

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027	Bilancio di previsione esercizio 2028
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Valore della produzione attività caratteristica	3.543.500,00	3.560.500,00	3.571.500,00
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.373.500,00	3.384.500,00	3.394.500,00
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")	90.000,00	92.000,00	93.000,00
		Ricavi per rette ospiti da privati	1.954.000,00	1.960.000,00	1.966.000,00
		Quote regionali di residenzialità	1.170.000,00	1.170.000,00	1.170.000,00
		Ricavi per centro diurno da comune (")	-	-	-
		Ricavi per Progetto di cura nel tempo da privati	26.000,00	27.000,00	27.000,00
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (")	-	-	-
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	-	-	-
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (")	133.000,00	135.000,00	138.000,00
		Ricavi per prestazioni di assistenza infermieristica domiciliare da privati	500,00	500,00	500,00
		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	170.000,00	176.000,00	177.000,00
		Proventi pasti esterni in convenzione	120.000,00	125.000,00	125.000,00
		Proventi pasti esterni da privati	17.000,00	18.000,00	19.000,00
		Proventi fabbricati strumentali	-	-	-
		Altri ricavi e proventi	-	-	-
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	-	-	-
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	-	-	-
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		Rimborsi spese vari	-	-	-
		Omaggi da fornitori	-	-	-
		Donazioni e lasciti	-	-	-
		Erogazioni liberali ricevute	-	-	-
		Erogazioni liberali ricevute vincolate da terzi (quota annua)	-	-	-
		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	-	-	-
		Valore della produzione non caratteristica	79.000,00	79.000,00	79.000,00
	5	Ricavi e proventi beni non strumentali	79.000,00	79.000,00	79.000,00
		Affitti fondi rustici	-	-	-
		Affitti fabbricati non strumentali	79.000,00	79.000,00	79.000,00
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.622.500,00	3.639.500,00	3.650.500,00
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
		Costi della produzione attività caratteristica	3.573.018,61	3.585.445,10	3.591.779,86
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	328.500,00	314.000,00	300.500,00
		Alimentari c/acquisti	220.000,00	210.000,00	200.000,00
		Materiali di consumo c/acq.	20.000,00	19.000,00	18.000,00
		Materiali di consumo lavanderia	9.000,00	8.000,00	7.000,00
		Materiale di pulizia c/acquisti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Cancelleria	4.500,00	4.000,00	3.500,00
		Materiale sanitario c/acquisti	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		Materiali di manutenzione c/acquisti	2.500,00	2.000,00	2.000,00

