 euro che si sommano a quanto accantonato negli esercizi precedenti.

Gli accantonamenti ammontano complessivamente a 115.428 pari all'1%.

#### • **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 304.792 pari al 2%.

**Complessivamente i costi della produzione previsti per l'anno 2018 ammontano ad euro 13.574.979 e sono così composti:**



Dal confronto tra **valore e costi di produzione** si ottiene un primo dato, positivo, a cui 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 521.433.**

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.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO – ANNO 2018	IMPORTO IN EURO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>14.101.692,00</b>
<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>13.389.658,00</b>
Rette	6.554.448,00
Rette	6.554.448,00
Rette da privati	5.389.953,00
Rette da Comuni	110.761,00
Rette da Az. Usl	934.304,00
Rette da altri Enti	119.430,00
Oneri a rilievo sanitario	4.511.500,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.511.500,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.511.500,00
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	2.303.093,00
Rimborsi spese per attività in convenzione	979.109,00
Rimborsi spese per attività in convenzione Infermieristica	839.477,00
Rimborso spese per attività in convenzione Terapista	139.632,00
Rimorso spese per attività in convenzione. Emergenza Calore	-
Altri rimborsi da attività tipiche	1.323.984,00
Rimborso Progetto Hcp	145.292,00
Rimborso Serv. assistenza. Domiciliare. E cd esterni	1.088.508,00
Rimborso c/Enti Gestori	73.912,00
Altri rimborsi da attività tipiche	16.272,00
Altri ricavi	20.617,00
Altri ricavi diversi	20.617,00
Altri ricavi diversi	3.000,00

Rimborso bollo su fatture e rette	17.605,00
Abbuoni attivi	12,00
<b><i>COSTI CAPITALIZZATI</i></b>	<b><i>365.638,00</i></b>
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	365.638,00
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	365.638,00
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	351.651,00
Quota per utilizzo donazioni	13.987,00
<b><i>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</i></b>	<b><i>346.396,00</i></b>
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	310.170,00
Fitti attivi da fondi e terreni	-
Fitti attivi da fondi e terreni	-
Fitti attivi da fabbricati urbani	310.170,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	310.170,00
Concorsi rimborsi e recuperi x attività div.	28.526,00
Rimborsi spese condominiali ed altre	9.451,00
Rimborsi spese condominiali ed altre	9.451,00
Rimborsi INAIL	13.025,00
Rimborsi INAIL	13.025,00
Rimborsi Assicurativi	1.000,00
Rimborsi Assicurativi	1.000,00
Altri rimborsi da personale dipendente	3.000,00
Altri rimborsi da personale dipendente	3.000,00
Altri rimborsi diversi	2.050,00
Altri rimborsi diversi e recuperi	2.050,00
Altri rimborsi diversi da domicilio	-
Plusvalenze ordinarie	-
Plusvalenze ordinarie	-
Plusvalenze ordinarie	-
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	5.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	5.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	5.000,00
Ricavi da attività commerciale	-
Ricavi per attività di mensa	-
Ricavi per attività di mensa	-
Altri ricavi commerciali	2.400,00
Altri ricavi commerciali	2.400,00
Altri ricavi commerciali	2.400,00
Altri ricavi istituzionali	-
Altri ricavi istituzionali	-

Altri ricavi istituzionali	-
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	300,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	300,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	300,00
Sopravvenienze attive straordinarie	-
Sopravvenienze attive straordinarie	-
Sopravvenienze attive straordinarie	-
Plusvalenze attive straordinarie	-
Plusvalenze attive straordinarie	-
Plusvalenze attive straordinarie	-
<b>B) COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>13.574.979,00</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>336.540,00</b>
Acquisti beni socio - sanitari	239.138,00
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	19.632,00
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	19.632,00
Presidi per incontinenza	100.136,00
Presidi per incontinenza	100.136,00
Altri beni socio - sanitari	119.370,00
Materiale per servizi alberghieri	11.780,00
Vestiaro ospiti	450,00
Guanti, Igiene personale	66.697,00
Attrezzature consumo socio -sanitarie	35.906,00
Materiali per attività Socio educativo. e animazione	4.537,00
Acquisti beni tecnico - economici	97.402,00
Generi alimentari	820,00
Generi alimentari	820,00
Materiale di pulizia	43.973,00
Materiale di pulizia e lavanderia	43.973,00
Articoli per manutenzione	12.624,00
Articoli per manutenzione	12.624,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.000,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.000,00
Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)	9.635,00
Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)	9.635,00
Carburanti e lubrificanti	10.289,00
Carburanti e lubrificanti	10.289,00
Attrezzature di consumo beni tecnico - economici	13.061,00
Attrezzature di consumo. beni tecnico - economici	13.061,00

