

		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
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Valore della produzione attività caratteristica	3.399.300,00	3.451.800,00	3.509.150,00
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.269.500,00	3.313.000,00	3.348.600,00
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")	109.000,00	117.000,00	122.000,00
		Ricavi per rette ospiti da privati	1.900.000,00	1.935.000,00	1.965.000,00
		Quote regionali di residenzialità	1.110.000,00	1.110.000,00	1.110.000,00
		Ricavi per centro diurno da comune (")	-	-	-
		Ricavi per centro diurno da privati	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (")	-	-	-
		Ricavi per assistenza infermieristica domiciliare	500,00	500,00	500,00
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (")	130.000,00	130.500,00	131.100,00
		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	-	-	-
		Contributi c/capitale	-	-	-
		Contributi c/impianti (quota annua)	-	-	-
		Contributi da enti pubblici	-	-	-
		Contributi da privati	-	-	-
		Contributi in c/capitale non di competenza	-	-	-
		Contributi c/impianti credito d'imposta nuovi investimenti	-	-	-
	5	Altri ricavi e proventi	129.800,00	138.800,00	160.550,00
		Ricavi mensa interni	200,00	200,00	200,00
		Proventi pasti esterni in convenzione	83.100,00	92.100,00	113.850,00
		Proventi pasti esterni da privati	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		Altri ricavi e proventi	-	-	-
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	-	-	-
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	-	-	-
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	34.000,00	34.000,00	34.000,00
		Rimborsi spese vari	500,00	500,00	500,00
		Omaggi da fornitori	-	-	-
		Donazioni e lasciti	-	-	-
		Erogazioni liberali ricevute	-	-	-
		Erogazioni liberali ricevute vincolate da terzi (quota annua)	-	-	-
		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 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
	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	-	-	-
	Valore della produzione non caratteristica	80.300,00	80.300,00	80.300,00
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	80.300,00	80.300,00	80.300,00
	Affitti fondi rustici	-	-	-
	Affitti fabbricati non strumentali	80.300,00	80.300,00	80.300,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.479.600,00	3.532.100,00	3.589.450,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	Costi della produzione attività caratteristica	3.420.822,00	3.465.322,00	3.507.672,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	368.820,00	378.020,00	389.520,00
	Alimentari c/acquisti	232.000,00	240.000,00	250.000,00
	Materiali di consumo c/acquisti	26.500,00	27.000,00	27.500,00
	Materiale di pulizia c/acquisti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Cancelleria	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Materiale sanitario c/acquisti	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	Materiali di manutenzione c/acquisti	3.800,00	4.000,00	4.500,00
	Indumenti da lavoro	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	Carburanti e lubrificanti	3.100,00	3.500,00	4.000,00
	Spese accessorie su acquisti	-	-	-
	Trasporti su acquisti	20,00	20,00	20,00
	Materiali monouso incont. E igiene c/acq.	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Materiali di consumo lavanderia	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	Materiale mensa c/acquisti	5.400,00	5.500,00	5.500,00
	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	1.596.110,00	1.599.160,00	1.602.160,00
	Servizi assistenziali di cooperativa	810.000,00	810.000,00	810.000,00
	Servizi pulizia di cooperativa	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	Servizi di pulizia e sanificazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Servizi mensa esterna	-	-	-
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	Servizi di lavanderia e nolo biancheria	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	Servizio infermieristico e di fisioterapia	238.000,00	238.000,00	238.000,00
	Servizi assistenziali socio-sanitari	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Spese per attività ricreativa	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Spese per soggiorni climatici	-	-	-
	Servizi religiosi	-	-	-
	Servizi funerari	-	-	-
	Altri servizi appaltati	-	-	-
	Spese per trasporti anziani	5.000,00	5.000,00	5.000,00

