

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Valore della produzione attività caratteristica	8.453.222,04	8.537.406,48	8.622.987,05
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.216.463,94	8.298.628,58	8.381.614,87
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")	250.000,00	252.500,00	255.025,00
		Ricavi per rette ospiti da privati	4.695.544,88	4.742.500,33	4.789.925,33
		Quote regionali di residenzialità	3.270.919,06	3.303.628,25	3.336.664,53
		Ricavi per centro diurno da comune (")			
		Ricavi per centro diurno da privati			
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (")			
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (")			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati			
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (")			
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati			
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza (Rettifiche di ricavi per prestazioni) CON SEGNO MENO			
		(Sconti e abbuoni) CON SEGNO MENO			
2		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
3		Contributi in conto esercizio	-	-	-
		Contributi c/esercizio stato (")			
		Contributi c/esercizio regione (")			
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")			
		Contributi in c/esercizio non di competenza			
		Contributi COVID			
4		Contributi in conto capitale	85.558,10	85.333,90	85.333,90
		Contributi c/capitale			
		Contributi c/impianti (quota annua)	84.558,10	84.333,90	84.333,90
		Contributi da enti pubblici			
		Contributi da privati	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Contributi in c/capitale non di competenza			
		Contributi c/impianti credito d'imposta nuovi investimenti			
5		Altri ricavi e proventi	151.200,00	153.444,00	156.038,28
		Ricavi mensa interni	1.000,00	1.020,00	1.040,40
		Proventi pasti familiari	200,00	204,00	208,08
		Proventi fabbricati strumentali			
		Altri ricavi e proventi	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi			
		Rimborso ULSS per convenzioni FISIOTERAPIA	69.000,00	70.380,00	71.787,60
		Rimborso ULSS per convenzioni LOGOPEDIA	20.000,00	20.400,00	20.604,00
		Rimborso ULSS per convenzioni medico lettera E	44.000,00	44.880,00	45.777,60
		Rimborsi spese vari	5.000,00	5.050,00	5.100,50
		Omaggi da fornitori			
		Donazioni e lasciti			
		Erogazioni liberali ricevute	500,00		
		Erogazioni liberali ricevute vincolate da terzi			
		Proventi chiesa	500,00	500,00	500,00
		Rimborso INAIL	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni			

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
	Plusvalenze eccezionali		-	-
	Sopravvenienze attive		-	-
	Sopravvenienze attive eccezionali		-	-
	Rettifica costi anni precedenti		-	-
	Altri ricavi e proventi non di competenza	1.000,00	1.010,00	1.020,10
6	Altre rettifiche costi della produzione	-	-	-
	Sterilizzazioni ammortamenti ex art. 21 DGR 725/2023			
	Utilizzo riserva di utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012			
	Ricavi e proventi beni non strumentali	100.000,00	95.350,00	95.703,50
	Affitti fabbricati strumentali non di proprietà	65.000,00	60.000,00	60.000,00
	Rimborsi spese utenze immobili strum non di proprietà	20.000,00	20.200,00	20.402,00
	Rimborsi spese varie immobili strum non di proprietà	15.000,00	15.150,00	15.301,50
	Valore della produzione non caratteristica	-	-	-
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	-	-	-
	Affitti fondi rustici			
	Affitti fabbricati non strumentali			
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.553.222,04	8.632.756,48	8.718.690,55
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	Costi della produzione attività caratteristica	8.620.041,93	8.569.204,40	8.655.653,81
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	254.800,00	261.188,00	265.754,88
	Alimentari c/acquisti	7.000,00	8.000,00	9.000,00
	Materiali di consumo c/acquisti	180.000,00	181.800,00	183.618,00
	Materiale di pulizia c/acquisti	23.000,00	24.500,00	25.000,00
	Cancelleria	6.000,00	6.060,00	6.120,60
	Materiale sanitario c/acquisti	21.000,00	22.000,00	23.000,00
	Materiali di manutenzione c/acquisti	15.000,00	16.000,00	16.160,00
	Indumenti da lavoro	2.000,00	2.020,00	2.040,20
	Carburanti e lubrificanti	800,00	808,00	816,08
	Spese accessorie su acquisti		-	-
	Trasporti su acquisti		-	-
