

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
A		VALORE DELLA PRODUZIONE				
		Valore della produzione attività caratteristica	8.836.076,82	8.959.965,72	8.925.808,52	-
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.519.591,10	8.641.340,00	8.605.000,00	-
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")	204.028,24	205.000,00	205.000,00	
		Ricavi per rette ospiti da privati	4.896.677,66	4.900.000,00	4.900.000,00	
		Quote regionali di residenzialità	3.418.885,20	3.536.340,00	3.500.000,00	
		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	68.885,72	68.885,72	68.885,72	-
		Contributi c/capitale				
		Contributi c/impianti (quota annua)	67.885,72	67.885,72	67.885,72	
		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	142.600,00	144.740,00	146.922,80	-
		Ricavi mensa interni	100,00	100,00	100,00	
		Proventi pasti familiari	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		Proventi fabbricati strumentali				
		Altri ricavi e proventi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi			-	
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi			-	
		Rimborso ULSS per fisioterapia	87.000,00	88.740,00	90.514,80	
		Rimborso ULSS per logopedia	20.000,00	20.400,00	20.808,00	
		Rimborso ULSS per medico lettera E	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
		Rimborsi spese vari	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		Omaggi da fornitori				
		Rimborsi Inail	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		Erogazioni liberali ricevute	500,00	500,00	500,00	
		Erogazioni liberali ricevute vincolate da terzi (quota annua)				
		Proventi chiesa	500,00	500,00	500,00	

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni		-	-	
	Plusvalenze eccezionali		-	-	
	Sopravvenienze attive		-	-	
	Sopravvenienze attive eccezionali		-	-	
	Rettifica costi anni precedenti		-	-	
	Altri ricavi e proventi non di competenza		-	-	
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	105.000,00	105.000,00	105.000,00	-
	Affitti fabbricati strumentali non di proprietà	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	Rimborsi spese utenze immobili strum non di proprietà	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
	Rimborsi spese varie immobili strum non di proprietà	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Valore della produzione non caratteristica	4.960,00	4.960,00	4.960,00	-
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	4.960,00	4.960,00	4.960,00	-
	Affitti fondi rustici		-	-	
	Affitti fabbricati non strumentali	4.800,00	4.800,00	4.800,00	
	Rimborsi vari su beni non strumentali	160,00	160,00	160,00	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.841.036,82	8.964.925,72	8.930.768,52	-
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	Costi della produzione attività caratteristica	8.786.943,74	8.896.560,28	8.875.917,32	-
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	215.000,00	219.300,00	223.686,00	-
	Alimentari c/acquisti	8.000,00	8.160,00	8.323,20	
	Materiali di consumo c/acquisti	150.000,00	153.000,00	156.060,00	
	Materiale di pulizia c/acquisti	8.500,00	8.670,00	8.843,40	
	Cancelleria	5.000,00	5.100,00	5.202,00	
	Materiale sanitario c/acquisti	18.000,00	18.360,00	18.727,20	
	Materiali di manutenzione c/acquisti	22.000,00	22.440,00	22.888,80	
	Indumenti da lavoro	2.000,00	2.040,00	2.080,80	
	Carburanti e lubrificanti	1.500,00	1.530,00	1.560,60	
	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	2.736.022,06	2.755.814,29	2.757.929,25	-
	Servizio di parrucchiera e pedicure	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	Servizi assistenziali	-	-	-	
	Servizi di pulizia e sanificazione	220.000,00	220.000,00	220.000,00	
	Servizi mensa esterna	780.000,00	780.000,00	780.000,00	
	Servizi sala da pranzo	70.000,00	70.000,00	70.000,00	
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	Servizi di lavanderia	130.000,00	132.600,00	133.019,19	
	Servizi di lavanderia (costi promiscui)	135.000,00	137.700,00	140.454,00	
	Servizi sanitari	300.000,00	306.000,00	310.000,00	
	Spese per guardaroba	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
	Spese per attività ricreativa	500,00	500,00	500,00	
	Spese per soggiorni climatici		-	-	

