

Volterra, 21/12/2016

Al Direttore  
Al Presidente  
Al Collegio dei Revisori  
SEDE

Oggetto: budget per l'esercizio 2017 e conto economico di previsione per il triennio 2017–2019

Si presentano in allegato gli elaborati previsionali per l'esercizio ed il triennio a venire, redatti coerentemente con le indicazioni ricevute e, in carenza di informazione, in base alle ipotesi di seguito riepilogate.

Per l'anno 2017 ed i due successivi si prevede un risultato positivo della gestione ordinaria. Il pareggio economico della gestione complessiva è previsto al termine del triennio.

### **Budget economico per l'esercizio 2017:**

#### ***Ricavi tipici***

È opportuno premettere che la Regione Toscana sta procedendo con l'applicazione del principio di "libera scelta", che andrà a sostituire l'attuale regime delle convenzioni con le Zone-distretto. Non è stato però possibile, nella redazione del budget, prevedere l'impatto del nuovo regime sull'occupazione dei posti letto: sono molteplici i fattori che concorreranno a determinare i risultati, tra i quali si possono indicare i tempi e la gradualità di applicazione della riforma, la propensione alla spesa dell'utenza, la sensibilità alla qualità servizi, la vicinanza con i centri urbani maggiori e, non ultima per importanza, l'eventuale propensione delle Zone-distretto ad indirizzare comunque l'utenza verso certe strutture piuttosto che altre.

Pertanto, per i ricavi da servizi residenziali, sia convenzionati che in rapporto diretto, si è proceduto come di consueto ad una stima in base alle presenze riscontrate nel periodo dicembre 2015 – novembre 2016, nelle ipotesi di stabilità dei tassi di occupazione e di assenze temporanee.

L'importo iscritto in budget è in accordo con un aumento a € 82 della retta giornaliera per ricoveri in regime privato e a € 69 per il servizio di sollievo (ricoveri di massimo 30 giorni, anche frazionati, nell'arco di un anno). Non si considera un eventuale calo della domanda conseguente all'aumento del prezzo.

Per i servizi semiresidenziali, la previsione dei ricavi non fa riferimento alla presenza media di 1,7 persone riscontrata nel periodo campione, ma a una media di 4 persone al giorno, con un incremento di circa € 37.000 rispetto all'esercizio corrente. Tale obiettivo, prefigurato dal Presidente, è da raggiungersi per mezzo di future intese tra l'Azienda, l'Assessorato ai servizi sociali di Comune e la Società della Salute, finalizzate ad una maggior fruizione dei servizi del Centro diurno.

Il maggior consolidamento dei rapporti tra dette istituzioni dovrà consentire anche di raggiungere l'obiettivo della piena occupazione dei due posti letto riservati alle Cure intermedie, per le quali si auspica una presenza media di almeno 1,6 persone a fronte dell'attuale 1,06.

Tra i ricavi tipici trovano indicazione anche quelli relativi ai servizi di assistenza ai migranti richiedenti asilo: si prevede il rinnovo della convenzione con la Prefettura per tutto il triennio a pari condizioni economiche, con la presenza stabile degli attuali 26 soggetti. È opportuno notare, però, che la Prefettura ha richiesto un'offerta migliorativa sull'attuale tariffa di € 35 pro capite-die: all'eventuale minor ricavo dovrà seguire un'azione correttiva sul lato dei costi.

### ***Ricavi atipici***

Sono riferibili:

- al recupero dei costi per il personale (n. 3 infermieri) in posizione di comando presso il C.R.M. Inail di Volterra, per i quali si presume la rinnovazione dell'istituto giuridico per tutto il triennio;
- ai canoni delle locazioni attive, come da contratti in essere, da rinnovare o da stipulare ex novo (porzione della ex scuola e appartamento in vicolo del Forno);
- ai ricavi da attività commerciale accessoria (gestione sportello informagiovani-immigrati del Comune di Volterra, fornitura ai Comuni dell'Alta Val di Cecina del servizio di supporto amministrativo per le pratiche di accreditamento regionale delle strutture e dei servizi sociali) già svolte negli ultimi esercizi ricorrendo ad una collaborazione coordinata e continuativa. Sull'effettività di questi ricavi sono subentrate difficoltà di ordine normativo in materia di rinnovo dei contratti di collaborazione e di subappalto. Nel prospetto previsionale, i costi finora sostenuti per la co.co.co. sono stati riproposti quali costi per l'acquisizione di servizi.