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza		-	-
	(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi) CON SEGNO MENO		-	-
7	Per servizi	2.671.467,91	2.725.486,51	2.773.739,50
	Servizi assistenziali			
	Servizi di parrucchiera e pedicure	10.500,00	11.000,00	11.110,00
	Servizi di pulizia e sanificazione	123.000,00	126.000,00	130.000,00
	Servizi mensa esterna	680.000,00	695.000,00	698.000,00
	Servizi mensa esterna costi specifici		-	-
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.200,00	2.222,00	2.244,22
	Servizi sala da pranzo	85.000,00	87.000,00	90.000,00
	Servizi di lavanderia	138.000,00	140.000,00	141.000,00
	Servizi di lavanderia costi promiscui	145.000,00	148.000,00	149.000,00
	Servizi sanitari	355.000,00	359.000,00	365.000,00
	Servizi Guardaroba	38.000,00	39.000,00	40.000,00
	Spese per attività ricreativa	200,00	300,00	400,00
	Spese per soggiorni climatici		-	-
	Servizi religiosi		-	-
	Servizi funerari		-	-
	Altri servizi appaltati		-	-

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
		Spese per trasporti anziani	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		Servizi di vigilanza	-	-	-
		Servizi amministrativi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		Spese medico competente	-	-	-
		Spese medico lettera E	44.000,00	44.880,00	45.777,60
		Spese per consulenze fiscali e amministrative	20.000,00	20.200,00	20.402,00
		Spese per consulenze 81/08	18.000,00	18.180,00	18.361,80
		Spese legali e notarili	16.000,00	16.160,00	16.321,60
		Consulenze tecniche	50.000,00	58.000,00	65.000,00
		Spese per analisi, prove e laboratorio	-	-	-
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	17.000,00	17.170,00	17.341,70
		Spese per pubblicazioni gare e appalti	5.000,00	6.000,00	7.000,00
		Spese viaggi e trasferte	-	-	-
		Spese di rappresentanza	100,00	101,00	102,01
		Spese per fornitura energia elettrica	245.000,00	247.000,00	250.000,00
		Spese telefoniche	7.000,00	7.070,00	7.500,00
		Gas e riscaldamento	200.000,00	202.000,00	206.000,00
		Fornitura acqua	48.000,00	48.480,00	50.000,00
		Spese postali e di affrancatura	500,00	600,00	606,00
		Spese servizi bancari tesoreria	4.500,00	5.000,00	6.000,00
		Manutenzione fabbricati strumentali	5.867,91	5.926,59	7.000,00
		Manutenzione impianti telefonici	2.000,00	2.020,00	2.500,00
		Altre manutenzioni	75.000,00	76.636,92	79.000,00
		Manutenzione ordinaria beni di terzi	10.000,00	10.100,00	10.334,17
		Canoni di manutenzione periodica	95.000,00	95.500,00	96.455,00
		Canoni di manutenzione periodica software	34.000,00	34.340,00	34.683,40
		Compenso componenti nucleo valutazione	3.100,00	3.100,00	3.100,00
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-
		Compensi ai revisori dei conti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Compensi per lavori occasionali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		Contributi INPS gestione separata	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		Contributi INAIL cococo	-	-	-
		Irap occasionali, cococo e amministratori	600,00	600,00	600,00
		Rimborsi a piè di lista del personale	-	-	-
		Indennità agli amministratori	-	-	-
		Indennità per commissioni concorso	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	15.000,00	20.000,00	22.000,00
		Provvigioni lavoro interinale	20.000,00	20.000,00	22.000,00
		Assicurazione fabbricati strumentali	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		Assicurazioni RCA	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		Altre assicurazioni	89.000,00	89.000,00	89.000,00
		Pedaggi autostradali	200,00	200,00	200,00
		Altre spese per servizi vari	6.200,00	6.200,00	6.200,00
		Accantonamenti per spese per servizi	-	-	-
		Spese per servizi non di competenza	-	-	-
8		Per godimento di beni di terzi	205.078,99	205.047,52	205.461,62
		Affitti e locazioni	-	-	-
		Canoni leasing	161.578,99	161.137,52	161.137,52
		Licenza d'uso software d'esercizio	4.000,00	4.040,00	4.080,40
		Canoni di noleggio	37.000,00	37.370,00	37.743,70
		Canoni di concessione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	-	-	-

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
9		Costi per il personale	4.926.088,76	4.975.349,65	5.025.103,14
	a	Salari e stipendi personale	3.773.758,88	3.811.496,47	3.849.611,43
		Stipendi personale dipendente	3.098.050,00	3.129.030,50	3.160.320,81
