



# ASP

## Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

## Conto Economico preventivo 2021

Allegato C alla deliberazione del Cda n. 6 del 23.2.2021

Allegato C alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 8.3.2021

## **Conto Economico di previsione 2020**

Le risorse finanziarie ed economiche a disposizione dell'Asp sono state ridefinite in conseguenza dell'emergenza sanitaria.

In particolare il bilancio di previsione 2021 è stato predisposto considerando di operare per i primi 6 mesi con le stesse modalità di gestione della pandemia (posti non occupati, Centri Diurni chiusi, utilizzo DPI e procedure per sanificazione e sicurezza).

Per il secondo semestre, invece, si è ipotizzato un ritorno alla gradualità con conseguente riapertura dei servizi e copertura dei posti vacanti. Si è infatti ritenuto che la campagna vaccinale avrebbe interessato nel primo semestre tutta l'utenza attuale e quella futura (anziani e persone fragili) nonché gli operatori, permettendo di allentare le disposizioni in vigore ad oggi.

Sono state inoltre previste alcune misure per contenere la perdita d'esercizio.

Ne paragrafi che seguono sono stati illustrate le variazioni rispetto al bilancio di previsione 2020 al fine di evidenziare le conseguenze della pandemia sulla gestione economica del 2021.

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

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

- **Rette**

a carico degli utenti dei diversi servizi (CRA, CD, AP, SAD e rimborso servizi diversi) o a 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. Dal 2018 è stato avviato un percorso di omogeneizzazione ed adeguamento delle rette dei posti non contrattualizzati, che ha portato nel 2020 ad una retta unica in tutte le strutture.

Si prevede di adeguare la retta dei posti non contrattualizzati al costo effettivo dei servizi residenziali.

**Nel calcolo delle rette si è previsto il funzionamento ridotto dei servizi (meno posti occupati nelle CRA e chiusura dei CDA) per i primi 6 mesi del 2021, in analogia con quanto si è verificato nel 2020.**

**Si è ipotizzato un ritorno alla "normalità" nella seconda metà dell'anno.**

**Il confronto con la previsione 2020 è il seguente:**

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Rette	6.578.296	5.777.045	- 801.251

- **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 a decorrere dal 1.7.2020 riconoscendo i maggiori oneri di personale a seguito del nuovo CCNL applicato.

**In questa voce sono inoltre stati inseriti i rimborsi previsti dalle disposizioni regionali relativi alla corresponsione della quota di FRNA dei posti rimasti scoperti nelle CRA e per i CD chiusi.**

- **Concorsi e recuperi da attività**

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 prossimo triennio;
- ✓ 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. Il metodo di rimborso di questi costi da parte del SSN è in fase di modifica.

**Nella previsione si è previsto di arrivare a copertura dei posti di infermieri vacanti a partire dal 1.4.2021 e di conseguenza è stato ipotizzato il rimborso del costo. Per i primi 3 mesi è stato previsto, in analogia con il 2020, un rimborso ridotto in conseguenza della impossibilità di reperire personale per la copertura del monte ore stabilito.**

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Rimborso spese per infermieri	900.395	739.434	- 160.961

- ✓ 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 per tutto il triennio anche se sta diminuendo il numero degli utenti inseriti e quindi sia i costi che i relativi rimborsi dall'INPS.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Rimborso progetto HCP	119.760	47.411	- 72.349

- ✓ Quota di rimborso dei DPI come da indicazioni regionale del 2020 inserita nella voce seguente:

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Altri rimborsi attività tipiche	20.984	66.407	+45.423

la quota prevista non corrisponde al costo complessivo che si presume di sostenere in quanto la DGR relativa, stabilisce alcuni parametri che limitano le quote riconosciute (presenza di positivi, costo massimo per DPI, ecc...).

- **Costi capitalizzati**

E' la voce di ricavo che sterilizza gli ammortamenti, come previsto dalle norme regionali sulla contabilità delle Asp.

- **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** relativa ai ricavi che derivano da affitti e dalla gestione del patrimonio.

Si segnala che a seguito della chiusura del CSRD Sottosopra per l'emergenza Covid-19 e per disdetta da parte dell'Asl del contratto di locazione per gli appartamenti a Castenaso si prevede un minor ricavo:

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Fitti da fabbricati	307.143	278.370	- 28.733

Complessivamente le risorse a disposizione dell'Asp per l'anno 2021 ammontano ad euro 13.537.072 pari a 1.103.654 in meno rispetto al 2020.

