

A.P.S.P. "REDENTA FLORIANI"

Sede in Via Borgo Allocco n. 2 - 38059 Castel Ivano (TN)
Codice fiscale 81000810226 - Partita IVA 01008300228

BILANCIO AL 31/12/2016

ATTIVO	Esercizio 2015 Consuntivo	Esercizio 2016 Consuntivo	DIFFERENZA
B) IMMOBILIZZAZIONI	11.851.409,50	15.907.927,58	4.056.518,08
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.147,20	1.610,40	-536,80
Costi di concessioni e licenze	2.147,20	1.610,40	-536,80
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.933.482,67	14.313.917,70	4.380.435,03
1) Terreni e fabbricati	5.794.018,20	5.794.018,20	0,00
2) Impianti e macchinari	97.560,70	66.322,02	-31.238,68
3) Attrezzature diverse	52.939,85	53.481,33	541,48
4) Mobili e macchine d'ufficio	29.653,69	28.592,97	-1.060,72
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.959.310,23	8.371.503,18	4.412.192,95
6) Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.915.779,63	1.592.399,48	-323.380,15
Partecipazioni	1.915.779,63	1.592.399,48	-323.380,15
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.292.719,82	4.234.805,76	942.085,94
I) RIMANENZE	16.007,74	16.923,43	915,69
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	16.007,74	16.923,43	915,69
II) CREDITI	428.210,68	506.260,36	78.049,68
Crediti verso Clienti	357.604,47	341.559,82	-16.044,65
Crediti diversi	69.490,36	164.700,53	95.210,17
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	391,85	0,01	-391,84
Crediti tributari	724,00	0,00	-724,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.848.501,40	3.711.621,97	863.120,57
Disponibilità liquide	2.848.501,40	3.711.621,97	863.120,57
D) RATEI E RISCONTI	1.857,13	789,60	-1.067,53
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.857,13	789,60	-1.067,53
Ratei e risconti attivi	1.857,13	789,60	-1.067,53
TOTALE ATTIVO	15.145.986,45	20.143.522,94	4.997.536,49

PASSIVO	Esercizio 2015 Consuntivo	Esercizio 2016 Consuntivo	DIFFERENZA
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.693.914,57	6.720.156,92	26.242,35
PATRIMONIO NETTO	6.693.914,57	6.720.156,92	26.242,35
Patrimonio e riserve	6.690.375,62	6.693.914,57	3.538,95
Risultato di esercizio	3.538,95	26.242,35	22.703,40
CAPITALE DI TERZI	8.269.559,51	13.217.456,06	4.947.896,55
FONDI PER RISCHI ED ONERI	244.373,71	186.453,02	-57.920,69
Fondi per rischi ed oneri	244.373,71	186.453,02	-57.920,69
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.938.411,31	1.940.755,36	2.344,05
Trattamento di fine rapporto	1.938.411,31	1.940.755,36	2.344,05
DEBITI	6.086.774,49	11.090.247,68	5.003.473,19
Acconti e cauzioni	295,00	460,00	165,00
Debiti v/fornitori	295.724,63	253.517,97	-42.206,66
Debiti diversi	5.790.754,86	10.836.269,71	5.045.514,85
RATEI E RISCONTI PASSIVI	182.512,37	205.909,96	23.397,59
RATEI E RISCONTI PASSIVI	182.512,37	205.909,96	23.397,59
Ratei e risconti passivi	182.512,37	205.909,96	23.397,59
PASSIVO	15.145.986,45	20.143.522,94	4.997.536,49

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2015 Consuntivo	Esercizio 2016 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione			
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	3.960.398,42	3.982.770,71	22.372,29
R.S.A. Casa di soggiorno	3.919.657,62	3.941.900,01	22.242,39
Servizi semiresidenziali	40.740,80	40.870,70	129,90
ALTRI RICAVI E PROVENTI	122.933,25	124.916,11	1.982,86
Contributi ordinari	116.025,28	117.502,18	1.476,90
Altri ricavi e proventi	6.707,97	7.213,93	505,96
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.083.331,67	4.107.686,82	24.355,15
B) Costi della produzione			
CONSUMO DI BENI MATERIALI	303.753,70	310.403,52	6.649,82
Acquisti	300.023,68	311.319,21	11.295,53
Variazione delle rimanenze	3.730,02	-915,69	-4.645,71
SERVIZI	899.727,69	841.250,32	-58.477,37
Prestazioni servizi di ass. alla persona	162.827,69	144.637,61	-18.190,08
Servizi appalti	316.994,64	332.271,14	15.276,50
Manutenzioni	145.339,70	107.410,36	-37.929,34
Utenze	141.268,49	133.842,03	-7.426,46
Consulenze e collaborazioni	71.240,05	61.616,34	-9.623,71
Organi istituzionali	36.831,80	40.070,94	3.239,14
Servizi diversi	25.225,32	21.401,90	-3.823,42
GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000,00	6.000,00	0,00