	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
	Servizi di vigilanza	-	-	-
	Servizi amministrativi	-	-	-
	Spese medico competente	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Consulenze medico-sanitarie	600,00	600,00	600,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	Spese per consulenze 81/08	-	-	-
	Spese legali e notarili	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	Consulenze tecniche	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	-	-	-
	Spese viaggi e trasferte	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Spese di rappresentanza	-	-	-
	Spese per fornitura energia elettrica	52.000,00	55.000,00	58.000,00
	Spese telefoniche	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Gas e riscaldamento	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	Fornitura acqua	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Spese postali e di affrancatura	60,00	60,00	60,00
	Spese per pagamenti elettronici	50,00	50,00	50,00
	Spese servizi bancari tesoreria	6.600,00	6.600,00	6.600,00
	Manutenzione fabbricati strumentali	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	Manutenzione macchinari e impianti	29.000,00	29.000,00	29.000,00
	Manutenzioni automezzi	250,00	300,00	300,00
	Altre manutenzioni	400,00	400,00	400,00
	Canoni di manutenzione periodica	-	-	-
	Canoni di manutenzione periodica software	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	Compenso componenti nucleo valutazione	-	-	-
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-
	Compensi ai revisori dei conti	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Compensi per lavori occasionali	-	-	-
	Contributi INPS gestione separata	-	-	-
	Contributi INAIL cococo	-	-	-
	Irap occasionali, cococo e amministratori	500,00	500,00	500,00
	Rimborsi a piè di lista del personale	-	-	-
	Indennità agli amministratori	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	Indennità per commissioni concorso	-	-	-
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Servizio somministrazione lavoro interinale	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	Assicurazione fabbricati strumentali	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Assicurazioni automezzi RCA	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Altre assicurazioni	13.300,00	13.300,00	13.300,00
	Pedaggi autostradali	-	-	-
	Altre spese per servizi vari	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	Accantonamenti per spese per servizi	-	-	-
	Servizi fognature e depurazioni	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Spese per servizi non di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
8	Per godimento di beni di terzi	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	Canoni noleggio macchine ufficio	1.200,00	1.200,00	1.200,00

		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
		Canoni leasing			
		Licenza d'uso software d'esercizio			
		Canoni di noleggio macchine e impianti	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza			
9		Costi per il personale	1.365.897,00	1.376.397,00	1.385.497,00
	a	Salari e stipendi personale	1.076.500,00	1.085.500,00	1.093.000,00
		Stipendi personale dipendente	1.046.000,00	1.050.000,00	1.055.000,00
		Fondo produttività	12.500,00	17.500,00	20.000,00
		Accantonamento per spese del personale	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		Stipendi personale dipendente non di competenza	-	-	-
	b	Oneri sociali personale	251.900,00	252.900,00	253.900,00
		Contributi INPS ex INPDAP	234.000,00	235.000,00	236.000,00
		Contributi INAIL personale dipendente	11.800,00	11.800,00	11.800,00
		Contributi INPS	100,00	100,00	100,00
		Oneri Sociali lavoro interinale	-	-	-
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Oneri sociali non di competenza	-	-	-
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti	-	-	-
	d	IRAP metodo retributivo	37.497,00	37.997,00	38.597,00
		IRAP metodo retributivo	37.100,00	37.500,00	38.000,00
		Accantonamento Irap metodo retributivo	500,00	600,00	700,00
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti	- 103,00	- 103,00	- 103,00
	e	Altri costi personale	-	-	-
		Altri costi personale			
		Altri costi del personale non di competenza			
10		Ammortamenti e svalutazioni	80.074,00	101.824,00	120.574,00
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
		Ammortamento costi di sviluppo	-	-	-
		Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	-	-	-
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-	-
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	-	-
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	-	-	-
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.083,00	96.833,00	115.583,00
		Ammortamento fabbricato strumentale	42.121,00	51.121,00	63.121,00
		Ammortamento impianti generici	3.441,00	3.441,00	3.441,00
		Ammortamento impianti specifici	2.672,00	2.672,00	2.672,00
		Ammortamento macchinari	-	-	-
		Ammortamento attrezzature varie	7.730,00	8.480,00	9.230,00
		Ammortamento attrezzature sanitarie	11.985,00	23.985,00	29.985,00
		Ammortamento mobili e arredi	868,00	868,00	868,00
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-	-	-
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.175,00	1.175,00	1.175,00
		Ammortamento autovetture	-	-	-