### ***Costi della gestione caratteristica***

Oltre al corrispettivo per l'attività di *global service* dei servizi socioassistenziali e accessori (ipotizzato costante per il triennio a venire e determinato coerentemente con la rimodulazione dei servizi attuata ad Aprile 2016), sono riportati quei costi per l'acquisto di beni e servizi che residuano a carico dell'Azienda.

Il costo del personale dipendente tiene conto della recente dimissione di un'unità OSS, già collocata fuori turnazione e per la quale non è prevista sostituzione; comprende inoltre il costo relativo ai dipendenti in comando, il cui rimborso trova iscrizione tra i ricavi atipici, come prima evidenziato. Il riferimento per la determinazione dei costi relativi al salario accessorio, compreso l'accantonamento per il compenso incentivante ed oneri riflessi, è la proposta di accordo per la destinazione delle risorse del fondo di cui all'art. 15 CCNL relativo all'anno 2016.

L'importo previsto per il ricorso alle sostituzioni del personale è sufficiente per la sola copertura delle assenze per ferie nel periodo estivo.

### ***Gestione finanziaria***

Gli oneri sono costituiti principalmente dagli interessi passivi sul mutuo ipotecario e sul mutuo chirografario. L'importo di questi ultimi è stato riportato anche tra i proventi finanziari, in quanto l'atto di compravendita delle unità immobiliari "ex Buonomini" in via Porta all'Arco prevede il riaddebito degli interessi al compratore.

### ***Imposte sul reddito***

In accordo con gli Amministratori e alla luce della sentenza n. 2107 del 7/11/2016 con la quale la Commissione Tributaria Regionale, sez. 16, ha ritenuto applicabile l'aliquota ridotta del 2,98% per l'attività istituzionale di un'altra ASP, il costo previsto per IRAP è stato determinato applicando detta aliquota.

**Piano degli investimenti:**

Evidenzia le acquisizioni in capitale fisso previste per l'esercizio 2017.

Si tratta di interventi interamente ricompresi nel progetto "Efficientamento energetico, Sicurezza e Comfort" approvato dalla Regione Toscana e da questa cofinanziato per € 230.000; il completamento del progetto è previsto nell'esercizio, con un contributo aggiuntivo di pari importo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Volterra, la cui assegnazione è in fase di approvazione.

**Budget finanziario:**

Riporta gli effetti finanziari delle previsioni esposte nel budget economico e nel piano degli investimenti, integrate con le uscite derivanti dal rimborso in quota capitale dei mutui passivi.

Non sono prevedibili variazioni significative negli stock di crediti e debiti commerciali. È comunque esposta una lieve riduzione dei crediti a breve, come risultato previsto dagli interventi sulle morosità adottati dalla Direzione.

L'impatto complessivo della gestione sulla posizione finanziaria è negativo per circa € 9.000.

**Conto economico di previsione triennale:**

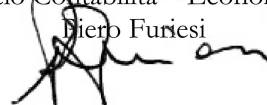
A fronte dei recenti sviluppi in materia di contrattazione collettiva nazionale, è stato stimato in circa € 40.000 l'aumento del costo annuo del personale dipendente, nell'eventualità di un rinnovo nel triennio del contratto di lavoro. Per il 2017 è previsto pertanto un accantonamento a fondo oneri per adeguarlo a detto importo; per gli esercizi successivi, l'aumento si ipotizza riassorbibile tramite interventi sulla gestione che consentano di evitare la sostituzione dei futuri pensionamenti.

Gli oneri finanziari esposti sono quelli derivanti dai due contratti di mutuo in essere, nell'ipotesi di tassi costanti. Una variazione di un punto percentuale del tasso di riferimento andrebbe ad incidere per circa € 8.000 sulla spesa annua per interessi.

Per il resto, in assenza di specifici indirizzi nel medio termine, il conto triennale è stato redatto ipotizzando una costante progressione del risultato di gestione verso il pareggio, da ottenersi essenzialmente con ulteriori compressioni dei costi non direttamente correlati all'assistenza e dall'incremento di ricavi atipici, attestata la difficoltà dell'Azienda nell'incrementare i ricavi dell'attività caratteristica.

Cordiali saluti.

Ufficio Contabilità – Economato  
Piero Furiesi



# Bilancio economico annuale di previsione 2017

Santa Chiara A.P.S.P.

