

**Bilancio Economico sintetico di Previsione Esercizio 2018
del Pio Ospizio “San Michele”**

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 34 DEL 19 DIC. 2017

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2018				
Bilancio di esercizio 2016 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2017 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2018 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)	
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
2.520.352	2.523.818	2.618.230	94.412	1) Ricavi delle vendite e prestazioni
-	-	-	-	2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni
-	1.333	-	1.333	3) Contributi in conto esercizio
1.196	109	-	109	4) Contributi in conto capitale
143.946	144.674	151.132	6.457	5) Altri ricavi e proventi
2.665.493	2.669.935	2.769.362	99.427	TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
262.628	243.675	282.500	38.825	6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
1.422.210	1.494.829	1.494.700	129	7) Costi per servizi
13.054	7.845	19.000	11.155	8) Costi per godimento beni di terzi
863.876	837.593	880.514	42.921	9) Costi del personale
642.978	619.813	642.314	22.500	a) Salari e stipendi
170.909	166.846	176.200	9.354	b) Oneri sociali
-	-	-	-	c) Trattamento di fine rapporto
49.988	50.934	62.000	11.066	d) IRAP metodo retributivo
-	-	-	-	e) Altri costi
37.735	36.933	40.184	3.251	10) Ammortamenti e svalutazioni
5.003	8.862	9.944	1.082	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali
30.964	28.071	28.240	169	b) Ammortamento immobilizzazioni materiali
-	-	-	-	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
1.768	-	2.000	2.000	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide
928	500	2.242	1.742	11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
-	-	-	-	12) Accantonamenti per rischi
51.294	45.898	31.500	-	13) Accantonamenti diversi
2.649.870	2.666.274	2.746.157	14.398	14) Oneri diversi di gestione
2.649.870	2.666.274	2.746.157	79.883	TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE
15.623	3.661	23.205	19.544	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)
8	1	-	-	15) Proventi da partecipazione
6.497	2.530	6.649	1	16) Proventi finanziari
-	-	-	4.119	17) Interessi e altri oneri finanziari
6.489	2.530	6.649	4.120	C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA
-	-	-	-	8) Rivalutazioni

19) Svalutazioni					
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			1.131	16.556	15.424
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			-	9.400	9.400
21) Utile (perdita) di esercizio		-	1.131	7.156	6.024
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012				-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi			15.387	12.638	2.749
Pareggio di bilancio		sterilizz. maggiore d	sterilizz. maggiore d	sterilizz. maggiore d	sterilizz. maggiore della perdita

**Bilancio Economico analitico di Previsione Esercizio 2018
Del Pio Ospizio “San Michele”**

PIO OSPIZIO S. MICHELE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 34 DEL 19 DIC. 2017

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Valore della produzione attività caratteristica	2.699.947,50	3.494.472,50	3.495.497,65
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.618.230,00	3.412.730,00	3.413.729,90
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")			
		Ricavi per rette ospiti da privati	1.763.315,00	2.214.090,00	2.214.090,00
		Quote regionali di residenzialità	743.505,00	1.085.875,00	1.085.875,00
		Ricavi per centro diurno da comune (")			
		Ricavi per centro diurno da privati	12.410,00	12.775,00	12.775,00
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (")			
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	3.000,00	3.030,00	3.060,30
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (")			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	84.000,00	84.840,00	85.688,40
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (")			
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	12.000,00	12.120,00	12.241,20
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza			
		(Rettifiche di ricavi per prestazioni)			
		(Sconti e abbuoni)			
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			
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			
5		Altri ricavi e proventi	81.717,50	81.742,50	81.767,75
		Ricavi mensa interni			
		Proventi pasti familiari	2.000,00	2.020,00	2.040,20
		Proventi fabbricati strumentali	49.603,50	49.603,50	49.603,50
		Altri ricavi e proventi	500,00	505,00	510,05
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi			
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi			
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	28.614,00	28.614,00	28.614,00
		Rimborsi spese vari			
		Omaggi da fornitori			
		Donazioni e lasciti			
		Erogazioni liberali ricevute			
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Plusvalenze eccezionali			
		Soprawvenienze attive			
		Soprawvenienze attive eccezionali			
		Altri ricavi e proventi non di competenza			