**Per far fronte a questa importante riduzione di risorse dovute principalmente all'emergenza Covid ed alla conseguente previsione di chiusura e minor utilizzo dei servizi, sono state previste alcune misure di contenimento dei costi.**

**Altri costi, invece, proprio a causa dell'emergenza sono aumentati e non è possibile prevederne il contenimento.**

**Le varie voci sono evidenziate nel paragrafo seguente.**

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

- **Acquisto di beni**

Ricomprende l'insieme degli acquisti di farmaci, parafarmaci, presidi per incontinenza ecc.. sostenuti per la gestione dei servizi socio-sanitari oltre ai costi relativi a prodotti di pulizia, articoli per manutenzioni, carburante ecc..., che si sostengono per il funzionamento delle strutture gestite.

**Ci sono costi che è stato possibile contrarre per i posti non occupati, altri, invece, che a causa dell'emergenza sono aumentati in modo considerevole:**

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Presidi per incontinenza	87.814	84.974	-2.840
Guanti, igiene personale (DPI)	70.757	137.166	+ 66.409
Materiale di pulizia	43.775	48.404	+ 4.629

- **Acquisto di servizi**

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

**Anche in questo caso è stato possibile prevedere il contenimento dei costi per alcuni servizi mentre per altri servizi è stato necessario prevedere maggiori oneri.**

✓ 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. In questo caso è stata prevista la chiusura dei servizi e di conseguenza si rilevano minori costi.

Il progetto HCP, invece, è ridotto rispetto alla previsione 2020 per riduzione degli utenti e dei costi ammessi a rimborso (personale amministrativo e AS)

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Acq. Serv. Ass. dom. e CD	2.774.625	2.545.642	- 228.983
Acquisto gestione progetto HCP	96.960	34.727	- 62.233

- ✓ 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
- ✓ servizio di ristorazione gestito da dicembre 2019 con appalto in project financing, che prevede la ristrutturazione delle cucine e riapertura della cucina di Budrio
- ✓ 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

I costi di questi servizi sono stati rivisti a seguito dell'emergenza:

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Servizio lavanderia e lavanolo	266.945	265.389	- 1.556
Servizio di pulizie e sanificazione	480.136	556.516	+ 76.380
Servizio di ristorazione	1.007.985	960.540	- 47.445
Servizio di trasporti	38.613	27.741	- 10.872

- ✓ consulenze amministrative (commercialista), tecniche (responsabile sicurezza ecc..) e legali (recupero crediti insoluti) notarili (notaio per accettazione di una eredità in corso)
- ✓ utenze spese telefoniche, energia elettrica, gas e riscaldamento, acqua ecc.. necessari per il funzionamento delle strutture. Si è già proceduto all'adesione a convenzione Consip per la fornitura di energia elettrica, e per la telefonia mobile e fissa.
- ✓ gestione energia attraverso apposita convenzione della Città Metropolitana che prevede anche il rinnovo delle centrali termiche delle varie strutture
- ✓ manutenzioni e riparazioni ordinarie per immobili, mobili e attrezzature di vario genere che sono gestite 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, per il reperimento di una Assistente Sociale ed una figura amministrativa, per la gestione del progetto Home Care Premium - Assistenza Domiciliare e per altre figure amministrative.

- **Godimento di beni di terzi**

Raccoglie i costi relativi ad attrezzature a noleggio quali le stampanti/fotocopiatrici ecc.

Si rileva un aumento dei costi perché per affrontare la pandemia sono state adeguate le dotazioni delle strutture (reti internet e stampanti a noleggio).

- **Costo del personale dipendente**

E' una delle voci di costo più consistente e raccoglie tutte le spese relative al personale dipendente dell'Asp (si rinvia al capitolo "Politiche del personale" del piano programmatico).

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 questa voce vengono anche contabilizzati i costi relativi al personale in somministrazione.

Per l'anno 2021 è stata prevista:

- L'assunzione di n. 17 infermieri alla dipendenze a decorrere dal 1.4.2021 (con conseguente interruzione dei contratti in somministrazione)
- Riutilizzo del personale dei Centri Diurni chiusi all'interno delle CRA per copertura di posti vacanti, ferie e altre assenze
- Riduzione dei turni in caso di posti inoccupati per far fronte ai relativi mancati introiti.