## Stampa dettagliata per conto con previsione originale

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es.2015	Bilancio prev.2016	Bilancio prev.2017	Differenza
<b>RICAVI</b>						
<b>VP.VEN.</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>					
R3001010		Quota sociale RSA in convenzione	1.018.421,60	1.043.765,24	1.003.191,03	-40.574,21
R3001011		Quota sanitaria RSA mod. base	862.495,20	865.016,43	836.085,04	-28.931,39
R3001012		Quota sanitaria RSA mod. 2			1.189,24	1.189,24
R3001013		Quota sanitaria RSA mod. 3	11.444,51	10.185,12	24.945,11	14.759,99
R3001014		Quota sanitaria RSA mod. BIA	25.293,27	33.564,54	29.210,45	-4.354,09
R3001020		Quota sociale Centro diurno	14.823,50	13.034,73	52.866,32	39.831,59
R3001021		Quota sanitaria Centro diurno	5.932,71	5.307,76	13.487,77	8.180,01
R3001025		Servizio di cure intermedie	38.416,00	30.965,99	65.408,00	34.442,01
R3001030		Ricoveri RSA non convenzionati	355.594,80	360.374,34	322.589,79	-37.784,55
R3001031		Ricoveri RSA non convenzionati-sollievo	160.789,20	164.480,80	168.904,65	4.423,85
R3001032		Centro Diurno non convenzionati				
R3001033		Assistenza domiciliare	106.800,00	106.800,00	106.800,00	
R3001098		Assistenza a migranti	280.132,50	319.375,00	332.150,00	12.775,00
R3001099		Altri servizi sociosanitari	8.969,00	110.000,00	23.640,00	-86.360,00
R9001010		[ATT. COMM.LE] Servizio Informagiovani	7.868,85	20.000,00	20.000,00	
R9001020		[ATT. COMM.LE] Servizio di supporto amm.	26.025,00	14.876,70	15.000,00	123,30
U4001090		Abbuoni e arrotondamenti passivi	-42,69			
		<b>Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:</b>	<b>2.922.963,45</b>	<b>3.097.746,65</b>	<b>3.015.467,40</b>	<b>-82.279,25</b>
<b>VP.ZZZ.</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>					
R3002010		Fitti attivi	63.172,95	56.367,86	48.071,12	-8.296,74
R3002030		Rimborsi personale in comando c/o terzi	199.190,32	99.132,63	101.322,49	2.189,86
R3002050		Erogazioni liberali	995,00	800,00	2.500,00	1.700,00
R3002053		Contributi in c/esercizio	5.000,00			
R3002055		Contributi in c/impianti	51.868,80			
R3002065		Rivalsa imposta di bollo	2.549,75	2.000,00	2.308,80	308,80
R3002099		Altri proventi diversi	432,45			
		<b>Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI:</b>	<b>323.209,27</b>	<b>158.300,49</b>	<b>154.202,41</b>	<b>-4.098,08</b>
<b>PF.DIV.</b>	<b>DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI</b>					
R3304010		Dividendi da partecipazioni				
		<b>Totale DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI:</b>				
<b>PF.INT.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>					
R3301010		Interessi attivi c/tesoreria	227,54			
R3301015		Interessi attivi c/c/p	24,35			
R3301020		Interessi attivi c/c diversi	2,39	5.573,00	9.198,36	3.625,36
R3302010		Interessi attivi su crediti v/clienti				



# Bilancio economico annuale di previsione 2017

Santa Chiara A.P.S.P.