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
	Servizi religiosi		-	-	
	Servizi funerari		-	-	
	Altri servizi appaltati		-	-	
	Spese per trasporti anziani	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	Servizi di vigilanza		-	-	
	Servizi amministrativi	20.000,00	22.000,00	20.000,00	
	Spese medico lettera E	25.000,00	25.500,00	26.010,00	
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	15.000,00	15.300,00	15.606,00	
	Spese per consulenze 81/08	15.000,00	15.300,00	15.606,00	
	Spese legali e notarili	10.000,00	10.200,00	10.404,00	
	Consulenze tecniche	20.000,00	20.400,00	20.808,00	
	Spese per analisi, prove e laboratorio		-	-	
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	Spese viaggi e trasferte		-	-	
	Spese di rappresentanza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
	Spese per fornitura energia elettrica	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
	Spese telefoniche	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	Gas e riscaldamento	241.000,00	241.000,00	241.000,00	
	Fornitura acqua	57.000,00	57.000,00	57.000,00	
	Spese postali e di affrancatura	250,00	250,00	250,00	
	Spese servizi bancari tesoreria	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
	Manutenzione fabbricati strumentali	-	-	-	
	Manutenzione impianti telefonici	1.220,00	1.220,00	1.220,00	
	Altre manutenzioni	75.000,00	79.792,23	75.000,00	
	Manutenzione ordinaria beni di terzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	Canoni di manutenzione periodica	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
	Canoni di manutenzione periodica software	27.000,00	27.000,00	27.000,00	
	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	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
	Contributi INPS gestione separata	2.200,00	2.200,00	2.200,00	
	Contributi INAIL cococo	-	-	-	
	Irap occasionali, cococo e amministratori	600,00	600,00	600,00	
	Rimborsi a piè di lista del personale	500,00	500,00	500,00	
	Indennità agli amministratori	-	-	-	
	Indennità per commissioni concorso	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Provvigioni lavoro interinale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
	Assicurazione fabbricati strumentali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Assicurazioni RCA	1.502,06	1.502,06	1.502,06	
	Altre assicurazioni	52.000,00	52.000,00	52.000,00	
	Pedaggi autostradali	150,00	150,00	150,00	
	Altre spese per servizi vari	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	Accantonamenti per spese per servizi	-	-	-	
	Spese per servizi non di competenza	-	-	-	
8	Per godimento di beni di terzi	189.891,92	189.891,92	189.891,92	-
	Affitti e locazioni				
	Canoni leasing Bidoli	142.391,92	142.391,92	142.391,92	

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
		Licenza d'uso software d'esercizio	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		Canoni di noleggio	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
		Canone di concessione	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza				
9		Costi per il personale	5.161.951,01	5.207.555,21	5.207.555,21	-
	a	Salari e stipendi personale	3.920.533,09	3.955.213,09	3.955.213,09	-
		Stipendi personale dipendente	3.277.816,75	3.311.816,75	3.311.816,75	
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	110.000,00	110.000,00	110.000,00	
		Fondo produttività	458.000,00	458.000,00	458.000,00	
		Accantonamento per spese del personale	74.716,34	75.396,34	75.396,34	
		Stipendi personale dipendente non di competenza				
	b	Oneri sociali personale	1.089.807,13	1.099.378,81	1.099.378,81	-
		Contributi INPS ex INPDAP	978.783,99	987.691,99	987.691,99	
		Contributi INAIL personale dipendente	52.301,43	52.777,43	52.777,43	
		Contributi INPS	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		Oneri Sociali lavoro interinale	33.000,00	33.000,00	33.000,00	
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale	20.721,71	20.909,39	20.909,39	
		Oneri sociali non di competenza				
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti				
	d	IRAP metodo retributivo	148.610,79	149.963,31	149.963,31	-
		IRAP metodo retributivo	145.696,85	147.022,85	147.022,85	
		Accantonamento Irap metodo retributivo	2.913,94	2.940,46	2.940,46	
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti				
	e	Altri costi personale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-
		Altri costi personale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		Altri costi del personale non di competenza				
10		Ammortamenti e svalutazioni	353.230,70	391.877,86	364.533,94	-
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.158,13	6.429,33	8.762,43	-
		Ammortamento costi di sviluppo				
		Ammortamento costi di ricerca e sviluppo				
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	3.394,90	5.666,10	7.999,20	
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-	-	
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	763,23	763,23	763,23	
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza				
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339.072,57	375.448,53	345.771,51	-
		Ammortamento fabbricato strumentale	271.309,75	305.809,75	305.809,75	
		Ammortamento impianti generici	45.370,29	48.721,99	15.299,35	
		Ammortamento impianti specifici				
		Ammortamento macchinari	-			
		Ammortamento attrezzature varie	3.462,05	2.557,75	2.015,37	
		Ammortamento attrezzature sanitarie	8.824,54	11.558,37	15.787,31	
		Ammortamento mobili e arredi	5.384,30	1.950,75	1.875,63	
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	300,00	900,00	1.500,00	
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.421,64	3.949,92	3.484,10	
		Ammortamento autovetture	-			
		Ammortamento automezzi	-			