Questi di dati di maggiore interesse:

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Differenza
Salari e stipendi personale dipendente	4.918.640	4.982.331	+73.691
Oneri sociali personale dipendente	1.348.978	1.375.763	+26.805
Altri costi personale dipendente	22.247	18.212	-4.035
Costo personale da lavoro interinale	996.681	686.472	-310.209

- **Ammortamenti e svalutazioni**

In questa voce si sono evidenziate le quote di ammortamento previste per l'anno 2021 sulla base dei beni ammortizzabili in essere.

- **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 325.635, in aumento rispetto al 2020 a causa della nuova convenzione per il servizio di Tesoreria che segue le nuove modalità di gestione di questo servizio.

Complessivamente i costi previsti per l'anno 2021 ammontano ad euro 13.739.770 in diminuzione di 362.529 euro rispetto alla previsione 2020.

Nel riepilogo che segue si evidenzia come si ottiene il risultato dell'esercizio:

voce	Valore in euro
Valore della produzione	13.537.072,00
Costi della produzione	- 13.739.770,00
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>- 202.698,00</b>
Risultato della gestione finanziaria	- 10.600,00
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>- 213.298,00</b>
Imposte sul reddito	- 517.136,00
<b>Perdita presunta d'esercizio</b>	<b>- 730.434,00</b>

Dai dati riportati si rileva che il risparmio previsto in alcuni costi non è sufficiente a coprire le minori entrate dovute ai servizi chiusi o ai posti non occupati.

La gestione finanziaria porta un risultato negativo dovuto ai costi previsti per l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, diretta conseguenza delle difficoltà della gestione economico-finanziaria del 2020.

Come negli altri esercizio il costo delle imposte, in particolare l'IRAP, grava pesantemente sulla gestione e, ad oggi, non siamo ancora a conoscenza dell'importo del contributo regionale, come da assicurazioni degli Assessor regionali competenti, che dovrebbe contenere gli effetti di questa imposta.

Si riporta di seguito il conto economico preventivo per l'anno 2021, nella sua forma più dettagliata:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PREVISIONE 2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.537.072,00</b>
<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>12.881.668,00</b>
<b>Rette</b>	<b>5.777.045,00</b>
<b>Rette</b>	<b>5.777.045,00</b>
Rette da privati	4.634.040,00
Rette da Comuni	63.786,00
Rette da Az. Usl	936.540,00
Rette da altri Enti	142.679,00
<b>Oneri a rilievo sanitario</b>	<b>4.853.599,00</b>
<b>Rimborso oneri a rilievo sanitario</b>	<b>4.853.599,00</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.853.599,00
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività</b>	<b>2.229.395,00</b>
<b>Rimborsi spese per attività in convenzione</b>	<b>887.310,00</b>
Rimborsi spese per attività in convenzione Infermieri	739.434,00
Rimborso spese per attività in convenzione Terapista	147.876,00
Rimborso spese per attività in convenzione Emergenza Calore	-
<b>Altri rimborsi da attività tipiche</b>	<b>1.342.085,00</b>
Rimborso Progetto HCP	47.411,00
Rimborso servizio .assistenza domiciliare e CD esterni	1.174.753,00
Rimborso c/Enti Gestori	53.314,00
Altri rimborsi da attività tipiche	66.407,00
Altri rimborsi spese di trasporto	200,00
<b>Altri ricavi</b>	<b>21.629,00</b>
<b>Altri ricavi diversi</b>	<b>21.629,00</b>
Altri ricavi diversi	3.000,00
Rimborso bollo su fatture e rette	18.619,00
Abbuoni attivi	10,00
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>342.107,00</b>
<b>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</b>	<b>342.107,00</b>
<b>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</b>	<b>342.107,00</b>
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	337.745,00
Quota per utilizzo donazioni	4.362,00
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>313.297,00</b>
<b>Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio</b>	<b>278.370,00</b>
<b>Fitti attivi da fondi e terreni</b>	<b>-</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	-
<b>Fitti attivi da fabbricati urbani</b>	<b>278.370,00</b>
Fitti attivi da fabbricati urbani	278.370,00
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse</b>	<b>28.498,00</b>
<b>Rimborsi spese condominiali ed altre</b>	<b>1.558,00</b>
Rimborsi spese condominiali ed altre	1.558,00
<b>Rimborsi INAIL</b>	<b>24.579,00</b>
Rimborsi INAIL	24.579,00