## Stampa dettagliata per conto con previsione originale

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es.2015	Bilancio prev.2016	Bilancio prev.2017	Differenza
<b>COSTI</b>						
<b>CP.MAT.</b>	<b>COSTI MATERIE PRIME,SUSS.,DI CONS.,MERCİ</b>					
R3002060		Abbuoni e arrotondamenti attivi	-26,65			
U4001010		Presidi e materiale sanitario di consumo	1.602,26	800,00	800,00	
U4001015		Dispositivi di protezione individuale	4.538,99	4.000,00	4.000,00	
U4001020		Ricambi e materiali per manutenzioni	4.858,54	2.500,00	2.500,00	
U4001030		Carta, cancelleria e consumabili ufficio	4.710,69	3.000,00	3.000,00	
U4001040		Prodotti per l'igiene degli ambienti	2.974,06	2.500,00	2.500,00	
U4001050		Carburante e beni per autoveicoli	996,47	1.000,00	1.000,00	
U4001060		Materiali per attività di animazione	841,10	720,00	720,00	
U4001070		Alimenti e prodotti per igiene personale	5.393,92	4.000,00	4.000,00	
U4001080		Altre materie sussidiarie e di consumo	1.245,02	500,00	500,00	
U4001098		Beni di consumo per Assist.Migranti	12.645,70	10.000,00	10.000,00	
U9001010		[ATT. COMM.LE] Beni di consumo				
		<b>Totale COSTI MATERIE PRIME,SUSS.,DI CONS.,MERCİ:</b>	<b>39.780,10</b>	<b>29.020,00</b>	<b>29.020,00</b>	
<b>CP.SER.</b>	<b>COSTI PER SERVIZI</b>					
<b>CP.SER.ASS</b>	<b>SERV. SOCIO SANITARI E DI ASSISTENZA</b>					
U4001505		Servizi sociosanitari "global service"	965.951,93	966.588,43	1.446.272,97	479.684,54
U4001520		Assistenza di base integrativa	344.507,06	325.577,39	85.000,00	-240.577,39
U4001530		Assistenza domiciliare	96.772,08	96.772,08	96.772,08	
U4001540		Servizio educativo integrativo		4.182,60		-4.182,60
U4001560		Medicina specialistica	7.200,00	1.200,00		-1.200,00
U4001570		Fisioterapia	51.074,40	42.000,00	58.300,00	16.300,00
U4001575		Servizio infermieristico integrativo	108.276,19	153.064,08		-153.064,08
		<b>Totale SERV. SOCIO SANITARI E DI ASSISTENZA:</b>	<b>1.573.781,66</b>	<b>1.589.384,58</b>	<b>1.686.345,05</b>	<b>96.960,47</b>
<b>CP.SER.UTE</b>	<b>UTENZE</b>					
U4001310		Gas naturale - RSA	50.566,59	55.000,00	25.000,00	-30.000,00
U4001311		Gas naturale - Assist.Migranti	11.549,16	5.000,00	5.000,00	
U4001315		Acquedotto	26.881,28	15.000,00	9.000,00	-6.000,00
U4001316		Acquedotto - Assist.Migranti			2.000,00	2.000,00
U4001320		Energia elettrica	30.435,90	28.000,00	28.000,00	
U4001321		Energia elettrica - Assist.Migranti	6.134,08	5.000,00	5.000,00	
U4001325		Telefonia e trasmissione dati	3.755,90	3.500,00	4.000,00	500,00
U4001326		Telefonia e trasm.datı - Assist.Migranti	469,28	500,00	500,00	
		<b>Totale UTENZE:</b>	<b>129.792,19</b>	<b>112.000,00</b>	<b>78.500,00</b>	<b>-33.500,00</b>
<b>CP.SER.ALB</b>	<b>SERV. ALBERGHIERI</b>					
U4001580		Assistenza religiosa	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
U4002015		Servizi di pulizia e disinfestazione	2.151,11		1.394,46	1.394,46

# Bilancio economico annuale di previsione 2017

Santa Chiara A.P.S.P.