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020
	Valore della produzione non caratteristica	69.414,00	69.414,00	69.414,00
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	69.414,00	69.414,00	69.414,00
	Affitti fondi rustici			
	Affitti fabbricati non strumentali	69.414,00	69.414,00	69.414,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.769.361,50	3.563.886,50	3.564.911,65
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	Costi della produzione attività caratteristica	2.739.224,92	3.464.998,89	3.478.950,72
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	282.500,00	320.555,00	323.760,55
	Alimentari c/acquisti	190.000,00	190.000,00	191.900,00
	Materiali di consumo c/acquisti	63.000,00	93.065,00	93.995,65
	Materiale di pulizia c/acquisti	12.500,00	18.690,00	18.876,90
	Cancelleria	5.000,00	5.100,00	5.151,00
	Materiale sanitario c/acquisti	3.000,00	3.000,00	3.030,00
	Materiali di manutenzione c/acquisti	3.000,00	3.000,00	3.030,00
	Indumenti da lavoro	1.800,00	2.500,00	2.525,00
	Carburanti e lubrificanti	2.200,00	3.200,00	3.232,00
	Spese accessorie su acquisti	2.000,00	2.000,00	2.020,00
	Trasporti su acquisti			
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)			
7	Per servizi	1.492.700,00	1.520.053,25	1.535.253,78
	Servizi assistenziali	1.200.000,00	1.143.784,50	1.155.222,35
	Servizi di pulizia e sanificazione	32.000,00	62.008,75	62.628,84
	Servizi mensa esterna			
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.500,00	1.515,00	1.530,15
	Servizi di lavanderia	27.000,00	27.270,00	27.542,70
	Servizi sanitari			
	Spese per attività ricreativa	5.000,00	5.050,00	5.100,50
	Spese per soggiorni climatici			
	Servizi religiosi			
	Servizi funerari			
	Altri servizi appaltati			
	Spese per trasporti anziani	4.000,00	4.040,00	4.080,40
	Servizi di vigilanza			
	Servizi amministrativi			
	Spese medico competente			
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	15.000,00	15.150,00	15.301,50
	Spese per consulenze 81/08			
	Spese legali e notarili	8.000,00	8.080,00	8.160,80
	Consulenze tecniche	5.000,00	5.050,00	5.100,50
	Spese per analisi, prove e laboratorio	1.000,00	1.010,00	1.020,10
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.500,00	4.052,50	4.093,03
	Spese per pubblicazioni gare e appalti			
	Spese viaggi e trasferte	2.000,00	2.020,00	2.040,20
	Spese di rappresentanza			
	Spese per fornitura energia elettrica	31.000,00	46.798,90	47.266,89
	Spese telefoniche	4.500,00	9.620,00	9.716,20

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020
		Gas e riscaldamento	22.000,00	38.189,00	38.570,88
		Fornitura acqua	5.500,00	12.768,61	12.896,29
		Spese postali e di affrancatura	600,00	606,00	612,06
		Spese servizi bancari tesoreria	500,00	505,00	510,05
		Manutenzione fabbricati strumentali	20.000,00	20.200,00	20.402,00
		Manutenzione impianti telefonici	15.000,00	15.150,00	15.301,50
		Altre manutenzioni	22.000,00	24.250,00	24.492,50
		Canoni di manutenzione periodica			
		Canoni di manutenzione periodica software			
		Compenso componenti nucleo valutazione			
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative			
		Compensi ai revisori dei conti	7.100,00	7.171,00	7.242,71
		Compensi per lavori occasionali			
		Contributi INPS gestione separata			
		Contributi INAIL cococo			
		Irapp occasionali, cococo e amministratori	1.100,00	1.111,00	1.122,11
		Rimborsi a piè di lista del personale			
		Indennità agli amministratori	13.600,00	13.736,00	13.873,36
		Indennità per commissioni concorso	2.000,00	2.020,00	2.040,20
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	10.000,00	10.100,00	10.201,00
		Provvisori lavoro interinale			
		Assicurazione fabbricati strumentali	3.700,00	3.737,00	3.774,37
		Assicurazioni RCA	900,00	909,00	918,09
		Altre assicurazioni	8.200,00	8.282,00	8.364,82
		Pedaggi autostradali			
		Altre spese per servizi vari	23.000,00	25.869,00	26.127,69
		Spese per servizi non di competenza			
8		Per godimento di beni di terzi	19.000,00	23.859,00	24.097,59
		Affitti e locazioni			
		Canoni leasing			
		Licenza d'uso software d'esercizio	10.500,00	15.274,00	15.426,74
		Canoni di noleggio	8.500,00	8.585,00	8.670,85
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza			
9		Costi per il personale	880.513,91	1.544.143,91	1.546.628,91
	a	Salari e stipendi personale	642.313,91	1.161.943,91	1.161.943,91
		Stipendi personale dipendente	642.313,91	1.161.943,91	1.161.943,91
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)			
		Fondo produttività			
		Stipendi personale dipendente non di competenza			
	b	Oneri sociali personale	176.200,00	320.200,00	322.685,00
		Contributi INPS ex INPDAP	156.000,00	300.000,00	302.330,00
		Contributi INAIL personale dipendente	9.200,00	9.200,00	9.255,00
		Contributi INPS	11.000,00	11.000,00	11.100,00
		Contributi INPS ex INPDAP non di competenza			
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti			
	d	IRAP metodo retributivo	62.000,00	62.000,00	62.000,00
		IRAP metodo retributivo	62.000,00	62.000,00	62.000,00