<b>Rimborsi Assicurativi</b>	<b>500,00</b>
Rimborsi Assicurativi	500,00
<b>Altri rimborsi da personale dipendente</b>	<b>632,00</b>
Altri rimborsi da personale dipendente	632,00
<b>Altri rimborsi diversi</b>	<b>1.229,00</b>
Altri rimborsi diversi e recuperi	1.229,00
Altri rimborsi diversi da domiciliare	-
<b>Plusvalenze ordinarie</b>	-
Plusvalenze ordinarie	-
Plusvalenze ordinarie	-
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo</b>	<b>5.000,00</b>
Sopravvenienze attive ordinarie	5.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	5.000,00
<b>Ricavi per attività di mensa</b>	-
Ricavi per attività di mensa	-
<b>Altri ricavi commerciali</b>	<b>1.229,00</b>
Altri ricavi commerciali	1.229,00
Altri ricavi commerciali	1.229,00
<b>Altri ricavi istituzionali</b>	-
Altri ricavi istituzionali	-
Altri ricavi istituzionali	-
<b>Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>	<b>200,00</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	200,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	200,00
<b>Sopravvenienze attive straordinarie</b>	-
Sopravvenienze attive straordinarie	-
Sopravvenienze attive straordinarie	-
<b>Plusvalenze attive straordinarie</b>	-
Plusvalenze attive straordinarie	-
Plusvalenze attive straordinarie	-
<b>B) COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>13.739.770,00</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>395.261,00</b>
<b>Acquisti beni socio - sanitari</b>	<b>305.279,00</b>
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	22.644,00
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	22.644,00
Presidi per incontinenza	84.974,00
Presidi per incontinenza	84.974,00
Altri beni socio - sanitari	197.661,00
Materiale per servizi alberghieri	14.480,00
Vestiario ospiti	4.000,00
Guanti, Igiene personale	137.166,00
Attrezzature consumo socio -sanitarie	38.185,00
Materiali per attività Socio educative e animazione	3.830,00
<b>Acquisti beni tecnico - economici</b>	<b>89.982,00</b>
Generi alimentari	356,00
Generi alimentari	356,00

Materiale di pulizia	48.404,00
Materiale di pulizia e lavanderia	48.404,00
Articoli per manutenzione	7.624,00
Articoli per manutenzione	7.624,00
Cancelleria, stampati e materiali di consumo	7.000,00
Cancelleria, stampati e materiali di consumo	7.000,00
Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)	8.185,00
Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)	8.185,00
Carburanti e lubrificanti	6.664,00
Carburanti e lubrificanti	6.664,00
Altri beni tecnico - economici	11.749,00
Attrezzature di consumo beni tecnico - economici	11.749,00
Altri beni tecnico economici	-
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>5.427.661,00</b>
<b>Acquisto servizi per gestione attività socio-san.</b>	<b>2.628.983,00</b>
Acquisto servizi. per gestione attività socio-assistenziale	2.613.983,00
Acquisto servizi per gestione attività assistenza domiciliare	2.545.642,00
Acquisto servizi per gestione attività podologo	15.465,00
Acquisto servizi per gestione attività Parrucchiera	18.149,00
Acquisto servizi per emergenza calore	-
Acquisto servizi per gestione progetto HCP	34.727,00
Acquisto servizi per gestione attività infermieristica	15.000,00
Acquisto servizi per gestione attività infermieristica	15.000,00
Acquisto servizi per gestione attività medica	-
Acquisto servizi per gestione attività medica	-
<b>Servizi esternalizzati</b>	<b>2.094.644,00</b>
Servizio smaltimento rifiuti	45.808,00
Servizio smaltimento rifiuti	45.808,00
Servizio lavanderia e lavanolo	265.389,00
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	217.005,00
Servizio lavanderia e lavanolo personale	48.384,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	11.857,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	11.857,00
Servizio di ristorazione	960.540,00
Servizio di ristorazione	960.540,00
Servizio di vigilanza	-
Servizio di vigilanza	-
Altri servizi diversi	4.000,00
Altri servizi diversi	4.000,00
Servizio di pulizia e sanificazione	556.516,00
Servizio di pulizia e sanificazione	556.516,00
Servizio gestione archivio	6.436,00
Servizio gestione archivio	6.436,00
Servizio gestione energia	233.192,00
Servizio gestione energia	233.192,00
Manutenzione contratti di assistenza	10.906,00