## Stampa dettagliata per conto con previsione originale

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es.2015	Bilancio prev.2016	Bilancio prev.2017	Differenza
	U4002025	Somministrazione pasti extra	5.195,76	5.000,00	5.000,00	
	U4002040	Smaltimento rifiuti speciali				
	U4002045	Parrucchiere ed estetista	523,38	500,00		-500,00
	U4002055	Servizi di trasporto persone	1.256,00	1.000,00	1.000,00	
		<b>Totale SERV. ALBERGHIERI:</b>	<b>14.626,25</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.894,46</b>	<b>894,46</b>
<b>CP.SER.MAN</b>		<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI STRUM.</b>				
	U4002065	Assistenza software	15.692,26	8.000,00	10.000,00	2.000,00
	U4002070	Assistenza apparecchiature da ufficio				
	U4002510	Manutenzioni immobili - RSA	30.564,47	20.000,00	25.000,00	5.000,00
	U4002511	Manutenzioni immobili - Assist.Migranti	2.586,38	1.500,00	1.500,00	
	U4002515	Manutenzioni impianti	74.490,13	50.000,00	20.000,00	-30.000,00
	U4002520	Manutenzioni attrezzature	1.466,29	1.500,00	1.200,00	-300,00
	U4002525	Manutenzioni automezzi	67,75	500,00	1.000,00	500,00
	U4002530	Manutenzioni diverse				
		<b>Totale MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI STRUM.:</b>	<b>124.867,28</b>	<b>81.500,00</b>	<b>58.700,00</b>	<b>-22.800,00</b>
<b>CP.SER.CON</b>		<b>CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI</b>				
	U4003010	Prestaz. di ingegneri, architetti, geom.	19.296,82	8.500,00	3.500,00	-5.000,00
	U4003015	Prestazioni di commercialisti	3.933,28	3.800,00	3.800,00	
	U4003020	Prestazioni di avvocati e notai	4.652,59	2.600,00	5.000,00	2.400,00
	U4003025	Prestazioni del RSPP	7.992,17	9.000,00	9.000,00	
	U4003030	Prestaz.del Medico del Lavoro Competente		3.000,00	3.000,00	
	U4003099	Altre prestazioni e consulenze	3.049,71	9.500,00	3.616,08	-5.883,92
	U4004020	Compensi e rimborsi spese ai Revisori	17.060,98	18.000,00	17.060,98	-939,02
		<b>Totale CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI:</b>	<b>55.985,55</b>	<b>54.400,00</b>	<b>44.977,06</b>	<b>-9.422,94</b>
<b>CP.SER.ZZZ</b>		<b>ALTRI SERVIZI</b>				
	U4002010	Premi assicurativi	27.145,99	32.000,00	27.529,33	-4.470,67
	U4002020	Lavano divise del personale	5.490,00	10.260,00	5.303,93	-4.956,07
	U4002030	Accertamenti medico-legali al personale	441,42	500,00	500,00	
	U4002035	Formazione del personale	4.916,00	5.710,49	1.000,00	-4.710,49
	U4002050	Costi accessori del volontariato	120,00	500,00	500,00	
	U4002060	Servizi postali	1.398,68	1.000,00	1.000,00	
	U4002085	Pubblicità, comunicazione, rappresentanza	1.366,53	5.000,00	4.000,00	-1.000,00
	U4002095	Spese per trasferte del personale	87,00	500,00	500,00	
	U4002098	Servizi connessi all'Assist.Migranti	139.283,37	147.825,00	125.000,00	-22.825,00
	U4002099	Altri servizi diversi	1.204,00	2.000,00	9.424,92	7.424,92
	U9001080	[ATT. COMM.LE] Acq. servizi	761,28	600,00	23.000,00	22.400,00
		<b>Totale ALTRI SERVIZI:</b>	<b>182.214,27</b>	<b>205.895,49</b>	<b>197.758,18</b>	<b>-8.137,31</b>
		<b>Totale COSTI PER SERVIZI:</b>	<b>2.081.267,20</b>	<b>2.055.180,07</b>	<b>2.079.174,75</b>	<b>23.994,68</b>
<b>CP.PER.</b>		<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>				

# Bilancio economico annuale di previsione 2017

Santa Chiara A.P.S.P.

## Stampa dettagliata per conto con previsione originale

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es.2015	Bilancio prev.2016	Bilancio prev.2017	Differenza
	U4003500	Retribuzioni personale dipendente			566.271,90	566.271,90
	U4003502	Retribuzioni addetti all'assistenza	406.622,13	322.188,01		-322.188,01
	U4003504	Retribuzioni infermieri	100.695,47	85.716,51		-85.716,51
	U4003506	Retribuzioni impiegati e direttore	88.711,77	121.331,78		-121.331,78
	U4003508	Retribuzioni addetti servizi ausiliari	58.285,63	55.391,41		-55.391,41
	U4003515	Oneri previdenziali e assistenziali	221.503,89	202.045,57	196.330,81	-5.714,76
	U4003520	Straordinario (per formazione)	3.726,78	4.000,00	4.000,00	
	U4003525	Straordinario (art. 14 CCNL)	11.923,37	6.000,00	6.000,00	
	U4003530	Salario accessorio (art. 15 CCNL)	128.276,01	135.000,00	135.873,33	873,33
	U9003505	[ATT. COMM.LE] Retribuzioni dipendenti	13.948,51	3.152,00		-3.152,00
	U9003510	[ATT. COMM.LE] Compensi collaboratori	18.801,96	18.840,00		-18.840,00
	U9003515	[ATT. COMM.LE] Oneri prev. e ass. dipend	3.888,84	840,95		-840,95
	U9003520	[ATT. COMM.LE] Oneri prev. e ass. collab	3.951,00	3.858,48		-3.858,48
		<b>Totale COSTI PER IL PERSONALE:</b>	<b>1.060.335,36</b>	<b>958.364,71</b>	<b>908.476,04</b>	<b>-49.888,67</b>
<b>CP.AMM.</b>		<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>				
	U4005510	Amm. costi d'impianto e ampliamento	21.835,93	20.000,00	22.061,90	2.061,90
	U4005513	Amm. costi di ricerca, sviluppo, pubbl.	224,10			
	U4005515	Amm. software e licenze d'uso	1.769,14	590,62	2.947,66	2.357,04
	U4005520	Amm. altre immob. immateriali	524,11	524,11	524,11	
	U4006020	Amm. mobili e arredamento	10.767,29	9.787,31	10.456,70	669,39
	U4006025	Amm. impianti	2.955,31	2.955,31	1.410,63	-1.544,68
	U4006030	Amm. attrezzature	6.262,34	5.545,79	5.854,27	308,48
	U4006035	Amm. macchine e attrezzature da ufficio	527,31	527,31	579,34	52,03
	U4006040	Amm. autovetture				
	U4006050	Amm. costruzioni leggere	2.070,36	3.829,44	2.070,36	-1.759,08
	U4006090	Svalutazioni immob. materiali				
		<b>Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:</b>	<b>46.935,89</b>	<b>43.759,89</b>	<b>45.904,97</b>	<b>2.145,08</b>
<b>CP.RIM.</b>		<b>VARIAZ RIMANENZE MAT PR,SUSS,DI CONS,MER</b>				
	R3003010	Materie suss. e di cons. c/rim. finali	-5.285,99			
	U4006510	Materie suss. e di cons. c/rim. iniziali	2.754,42			
		<b>Totale VARIAZ RIMANENZE MAT PR,SUSS,DI CONS,MER:</b>	<b>-2.531,57</b>			
<b>CP.ACC.</b>		<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>				
	U4007010	Accant. riliquidazioni previdenziali				
	U4007020	Accant. rinnovi CCNL			6.040,58	6.040,58
	U4007025	Acc. comp.incent.art15 CCNL e oneri rifl	33.131,25	40.300,00	32.577,03	-7.722,97
	U4007030	Accant. per svalutazione crediti	39.964,48			
	U4007035	Accant. per rischi su crediti				
	U4007040	Accant. fondo imposte				