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	140.000,00	141.400,00	142.814,00
		Fondo produttività	464.694,00	469.340,94	474.034,35
		Accantonamento per spese del personale	71.014,88	71.725,03	72.442,28
		Stipendi personale dipendente non di competenza			
	b	Oneri sociali personale	1.008.775,92	1.018.863,68	1.029.052,32
		Contributi INPS ex INPDAP	934.502,00	943.847,02	953.285,49
		Contributi INAIL personale dipendente	48.075,00	48.555,75	49.041,31
		Contributi INPS	6.419,00	6.483,19	6.548,02
		Oneri Sociali lavoro interinale			
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale	19.779,92	19.977,72	20.177,50
		Oneri sociali non di competenza			
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti			
	d	IRAP metodo retributivo	140.553,96	141.959,50	143.379,09
		IRAP metodo retributivo	137.798,00	139.175,98	140.567,74
		Accantonamento Irap metodo retributivo	2.755,96	2.783,52	2.811,35
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti			
	e	Altri costi personale	3.000,00	3.030,00	3.060,30
		Altri costi personale	3.000,00	3.030,00	3.060,30
		Altri costi del personale non di competenza			
10		Ammortamenti e svalutazioni	332.224,38	301.768,80	284.357,86
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.590,52	14.609,22	9.547,32
		Ammortamento costi di sviluppo			
		Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	7.043,20	5.061,90	
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	9.547,32	9.547,32	9.547,32
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza			
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305.633,86	277.159,58	264.810,54
		Ammortamento fabbricato strumentale	230.027,93	230.027,93	230.027,93
		Ammortamento impianti generici	28.515,04	27.511,86	21.938,56
		Ammortamento impianti specifici			
		Ammortamento macchinari	164,70		
		Ammortamento attrezzature varie	7.165,89	3.702,81	2.798,51
		Ammortamento attrezzature sanitarie	8.186,84	6.432,96	4.666,79
		Ammortamento mobili e arredi	25.272,86	4.182,92	749,37
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	420,28		
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.776,68	5.301,10	4.629,38
		Ammortamento autovetture			
		Ammortamento automezzi	1.103,64		
		Ammortamento automezzi trasporto anziani			
		Ammortamento altri beni materiali			
		Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza			
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
	d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		Accantonamento per rischi su crediti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora			
11		Variazione delle rimanenze	-	-	-
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-	-	-
		Rimanenze iniziali alimentari			
		Rimanenze iniziali materiali di consumo			
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia			
		Rimanenze iniziali cancelleria			
		Rimanenze iniziali materiale sanitario			
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione			
		Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-	-	-
		Rimanenze finali alimentari			
		Rimanenze finali materiali di consumo			
		Rimanenze finali materiale di pulizia			
		Rimanenze finali cancelleria			
		Rimanenze finali materiale sanitario			
		Rimanenze finali materiali di manutenzione			
12		Accantonamento per rischi	30.802,00	30.802,00	30.802,00
		Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso			
		Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		Accantonamento per rischi IMU	20.802,00	20.802,00	20.802,00
		Accantonamento per altri oneri e rischi			
13		Accantonamenti diversi	115.559,89	14.483,08	13.635,44
		Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	115.559,89		
		Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori (segno meno)		- 14.483,08	- 13.635,44
		Altri accantonamenti			
14		Oneri diversi di gestione	89.220,00	89.245,00	89.270,25
		Imposte di bollo	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Tasse di circolazione automezzi	700,00	700,00	700,00
		Tassa sui rifiuti	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		Imposte sostitutive		-	-
		Tributi locali		-	-
		IMU/TASI		-	-
		Imposta di registro	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Imposte ipotecarie e catastali		-	-
		IVA indetraibile (pro-rata)		-	-