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
	Ammortamento automezzi trasporto anziani				
	Ammortamento altri beni materiali				
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza				
	c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	
	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	20.401,00	20.401,00	20.401,00	-
	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 altri rischi per accertamento Imu	10.401,00	10.401,00	10.401,00	
13	Accantonamenti diversi	-	-	-	-
	Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	-			
	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori (segno meno)				
	Altri accantonamenti				
14	Oneri diversi di gestione	110.447,05	111.720,00	111.920,00	-
	Imposte di bollo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	Tasse di circolazione automezzi	700,00	700,00	700,00	
	Tassa sui rifiuti	94.000,00	95.000,00	95.000,00	
	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	500,00	500,00	500,00	
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria				
	Abbonamenti riviste, giornali	600,00	600,00	600,00	
	Spese varie	3.327,05	6.000,00	6.000,00	
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo				

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
	Omaggi				
	Multe e ammende				
	Erogazioni liberali pagate	500,00	600,00	700,00	
	Acquisti per chiesa	500,00	600,00	700,00	
	Costi per ritenute su interessi attivi	7.800,00	5.200,00	5.200,00	
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie				
	Minusvalenze eccezionali				
	Sopravvenienze passive				
	Sopravvenienze passive eccezionali				
	Rettifica ricavi anni precedenti				
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione				
	Oneri diversi di gestione non di competenza				
	Costi della produzione attività non caratteristica	43.500,00	43.500,00	43.500,00	-
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-
	Acquisti attività non caratteristica	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
7	Per servizi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	Consulenze tecniche attività non caratteristica	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	Manutenzione attività non caratteristica	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
10	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-	-	-	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale				
14	Oneri diversi di gestione	12.500,00	12.500,00	12.500,00	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	Imu fabbricati non strumentali	11.500,00	11.500,00	11.500,00	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.830.443,74	8.940.060,28	8.919.417,32	-
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.593,08	24.865,44	11.351,20	-
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate				
	Altri proventi da partecipazioni				
16	Proventi finanziari	30.010,00	15.010,00	15.010,00	-
	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	30.010,00	15.010,00	15.010,00	-
	Interessi attivi di conto corrente	30.000,00	15.000,00	15.000,00	
	Interessi su depositi postali				
	Interessi di altri crediti				
	Interessi di crediti di imposta				

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Centro di costo 1 (anno 2025)
		Contributi c/interessi				
		Arrotondamenti attivi	10,00	10,00	10,00	
		Interessi attivi non di competenza				
		Interessi attivi impliciti (fondo rotazione)	-	-	-	
17		Interessi e altri oneri finanziari	26.603,08	25.875,44	12.361,20	-
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	10,00	10,00	10,00	
		Interessi passivi su mutui	12.000,00	12.120,00	12.241,20	
		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				
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie				
		Arrotondamenti passivi	10,00	10,00	10,00	
		Interessi passivi non di competenza				
		Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione)	14.483,08	13.635,44	-	
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	3.406,92	10.865,44	2.648,80	-
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	0,00	-
		Utile dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	
		Perdita dell'esercizio	-	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-	-	