Altri beni tecnico economali	-
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>5.440.790,00</b>
Acquisto. servizio per gestione attività socio-san.	2.615.499,00
Acquisto. servizi. per gestione. attività socio-assistenziale	2.615.499,00
Acquisto. servizi. per gestione attività assistenza .domiciliare	2.472.386,00
Acquisto servizio per gestione attività podologo	20.228,00
Acquisto servizio .per gestione attività Parrucchiera	22.125,00
Acquisto servizio per emergenza calore	-
Acquisto .servizio per gestione Progetto Home Care Premium	100.760,00
Acquisto servizi .per gestione attività infermieristica	-
Acquisto. servizi per gestione attività infermieristica	-
Acquisto servizi per gestione attività medica	-
Acquisto servizi per gestione attività medica	-
Servizi esternalizzati	2.038.899,00
Servizio smaltimento rifiuti	10.687,00
Servizio smaltimento rifiuti	10.687,00
Servizio lavanderia e lavanolo	233.317,00
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	188.071,00
Servizio lavanderia e lavanolo personale	45.246,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	5.369,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	5.369,00
Servizio di ristorazione	1.104.735,00
Servizio di ristorazione	1.104.735,00
Servizio di vigilanza	2.987,00
Servizio di vigilanza	2.987,00
Altri servizi diversi	4.258,00
Altri servizi diversi	4.258,00
Servizio di pulizia e sanificazione	509.091,00
Servizio di pulizia e sanificazione	509.091,00
Servizio gestione archivio	6.436,00
Servizio gestione archivio	6.436,00
Servizio gestione energia	112.833,00
Servizio gestione energia	112.833,00
Manutenzione contratti di assistenza	49.186,00
Manutenzione contratti di assistenza	49.186,00
Trasporti	29.308,00
Spese di trasporto utenti	29.308,00
Spese di trasporto utenti	29.308,00



Consulenze socio sanitarie e assistenziali	-
Consulenze socio -sanitarie	-
Consulenze socio -sanitarie	-
Consulenze sanitarie infermieristiche	-
Consulenze sanitarie infermieristiche	-
Altre consulenze	36.100,00
Consulenze amministrative	19.600,00
Consulenze amministrative	19.600,00
Consulenze tecniche	10.500,00
Consulenze tecniche	10.500,00
Consulenze legali	6.000,00
Consulenze legali	6.000,00
Consulenze notarili	-
Consulenze notarili	-
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	10.040,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Assistenza di base	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Assistenza di base	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Infermieri	7.427,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Infermieri	7.427,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Terapista	1.389,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Terapista.	1.389,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amministrativa	855,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione. amministrativa	372,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione. Amministrativa .HCP	483,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Pulizie	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Pulizie	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione. Cucina	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Cucina	-
Lavoro inter. Psicologo	369,00
Lavoro inter. Psicologo	369,00
Utenze	387.614,00
Spese telefoniche ed internet	25.495,00
Spese telefoniche ed internet	25.495,00
Energia elettrica	186.449,00
Energia elettrica	186.449,00
Gas e riscaldamento	89.205,00
Gas e riscaldamento	89.205,00
Acqua	86.465,00
Acqua	86.465,00

Altre utenze	-
Altre utenze	-
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	89.500,00
Manutenzione aree verdi	2.800,00
Manutenzione aree verdi	2.800,00
Manutenzione e riparazioni fabbricati	25.000,00
Manutenzione e riparazioni fabbricati istituzionali	20.000,00
Manutenzione e riparazioni fabbricati non istituzionali	5.000,00
Manutenzione e riparazione. Impianti	23.964,00
Manutenzione. e riparazione. Impianti	23.964,00
Manutenzione e riparazione. automezzi	8.000,00
Manutenzione e riparazione. automezzi	8.000,00
Manutenzione e riparazione. Macchinari e attrezzature	24.736,00
Manutenzione e riparazione Macchinari e attrezzature	24.736,00
Manutenzioni immobili di terzi	5.000,00
Manutenzioni immobili di terzi	5.000,00
Costi e oneri per organi Istituzionali	38.513,00
Costi e oneri per organi Istituzionali	38.513,00
Costi e oneri per organi Istituzionali	38.513,00
Assicurazioni	78.000,00
Costi assicurativi	78.000,00
Assicurazioni	78.000,00
Altri servizi	117.317,00
Attività educative ricreative e animazione	10.563,00
Attività educative ricreative e animazione	10.563,00
Oneri, vitalizi e legati	258,00
Oneri, vitalizi e legati	258,00
Altri sussidi e assegni	-
Altri sussidi e assegni	-
Altri servizi	106.496,00
Altri servizi	106.496,00
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>34.543,00</b>
Service	34.543,00
Service	34.543,00
Service	34.543,00
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>6.870.256,00</b>
Salari e stipendi	4.634.015,00
Competenze fisse e variabili	4.701.971,00

