



BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2019-2020-2021

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2019-2020-2021

Allegato A alla Deliberazione Assemblea dei Soci n. 2019/4 del 20/12/2019

Conto Economico Triennale 2019-2020-2021							TOTALE	TOTALE	TOTALE
CLASS. BILANCIO	CONTO			DESCRIZIONE	TOTALE 2019	TOTALE 2020	TOTALE 2021		
A			30		Valore della produzione				
A 1			30 01		Ricavi da attività per servizi alla persona	31.458.142	31.618.602	31.980.407	
A 1	a		30 01 01		Rette	16.331.655	16.477.115	16.838.920	
A 1	b		30 01 02		Oneri a rilievo sanitario	10.729.917	10.744.917	10.744.917	
A 1	c		30 01 03		Concorsi rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona	4.396.569	4.396.569	4.396.569	
A 1	d		30 01 04		Altri ricavi	0	0	0	
A 2			30 02		Costi capitalizzati	2.163.399	2.183.399	2.203.399	
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	2.163.399	2.183.399	2.203.399	
A 3			30 03		Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0	
			30 03 01		Rimanenze attività iniziali	0	0	0	
			30 03 02		Rimanenze attività finali	0	0	0	
A 4			30 04		Proventi e ricavi diversi	2.009.073	2.026.523	2.053.523	
A 4	a		30 04 01		Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.743.273	1.755.723	1.765.723	
A 4	b		30 04 02		Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	225.000	230.000	235.000	
A 4	c		30 04 03		Plusvalenze ordinarie	0	0	0	
A 4	d		30 04 04		Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	5.000	0	0	
A 4	e		30 04 05		Altri ricavi istituzionali	0	0	0	
A 4	f		30 04 06		Ricavi da attività commerciale	35.800	40.800	52.800	
A 5			30 05		Contributi in conto esercizio	1.012.000	894.000	614.000	
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	1.012.000	894.000	614.000	
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	36.642.614	36.722.524	36.851.329	
B			40		Costi della produzione				
B 6			40 06		Acquisti beni	1.394.044	1.396.000	1.400.000	
B 6	a		40 06 01		Acquisti beni socio - sanitari	505.252	506.000	505.000	
B 6	b		40 06 02		Acquisti beni tecnico - economici	888.792	890.000	895.000	
B 7			40 07		Acquisti di servizi	12.784.296	10.771.796	10.291.570	
B 7	a		40 07 01		Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	193.780	193.780	193.780	
B 7	b		40 07 02		Servizi esternalizzati	4.004.480	4.004.480	4.000.480	
B 7	c		40 07 03		Trasporti	45.850	45.850	45.850	
B 7	d		40 07 04		Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	166.612	166.612	166.612	
B 7	e		40 07 05		Altre consulenze	116.210	116.210	116.210	
B 7	f		40 07 06		Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	5.461.828	3.439.328	2.959.328	
B 7	g		40 07 07		Utenze	1.440.000	1.430.000	1.421.774	
B 7	h		40 07 08		Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	739.687	749.687	759.687	
B 7	i		40 07 09		Costi per organi Istituzionali	85.231	85.231	85.231	
B 7	j		40 07 10		Assicurazioni	362.080	362.080	362.080	
B 7	k		40 07 11		Altri servizi	168.537	178.537	180.537	

B	8		40	08		Godimento di beni di terzi	226.900	232.122	232.122
B	8	a	40	08	01	Affitti	132.122	132.122	132.122
B	8	b	40	08	02	Canoni di locazione finanziaria	0	0	0
B	8	c	40	08	03	Service	94.778	100.000	100.000
B	9		40	09		Costo del personale dipendente	17.285.760	19.308.260	19.788.259
B	9	a	40	09	01	Salari e stipendi	13.526.894	15.099.613	15.472.866
B	9	b	40	09	02	Oneri sociali	3.756.116	4.205.898	4.312.644
B	9	c	40	09	03	Trattamento di fine rapporto	0	0	0
B	9	d	40	09	04	Altri costi personale dipendente	2.750	2.750	2.750
B	10		40	10		Ammortamenti e svalutazioni	2.513.399	2.583.399	2.694.894
B	10	a	40	10	01	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	110.040	130.040	175.040
B	10	b	40	10	02	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.403.359	2.453.359	2.519.854
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	6.060	13.000	20.000
			40	13	01	Altri accantonamenti	6.060	13.000	20.000
B	14		40	14		Oneri diversi di gestione	754.130	742.630	742.630
B	14	a	40	14	01	Costi amministrativi	145.700	145.700	145.700
B	14	b	40	14	02	Imposte non sul reddito	350.500	346.000	346.000
B	14	c	40	14	03	Tasse	180.900	180.900	180.900
B	14	d	40	14	04	Altri oneri diversi di gestione	70.030	70.030	70.030
B	14	e	40	14	05	Minusvalenze ordinarie	0	0	0
B	14	f	40	14	06	Soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	7.000	0	0
B	14	g	40	14	07	Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
						TOTALE B	34.964.589	35.047.207	35.169.475
						DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.678.025	1.675.317	1.681.854

