



BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2017-2018-2019

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2017-2018-2019

Allegato A alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2017/26 del 19.05.2017

Conto Economico Triennale 2017-2018-2019								
CLASS. BILANZIO	CONTO			DESCRIZIONE	TOTALE 2017	TOTALE 2018	TOTALE 2019	
A		30			Valore della produzione			
A 1		30 01			Ricavi da attività per servizi alla persona	30.293.259	30.585.659	30.655.659
A 1 a	30 01 01			Rette	16.254.490	16.316.890	16.336.890	
A 1 b	30 01 02			Oneri a rilievo sanitario	10.335.059	10.485.059	10.515.059	
A 1 c	30 01 03			Concorsi rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona	3.703.710	3.783.710	3.803.710	
A 1 d	30 01 04			Altri ricavi	0	0	0	
A 2		30 02			Costi capitalizzati	2.216.917	2.288.917	2.308.917
A 2 a	30 02 01			Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A 2 b	30 02 02			Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	2.216.917	2.288.917	2.308.917	
A 3		30 03			Variazione delle rimanenze di attività in corso		0	0
		30 03 01		Rimanenze attività iniziali		0	0	
		30 03 02		Rimanenze attività finali		0	0	
A 4		30 04			Proventi e ricavi diversi	1.933.586	2.054.586	2.071.388
A 4 a	30 04 01			Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.661.271	1.767.271	1.777.073	
A 4 b	30 04 02			Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	229.915	239.915	244.915	
A 4 c	30 04 03			Plusvalenze ordinarie	0	0	0	
		30 04 03 01		Plusvalenze ordinarie				
A 4 d	30 04 04			Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0	0	0	
A 4 e	30 04 05			Altri ricavi istituzionali	0	0	0	
A 4 f	30 04 06			Ricavi da attività commerciale	42.400	47.400	49.400	
A 5		30 05			Contributi in conto esercizio	0	0	0
A 5 a	30 05 01			Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia-Romagna	0	0	0	
A 5 b	30 05 02			Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0	0	0	
A 5 c	30 05 03			Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0	
A 5 d	30 05 04			Contributi da Azienda Sanitaria	0	0	0	
A 5 e	30 05 05			Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0	0	0	
A 5 f	30 05 06			Altri contributi da privati	0	0	0	
				TOTALE A	34.443.762	34.929.162	35.035.964	
B		40			Costi della produzione			
B 6		40 06			Acquisti beni	1.446.117	1.434.963	1.425.963
B 6 a	40 06 01			Acquisti beni socio - sanitari	476.000	474.000	470.000	
B 6 b	40 06 02			Acquisti beni tecnico - economici	970.117	960.963	955.963	
B 7		40 07			Acquisti di servizi	11.372.132	9.414.874	9.374.648
B 7 a	40 07 01			Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	210.360	205.360	205.360	
B 7 b	40 07 02			Servizi esternalizzati	3.855.406	3.858.560	3.854.560	
B 7 c	40 07 03			Trasporti	55.250	55.250	55.250	
B 7 d	40 07 04			Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	56.530	56.530	56.530	
B 7 e	40 07 05			Altre consulenze	109.189	99.189	99.189	
B 7 f	40 07 06			collaborazione	4.361.766	2.426.766	2.426.766	
B 7 g	40 07 07			Utenze	1.498.133	1.491.120	1.482.894	
B 7 h	40 07 08			Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	703.800	703.800	673.800	
B 7 i	40 07 09			Costi per organi Istituzionali	86.584	88.184	88.184	
B 7 j	40 07 10			Assicurazioni	285.484	280.484	280.484	
B 7 k	40 07 11			Altri servizi	149.630	149.630	151.630	
B 8		40 08			Godimento di beni di terzi	221.321	221.321	221.321
B 8 a	40 08 01			Affitti	131.221	131.221	131.221	
B 8 b	40 08 02			Canoni di locazione finanziaria	0	0	0	
B 8 c	40 08 03			Service	90.100	90.100	90.100	