Godimento beni di terzi	6.000,00	6.000,00	0,00
COSTO DEL PERSONALE	2.762.968,34	2.830.998,21	68.029,87
Salari e stipendi	1.883.771,22	1.949.787,77	66.016,55
Oneri sociali / previdenziali	529.873,66	547.146,22	17.272,56
T.F.R.	77.964,41	85.295,84	7.331,43
Altri costi	271.359,05	248.768,38	-22.590,67
AMMORTAMENTI	66.592,62	59.142,39	-7.450,23
Ammortamenti	66.592,62	59.142,39	-7.450,23
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33.145,37	30.997,32	-2.148,05
Oneri diversi di gestione	33.145,37	30.997,32	-2.148,05
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.072.187,72	4.078.791,76	6.604,04
RISULTATO DELLA GESTIONE	11.143,95	28.895,06	17.751,11
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari	7.138,29	5.889,39	-1.248,90
Proventi finanziari	7.138,29	5.889,39	-1.248,90
17) Interessi e altri oneri finanziari		1,37	1,37
Interessi passivi		1,37	1,37
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	7.138,29	5.888,02	-1.250,27
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi	5.825,88	0,00	-5.825,88
Proventi straordinari	5.825,88	0,00	-5.825,88
21) Oneri	13.324,46	0,00	-13.324,46
Oneri straordinari	13.324,46	0,00	-13.324,46
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-7.498,58	0,00	7.498,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	10.783,66	34.783,08	23.999,42
Imposte sul reddito	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
IMPOSTE SUL REDDITO	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
Imposte sul reddito	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	3.538,95	26.242,35	22.703,40

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

AL 31.12.2016

Premessa

Con l'1/1/2008 l'Ente Casa di Riposo "Redenta Floriani", a seguito dell'iscrizione nel Registro delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Provincia Autonoma di Trento, si è trasformato in A.P.S.P. "Redenta Floriani".

L'Azienda opera nel settore dei servizi sociali agli anziani e si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, erogando i seguenti servizi:

1. RSA (residenza sanitaria assistenziale)

La struttura risulta autorizzata per n. 90 p.l. di cui:

- a. n. 82 convenzionati con il SSP di cui 1 posto letto di sollievo;
- b. n. 4 posti letto base per autosufficienti;
- c. n. 4 posti letto per non autosufficienti, accreditati e non convenzionati;

2. PASTI PER ESTERNI

E' previsto il servizio pasti giornalieri per esterni in convenzione con la Comunità Valsugana e Tesino.

3. SERVIZIO PUNTO PRELIEVI

Anche per l'anno 2016 è rimasto attivo il punto prelievi per utenti esterni, autorizzato dalla P.A.T., per 2 giorni alla settimana:

MARTEDI' E GIOVEDI' DALLE ORE 7.30 ALLE ORE 9.00 (esclusi i giorni festivi).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2016 è il nono esercizio in cui è stata tenuta la contabilità economica ed il bilancio ufficiale dell'ente è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto sulla base della contabilità economica.

ANALISI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10,11 e12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona" modificati in parte con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 "Emanazione del regolamento riguardante "Modifiche al decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L e successive modificazioni".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili allegati al regolamento approvato con decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017, redatti sulla base degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile

E' stata anche redatta la Relazione sulla gestione come previsto dall' art. 14 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

La presente nota integrativa, accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2016, è stata redatta sulla base dell'art. 1, comma 1, lettera h) del decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Il richiamato articolo prevede:

La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget. Questo è il nono bilancio economico ad essere redatto dalla nostra A.P.S.P., è stato raffrontato, come previsto dall'art. 2423-ter, c. 5 del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificati con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7, con l'importo delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c., articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 e da ultimo modificato con D.P.Regione dd 17 marzo 2017, n. 7)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile.

MATERIALI - BENI IMMOBILI

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

MATERIALI - BENI MOBILI

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato con D.P.Regione n. 3/L di data 14 febbraio 2012 che

prevede:

“I beni mobili acquistati dall’IPAB prima della data in cui ha effetto l’iscrizione dell’Azienda nel registro di cui all’articolo 18 della legge e i beni mobili conferiti ai sensi del comma 3-bis dell’articolo 12 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento”.

I beni acquistati nel corso dell’esercizio finanziario sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutandone l’utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

FINANZIARIE

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall’articolo 28 comma 6, D.P.Reg. n. 4/L del 13.04.2006 e ss.mm., per quanto riguarda il Credito presunto v/INPDAP - TFR e al valore nominale per quanto riguarda le quote di partecipazione all’U.P.I.P.A. s.c. di Trento.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Sono valutate applicando l’ultimo costo di acquisto.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono esposte in base all’effettivo importo risultante dal Verbale di verifica di cassa - Esercizio 2016 rilasciato dal Tesoriere al 31.12.2016.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

CAPITALE DI TERZI

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. E' riportato al lordo del credito presunto verso l'INPDAP e degli anticipi c/INPDAP erogati.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da terreni e fabbricati e la commercializzazione di pasti per l'esterno, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 88 comma 2 del DPR n. 917 dd 22/12/1986 (*Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.*).

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non vi sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

DATI SULL'OCCUPAZIONE
(articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

	2016	2015	variazioni
dirigenti	1,00	1,00	0,00
impiegati	4,23	4,28	-0,05
operai	68,94	68,04	0,90
altri	0,00	0,00	0,00
	74,17	73,32	0,85

La forza lavoro risulta così composta:

	2016	2015	variazioni
medici	0,00	0,00	0,00
direttore	1,00	1,00	0,00
infermieri	11,82	12,21	-0,39
animatori	1,50	1,50	0,00
ausiliari	3,93	4,31	-0,38
coordinatore settore	1,00	1,00	0,00
collabor. serv socio ass	0,84	1,00	-0,16
cuochi	2,00	2,00	0,00
fisioterapisti	2,06	2,06	0,00
impiegati	4,23	4,28	-0,05
o.s.a	1,00	2,70	-1,70
o.s.s.	44,79	41,26	3,53
operaio	0,00	0,00	0,00
	74,17	73,32	0,85