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	100	100	100
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	100	100	100
C 16 c			50	16	03	Proventi finanziari diversi	0	0	0
C 17			50	17		Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.500	7.500	12.500
C 17 a			50	17	01	Interessi passivi su mutui	2.250	1.250	1.250
C 17 b			50	17	02	Interessi passivi bancari	1.000	5.000	10.000
C 17 c			50	17	03	Oneri finanziari diversi	1.250	1.250	1.250
						TOTALE C	-4.400	-7.400	-12.400
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	4.000	4.000	4.000
E 20 a			70	20	01	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	4.000	4.000	4.000
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	4.000	4.000	4.000
						RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.677.625	1.671.917	1.673.454
I			80			Imposte e Tasse	1.677.349	1.671.715	1.671.715
I 22			80	22		Imposte sul reddito	1.677.349	1.671.715	1.671.715
I 22 a			80	22	01	Irap	1.455.349	1.449.715	1.449.715
I 22 b			80	22	02	Ires	222.000	222.000	222.000
U			99			Utile o Perdita di esercizio	276	202	1.739
U 23			99	23		Utile o Perdita di esercizio	276	202	1.739
			99	23	01	Utile o Perdita di esercizio	276	202	1.739

La previsione triennale fa riferimento agli 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 2020 di un miglioramento dei tassi di copertura, confermato nel 2021.
- Sono stati ipotizzati minimi aumenti per i servizi non accreditati per anziani, sia nel 2019 che nel 2020, a progressivo adeguamento delle tariffe ai costi di gestione

- Per il 2020, è stata prevista la realizzazione presso la CRA I Tulipani di 10 posti letto privati, nell'ipotesi che siano autorizzati ed utilizzati a partire dal mese di settembre, con contemporanea diminuzione di 2 posti temporanei estivi; per il 2021 i 10 posti sono stati considerati utilizzati a regime.
- Non sono stati previsti e calcolati maggiori ricavi derivanti dalla realizzazione di un nucleo di CRA per non autosufficienti e dalla ristrutturazione/riorganizzazione di stanze, spazi comuni e impianti per migliorare il confort per gli ospiti della casa di riposo presso l' Omozzoli Parisetti, come indicato dal Piano Programmatico, e dalle quali l'ASP si attende un significativo incremento dei ricavi. La realizzazione dell'investimento, è infatti legata al reperimento delle risorse e alle tempistiche di affidamento e realizzazione degli stessi, nonché alle procedure per le necessarie autorizzazioni al funzionamento; tale previsione potrà essere rivista e quantificata in occasione dell'approvazione del Bilancio Preventivo Triennale dei prossimi esercizi.
- L'attività dei Centri Diurni anziani, è stata prevista in misura stabile, anche nell'ipotesi del consolidamento dell'apertura nel giorno di sabato.
- Stabile l'assetto dei servizi per minori e disabili, con adeguamento economico del corrispettivo per i servizi pomeridiani per i minorenni.
- Consolidato nel triennio il Servizio di educativa territoriale, cui è stato dato forte impulso nel 2019.
- 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 2019, mentre sono previsti in aumento i ricavi da locazione di immobili per l'andata a regime del nuovo contratto di locazione per gli uffici dell'Agenzia delle Entrate di Mantova nel 2020 e nuove locazioni nel 2021. Non sono qui considerati, per prudenza, possibili significativi incrementi delle locazioni per alloggi, spazi commerciali e terziario, che saranno perseguiti come obiettivo di performance in coerenza con le indicazioni strategiche del Piano Programmatico, non essendosi allo stato conclusi contratti o accordi in tal senso.
- Sono previste in aumento le quote di sterilizzazione degli ammortamenti che saranno riferite a investimenti finanziati con le alienazioni.
- Ipotizzati incrementi dei ricavi da attività commerciale, per la ricerca di sponsorizzazioni.
- I costi di beni e servizi sono previsti sostanzialmente stabili nel triennio per il costante ricorso al mercato acquisitivo della pubblica amministrazione, alle convenzioni e ai confronti concorrenziali; non sono stati previsti aumenti nelle aliquote IVA.
- E' stata valorizzata una diminuzione del ricorso al lavoro somministrato e il corrispondente incremento dei costi per il personale dipendente, in relazione all'attuazione del piano occupazionale 2019-2020.
- E' stata considerata una riduzione delle utenze in relazione al risparmio energetico atteso dall'intervento di riqualificazione previsto per Villa Erica.
- L'incidenza degli ammortamenti è in aumento per la progressiva realizzazione del piano triennale degli investimenti.
- Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali dei dipendenti sono stati inseriti limitatamente al contratto della Dirigenza, ancora non rinnovato, mentre per il comparto è stata conteggiata nei costi del personale l'indennità di vacanza contrattuale (IVC).

- Gli oneri finanziari sono in aumento per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa, in incremento.
- L'IRAP è stata considerata sostanzialmente stabile.
- Per ciascuno degli esercizi del triennio è stato inserito un Contributo in Conto gestione da parte del Comune di Reggio Emilia, rispettivamente:
 - di Euro 1.000.000,00 per il 2019;
 - di Euro 882.000,00 per il 2020;
 - di Euro 602.000,00 per il 2021.
- I Risultati di esercizio attesi sono i seguenti:
 - Per il 2019 Utile per Euro 276;
 - Per il 2020 Utile per Euro 202;
 - Per il 2021 Utile per Euro 1.739.

Come più sopra indicato, nella previsione non sono stati inseriti ricavi derivanti dalla realizzazione, presso l'Omozzoli Parisetti, di un nucleo di casa residenza anziani per non autosufficienti e dalla ristrutturazione/riorganizzazione di stanze, spazi comuni e impianti per migliorare il confort per gli ospiti della casa di riposo, con relativo incremento delle rette, non essendo certa la data di avvio e conclusione dei lavori: dalla realizzazione di tale investimento si attendono ricavi che potrebbero, già dal 2021, abbattere il contributo in conto gestione richiesto al Comune. Analogamente tale contributo potrebbe ulteriormente diminuire nel 2020 e 2021, in relazione al richiamato proposito di incrementare i ricavi di patrimonio, come uno degli obiettivi strategici del Piano programmatico.