	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
	Ammortamento automezzi	-	-	-
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	5.091,00	5.091,00	5.091,00
	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	4.991,00	4.991,00	4.991,00
	Accantonamento per rischi su crediti	4.991,00	4.991,00	4.991,00
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	-	-	-
11	Variazione delle rimanenze	- 2.729,00	- 2.729,00	- 2.729,00
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	119.071,00	119.071,00	119.071,00
	Rimanenze iniziali alimentari	9.890,00	9.890,00	9.890,00
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	75.290,00	75.290,00	75.290,00
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	1.273,00	1.273,00	1.273,00
	Rimanenze iniziali cancelleria	4.555,00	4.555,00	4.555,00
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	22.325,00	22.325,00	22.325,00
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	5.738,00	5.738,00	5.738,00
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 121.800,00	- 121.800,00	- 121.800,00
	Rimanenze finali alimentari	- 11.700,00	- 11.700,00	- 11.700,00
	Rimanenze finali materiali di consumo	- 77.100,00	- 77.100,00	- 77.100,00
	Rimanenze finali materiale di pulizia	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
	Rimanenze finali cancelleria	- 4.200,00	- 4.200,00	- 4.200,00
	Rimanenze finali materiale sanitario	- 21.500,00	- 21.500,00	- 21.500,00
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 6.300,00	- 6.300,00	- 6.300,00
12	Accantonamento per rischi	-	-	-
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	-	-	-
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	-	-	-
	Accantonamento per altri oneri e rischi	-	-	-
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	5.450,00	5.450,00	5.450,00
	Imposte di bollo	-	-	-
	Tasse di circolazione automezzi	350,00	350,00	350,00
	Tassa sui rifiuti	-	-	-
	Imposte sostitutive	-	-	-
	Tributi locali	350,00	350,00	350,00
	IMU/TASI	-	-	-
	Imposta di registro	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	Imposte ipotecarie e catastali	-	-	-
	IVA indetraibile (pro-rata)	-	-	-
	Tasse di concessione governativa	-	-	-
	Altre imposte e tasse	50,00	50,00	50,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	-	-	-
	Abbonamenti vari	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
		Spese varie	500,00	500,00	500,00
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	-	-	-
		Omaggi	-	-	-
		Multe e ammende	300,00	300,00	300,00
		Erogazioni liberali pagate	-	-	-
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Minusvalenze eccezionali	-	-	-
		Sopravvenienze passive	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		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	34.018,00	34.018,00	34.018,00
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
		Acquisti attività non caratteristica	-	-	-
7		Per servizi	18.800,00	18.800,00	18.800,00
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	18.800,00	18.800,00	18.800,00
10		Ammortamenti e svalutazioni	1.068,00	1.068,00	1.068,00
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	1.068,00	1.068,00	1.068,00
		Ammortamento fabbricato non strumentale	1.068,00	1.068,00	1.068,00
14		Oneri diversi di gestione	14.150,00	14.150,00	14.150,00
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	14.150,00	14.150,00	14.150,00
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.454.840,00	3.499.340,00	3.541.690,00
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.760,00	32.760,00	47.760,00
15		Proventi da partecipazioni	-	-	-
		Proventi da società controllate/collegate	-	-	-
		Altri proventi da partecipazioni	-	-	-
16		Proventi finanziari	4.330,00	4.330,00	4.330,00
		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	4.330,00	4.330,00	4.330,00
		Interessi attivi di conto corrente	4.300,00	4.300,00	4.300,00
		Interessi su depositi postali	-	-	-
		Interessi di altri crediti	-	-	-
		Interessi di crediti di imposta	-	-	-
		Contributi c/interessi	-	-	-
		Arrotondamenti attivi	30,00	30,00	30,00

		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
		Interessi attivi non di competenza			
		Interessi attivi impliciti (fondo rotazione)			
17		Interessi e altri oneri finanziari	17.090,00	25.090,00	40.090,00
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	50,00	50,00	50,00
		Interessi passivi su mutui	17.000,00	25.000,00	40.000,00
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	-	-	-
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	10,00	10,00	10,00
		Sconti e altri oneri finanziari	-	-	-
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	-	-	-
		Arrotondamenti passivi	30,00	30,00	30,00
		Interessi passivi non di competenza	-	-	-
		Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione)	-	-	-
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	12.760,00	20.760,00	35.760,00
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	12.000,00	12.000,00	12.000,00
20		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		Imposte correnti	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		IRES	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		IRAP non retributivo	-	-	-
		Imposte esercizi precedenti	-	-	-
21		Utile o perdita dell'esercizio	-	-	-
		Utile dell'esercizio	-	-	-
		Utile dell'esercizio	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-	-