I contratti di lavoro applicati sono quelli del pubblico impiego, comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

ATTIVO**A) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.610,40	2.147,20	-536,80

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Costi di concessione e licenze**

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Costi per software	1.610,40	2.147,20	-536,80
Saldo	1.610,40	2.147,20	-536,80

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.313.917,70	9.933.482,67	4.380.435,03

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Terreni	95.658,75	95.658,75	0,00
Fabbricati	5.698.359,45	5.698.359,45	0,00
Saldo	5.794.018,20	5.794.018,20	0,00

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Impianti generici (vedi all.to n. 1)	352.953,49	352.953,49	0,00
F.do ammortamento impianti generici	-295.804,18	-266.149,21	-29.654,97
Impianti specifici (vedi all.to n. 2)	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-89.988,86	-88.405,15	-1.583,71
Saldo	66.322,02	97.560,70	-31.238,68

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Attrezzature sanitarie	406.475,48	411.868,07	-5.392,59
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-389.951,06	-392.366,18	2.415,12
Attrezzatura tecnica	377.539,14	379.225,10	-1.685,96
F.do ammortamento attrezzatura tecnica	-354.158,18	-355.181,96	1.023,78
Attrezzature varie	398.538,37	400.522,81	-1.984,44
F.do ammortamento attrezzature varie	-384.962,42	-391.127,99	6.165,57
Saldo	53.481,33	52.939,85	541,48

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Mobili ed arredi	534.564,66	537.073,78	-2.509,12
F.do ammortamento mobili ed arredi	-511.606,07	-511.868,63	262,56
Macchine d'ufficio ordinarie	73.640,32	74.271,28	-630,96
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-70.094,06	-73.226,22	3.132,16
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	59.882,70	63.544,36	-3.661,66
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-57.794,58	-60.140,88	2.346,30
Saldo	28.592,97	29.653,69	-1.060,72

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Imm. materiali in corso e acconti	8.371.503,18	3.959.310,23	4.412.192,95
Saldo	8.371.503,18	3.959.310,23	4.412.192,95

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Automezzi e veicoli da trasporto	86.027,76	86.027,76	0,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-86.027,76	-86.027,76	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti sono aumentate nel corso dell'anno 2016 per la contabilizzazione delle spese di progettazione e costruzione della nuova struttura.

Nel corso dell'esercizio 2016, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione, sono stati dismessi alcuni cespiti risultanti danneggiati in modo irreparabile, obsoleti o inservibili.

I cespiti acquisiti nel 2016 e quelli accessi nel 2008 - 2009 - 2010 - 2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015 sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale ammortamento
Terreni	0,00 %
Fabbricati	3,00 %
Impianti generici	12,50 %
Impianti specifici	8,00 %
Attrezzature sanitarie	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura varia	12,00 %
Mobili ed arredi	6,00 %
Macchine d'ufficio	11,00 %
Macchine elettroniche	20,00 %
Automezzi	20,00%
Costi per software	20,00%

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.592.399,48	1.915.779,63	-323.380,15

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Altre imprese	1.291,00	0,00	0,00	1.291,00
Totale	1.291,00	0,00	0,00	1.291,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 1.291,00.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 08 febbraio 1999 n. 33. La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale.

La A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2016 l'importo di euro 8.962,30 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Investimenti finanziari

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
BTP garantiti dallo Stato	299.790,00	0,00	299.790,00	0,00
Totale	299.790,00	0,00	299.790,00	0,00

L'operazione in decremento è rappresentata dalla scadenza dei titoli BTP avvenuta il 15/05/2016.

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Crediti v/INPDAP per TFR	1.352.822,66	73.710,03	51.717,57	1.374.815,12
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	261.875,97	0,00	45.582,61	216.293,36
Totale	1.614.698,63	73.710,03	97.300,18	1.591.108,48

I crediti immobilizzati sono rappresentati da crediti verso l'INPDAP per anticipi di TFR erogati in nome e per conto dello stesso ente ai dipendenti e dal credito totale verso l'INPDAP per TFR.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

B) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.923,43	16.007,74	915,69

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2016 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte medicinali e materiale sanitario	3.516,69
Scorte presidi per incontinenza	5.786,39
Scorte prodotti igiene personale	3.186,66
Scorte detersivi per lavanderia	258,00
Scorte generi alimentari	4.175,69
Totale	16.923,43

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
506.260,36	428.210,68	78.049,68

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti netti	341.559,82			341.559,82
Crediti diversi	164.700,53			164.700,53
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,01			0,01
Crediti Tributari	0,00			0,00
Totale	506.260,36	0,00	0,00	506.260,36

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che l'A.P.S.P. non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	145.599,32
Crediti v/altri	0,54
Crediti v/clienti per fatture da emettere	195.463,93
Fornitori N.C. da ricevere	496,03
(Fondo svalutazione crediti)	0,00
Totale	341.559,82

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

I crediti v/clienti sono così ripartiti:

Credito verso APSS	euro	3.536,32
Credito verso Enti	euro	2.364,04
Credito verso Ospiti e diversi	euro	139.698,96

I crediti v/ clienti per fatture da emettere sono così suddivisi:

CLIENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO
Azienda Prov. Servizi sanitari	recupero costi medici specialisti quota ospiti autosufficienti	229,58
Azienda Prov. Servizi sanitari	Retta sanitaria N.A. mese di dicembre 2015	193.216,95
Comunità Valsugana e Tesino	Tariffa pasti esterni dicembre 2016	2.017,40

