



BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2018-2019-2020

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2018-2019-2020

Conto Economico Triennale 2018-2019-2020														
CLASS. BILANCIO			CONTO			DESCRIZIONE	TOTALE 2018	TOTALE 2019	TOTALE 2020					
A	A		30			Valore della produzione								
A	A	1	30	01		Ricavi da attività per servizi alla persona	30.966.815	31.161.935	31.254.495					
A	A	1	a	30	01	01	Rette	15.944.102	16.114.222	16.196.782				
A	A	1	b	30	01	02	Oneri a rilievo sanitario	10.456.335	10.471.335	10.471.335				
A	A	1	c	30	01	03	Concorsi rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona	4.566.378	4.576.378	4.586.378				
A	A	1	d	30	01	04	Altri ricavi	0	0	0				
A	A	2		30	02		Costi capitalizzati	2.195.784	2.267.784	2.287.784				
A	A	2	a	30	02	01	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0				
A	A	2	b	30	02	02	Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	2.195.784	2.267.784	2.287.784				
A	A	3		30	03		Variazione delle rimanenze di attività in corso							
A	A			30	03	01	Rimanenze attività iniziali	0	0	0				
A	A			30	03	02	Rimanenze attività finali	0	0	0				
A	A	4		30	04		Proventi e ricavi diversi	1.998.848	2.029.098	2.066.098				
A	A	4	a	30	04	01	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.714.235	1.734.485	1.764.485				
A	A	4	b	30	04	02	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	192.113	202.113	207.113				
A	A	4	c	30	04	03	Plusvalenze ordinarie	0	0	0				
A	A	4	d	30	04	04	Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	50.000	50.000	50.000				
A	A	4	e	30	04	05	Altri ricavi istituzionali	0	0	0				
A	A	4	f	30	04	06	Ricavi da attività commerciale	42.500	42.500	44.500				
A	A	5		30	05		Contributi in conto esercizio							
A	A	5	a	30	05	01	Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia-Romagna	0	0	0				
A	A	5	b	30	05	02	Contributi in conto esercizio dalla Provincia	0	0	0				
A	A	5	c	30	05	03	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0				
A	A			30	05	03	01	Contributi dal Comune di Reggio Emilia						
A	A	5	d	30	05	04	Contributi da Azienda Sanitaria	0	0	0				
A	A	5	e	30	05	05	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0	0	0				
A	A	5	f	30	05	06	Altri contributi da privati	0	0	0				
							TOTALE A	35.161.447	35.458.817	35.608.377				
B	B		40			Costi della produzione								
B	B	6		40	06		Acquisti beni	1.397.101	1.397.101	1.397.101				
B	B	6	a	40	06	01	Acquisti beni socio - sanitari	502.434	502.434	502.434				
B	B	6	b	40	06	02	Acquisti beni tecnico - economici	894.667	894.667	894.667				
B	B	7		40	07		Acquisti di servizi	12.198.082	11.300.582	11.344.356				
B	B	7	a	40	07	01	Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	182.250	182.250	182.250				
B	B	7	b	40	07	02	Servizi esternalizzati	3.856.223	3.866.223	3.866.223				
B	B	7	c	40	07	03	Trasporti	56.000	56.000	56.000				
B	B	7	d	40	07	04	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	157.384	157.384	157.384				
B	B	7	e	40	07	05	Altre consulenze	123.043	123.043	123.043				
B	B	7	f	40	07	06	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	5.159.063	4.281.563	4.281.563				
B	B	7	g	40	07	07	Utenze	1.402.800	1.402.800	1.394.574				
B	B	7	h	40	07	08	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	726.000	696.000	746.000				
B	B	7	i	40	07	09	Costi per organi Istituzionali	87.631	87.631	87.631				
B	B	7	j	40	07	10	Assicurazioni	295.000	295.000	295.000				
B	B	7	k	40	07	11	Altri servizi	152.687	152.687	154.687				

Conto Economico Triennale 2018-2019-2020								
CLASS. BILANCIO		CONTO				TOTALE 2018	TOTALE 2019	TOTALE 2020
B	8		40	08				
					Godimento di beni di terzi	221.122	221.122	221.122
B	8	a	40	08	01	Affitti	131.122	131.122
B	8	b	40	08	02	Canoni di locazione finanziaria	0	0
B	8	c	40	08	03	Service	90.000	90.000
B	9		40	09		Costo del personale dipendente	15.897.550	16.775.050
B	9	a	40	09	01	Salari e stipendi	12.406.263	13.283.763
B	9	b	40	09	02	Oneri sociali	3.488.787	3.488.787
B	9	c	40	09	03	Trattamento di fine rapporto	0	0
B	9	d	40	09	04	Altri costi personale dipendente	2.500	2.500
B	10		40	10		Ammortamenti e svalutazioni	2.455.784	2.692.784
B	10	a	40	10	01	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	70.600	120.600
B	10	b	40	10	02	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.385.184	2.572.184
B	10	c	40	10	03	Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
B	10	d	40	10	04	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
B	11		40	11		Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
B	11	a	40	11	01	Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	0	0
B	11	b	40	11	02	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	0	0
B	12		40	12		Accantonamenti ai fondi rischi		
B			40	12	01	Accantonamenti ai fondi rischi	0	0
B	13		40	13		Altri accantonamenti	656.935	736.935
B			40	13	01	Altri accantonamenti	656.935	736.935
B	14		40	14		Oneri diversi di gestione	750.331	750.331
B	14	a	40	14	01	Costi amministrativi	172.691	172.691
B	14	b	40	14	02	Imposte non sul reddito	330.000	330.000
B	14	c	40	14	03	Tasse	182.400	182.400
B	14	d	40	14	04	Altri oneri diversi di gestione	65.240	65.240
B	14	e	40	14	05	Minusvalenze ordinarie	0	0
B	14	f	40	14	06	Soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0
B	14	g	40	14	07	Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0
						TOTALE B	33.576.905	33.873.905
						DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.584.542	1.584.912
C			50			Proventi e oneri finanziari		
C	15		50	15		Proventi da partecipazioni		
C	15	a	50	15	01	Proventi da partecipazioni in società partecipate	0	0
C	15	b	50	15	02	Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0	0
C	16		50	16		Altri proventi finanziari	1.000	1.000
C	16	a	50	16	01	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0
C	16	b	50	16	02	Interessi attivi bancari e postali	500	500
C	16	c	50	16	03	Proventi finanziari diversi	500	500
C	17		50	17		Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.917	3.917
C	17	a	50	17	01	Interessi passivi su mutui	3.617	2.617
C	17	b	50	17	02	Interessi passivi bancari	500	500
C	17	c	50	17	03	Oneri finanziari diversi	800	800
						TOTALE C	-3.917	-2.917
								-7.917