A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Indumenti da lavoro	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Carburanti e lubrificanti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		Mat. Monouso incont.e igiene c/acq.	60.000,00	59.000,00	58.000,00
		Materiale mensa c/acquisti	4.000,00	3.500,00	3.500,00
		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	1.522.060,80	1.555.560,80	1.584.560,80
		Servizi assistenziali di cooperativa	600.000,00	625.000,00	640.000,00
		Servizi pulizia cooperativa	152.000,00	155.000,00	158.000,00
		Servizio cucina cooperativa	157.000,00	158.000,00	159.000,00
		Servizi di pulizia e sanificazione	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		Servizio smaltimento rifiuti	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Servizi di lavanderia	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		Consulenze medico-sanitarie	-	-	-
		Spese per attività ricreativa	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		Servizio somministrazione lavoro interinale	39.000,00	37.000,00	35.000,00
		Servizi religiosi	-	-	-
		Servizi funerari	-	-	-
		Altri servizi appaltati	-	-	-
		Spese per trasporti anziani	-	-	-
		Servizi di vigilanza	-	-	-
		Servizi amministrativi	-	-	-
		Spese medico competente	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		Consulenze fiscali e amministrative	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		Spese per consulenze 81/08	-	-	-
		Spese legali e notarili	2.500,00	2.000,00	1.500,00
		Consulenze tecniche	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		Spese per analisi, prove e laboratorio	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		Spese per pubblicazioni gare e appalti	-	-	-
		Spese viaggi e trasferte	2.000,00	1.500,00	1.000,00
		Spese espletamento procedure di gara	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Spese per fornitura energia elettrica	35.000,00	37.000,00	37.000,00
		Spese telefoniche	7.350,00	7.350,00	7.350,00
		Gas e riscaldamento	28.000,00	26.000,00	26.000,00
		Fornitura acqua	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		Spese postali e di affrancatura	50,00	50,00	50,00
		Spese servizi bancari tesoreria	6.600,00	6.600,00	6.600,00
		Manutenzione fabbricati strumentali	20.000,00	30.000,00	40.000,00
		Spese per pagamenti elettronici	20,00	20,00	20,00
		Manutenzioni attrezza.macch.impianti	15.000,00	20.000,00	25.000,00
		Manutenzioni automezzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Canoni di manutenzione periodica software	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		Manutenzioni diverse	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		Servizio infermieristico e di fisioterapia	217.500,00	210.000,00	208.000,00
		Compensi ai revisori dei conti	4.440,80	4.440,80	4.440,80
		Compensi per lavori occasionali	-	-	-
		Contributi INPS gestione separata	-	-	-
		Contributi INAIL cococo	-	-	-
		Irap occasionali, cococo e amministratori	450,00	450,00	450,00
		Rimborsi a piè di lista del personale			
		Indennità agli amministratori	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		Indennità per commissioni concorso	150,00	150,00	150,00
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		Provvigioni lavoro interinale	-	-	-
		Assicurazione fabbricati strumentali	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		Assicurazioni RCA	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		Altre assicurazioni	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		Pedaggi autostradali	-	-	-
		Altre spese per servizi vari(logopedista, podologa, parrucchiera,...)	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		Spese per fognature e depurazioni	600,00	600,00	600,00
		Spese per servizi non di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	8	Per godimento di beni di terzi	7.200,00	7.200,00	7.200,00
		Canoni noleggio attrezza.,macch e impianti	5.800,00	5.800,00	5.800,00
		Canoni leasing	-	-	-
		Licenza d'uso software d'esercizio	-	-	-
		Canoni di noleggio macchine d'ufficio	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	-	-	-
	9	Costi per il personale	1.646.000,00	1.643.400,00	1.633.400,00
	a	Salari e stipendi personale	1.342.000,00	1.335.000,00	1.325.000,00
		Stipendi personale dipendente e interinale amministrativo	165.000,00	165.000,00	165.000,00
		Stipendi personale dipendente e interinale ass. e inferm.	980.000,00	970.000,00	960.000,00
		Stipendi personale dipendente e interinale servizi vari	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	-	-	-

A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Fondo produttività	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		Accantonamento per spese del personale	22.000,00	25.000,00	25.000,00
		Stipendi personale dipendente non di competenza	-	-	-
	b	Oneri sociali personale	264.000,00	265.000,00	265.000,00
		Contributi INPS ex INPDAP personale dipendente	240.000,00	240.000,00	240.000,00
		Contributi INAIL personale dipendente	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		Contributi INPS	-	-	-
		Oneri Sociali lavoro interinale	-	-	-
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale dipendente	7.000,00	8.000,00	8.000,00
		Oneri sociali non di competenza	-	-	-
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti	-	-	-
	d	IRAP metodo retributivo	40.000,00	43.400,00	43.400,00
		IRAP metodo retributivo personale dipendente e interinale	40.000,00	43.400,00	43.400,00
		Accantonamento Irap metodo retributivo	-	-	-
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti	-	-	-
	e	Altri costi personale	-	-	-
		Altri costi personale	-	-	-
		Altri costi del personale non di competenza	-	-	-
10		Ammortamenti e svalutazioni	64.307,71	59.435,31	60.474,74
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.280,06	640,41	-
		Ammortamento costi di sviluppo	-	-	-
		Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.280,06	640,41	-
		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	62.027,65	57.794,90	59.474,74
		Ammortamento fabbricato strumentale	33.781,90	34.681,90	35.881,90
		Ammortamento impianti generici	3.703,35	3.890,85	1.817,44
		Ammortamento impianti specifici	3.222,60	1.259,85	1.092,30
		Ammortamento macchinari	-	-	-
		Ammortamento attrezzature varie	7.491,12	5.299,25	6.447,69
		Ammortamento attrezzature sanitarie	9.371,75	10.884,43	12.794,12
		Ammortamento mobili e arredi	757,35	728,47	471,87
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	63,69	63,69	63,69
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.085,89	986,46	905,73
		Ammortamento autovetture	-	-	-
		Ammortamento automezzi	-	-	-
		Ammortamento automezzi trasporto anziani	2.550,00	-	-
		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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Accantonamento per rischi su crediti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	-	-	-
11		Variazione delle rimanenze	1.724,32	2.844,65	2.844,65
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	92.224,32	92.224,32	92.224,32
		Rimanenze iniziali alimentari	8.951,61	8.951,61	8.951,61
		Rimanenze iniziali materiali di consumo	57.902,21	57.902,21	57.902,21
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia	701,14	701,14	701,14
		Rimanenze iniziali cancelleria	3.196,95	3.196,95	3.196,95
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	16.736,25	16.736,25	16.736,25
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	4.736,16	4.736,16	4.736,16
		Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 90.500,00	- 89.379,67	- 89.379,67
		Rimanenze finali alimentari	- 8.500,00	- 8.016,75	- 8.016,75
		Rimanenze finali materiali di consumo	- 57.000,00	- 56.826,53	- 56.826,53
		Rimanenze finali materiale di pulizia	- 1.000,00	- 908,49	- 908,49
		Rimanenze finali cancelleria	- 3.200,00	- 3.142,04	- 3.142,04
		Rimanenze finali materiale sanitario	- 15.500,00	- 15.201,11	- 15.201,11
		Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 5.300,00	- 5.284,75	- 5.284,75
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	-	-	-