Conto Economico Triennale 2017-2018-2019									
B	9		40	09		Costo del personale dipendente	16.459.043	18.589.043	18.619.043
B	9	a	40	09	01	Salari e stipendi	12.842.826	14.972.826	15.002.826
B	9	b	40	09	02	Oneri sociali	3.614.451	3.614.451	3.614.451
B	9	c	40	09	03	Trattamento di fine rapporto	0	0	0
			40	09	03	01	Trattamento di fine rapporto		
B	9	d	40	09	04	Altri costi personale dipendente	1.765	1.765	1.765
B	10		40	10		Ammortamenti e svalutazioni	2.441.917	2.683.599	2.771.371
B	10	a	40	10	01	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	79.540	134.018	172.499
B	10	b	40	10	02	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.362.377	2.549.581	2.598.872
B	10	c	40	10	03	Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
B	10	d	40	10	04	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
B	11		40	11		Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
B	11	a	40	11	01	Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	0	0	0
B	11	b	40	11	02	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	0	0	0
B	12		40	12		Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
			40	12	01	Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
B	13		40	13		Altri accantonamenti	191.704	253.704	253.704
			40	13	01	Altri accantonamenti	191.704	253.704	253.704
B	14		40	14		Oneri diversi di gestione	725.304	725.304	725.304
B	14	a	40	14	01	Costi amministrativi	141.600	141.600	141.600
B	14	b	40	14	02	Imposte non sul reddito	343.500	343.500	343.500
B	14	c	40	14	03	Tasse	172.400	172.400	172.400
B	14	d	40	14	04	Altri oneri diversi di gestione	67.804	67.804	67.804
B	14	e	40	14	05	Minusvalenze ordinarie	0	0	0
B	14	f	40	14	06	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0
B	14	g	40	14	07	Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
						TOTALE B	32.857.538	33.322.807	33.391.353
						DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.586.225	1.606.355	1.644.611
C			50			Proventi e oneri finanziari			
C	15		50	15		Proventi da partecipazioni	0	0	0
C	15	a	50	15	01	Proventi da partecipazioni in società partecipate	0	0	0
C	15	b	50	15	02	Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0	0	0
C	16		50	16		Altri proventi finanziari	850	850	850
C	16	a	50	16	01	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0
C	16	b	50	16	02	Interessi attivi bancari e postali	300	300	300
C	16	c	50	16	03	Proventi finanziari diversi	550	550	550
C	17		50	17		Interessi passivi ed altri oneri finanziari	11.115	19.469	23.023
C	17	a	50	17	01	Interessi passivi su mutui	5.215	3.869	2.423
C	17	b	50	17	02	Interessi passivi bancari	4.500	14.500	19.500
C	17	c	50	17	03	Oneri finanziari diversi	1.400	1.100	1.100
						TOTALE C	-10.265	-18.619	-22.173

Conto Economico Triennale 2017-2018-2019									
D			60			Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D	18		60	18		Rivalutazioni	0	0	0
D	18	a	60	18	01	Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0
D	18	b	60	18	02	Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0	0	0
D	19		60	19		Svalutazioni	0	0	0
D	19	a	60	19	01	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0
D	19	b	60	19	02	Svalutazioni di altri valori mobiliari	0	0	0
						TOTALE D	0	0	0
E			70			Proventi e oneri straordinari			
E	20		70	20		Proventi straordinari	5.000	5.000	5.000
E	20	a	70	20	01	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	5.000	5.000	5.000
E	20	b	70	20	02	Plusvalenze straordinarie	0	0	0
E	20	c	70	20	03	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0
E	21		70	21		Oneri straordinari	0	0	0
E	21	a	70	21	01	Minusvalenze straordinarie	0	0	0
E	21	b	70	21	02	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0
						TOTALE E	5.000	5.000	5.000
						RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.580.960	1.592.736	1.627.437
I			80			Imposte e Tasse	1.580.823	1.591.928	1.593.636
I	22		80	22		Imposte sul reddito	1.580.823	1.591.928	1.593.636
I	22	a	80	22	01	Irap	1.337.823	1.348.928	1.350.636
I	22	b	80	22	02	Ires	243.000	243.000	243.000
U			99			Utile di esercizio	137	808	33.801
U	23		99	23		Utile di esercizio	137	808	33.801
			99	23	01	Utile di esercizio	137	808	33.801