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020
	e	Altri costi personale	-	-	-
		Altri costi personale			
		Altri costi del personale non di competenza			
10		Ammortamenti e svalutazioni	39.252,72	33.129,45	25.951,61
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.944,02	7.450,89	2.965,17
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	9.903,55	7.430,65	2.965,17
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	40,46	20,24	-
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza			
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.308,70	23.678,56	20.986,44
		Ammortamento fabbricato strumentale	9.089,92	9.239,92	9.389,92
		Ammortamento impianti generici			
		Ammortamento impianti specifici	2.760,26	2.020,74	2.020,74
		Ammortamento macchinari	2.563,06	2.313,06	1.799,18
		Ammortamento attrezzature varie	2.689,89	2.523,55	2.548,98
		Ammortamento attrezzature sanitarie	4.610,35	4.451,56	3.681,16
		Ammortamento mobili e arredi	1.156,68	1.110,00	617,78
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio			
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.938,54	2.019,73	928,68
		Ammortamento autovetture			
		Ammortamento automezzi			
		Ammortamento automezzi trasporto anziani			
		Ammortamento altri beni materiali	1.500,00	-	-
		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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Accantonamento per rischi su crediti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora			
11		Variazione delle rimanenze	- 2.241,72	2.241,72	2.241,72
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	38.258,28	38.258,28	38.258,28
		Rimanenze iniziali alimentari	9.100,00	9.100,00	9.100,00
		Rimanenze iniziali materiali di consumo	26.823,28	26.823,28	26.823,28
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		Rimanenze iniziali cancelleria	150,00	150,00	150,00
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	800,00	800,00	800,00
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	285,00	285,00	285,00
		Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 40.500,00	40.500,00	40.500,00
		Rimanenze finali alimentari	9.100,00	9.100,00	9.100,00
		Rimanenze finali materiali di consumo	- 28.000,00	- 28.000,00	- 28.000,00
		Rimanenze finali materiale di pulizia	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00
		Rimanenze finali cancelleria	- 200,00	- 200,00	- 200,00
		Rimanenze finali materiale sanitario	- 850,00	- 850,00	- 850,00
		Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 350,00	- 350,00	- 350,00
12		Accantonamento per rischi	-	-	-
		Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso			

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020
		Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale			
		Accantonamento per altri oneri e rischi			
13		Altri accantonamenti			
		Altri accantonamenti	-	-	-
14		Oneri diversi di gestione	27.500,00	27.500,00	27.500,00
		Imposte di bollo			
		Tasse di circolazione automezzi	300,00	300,00	300,00
		Tassa sui rifiuti	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Imposte sostitutive			
		Tributi locali	500,00	500,00	500,00
		IMU/TASI	13.500,00	13.500,00	13.500,00
		Imposta di registro	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Imposte ipotecarie e catastali			
		IVA indetraibile (pro-rata)			
		Tasse di concessione governativa			
		Altre imposte e tasse	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria			
		Abbonamenti riviste, giornali			
		Spese varie			
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo			
		Omaggi			
		Multe e ammende			
		Erogazioni liberali pagate	200,00	200,00	200,00
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie			
		Minusvalenze eccezionali			
		Sopravvenienze passive			
		Sopravvenienze passive eccezionali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Oneri diversi di gestione non di competenza			
6		Costi della produzione attività non caratteristica	6.931,62	6.931,62	6.931,62
		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
		Acquisti attività non caratteristica	-	-	-
7		Per servizi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10		Ammortamenti e svalutazioni	931,62	931,62	931,62
b		Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali			
		Ammortamento fabbricato non strumentale	931,62	931,62	931,62
14		Oneri diversi di gestione	931,62	931,62	931,62
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.746.156,54	3.473.930,51	3.487.882,34
15		Proventi da partecipazioni	23.204,96	89.955,99	77.029,31
		Proventi da società controllate/collegate	-	-	-
		Altri proventi da partecipazioni			
16		Proventi finanziari	-	-	-
		Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020
		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			
		Interessi attivi di conto corrente			
		Interessi su depositi postali			
		Interessi di altri crediti			
		Interessi di crediti di imposta			
		Contributi c/interessi			
		Arrotondamenti attivi			
		Interessi attivi non di competenza			
17		Interessi e altri oneri finanziari	6.649,22	7.600,00	7.550,00
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	3.000,00	4.000,00	4.000,00
		Interessi passivi su mutui	3.449,22	3.400,00	3.350,00
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori			
		Interessi passivi su debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)			
		Sconti e altri oneri finanziari	200,00	200,00	200,00
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie			
		Arrotondamenti passivi			
		Interessi passivi non di competenza			
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	6.649,22	7.600,00	7.550,00
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		RETIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	16.555,74	82.355,99	69.479,31
20		IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	9.400,00	12.000,00	12.000,00
		Imposte correnti	9.400,00	12.000,00	12.000,00
		IRPESE	9.400,00	12.000,00	12.000,00
		IRAP non retributivo			
		Imposte esercizi precedenti			
21		Utile o perdita dell'esercizio	7.155,74	70.355,99	57.479,31
		Utile dell'esercizio	7.155,74	70.355,99	57.479,31
		Utile dell'esercizio	7.155,74	70.355,99	57.479,31
		Perdita dell'esercizio	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012				
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	12.638,25	9.628,00	8.638,00	
	Pareggio di bilancio	sterilizz.maggiore della	sterilizz.maggiore della	sterilizz.maggiore della perdita	