Il conto fornitori N.A. da ricevere è così composto:

FORNITORE	DESCRIZIONE	IMPORTO
Consolida	Rettifica per errata fatturazione	300,30
Marchi	Rettifica per prezzi errati	105,24
Marchi	Rettifica per prezzi errati	3,50
Marchi	Rettifica per prezzi errati	39,03
Marchi	Rettifica per prezzi errati	11,35
Marchi	Rettifica per prezzi errati	9,09
Marchi	Rettifica per prezzi errati	27,52

Crediti diversi

Descrizione	Importo
Crediti v/PAT per contributi	144.852,60
Anticipazioni a fornitori	17.249,86
Crediti diversi	2.598,07
Totale	164.700,53

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.711.621,97	2.848.501,40	863.120,57

Descrizione	Totale
Denaro e altri valori in cassa	565,49
Banca	3.711.056,48
Totale	3.711.621,97

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
789,60	1.857,13	-1.067,53

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.)

Descrizione	Importo
Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	789,60
Totale	789,60

PASSIVO**A) Capitale di dotazione**

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)
(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.720.425,32	6.693.914,57	26.510,75

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
F.do integrazione rette	0,00	718.921,57	-718.921,57
Riserva di utili - ex F.do integr. Rette	718.921,57	0,00	718.921,57
Riserva di utili di es. precedenti	15.090,11	11.551,16	3.538,95
Utile/Perdita d'esercizio	26.510,75	3.538,95	22.971,80
Totale patrimonio netto	6.720.425,32	6.693.914,57	26.510,75

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione il F.do integrazione rette per l'importo di € 718.921,57 è stato ricollocato in Riserva di utili - ex F.do integr. Rette per il recepimento delle disposizioni in materia di armonizzazione contabile.

B) Capitale di Terzi**I) Fondi per rischi e oneri:**

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Voce	31/12/2016	31/12/2015
Fondo produttività personale	117.322,02	175.242,71
Fondo rischi diversi	69.131,00	69.131,00
Totale	186.453,02	244.373,71

Il fondo produttività personale rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati.

Sono stati qui riportati in base all'articolo 2424-bis, 3° comma, del Codice Civile che prescrive che gli accantonamenti per rischi ed oneri siano destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

II) Trattamento di fine rapporto*(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)*

Variazioni	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Fondo TFR Lordo	1.938.411,31	159.006,41	156.662,36	1.940.755,36
Totale	1.938.411,31	159.006,41	156.662,36	1.940.755,36

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data comprensivo della quota INPDAP, al lordo degli anticipi INPDAP corrisposti.

III) Debiti*(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.090.247,68	6.086.774,49	5.003.473,19

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche e altri finanziatori	0,00			0,00
Acconti e cauzioni	460,00			460,00
Debiti verso fornitori	253.517,97			253.517,97
Debiti diversi	237.438,98	10.598.830,73		10.836.269,71
Totale	491.416,95	10.598.830,73	0,00	11.090.247,68

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

*(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)***Debiti Verso Fornitori**

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi sono così dettagliati:

Voce	31/12/2016
Debiti v/Fornitori	88.005,42
Debiti per fatture da ricevere	165.512,55
Totale	253.517,97

Il conto debiti per fatture da ricevere è stato incrementato dai seguenti importi:

DITTA	IMPORTO
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	11.511,87
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	11.182,28
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	459,47
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2.909,84
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	4.448,68
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	122,83
AZIONE 10	738,99
BDM HOTEL SERVICE SNC	186,66
BONORA ORTOFRUTTA S.R.L.	2.352,42
BORTOLINI ELISABETTA	1.500,00
BUSARELLO NICOLETTA	631,80
BUSARELLO NICOLETTA	596,54
CASAPICCOLA	394,69
CBA INFORMATICA	3.167,12
CBA INFORMATICA	230,58
COMUNE CASTEL IVANO	10.913,40
COMUNITA' VALSUGANA E TESINO	17.000,00
CONSOLIDA	4.167,87
COOPSERVICE	250,00
DOLOMITI ENERGIA SPA	1.998,48
DOLOMITI ENERGIA SPA	609,34
DOLOMITI ENERGIA SPA	4.270,29
ECOOPERA	207,64
ENDURANCE IMPIANTI	671,00
ESTETICA SORRISO	650,00
ESTETICA SORRISO	450,00
ESTETICA SORRISO	383,15
ESTETICA SORRISO	546,22
FIETTA LANFRANCO	5.709,60
GI GROUP SPA	3.243,89
GI GROUP SPA	21.753,44
GI GROUP SPA	3.575,88
INDEZZI ELENA	306,00
Jurovschi Lidia	514,94
Jurovschi Lidia	394,33
Jurovschi Lidia	533,00
LOIACONO PIETRO	4.294,17
MARCHI SPA	1.012,21
MARCHI SPA	1.635,68
MC-LINK SPA	89,38
MEGAPHARMA OSPEDALIERA SRL	667,58