La previsione triennale fa riferimento allo scenario che si è andato delineando con l'approvazione dei contratti di servizio per i servizi accreditati e del Contratto di servizio con il Comune di Reggio Emilia i cui effetti vengono a dispiegarsi pienamente a partire dal 2017 .

- Stabili nel triennio i posti accreditati per anziani non autosufficienti e disabili, con previsione per il 2018 e per il 2019 di maggiore riconoscimento degli Oneri a rilievo sanitario (in misura rispettivamente di Euro 150.000 e 180.000) a fronte dell'andamento del case mix e dei maggiori oneri contrattuali del personale
- Sono stati ipotizzati minimi aumenti per i servizi non accreditati per anziani, sia nel 2017 che nel 2018, a progressivo adeguamento delle tariffe ai costi di gestione
- Va delineandosi a partire dal 2017 un nuovo assetto dei servizi educativi : non è più presente la comunità in convenzione con CEIS, Itaca chiude in corso d'anno, nel contempo vengono attivati il nuovo servizio OASI, che si prevede a regime dal 2018 e stabile nel 2019
- Nel 2017 viene dato un forte impulso all'educativa territoriale, prevista poi a regime nel 2018 e stabile nel 2019
- Nel 2019 si prevede una crescita dei concorsi e rimborsi per servizi alla persona legata ai progetti di cohousing
- I ricavi da locazione sono previsti in aumento, unitamente al rimborso di spese condominiali, per la messa a reddito di immobili destinatari di interventi di riqualificazione che saranno adibiti ad uffici del Comune di Reggio Emilia, mentre sono attesi in riduzione per l'alienazione dei fondi agricoli, interventi che dispiegheranno completamente i propri effetti nel 2019

- Sono previste conseguentemente in aumento le quote di sterilizzazione degli ammortamenti che saranno riferite a investimenti finanziati con le alienazioni
- I costi di beni e servizi sono previsti in riduzione nel triennio per il costante ricorso al mercato acquisitivo della pubblica amministrazione, alle convenzioni ed ai confronti concorrenziali
- Diminuzione del ricorso al lavoro somministrato, e corrispondente incremento dei costi per il personale dipendente, in corrispondenza dell'attuazione del piano occupazionale 2017-2018, approvato dal consiglio di Amministrazione
- In coerenza con la realizzazione del piano occupazionale per il 2019 sono previsti in riduzione i costi di manutenzione delle reti informatiche
- Riduzione delle utenze in relazione al risparmio energetico atteso dall'intervento di riqualificazione previsto per Villa Erica
- Incremento dell'incidenza degli ammortamenti per la progressiva realizzazione del piano triennale degli investimenti
- Accantonamenti per i rinnovi contrattuali dei dipendenti in linea con quanto previsto dagli atti del Governo a tutt'oggi
- Gli oneri finanziari sono ridotti in corrispondenza del termine del mutuo ex Parisetti, del minore aggravio del piano di ammortamento del mutuo ex OSEA , e sono incrementati nell'ipotesi che l'alienazione dei fondi agricoli vada a realizzarsi progressivamente, anche non rendendo necessario l'accensione di nuovi finanziamenti
- Incremento dell'IRAP in linea con il piano assunzioni.
- Risultato di esercizio del 2018 si presenta in Utile per Euro 808 e quello del 2019 per 33.801.