Competenze fisse e variabili	4.701.971,00
Costi personale comandato	-
Costi personale comandato	-
Competenze per lavoro straordinario	6.000,00
Competenze per lavoro straordinario	6.000,00
Variazione fondo ferie e festività	5.004,00
Variazione fondo ferie e festività	5.004,00
Rimborso competenze personale in comando	- 78.960,00
Rimborso competenze personale in comando	- 78.960,00
Oneri sociali	1.277.343,00
Oneri su competenze fisse e variabili	1.238.698,00
Oneri su competenze fisse e variabili	1.238.698,00
Oneri su variazione fondo ferie maturate	1.272,00
Oneri su variazione fondo ferie maturate	1.272,00
Inail	61.267,00
Inail	61.267,00
Rimborso oneri sociali personale in comando	- 27.116,00
Rimborso oneri sociali personale in comando	- 27.116,00
Oneri utilità ripartita personale cessato	1.790,00
Oneri utilità ripartita personale cessato	1.790,00
Oneri su competenze lavoro straordinario	1.432,00
Oneri su competenze lavoro straordinario	1.432,00
Oneri su personale comandato	-
Oneri su personale comandato	-
Altri costi personale dipendente	26.750,00
Costi di aggiornamento e formazione personale	11.000,00
Costi di aggiornamento e formazione personale	11.000,00
Mensa dipendenti	2.450,00
Mensa dipendenti	2.450,00
Commissioni concorso	-
Commissioni concorso	-
D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dipendenti	12.000,00
D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dipendenti	12.000,00
Altri costi personale dipendente	1.300,00
Altri costi personale dipendente	1.300,00
Costo personale per lavoro interinale	932.148,00
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	69.389,00
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	28.761,00
Costo personale per lavoro interinale amministrativo HCP	40.628,00

Costo personale per lavoro interinale Infermieri	703.397,00
Costo personale per lavoro interinale infermieri	703.397,00
Costo personale per lavoro interinale terapeuta	125.940,00
Costo personale per lavoro interinale terapeuta	125.940,00
Costo personale per lavoro interinale assistenza di .base	-
Costo personale per lavoro interinale assistenza di .base	-
Costo personale per lavoro interinale cucina	-
Costo personale per lavoro interinale cucina	-
Costo personale per lavoro interinale pulizie	-
Costo personale per lavoro interinale pulizie	-
Costo personale per lavoro psicologo	33.422,00
Costo personale per lavoro interinale psicologo	33.422,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>472.660,00</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	71.701,00
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	-
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	-
Amm.to software e altri diritti di utilizzo	7.041,00
Amm.to software e altri diritti di utilizzo	7.041,00
Amm.to migliorie su beni di terzi	23.823,00
Amm.to migliorie su beni di terzi	23.823,00
Amm.to formazione e consulenze pluriennali	2.416,00
Amm.to formazione e consulenze pluriennali	2.416,00
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	38.168,00
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	38.168,00
Amm.to costo pubblicità. bandi pluriennali	253,00
Amm.to costo pubblicità. bandi pluriennali	253,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni. materiali	400.959,00
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	159.752,00
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	159.752,00
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	22.656,00
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	22.656,00
Amm.to fabbricati pregio artistico del patrimonio indisponibile	122.447,00
Amm.to fabbricati pregio artistico .del patrimonio indisponibile	122.447,00
Amm.to fabbricati pregio artistico .del patrimonio disponibile	29.739,00
Amm.to fabbricati pregio artistico .del patrimonio disponibile	29.739,00
Amm.to impianti e macchinari	34.822,00
Amm.to impianti e macchinari	34.822,00
Amm.to attrezzature. varia e minuta	8.550,00
Amm.to attrezzatura generica	-

Amm.to attrezzatura specifica	8.550,00
Amm.to mobili e arredi	8.310,00
Amm.to Mobili e arredi	8.310,00
Amm.to macchine .eletrom-elettromec-computer	4.285,00
Amm.to macchine .eletrom-elettromec-computer	4.285,00
Amm.to automezzi	10.311,00
Amm.to automezzi	10.311,00
Amm.to altre immobilizzazioni Materiali	87,00
Amm.to altre immobilizzazioni Materiali	87,00
Svalutazione dei crediti	-
Svalutazione dei crediti	-
Svalutazione dei crediti	-
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	-
Variazioni. rimanenze. dei beni socio-sanitari	-
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	-
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	-
Rimanenze finali di beni socio-san	-
Rimanenze finali di beni socio-san	-
Variazione rimanenze. dei beni tecnico-economali	-
Variazione. delle rimanenze dei beni tecnico-economali	-
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	-
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-
<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	<b>18.000,00</b>
Accantonamenti a fondi rischi	18.000,00
Accantonamenti per controversie legali	-
Accantonamenti per controversie legali	-
Accantonamenti rischi su crediti	18.000,00
Accantonamenti rischi su crediti	18.000,00
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>97.428,00</b>
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	20.000,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	20.000,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	20.000,00
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-
Accantonamenti per il personale dipendente	77.428,00
Accantonamenti per il personale dipendente	77.428,00
Accantonamenti per RINNOVI CONTRATT.	77.428,00