MICROWEB SAS DI FABBRO FRANCESCO & C.	255,42
MICROWEB SAS DI FABBRO FRANCESCO & C.	102,24
MORELLI GIUSEPPE S.R.L.	6.410,98
NOSELLI	4.117,50
NOSELLI	2.000,00
Obiettivo Lavoro S.p.A.	615,27
PANIFICIO VALSUGANA SRL	297,39
Pichler Alessio	2.722,18
RICCARDO TESSARO	2.362,59
SANITARIA TANZI PAOLO SNC	193,98
SAPIENS	1.640,62
Schindler S.p.A.	495,00
Schindler S.p.A.	495,00
STUDIO DEGASPERI MARTINELLI	4.258,09
TECNOITALIA	854,85
TEMPUS SCS	2.203,87
TERMOIDRAULICA PAROTTO VITTORINO SRL	183,00
U.P.I.P.A.	392,00
U.P.I.P.A.	1.220,00
U.P.I.P.A.	2.836,43
UPIPA	488,00
WIND TRE SPA	135,30
RANDSTAD	39,08

Debiti Diversi

I "Debiti diversi" al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2016
Erario c/IVA	15.412,41
Debiti tributari	33.360,90
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	126.181,58
Debiti verso dipendenti e collaboratori	60.875,73
Altri debiti	10.600.439,09
Totale	10.836.269,71

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	253.517,97	0,00	253.517,97
Totale	253.517,97	0,00	253.517,97

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
205.909,96	182.512,37	23.397,59

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per ferie dovute al personale	58.819,13
Ratei passivi diversi	5.494,61
Totale	64.313,74

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2016 e non ancora godute. Nei ratei passivi diversi sono state contabilizzate le ore fatte in eccedenza dal personale nel corso dell'anno 2016 e non liquidate o recuperate.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi	29.965,15
Risconti passivi diversi	111.631,07
Totale	141.596,22

I risconti passivi diversi comprendono i contributi ricevuti dalla Provincia negli anni precedenti per attrezzature acquistate la cui competenza economica è carico degli esercizi futuri.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2016
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0,00
Sistema improprio degli impegni	0,00
Sistema improprio dei rischi	0,00
Totale	0,00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2016		Differenza consuntivo - budget	
	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2016	DIFF. ASSOLUTA	%
A) Valore della produzione	4.047.219,71	4.107.686,82	60.467,11	1,49%
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	3.952.242,37	3.982.770,71	30.528,34	0,77%
R.S.A. Casa di soggiorno	3.905.792,37	3.941.900,01	36.107,64	0,92%
Servizi semiresidenziali	46.450,00	40.870,70	-5.579,30	-12,01%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	94.977,34	124.916,11	29.938,77	31,52%
Contributi ordinari	52.780,00	117.502,18	64.722,18	
Altri ricavi e proventi	41.997,34	7.213,93	-34.783,41	-82,82%
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00	0,00%
B) Costi della produzione	4.047.819,71	4.078.791,76	30.972,05	0,77%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	223.562,54	310.403,52	86.840,98	38,84%
Acquisti	223.562,54	311.319,21	87.756,67	39,25%
Variazione delle rimanenze	0,00	-915,69	-915,69	
SERVIZI	999.342,09	841.250,32	-158.091,77	-15,82%
Prestazioni servizi di ass. alla persona	178.500,00	144.637,61	-33.862,39	-18,97%
Servizi appalti	450.060,00	332.271,14	-117.788,86	-26,17%
Manutenzioni	115.800,00	107.410,36	-8.389,64	-7,24%
Utenze	133.000,00	133.842,03	842,03	0,63%
Consulenze e collaborazioni	63.450,00	61.616,34	-1.833,66	-2,89%
Organi istituzionali	37.782,09	40.070,94	2.288,85	6,06%
Servizi diversi	20.750,00	21.401,90	651,90	3,14%
GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
Godimento beni di terzi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
COSTO DEL PERSONALE	2.727.485,08	2.830.998,21	103.513,13	3,80%
Salari e stipendi	1.913.733,70	1.949.787,77	36.054,07	1,88%
Oneri sociali / previdenziali	542.166,26	547.146,22	4.979,96	0,92%
T.F.R.	74.323,89	85.295,84	10.971,95	14,76%
Altri costi	197.261,23	248.768,38	51.507,15	26,11%
AMMORTAMENTI	60.000,00	59.142,39	-857,61	-1,43%
Ammortamenti	60.000,00	59.142,39	-857,61	-1,43%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.430,00	30.997,32	-432,68	-1,38%
Oneri diversi di gestione	31.430,00	30.997,32	-432,68	-1,38%
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-600,00	28.895,06	29.495,06	
C) Proventi e oneri finanziari			0,00	
16) Altri proventi finanziari	10.500,00	5.889,39	-4.610,61	-43,91%
Proventi finanziari	10.500,00	5.889,39	-4.610,61	
17) Interessi e altri oneri finanziariere CodEnte	0,00	1,37	1,37	
Interessi passivi	0,00	1,37	1,37	
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	10.500,00	5.888,02	-4.611,98	-43,92%
E) Proventi e oneri straordinari			0,00	
20) Proventi	600,00	0,00	-600,00	
Proventi straordinari	600,00	0,00	-600,00	
21) Oneri	500,00	0,00	-500,00	
Oneri straordinari	500,00	0,00	-500,00	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	100,00	0,00	-100,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	10.000,00	34.783,08	24.783,08	
Imposte sul reddito	-10.000,00	-8.540,73	1.459,27	-14,59%
IMPOSTE SUL REDDITO	-10.000,00	-8.540,73	1.459,27	-14,59%
Imposte sul reddito	-10.000,00	-8.540,73	1.459,27	-14,59%
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	26.242,35	26.242,35	

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2016 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificato con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate ove possibile anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
4.107.686,82	4.047.219,71	60.467,11