# Bilancio economico annuale di previsione 2017

Santa Chiara A.P.S.P.

## Stampa dettagliata per conto con previsione originale

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es.2015	Bilancio prev.2016	Bilancio prev.2017	Differenza
	U4007099	Accant. per oneri e rischi diversi				
		<b>Totale ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI:</b>	<b>73.095,73</b>	<b>40.300,00</b>	<b>38.617,61</b>	<b>-1.682,39</b>
<b>CP.ODG.</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>				
	U4001312	Gas naturale - altri immobili			500,00	500,00
	U4001317	Acquedotto - altri immobili	480,75		500,00	500,00
	U4001322	Energia elettrica - altri immobili	1.762,27		500,00	500,00
	U4002075	Abbonamenti a quotidiani, riviste ecc.	173,76	300,00	300,00	
	U4002090	Adesioni ad associazioni	350,00	500,00	500,00	
	U4002512	Manutenzioni immobili - altri	803,98			
	U4004010	Compensi e rimborsi spese Amministratori	4.807,11	500,00	500,00	
	U4802010	IMU - imposta municipale propria	1.346,00	1.346,00	1.445,00	99,00
	U4802015	TASI - Tributo per i servizi indivisibil				
	U4802020	TARI - Tassa sui rifiuti	18.101,00	18.000,00	22.405,00	4.405,00
	U4802025	Imposta di registro	5.069,63	2.000,00	500,00	-1.500,00
	U4802030	Imposta di bollo	2.966,46	2.500,00	2.500,00	
	U4802035	Tasse automobilistiche	113,72	350,00	350,93	0,93
	U4802099	Imposte e tasse diverse	2.592,24	2.500,00	1.000,00	-1.500,00
		<b>Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE:</b>	<b>38.566,92</b>	<b>27.996,00</b>	<b>31.000,93</b>	<b>3.004,93</b>
<b>OF.INT.</b>		<b>INTERESSI PASSIVI</b>				
	U4301010	Interessi passivi c/tesoreria	1.207,05	1.000,00	1.500,00	500,00
	U4301015	Interessi passivi c/c/p				
	U4301020	Interessi passivi c/finanziamento	2.182,52			
	U4301025	Interessi passivi su mutui	28.002,34	26.381,92	34.852,70	8.470,78
	U4302010	Interessi passivi su debiti v/fornitori				
		<b>Totale INTERESSI PASSIVI:</b>	<b>31.391,91</b>	<b>27.381,92</b>	<b>36.352,70</b>	<b>8.970,78</b>
<b>OF.ZZZ.</b>		<b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>				
	U4303010	Oneri e bolli su c/tesoreria	293,19	200,00	300,00	100,00
	U4303015	Oneri e bolli su c/c/p	166,17	200,00	300,00	100,00
	U4303020	Oneri e bolli su c/finanziamento	1.493,74	1.800,00	1.800,00	
		<b>Totale ALTRI ONERI FINANZIARI:</b>	<b>1.953,10</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>200,00</b>
<b>OS.MIN.</b>		<b>MINUSVALENZE</b>				
	U4501020	Minusvalenze	181.470,00	106.624,00		-106.624,00
		<b>Totale MINUSVALENZE:</b>	<b>181.470,00</b>	<b>106.624,00</b>		<b>-106.624,00</b>
<b>OS.ZZZ.</b>		<b>ALTRI ONERI STRAORDINARI</b>				
	U4501010	Sopravvenienze passive	20.349,34			
	U4501015	Insussistenze dell'attivo				