		Tasse di concessione governativa	20,00	20,00	20,00
		Altre imposte e tasse	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		-	-
		Abbonamenti riviste, giornali	600,00	600,00	600,00
		Spese varie	2.500,00	2.525,00	2.550,25
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo		-	-
		Omaggi			
		Multe e ammende	-		
		Erogazioni liberali pagate	700,00	700,00	700,00
		Acquisti per chiesa	500,00	500,00	500,00
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie		-	-
		Minusvalenze eccezionali		-	-
		Sopravvenienze passive		-	-

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
		Sopravvenienze passive eccezionali		-	-
		Costi per ritenute su interessi attivi	5.200,00	5.200,00	5.200,00
		Rettifica ricavi anni precedenti		-	-
		Accantonamenti per oneri diversi di gestione		-	-
		Oneri diversi di gestione non di competenza			
		Costi della produzione attività non caratteristica	24.000,00	24.190,00	24.381,90
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.000,00	1.010,00	1.020,10
		Acquisti attività non caratteristica	1.000,00	1.010,00	1.020,10
7		Per servizi	23.000,00	23.180,00	23.361,80
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	18.000,00	18.180,00	18.361,80
		Consulenze tecniche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10		Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-	-	-
		Ammortamento fabbricato non strumentale			
14		Oneri diversi di gestione	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica			
		Imu fabbricati non strumentali	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.660.741,93	8.610.094,40	8.696.735,71
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 107.519,89	22.662,08	21.954,83
15		Proventi da partecipazioni	-	-	-
		Proventi da società controllate/collegate			
		Altri proventi da partecipazioni			
16		Proventi finanziari	150.875,92	20.010,00	20.010,00
		Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
		Altri proventi finanziari			
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati			
		Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati			
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati			
		Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati			
		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	150.875,92	20.010,00	20.010,00
		Interessi attivi di conto corrente	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		Interessi su depositi postali		-	-
		Interessi di altri crediti		-	-
		Interessi di crediti di imposta		-	-
		Contributi c/interessi		-	-
		Arrotondamenti attivi	10,00	10,00	10,00
		Interessi attivi non di competenza		-	-
		Interessi attivi impliciti (fondo rotazione)	130.865,92		
17		Interessi e altri oneri finanziari	29.356,03	28.672,08	27.964,83
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario			
		Interessi passivi su mutui	13.900,00	14.039,00	14.179,39
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	-	-	-
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	100,00	100,00	100,00
		Sconti e altri oneri finanziari		-	-

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2024	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie		-	-
		Arrotondamenti passivi	50,00	50,00	50,00
		Interessi passivi non di competenza		-	-
		Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione)	15.306,03	14.483,08	13.635,44
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	121.519,89	8.662,08	7.954,83
18		Rivalutazioni	-	-	-
		Rivalutazioni di partecipazioni			
		Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie			
		Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19		Svalutazioni	-	-	-
		Svalutazioni di partecipazioni			
		Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie			
		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante			
D		RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	14.000,00	14.000,00	14.000,00
20		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		Imposte correnti	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		IRES	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		IRAP non retributivo			
		Imposte esercizi precedenti			
21		Utile o perdita dell'esercizio	- 0,00	0,00	0,00
		Utile dell'esercizio	-	0,00	0,00
		Utile dell'esercizio	-	0,00	0,00
		Perdita dell'esercizio	- 0,00	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	0,00	-