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	3.982.770,71	3.960.398,42	22.372,29
Altri ricavi e proventi	124.916,11	122.933,25	1.982,86
Totale	4.107.686,82	4.083.331,67	24.355,15

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori introiti per retta sanitaria (vedi allegato 3): nel budget previsto maggior numero di giorni di presenza di ospiti in posto letto base e accreditato non convenzionato rispetto all'effettivo, in parte compensato con presenza ospite in corso d'anno con livello assistenziale namir e non previsto in sede di redazione budget - 19.556,66
- minori introiti per retta sanitaria ospiti fuori provincia in quanto nell'anno 2016 nessun posto letto è stato utilizzato da ospiti fuori provincia - 13.584,09
- maggiori introiti di farmaci 11.906,55
- maggiori introiti da rette di ricovero Provincia dovuto principalmente all'occupazione dei posti letto accreditati non convenzioni con utenti a libero mercato 64.473,52
- minori introiti da rette di ricovero fuori Provincia. In sede di redazione del budget era stata prevista una presenza per sei mesi di un ospite fuori provincia invece non c'è stata alcuna presenza - 8.399,70
- minori introiti per rette di ricovero autosuff. PAT in quanto non occupati per l'interno anno i posti letto per autosufficienti - 1.997,42
- maggiori introiti per camere singole 3.292,30
- minori introiti per pasti a domicilio dovuto al minor numero di pasti effettuati per l'utenza esterna rispetto al preventivato - 5.693,80

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori contributi in c/esercizio, in questo conto è stata stanziata la quota di contributo di competenza della P.A.T. relativa all'adeguamento contrattuale non prevista in sede di budget e contabilizzato il contributo ricevuto sempre dalla P.A.T. riguardante Sanifonds.
Nel conto inoltre viene riportata la maggior quota rispetto allo stanziamento effettuato nell'anno 2015, per € 256,00, relativa al Sanifonds 63.094,67
- minor rimborso personale in comando in quanto non è partito l'appalto della ristorazione invece preventivato - 35.287,34

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- **Ricavi da vendita e prestazioni:**
 - minore retta sanitaria PAT - 11.270,33
 - minore ricavo per retta sanitaria ospiti fuori provincia - 9.204,52
 - maggiori introiti per recupero farmaci PAT 8.176,91
 - maggiori rette di ricovero N.A. Provincia (nel 2016 è stata aumentata la retta di € 0,90) 42.313,42
 - minori rette di ricovero N.A. fuori Provincia - 5.612,84
 - minori introiti per camera singola - 1.861,40
- **Altri ricavi e proventi:**
 - Minori contributi PAT c/attrezzature - 5.629,91
 - maggiori ricavi per contributi in c/esercizio 7.106,81
 - minori ricavi da rimborso assicurazione INAIL - 1.699,16
 - maggiori ricavi da rimborso spese varie 3.056,38
 - minori ricavi da quota adesione concorsi - 2.582,50

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	3.941.900,01	3.919.657,62	22.242,39
Pasti esterni	29.306,20	29.290,80	15,40
Punto prelievi	11.564,50	11.450,00	114,50
Totale	3.982.770,71	3.960.398,42	22.372,29

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
4.078.791,76	4.047.819,71	30.972,05

Il consuntivo del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Consumo di beni e materiali	310.403,52	303.753,70	6.649,82
Servizi	841.250,32	899.727,69	-58.477,37
Godimento beni di terzi	6.000,00	6.000,00	0,00
Costo per il Personale	2.830.998,21	2.762.968,34	68.029,87
Ammortamenti	59.142,39	66.592,62	-7.450,23
Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	30.997,32	33.145,37	-2.148,05
Totale	4.078.791,76	4.072.187,72	6.604,04

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività di assistenza, di cui € 11.919,50 per acq. farmaci e materiale sanitario, € 2.214,85 per acq. prodotti igiene personale e minori costi di € 2.811,92 per prodotti igiene personale 11.322,43
- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività alberghiera, di cui € 80.648,25 per acq. generi alimentari in quanto a budget previsto l'acquisto di derrate alimentari soltanto per sei mesi e i successivi sei gestiti in appalto invece l'appalto non è partito nell'anno 2016, € 848,51 per acq. detersivi per lavanderia ed € 1.239,86 per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina 81.649,26
- minori costi per gli acquisti diversi, di cui € 767,95 per acq. materiale manutenzione varia, € 2.563,20 per acq. divise e calzature per il personale, € 985,49 per acq. carburanti e lubrif. per autotraz. e € 548,38 per acq. diversi - 5.215,02
- variazione delle rimanenze pari a - 915,69

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- Consumo di beni materiali	
- maggiori costi per acquisto presidi per incontinenza	4.887,83
- maggiori costi per acquisto prodotti igiene personale	631,21
- minori costi per acquisto generi alimentari	- 172,50
- maggiori costi per acquisto detersivi e materiale per pulizie locali/cucina	464,56
- maggiori costi per acquisto stoviglie/tovagliato e art. cucina	1.886,29
- maggiori costi per acquisto biancheria ed effetti lettereci	504,40
- minori costi per acquisto divise e calzature per il personale	- 4.092,17