# Bilancio economico annuale di previsione 2017

Santa Chiara A.P.S.P.

## Stampa dettagliata per conto con previsione originale

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es.2015	Bilancio prev.2016	Bilancio prev.2017	Differenza
	U4501030	Perdite su crediti esercizi precedenti				
		Totale ALTRI ONERI STRAORDINARI:	20.349,34			
<b>IR.COR.</b>		<b>IMPOSTE CORRENTI</b>				
	U4801010	IRAP	59.952,29	56.221,62	22.358,95	-33.862,67
	U4801020	IRES	7.514,00	5.320,00	4.500,00	-820,00
	U9801010	[ATT. COMM.LE] IRAP		680,00		-680,00
	U9801020	[ATT. COMM.LE] IRES				
		Totale IMPOSTE CORRENTI:	67.466,29	62.221,62	26.858,95	-35.362,67
		<b>TOTALE COSTI:</b>	<b>3.640.080,27</b>	<b>3.353.048,21</b>	<b>3.197.805,95</b>	<b>-155.242,26</b>
				<b>TOTALE COSTI 2017</b>	<b>3.197.805,95</b>	
				<b>TOTALE RICAVI 2017</b>	<b>3.178.868,17</b>	
				<b>SBILANCIO 2017</b>	<b>-18.937,78</b>	

## Stima del fatturato da R.S.A.

**periodo campione: dal** 01/12/2015  
**al** 30/11/2016  
**giorni** 366

	giornate assistenziali nel periodo campione			
	presenze	assenze	totali	tasso di assenza
RSA IN CONV. – AUTOSUFFICIENTI	70	0	70	0,00%
RSA IN CONV. – N.A. (STABILIZZATA BASE)	16.024	316	16.340	1,93%
RSA IN CONV. – N.A. (DIS. NATURA MOTORIA)	18	0	18	0,00%
RSA IN CONV. – N.A. (DIS. NAT. COGN./COMP.)	365	0	365	0,00%
RSA IN CONV. – B.I.A.	872	48	920	5,22%
CURE INTERMEDIE	389	0	389	0,00%
<b>RSA IN CONVENZIONE</b>	<b>17.738</b>	<b>364</b>	<b>18.102</b>	<b>2,01%</b>
RICOVERI DIRETTI	3.888	142	4.030	3,52%
RICOVERI DI SOLLIEVO	2.403	129	2.532	5,09%
<b>RSA A GESTIONE DIRETTA</b>	<b>6.291</b>	<b>271</b>	<b>6.562</b>	<b>4,13%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>24.029</b>	<b>635</b>	<b>24.664</b>	<b>2,57%</b>

**previsione: dal** 01/01/2017  
**al** 31/12/2017  
**giorni** 365

	stima giornate assistenziali			Rette 2017		previsione fatturato		
	presenze	assenze	totali	quota sociale	quota sanitaria	da quota sociale	da quota sanitaria	totale
RSA IN CONV. – AUTOSUFFICIENTI	70	0	70	57,50		4.014	0	4.014
RSA IN CONV. – N.A. (STABILIZZATA BASE)	15.980	315	16.295	57,50	52,32	926.111	836.085	1.762.196
RSA IN CONV. – N.A. (DIS. NATURA MOTORIA)	18	0	18	57,50	66,25	1.032	1.189	2.221
RSA IN CONV. – N.A. (DIS. NAT. COGN./COMP.)	364	0	364	57,50	68,53	20.930	24.945	45.875
RSA IN CONV. – B.I.A.	870	48	917	57,50	33,59	51.104	29.210	80.314
CURE INTERMEDIE (*)	584	0	584		112,00	0	65.408	65.408
<b>RSA IN CONVENZIONE</b>	<b>17.886</b>	<b>363</b>	<b>18.249</b>			<b>1.003.191</b>	<b>956.838</b>	<b>1.960.029</b>
RICOVERI DIRETTI	3.877	142	4.019	82,00		322.590	0	322.590
RICOVERI DI SOLLIEVO	2.396	129	2.525	69,00		168.905	0	168.905
<b>RSA A GESTIONE DIRETTA</b>	<b>6.274</b>	<b>270</b>	<b>6.544</b>			<b>491.494</b>	<b>0</b>	<b>491.494</b>
<b>TOTALE</b>	<b>24.159</b>	<b>633</b>	<b>24.793</b>			<b>1.494.685</b>	<b>956.838</b>	<b>2.451.523</b>