A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	14	Oneri diversi di gestione	3.225,78	3.004,34	2.799,67
		Imposte di bollo	400,00	400,00	400,00
		Tasse di circolazione automezzi	300,00	300,00	300,00
		Tassa sui rifiuti	160,00	160,00	160,00
		Imposte sostitutive	-	-	-
		Tributi locali	350,00	350,00	350,00
		IMU/TASI	-	-	-
		Imposta di registro	850,00	850,00	850,00
		Imposte ipotecarie e catastali	-	-	-
		IVA indetraibile (pro-rata)	-	-	-
		Tasse di concessione governativa	10,00	10,00	10,00
		Altre imposte e tasse	-	-	-
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	-	-	-
		Abbonamenti vari	350,00	350,00	350,00
		Spese varie	805,78	584,34	379,67
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	-	-	-
		Omaggi	-	-	-
		Multe e ammende	-	-	-
		Erogazioni liberali pagate	-	-	-
		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	37.620,14	42.620,14	47.620,14
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
		Acquisti attività non caratteristica	-	-	-
	7	Per servizi	22.000,00	27.000,00	32.000,00
		Spese di manutenzione fabbricati non strumentali	10.000,00	15.000,00	20.000,00
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	10	Ammortamenti e svalutazioni	1.070,14	1.070,14	1.070,14
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	1.070,14	1.070,14	1.070,14
		Ammortamento fabbricato non strumentale	1.070,14	1.070,14	1.070,14
	14	Oneri diversi di gestione	14.550,00	14.550,00	14.550,00
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	600,00	600,00	600,00
		Imu fabbricati non strumentali	13.950,00	13.950,00	13.950,00
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.610.638,75	3.628.065,24	3.639.400,00
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.861,25	11.434,76	11.100,00
	15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
		Proventi da società controllate/collegate	-	-	-
		Altri proventi da partecipazioni	-	-	-
	16	Proventi finanziari	1.010,00	1.010,00	1.010,00
		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	1.010,00	1.010,00	1.010,00
		Interessi attivi di conto corrente	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		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)	-	-	-
	17	Interessi e altri oneri finanziari	871,25	444,76	110,00
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	-	-	-
		Interessi passivi su mutui	761,25	334,76	-
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	-	-	-
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	-	-	-
		Sconti e altri oneri finanziari	-	-	-
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	-	-	-
		Arrotondamenti passivi	10,00	10,00	10,00

A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Interessi passivi non di competenza	100,00	100,00	100,00
C		Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione)			
		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	138,75	565,24	900,00
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	-	-	-
D		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
		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	-	0,00	-
		Utile dell'esercizio	-	-	-
		Utile dell'esercizio	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	0,00	-