SERVIZI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per prestazioni servizi di assistenza alla persona in particolare minori costi per € 6.983,60 per servizio medico, € 15.146,36 per servizio fisioterapia in quanto nel mese di agosto è cessato il fisioterapista in libera professione, € 9.732,13 per servizi socio - animativi - occupazionali ed € 1.695,22 per altri servizi di assistenza alla persona	- 33.862,39
- minor costo per i servizi appalti in particolare per servizio appalto pulizie e sanificazione per € 9.698,23; appalto lavanderia per € 6.938,46, € 177.870,00 per appalto ristorazione, maggiori costi invece per appalto pulizie e personale cucina per € 72.939,81 in quanto previsto a budget di partire con l'appalto ristorazione dal 01.07.2016 invece non avviato, ed € 3.821,32 per appalto guardaroba	- 117.788,86
- minor costo per manutenzioni in particolare maggiori costi per manutenzione fabbricati € 3.986,90, manutenzione giardino piante e strade € 1.305,18 (in questo conto rilevato maggior costo per quota stanziata in meno nell'esercizio 2013 relativa all'intervento 19, € 758,80, e componente positiva, sempre riguardante lo stesso progetto, stanziata in misura superiore nell'esercizio 2014, € 802,97), manutenzione ascensori per € 926,00, per manutenzione att. ed impianti € 4.126,19 (rilevata anche quota positiva relativa ad uno stanziamento fatto nell'esercizio 2015 riguardante la manutenzione delle porte rei, € 18,45), maggiori costi invece per manutenzione automezzi per € 726,30, canoni ass. software e hardware per € 1.306,18	- 8.389,64
- maggiori costi per utenze in particolare maggiori costi per € 646,06 per spese telefoniche fisse, € 10.628,42 per per spese per software e hardware, minori costi invece per spese energia elettrica € 3.834,63, € 1.978,74 per spese gas	

metano ed € 3.709,77 per spese acqua (rilevato costo maggiore di € 58,37 relativo ad un minor stanziamento imputato nell'esercizio 2015)	842,03
- minori costi per le consulenze, in particolare per le consulenze specialistiche mediche per € 1.096,00, € 1.169,57 per consulenze formazione (rilevata anche quota di € 42,27 relativa al progetto "l'accoglienza", effettuato nel 2015, e rilevato di importo minore) , maggiori costi di € 5.380,60 per consulenza tecnica	- 1.833,66
- minori costi per le prestazioni interinali	- 2.713,49
- maggiori costi per gli organi istituzionali	2.288,85
- maggiori costi per servizi diversi in particolare € 925,12 per concorsi	651,90

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- Servizi	
- minori costi per servizio medico	- 6.383,60
- maggiori costi per infermieri convenzionati	808,69
- maggior costo per servizi parrucchiera e callista in quanto con l'esercizio 2016 è stato attivato il servizio a pagamento per i residente che volevano usufruirne in misura maggiore rispetto a quanto offerto	3.043,26
- minor costo per servizi fisioterapia dovuto all'assenza da fine agosto 2016 del fisioterapista in libera professione	- 14.650,29
- minori costi per servizi socio animativi occupazionali	-5.043,34
- maggior costo per altri servizi di ass. alla persona per riattivazione progetto pet therapy	4.035,20
- minor costo per appalto lavanderia	- 1.207,27
- minor costo per appalto rifacimento letti in quanto nell'anno 2016 dal mese di febbraio questo servizio viene svolto dal nostro personale dipendente	- 5.602,36
- maggior costo per appalto pulizie e personale cucina	16.376,79
- maggior costo per appalto guardaroba	5.815,50
- minor costo per manutenzione fabbricati	- 1.910,04
- maggior costi per manutenzione ascensori	- 5.460,79
- minori costi per manutenzione estintori e impianto antincendio	- 1.033,82

- maggiori costi per manutenzione automezzi	925,32
- minori costi per manutenzione attrezzature ed impianti	- 18.287,78
- minori costi per altre manutenzioni e riparazioni	14.095,62
- maggiori costi per canoni ass. software e hardware	1.094,07
- minori costi per spese energia elettrica	- 2.937,75
- minori costi per spese gas metano	- 2.980,32
- minori costi per spese acqua	- 3.530,27
- maggiori costi per spese software e hardware	3.056,37
- maggiori costi per consulenza tecnica	6.380,60
- minori costi per consulenze amministrative e gestionali	- 4.192,77
- minori costi per consulenze formazione	- 5.718,37
- minori costi per prestazioni interinali assistenziali	- 6.687,60
- maggiori costi per organi istituzionali	3.239,14
- minor costo per assicurazioni	- 4.561,22

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi per stipendi al personale (rilevata quota positiva per maggior stanziamento effettuate nell'esercizio 2015 di € 45,48 per assegno nucleo familiare)	35.621,60
- maggiori costi per stipendi al personale indennità varie in particolare maggiori costi per straordinari € 3.649,03, € 3.645,14 per stip. pers. ferie non godute e minori costi per stip. pers. fondo produttività per € 8.145,04	432,14
- stip. pers. retribuzione di risultato imputati € 0,33 rilevati in meno nell'esercizio 2015	
- maggiori costi per oneri sociali/previdenziali	7.076,71
- oneri prev. CPDEL imputati € 0,09 per minor stanziamento oneri su	

retribuzione di risultato nell'esercizio 2015

- oneri prev. INADEL imputati € 466,50 per minor stanziamento nell'esercizio 2015 di quota INADEL per personale con raggiunto l'anno di servizio	
- minori costi per oneri sociali del personale	- 2.096,75
- maggior costo per TFR	10.971,95
- maggiori costi altri costi del personale in particolare altri costi pers. servizio socio-ass-san per 45.690,18 dovuto all'assunzione di personale con agenzia interinale e per altri costi personale/volontari per € 5.504,00, in questo conto è stata contabilizzata la quota Sanifonnds relativa all'anno 2016 (rilevata inoltre componente positiva € 256,00, per maggior stanziamento effettuato nell'esercizio 2015, erano stati conteggiati due dipendenti in più)	51.507,15
- contributi solidarietà tolti € 25,60 stanziati in misura maggiore nell'esercizio 2015, questa voce di costo è direttamente collegata alla voce altri costi personale/volontari.	
- Spese di formazione personale imputati € 427,00 per minor stanziamento nell'esercizio 2015.	