Conto Economico Triennale 2018-2019-2020								
CLASS. BILANCIO		CONTO			TOTALE 2018	TOTALE 2019	TOTALE 2020	
D		60			Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D	18	60	18		Rivalutazioni			
D	18	a	60	18	01	Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
D	18	b	60	18	02	Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0	0
D	19	60	19		Svalutazioni			
D	19	a	60	19	01	Svalutazioni di partecipazioni	0	0
D	19	b	60	19	02	Svalutazioni di altri valori mobiliari	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
E	20	b	70	20	02	Plusvalenze straordinarie	0	0
E	20	c	70	20	03	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0
E	21	70	21		Oneri straordinari			
E	21	a	70	21	01	Minusvalenze straordinarie	0	0
E	21	b	70	21	02	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0
					TOTALE E	5.000	5.000	5.000
					RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.585.625	1.586.995	1.593.286
I		80			Imposte e Tasse			
I	22	80	22		Imposte sul reddito	1.584.921	1.584.921	1.586.630
I	22	a	80	22	01	Irap	1.341.921	1.341.921
I	22	b	80	22	02	Ires	243.000	243.000
U		99			Utile o Perdita di esercizio	703	2.073	6.656
U	23	99	23		Utile o Perdita di esercizio			
U		99	23	01	Utile o Perdita di esercizio	703	2.073	6.656

La previsione triennale fa riferimento allo scenario che si è andato delineando con l'approvazione dei contratti di servizio per i servizi accreditati e la definizione delle modalità di copertura dei posti accreditati, del Contratto di servizio con il Comune di Reggio Emilia i cui effetti vengono a dispiegarsi pienamente a partire dal 2018.

Sono delineati gli effetti economici attesi dalle principali ipotesi gestionali e di scenario considerate.

- Stabili nel triennio i posti accreditati per anziani non autosufficienti e disabili, con previsione per il 2019 di un miglioramento dei tassi di copertura, confermato nel 2020.
- Sono stati ipotizzati minimi aumenti per i servizi non accreditati per anziani, sia nel 2018 che nel 2019, a progressivo adeguamento delle tariffe ai costi di gestione
- Per il 2019 è stata prevista la autorizzazione e copertura di 4 nuovi posti privati di casa residenza privata, e di 2 ulteriori per il 2020 Non sono stati previsti e calcolati maggiori ricavi derivanti dalla realizzazione di un nucleo di CRA presso la casa di riposo Omazzoli Parisetti, come indicato dal Piano Programmatico, e dalla quale l'ASP si attende un significativo incremento dei ricavi, in quanto si presume che nel 2020 non siano completati i lavori e le procedure per le necessarie autorizzazioni al funzionamento; tuttavia tale previsione potrà meglio essere rivista in occasione dell'approvazione del Bilancio Preventivo Triennale degli esercizi successivi".

- E' stato previsto un incremento dell'attività dei Centri Diurni Anziani, per il consolidamento dell'apertura nel giorno di sabato
- Stabile l'assetto dei servizi per minori e disabili
- Consolidato nel triennio il Servizio di educativa territoriale, cui è stato dato forte impulso nel 2018
- Confermato nel triennio il concorso alla copertura dei costi derivanti dal nuovo Contratto collettivo del personale dipendente
- I ricavi da locazione sono previsti in diminuzione sui fondi rustici, nell'ipotesi di alienazione del Fondo di Masone nel corso del 2018, mentre sono previsti in aumento i ricavi da locazione di immobile per l'andata a regime di contratti di locazione per gli uffici del Comune nel 2019 e nuove locazioni nel 2020
- 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 2018
- 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 con previsione di ulteriore incremento per il 2019 per la nuova tornata contrattuale
- 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 di utilizzo dell'anticipazione di cassa.
- IRAP sostanzialmente stabile.
- Risultato di esercizio del 2018 si presenta in Utile per Euro 703 e quello del 2019 per 2.073 e quello del 2020 per Euro 6.656.