(\*) ipotesi: media presenze 1,6

## Piano degli investimenti per l'esercizio 2017

INVESTIMENTI IN CAPITALE FISSO		FONTI DI FINANZIAMENTO	
<b>Investimenti di cui al progetto “Efficientamento energetico, Sicurezza e Comfort” cofinanziato da Regione Toscana (Decr.n° 6729/2015):</b>  acquisto di beni durevoli per il miglioramento del comfort alberghiero, dell'intervento assistenziale e della sicurezza degli operatori  manutenzione straordinaria all'immobile strumentale (compartimentazione REI dei cavedi interpiano)  completamento dell'adeguamento della centrale termica e miglioramento termico dell'edificio  manutenzione straordinaria e modifiche all'impianto elettrico  manutenzione straordinaria e modifiche alla centrale antincendio e idranti  manutenzione straordinaria e modifiche all'impianto di rivelazione incendi  <b>TOTALE</b>	59.049  110.000  31.260  31.900  25.146  27.505  284.860	<b>Regione Toscana:</b>  contributo assegnato  di cui: utilizzato nell'esercizio 2016  <b>CONTRIBUTO DISPONIBILE NELL'ESERCIZIO</b>  <b>Fondazione C. R. Volterra:</b>  contributi assegnati o in corso di assegnazione          <b>Mezzi propri:</b>	230.000  155.941  74.059  230.000          5.801
<b>Altri investimenti:</b>  investimenti per l'incremento delle misure di sicurezza in materia di protezione dei dati personali  altri costi pluriennali diversi  <b>Totale investimenti</b>	5.000  20.000  <b>309.860</b>	<b>Totale fonti</b>	<b>309.860</b>

## Budget finanziario per l'esercizio 2017

<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile o perdita d'esercizio	- 18.938	
+ ammortamento immobilizzazioni	+ 45.905	
		+ 26.967
<b>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>		
+/- diminuzione/aumento crediti a breve	+ 20.000	
+/- aumento/diminuzione f.di rischi, oneri, tfr (al netto delle utilizz.)	+ 6.041	
		+ 26.041
<b>CASH FLOW OPERATIVO</b>		+ 53.008
<b>INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI IN CAPITALE FISSO</b>		
- acquisizioni di attivo immobilizzato	- 309.860	
		- 309.860
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
- rimborso di finanziamenti passivi	- 56.383	
+ contributi in c/impianti	+ 304.059	
		+ 247.676
<b>CASH FLOW GLOBALE</b>		<b>- 9.176</b>

## Conto economico di previsione triennale 2017 - 2019

	2017		2018		2019	
<b>A) Valore della produzione</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.015.467		3.025.000		3.035.000	
5) Altri ricavi e proventi	154.202		160.000		165.000	
Totale		3.169.670		3.185.000		3.200.000
<b>B) Costi della produzione</b>						
6) per materie sussidiarie, di consumo e merci	29.020		28.000		25.000	
7) per servizi	2.078.175		2.075.000		2.070.000	
9) per il personale	908.476		908.476		908.476	
10) ammortamenti	45.905		48.000		48.000	
13) altri accantonamenti	38.618		32.577		32.577	
14) oneri diversi di gestione	30.501		29.000		27.000	
Totale		3.130.694		3.121.053		3.111.053
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A – B)</b>		<b>38.976</b>		<b>63.947</b>		<b>88.947</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>						
16) altri proventi finanziari	9.198		8.071		6.903	
17) interessi e altri oneri finanziari	-38.753		-32.974		-31.029	
Totale		-29.554		-24.903		-24.126
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>						
Totale delle rettifiche						
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>9.421</b>		<b>39.044</b>		<b>64.821</b>
22) Imposte sul reddito		28.359		28.359		28.359
<b>23) Utile o perdita dell'esercizio</b>		<b>-18.938</b>		<b>10.685</b>		<b>36.462</b>