Altri Accantonamenti	-
Altri Accantonamenti	-
Altri Accantonamenti	-
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>304.762,00</b>
Costi amministrativi	88.700,00
Spese postali e valori bollati	13.000,00
Spese postali e valori bollati	13.000,00
Gestione manutenzione software	45.500,00
Gestione manutenzione software	45.500,00
Spese condominiali	19.500,00
Spese condominiali	19.500,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.200,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.200,00
Abbonamenti, riviste e libri	5.000,00
Abbonamenti, riviste e libri	5.000,00
Altri costi amministrativi	3.500,00
Altri costi amministrativi	3.500,00
Imposte non sul reddito	100.250,00
Imposte sul patrimonio Immobiliare	70.000,00
Imposte sul patrimonio Immobiliare	70.000,00
Imposta di Registro	6.500,00
Imposta di Registro	6.500,00
Tributi a consorzi di bonifica	5.700,00
Tributi a consorzi di bonifica	5.700,00
Imposta di bollo	18.000,00
Imposta di bollo	18.000,00
Altre imposte sul reddito	50,00
Altre imposte non sul reddito	50,00
Tasse	26.100,00
Tassa smaltimento rifiuti	23.000,00
Tassa smaltimento rifiuti	23.000,00
Tassa di proprietà automezzi	1.100,00
Tassa di proprietà automezzi	1.100,00
Altre tasse	2.000,00
Altre tasse	2.000,00
Altri oneri diversi di gestione	86.712,00
Altri oneri diversi di gestione	86.712,00
Abbuoni Passivi	400,00
anticipazioni c/Enti Gestori	-

Accreditamento strutture	73.912,00
Altri oneri div. di gestione	1.200,00
Altri oneri div. di gestione attività commerciali	1.200,00
Perdite su crediti	-
Spese Legali per recupero crediti	10.000,00
minusvalenze ordinarie	-
minusvalenze ordinarie	-
minusvalenze ordinarie	-
Sopravvenienze passive ed insussistenze	3.000,00
Sopravvenienze passive ordinarie	3.000,00
Sopravvenienze passive ordinarie	3.000,00
Contributi erogati ad aziende non-profit	-
Contributi erogati ad aziende non-profit	-
Contributi erogati ad aziende non-profit	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>526.713,00</b>
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	-
Interessi attivi bancari e postali	-
Interessi attivi bancari e postali	-
Interessi attivi bancari e postali	-
Interessi attivi da clienti	-
Interessi attivi da clienti	-
Interessi attivi da clienti	-
Interessi attivi su titoli dell'attivo	-
Interessi attivi su titoli dell'attivo	-
proventi da Interessi attivi su titoli dell'attivo	-
proventi finanziari diversi	-
Altri proventi finanziari	-
Altri proventi finanziari	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	<b>5.280,00</b>
Interessi passivi su mutui	180,00
Interessi passivi su mutui	180,00
Interessi passivi su mutui	180,00
Interessi passivi bancari	1.000,00
Interessi passivi bancari	1.000,00
Interessi passivi bancari	1.000,00

Oneri finanziari diversi	4.100,00
Interessi passivi verso fornitori	1.000,00
Interessi passivi verso fornitori	1.000,00
Altri oneri finanziari	3.100,00
Altri oneri finanziari	3.100,00
Interessi passivi verso erario	-
Interessi passivi verso erario	-
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	<b>- 5.280,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)</b>	<b>521.433,00</b>
Imposte sul reddito	521.433,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>521.433,00</b>
Ires	52.250,00
Ires	52.000,00
Ires	52.000,00
Ires su attività commerciale	250,00
Ires su attività commerciale	250,00
Irap	469.183,00
Irap personale dipendente	389.870,00
Irap personale dipendente	389.870,00
Irap personale comandato	-
Irap personale comandato	-
Irap Organi Istituzionali	-
Irap Organi Istituzionali	-
Irap altri soggetti	-
Irap altri soggetti	-
Irap personale interinale	79.233,00
Irap personale interinale	79.233,00
Irap su attività commerciale	80,00
Irap su attività commerciale	80,00
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>