Manutenzione contratti di assistenza	10.906,00
<b>Trasporti</b>	<b>27.741,00</b>
Spese di trasporto utenti	27.741,00
Spese di trasporto utenti	27.741,00
<b>Consulenze socio sanitarie e assistenziali</b>	-
Consulenze socio -sanitarie	-
Consulenze socio -sanitarie	-
Consulenze sanitarie infermieristiche	-
Consulenze sanitarie infermieristiche	-
<b>Altre consulenze</b>	<b>62.100,00</b>
Consulenze amministrative	19.600,00
Consulenze amministrative	19.600,00
Consulenze tecniche	21.500,00
Consulenze tecniche	21.500,00
Consulenze legali	6.000,00
Consulenze legali	6.000,00
Consulenze notarili	15.000,00
Consulenze notarili	15.000,00
<b>Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>	<b>22.567,00</b>
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione assistenza di base	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione assistenza base	-
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione infermiere e psicol.	14.838,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione Infermiere	14.838,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione terapeuta	4.534,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione terapeuta	4.534,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amministrazione	2.457,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amministrazione	1.306,00
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amm. HCP	1.151,00
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	-
Lavoro inter. Psicologo	-
Lavoro inter. Manutentore	738,00
Lavoro inter. Manutentore	738,00
<b>Utenze</b>	<b>256.921,00</b>
Spese telefoniche ed internet	13.696,00
Spese telefoniche ed internet	13.696,00
Energia elettrica	181.665,00
Energia elettrica	181.665,00
Gas e riscaldamento	-
Gas e riscaldamento	-
Acqua	61.492,00
Acqua	61.492,00
Altre utenze	68,00

Altre utenze	68,00
<b>Manutenzioni e riparazioni ordinarie</b>	<b>106.300,00</b>
Manutenzione aree verdi	9.000,00
Manutenzione aree verdi	9.000,00
Manutenzione e riparazioni fabbricati	19.189,00
Manutenzione e riparazioni fabbricati istituzionali	19.189,00
Manutenzione e riparazioni fabbricati non istituzionali	-
Manutenzione e riparazione Impianti	46.885,00
Manutenzione e riparazione Impianti	46.885,00
Manutenzione e riparazione automezzi	8.361,00
Manutenzione e riparazione automezzi	8.361,00
Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature	17.359,00
Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature	17.359,00
Manutenzioni immobili di terzi	4.506,00
Manutenzioni immobili di terzi	4.506,00
Altre Manutenzioni e riparazioni	1.000,00
Altre Manutenzioni e riparazioni	1.000,00
<b>Costi e oneri per organi Istituzionali</b>	<b>36.828,00</b>
Costi e oneri per organi Istituzionali	36.828,00
Costi e oneri per organi Istituzionali	36.828,00
<b>Assicurazioni</b>	<b>75.000,00</b>
Costi assicurativi	75.000,00
Assicurazioni	75.000,00
<b>Altri servizi</b>	<b>116.577,00</b>
Attività educative ricreative e animazione	10.631,00
Attività educative ricreative e animazione	10.631,00
Oneri, vitalizi e legati	258,00
Oneri, vitalizi e legati	258,00
Altri sussidi e assegni	-
Altri sussidi e assegni	-
Altri servizi	105.688,00
Altri servizi	105.688,00
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>49.478,00</b>
<b>Service</b>	<b>49.478,00</b>
Service	49.478,00
Service amministrativo	14.338,00
Service	35.140,00
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>7.072.798,00</b>
<b>Salari e stipendi</b>	<b>4.992.331,00</b>
Competenze fisse e variabili	4.992.331,00
Competenze fisse e variabili	4.992.331,00
Costi personale comandato	-
Costi personale comandato	-
Competenze per lavoro straordinario	-
Competenze per lavoro straordinario	-
Variazione fondo ferie e festività	-

Variazione fondo ferie e festività	-
Rimborso competenze personale in comando	-
Rimborso competenze personale in comando	-
<b>Oneri sociali</b>	<b>1.375.783,00</b>
Oneri su competenze fisse e variabili	1.309.967,00
Oneri su competenze fisse e variabili	1.309.967,00
Oneri su variazione fondo ferie maturate	-
Oneri su variazione fondo ferie maturate	-
Inail	64.856,00
Inail	64.856,00
Rimborso oneri sociali personale in comando	-
Rimborso oneri sociali personale in comando	-
Oneri utilità ripartita personale cessato	960,00
Oneri utilità ripartita personale cessato	960,00
Oneri su competenze lavoro straordinario	-
Oneri su competenze lavoro straordinario	-
Oneri su personale comandato	-
Oneri su personale comandato	-
<b>Altri costi personale dipendente</b>	<b>18.212,00</b>
Costi di aggiornamento e formazione personale	3.000,00
Costi di aggiornamento e formazione personale	3.000,00
Mensa dipendenti	1.317,00
Mensa dipendenti	1.317,00
Commissioni concorso	1.000,00
Commissioni concorso	1.000,00
D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dipendenti	11.895,00
D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dipendenti	11.895,00
Altri costi personale dipendente	1.000,00
Altri costi personale dipendente	1.000,00
<b>Costo personale per lavoro interinale</b>	<b>686.472,00</b>
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	58.969,00
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	30.299,00
Costo personale per lavoro interinale amministrativo HCP	28.670,00
Costo personale per lavoro interinale Infermieri	466.122,00
Costo personale per lavoro interinale infermieri	466.122,00
Costo personale per lavoro interinale terapista	133.373,00
Costo personale per lavoro interinale terapista	133.373,00
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 interinale psicologo	-
Costo personale per lavoro interinale psicologo	-
Costo personale per lavoro inter. manutentore	28.008,00

Costo personale per lavoro inter. manutentore	28.008,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>468.937,00</b>
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>43.803,00</b>
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	-
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	-
Amm.to software e altri diritti di utilizzo	4.312,00
Amm.to software e altri diritti di utilizzo	4.312,00
Amm.to migliorie su beni di terzi	10.365,00
Amm.to migliorie su beni di terzi	10.365,00
Amm.to formazione e consulenze pluriennali	1.032,00
Amm.to formazione e consulenze pluriennali	1.032,00
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	28.094,00
Amm.to altre immobilizzazioni. immateriali	28.094,00
Amm.to costo pubblicità	-
Amm.to costo pubblicità	-
Amm.to costo pubblicazione bandi Pluriennali	-
Amm.to costo pubblicazione bandi pluriennali	-
Amm.to costo pubblicazione bandi pluriennali	-
Amm.to concessione licenze, marchi	-
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni. materiali</b>	<b>425.134,00</b>
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	184.254,00
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	184.254,00
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	19.602,00
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	19.602,00
Amm.to fabbricati pregio artistico del patrimonio indisponibile	122.743,00
Amm.to fabbricati pregio artistico del patrimonio indisponibile	122.743,00
Amm.to fabbricati pregio artistico .del patrimonio disponibile	29.739,00
Amm.to fabbricati pregio artistico .del patrimonio disponiile	29.739,00
Amm.to impianti e macchinari	36.810,00
Amm.to impianti e macchinari	36.810,00
Amm.to attrezzatura generica	257,00
Amm.to attrezzatura generica	257,00
Amm.to attrezzatura specifica	21.987,00
Amm.to attrezzatura specifica	21.987,00
Amm.to mobili e arredi	4.153,00
Amm.to Mobili e arredi	4.153,00
Amm.to macch.eletrom-elettromeccaniche-computer	2.370,00
Amm.to macch.eletrom-elettromeccaniche-computer	2.370,00
Amm.to automezzi	3.150,00
Amm.to automezzi	3.150,00
Amm.to altre immobilizzazioni Materiali	69,00
Amm.to altre immobilizzazioni materiali	69,00
<b>Svalutazione dei crediti</b>	-
Svalutazione dei crediti	-
Svalutazione dei crediti	-
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	-

<b>Variazioni. rimanenze dei beni socio-sanitari</b>	-
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	-
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	-
Rimanenze finali di beni socio-san	-
Rimanenze finali di beni socio-san	-
<b>Variazione rimanenze dei beni tecnico-economici</b>	-
Variazione delle rimanenze dei beni tecnico-economici	-
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	-
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	-
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	-
<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	-
<b>Accantonamenti a fondi rischi</b>	-
Accantonamenti per controversie legali	-
Accantonamenti per controversie legali	-
Accantonamenti rischi su crediti	-
Accantonamenti rischi su crediti	-
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</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	-
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-
<b>Altri Accantonamenti</b>	-
Altri Accantonamenti	-
Altri Accantonamenti PER RINNOVI CONTRATT.	-
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>325.635,00</b>
<b>Costi amministrativi</b>	<b>95.960,00</b>
Spese postali e valori bollati	11.000,00
Spese postali e valori bollati	11.000,00
Gestione manutenzione software	52.000,00
Gestione manutenzione software	52.000,00
Spese condominiali	15.500,00
Spese condominiali	15.500,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	11.060,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	11.060,00
Abbonamenti, riviste e libri	2.400,00
Abbonamenti, riviste e libri	2.400,00
Altri costi amministrativi	4.000,00
Altri costi amministrativi	4.000,00
<b>Imposte non sul reddito</b>	<b>109.550,00</b>
Imposte sul patrimonio Immobiliare	79.000,00
Imposte sul patrimonio Immobiliare	79.000,00
Imposta di Registro	4.500,00
Imposta di Registro	4.500,00
Tributi a consorzi di bonifica	7.000,00

Tributi a consorzi di bonifica	7.000,00
Imposta di bollo	19.000,00
Imposta di bollo	19.000,00
Altre imposte sul reddito	50,00
Altre imposte non sul reddito	50,00
<b>Tasse</b>	<b>48.611,00</b>
Tassa smaltimento rifiuti	46.311,00
Tassa smaltimento rifiuti	46.311,00
Tassa di proprietà automezzi	1.300,00
Tassa di proprietà automezzi	1.300,00
Altre tasse	1.000,00
Altre tasse	1.000,00
<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>68.514,00</b>
Altri oneri diversi di gestione	68.514,00
Abbuoni Passivi	200,00
anticipazioni c/Enti Gestori	-
Accreditamento strutture	53.314,00
Altri oneri div. di gestione	-
Altri oneri div. di gestione attività commerciale	-
Perdite su crediti	-
Spese Legali per recupero crediti	15.000,00
<b>minusvalenze ordinarie</b>	<b>-</b>
minusvalenze ordinarie	-
minusvalenze ordinarie	-
<b>Sopravvenienze passive ed insussistenze</b>	<b>3.000,00</b>
Sopravvenienze passive ordinarie	3.000,00
Sopravvenienze passive ordinarie	3.000,00
<b>Sopravvenienze passive ed insussistenze</b>	<b>-</b>
Sopravvenienze passive straordinarie	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-
<b>Contributi erogati ad aziende non-profit</b>	<b>-</b>
Contributi erogati ad aziende non-profit	-
Contributi erogati ad aziende non-profit	-
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 202.698,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>
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	-
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>10.600,00</b>
Interessi passivi su mutui	-
Interessi passivi su mutui	-
Interessi passivi su mutui	-
Interessi passivi bancari	10.000,00
Interessi passivi bancari	10.000,00
Interessi passivi bancari	10.000,00
Oneri finanziari diversi	600,00
Interessi passivi verso fornitori	100,00
Interessi passivi verso fornitori	100,00
Altri oneri finanziari	500,00
Altri oneri finanziari	500,00
Interessi passivi verso erario	-
Interessi passivi verso erario	-
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	<b>- 10.600,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)</b>	<b>- 213.298,00</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>517.136,00</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>517.136,00</b>
<b>Ires</b>	<b>45.950,00</b>
Ires	45.700,00
Ires	45.700,00
Ires su attività commerciale	250,00
Ires su attività commerciale	250,00
<b>Irap</b>	<b>471.186,00</b>
Irap personale dipendente	412.646,00
Irap personale dipendente	412.646,00
Irap personale comandato	-
Irap personale comandato	-
Irap Organi Istituzionali	-
Irap Organi Istituzionali	-
Irap altri soggetti	100,00
Irap altri soggetti	100,00
Irap personale interinale	58.350,00
Irap personale interinale	58.350,00
Irap su attività commerciale	90,00
Irap su attività commerciale	90,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO</b>	<b>- 730.434,00</b>