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- costo del personale:	
- maggiori costi per stipendi al personale	112.590,20
- maggiori costi per straordinari	2.771,89
- minori costi per stip. personale ferie non godute	- 3.797,55
- minori costi per stip. pers. fondo produttività, rispetto all'anno 2015 il valore si è ridotto in quanto non più prevista la quota finanziata dalla P.A.T.	- 39.822,30
- minor costo per stip. recupero mancato preavviso	- 5.337,40
- maggiori costi per oneri CPDEL	11.442,79
- maggiori costi per oneri sociali personale	1.356,87
- maggior costo per INAIL personale assistenziale	5.209,67
- minor costo per contributi previdenza complementare	- 1.011,06
- maggior costo per T.F.R. personale	7.331,43
- minori costi relativi ad altri costi al personale di cui € 22.622,41 per altri costi pers. servizio socio-ass-san.	- 22.590,67

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nei conti "quote contributi P.a.t c/attrezzature", "quote contributi PAT diversi" e "quote contributi altri enti" per € 49.007,51

Consuntivo	Budget	Differenza
59.142,39	60.000,00	-857,61

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Amm.to imm. Immateriali	536,80	3.776,80	-3.240,00
Amm.to imm. Mat. Impianti e macch.	31.238,68	31.801,18	-562,50
Amm.to attrezzature diverse	23.298,03	25.832,06	-2.534,03
Amm.to imm. Mat. Mobili e macchine	4.068,88	5.182,58	-1.113,70
Totale	59.142,39	66.592,62	-7.450,23

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati nel 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2016, per la quota di appartenenza.

ACCANTONAMENTI

Consuntivo	Budget	Differenza
0,00	0,00	0,00

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Comprendono tutte le imposte e tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

Consuntivo	Budget	Differenza
30.997,32	31.430,00	-432,68

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Imposte e tasse	8.903,00	10.894,64	-1.991,64
Altri oneri	21.005,68	22.250,73	-1.245,05
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	1.088,64	0,00	1.088,64
Totale	30.997,32	33.145,37	-2.148,05

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per giornali, riviste, pubblicazioni - 713,72
- minori costi per spese cancelleria - 1.080,97
- maggiori costi per attrezzatura minuta non a cespiti 1.933,23
 - maggiori costi da minusvalenze patr. Ordinarie diverse dovute alla
dismissione di cespiti ancora da ammortizzare totalmente 1.088,64

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- oneri diversi di gestione
 - minor costo per imposte e tasse diverse - 1.221,24
 - minor costo per attrezzatura minuta non a cespiti - 1.655,87
 - maggior costo per minusvalenze patr. Ordinarie diverse 1.088,64

C) Proventi e oneri finanziari
(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
5.888,02	10.500,00	-4.611,98

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Proventi finanziari	5.889,39	7.138,29	-1.248,90
(Interessi passivi)	-1,37	0,00	-1,37
Totale	5.888,02	7.138,29	-1.250,27

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi attivi su depositi bancari e titoli" e "Interessi su conto corrente".

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- maggior ricavo da interessi su conto corrente dovuto al nuovo contratto di tesoreria, il tasso di interesse sulle giacenze è maggiore rispetto al precedente 2.797,35
- minor ricavo da interessi da titoli/obbligazioni - 4.256,25

D) Proventi e oneri straordinari
(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
0,00	100,00	-100,00

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Sopravvenienze attive	0,00	5.825,88	-5.825,88
Plusvalenze su cessioni stra. di beni	0,00	0,00	0,00
Totale proventi	0,00	5.825,88	-5.825,88
Sopravvenienze passive	0,00	13.324,46	-13.324,46
Totale oneri	0,00	13.324,46	-13.324,46
Totale	0,00	-7.498,58	7.498,58

La gestione straordinaria risulta a zero in quanto in questo esercizio è stata imputata direttamente nei singoli conti della gestione ordinaria e specificate, nella presente nota, le quote relative agli anni precedenti.

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- Proventi e oneri straordinari
 - minori rimborsi assicurativi - 3.212,72
 - minori sopravvenienze attive diverse - 2.5533,65
 - minori sopravvenienze passive - 13.324,46

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
8.540,73	10.000,00	-1.459,27

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta all'imposta IRES in quanto nel bilancio di previsione è stata rilevata la ritenuta relativa agli interessi attivi di conto corrente e titoli per un importo maggiore.

Imposte sul reddito	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
IRES	8.540,73	7.244,71	1.296,02
Totale	8.540,73	7.244,71	1.296,02

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2015:

- imposta IRES (rilevata quota positiva di €133,00 per maggior stanziamento imposta per l'esercizio 2015) 1.296,02

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha posto in essere i strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Qualifica	Compenso
Amministratori	28.989,22
Revisore dei conti	6.435,47

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Castel Ivano, 27 aprile 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Aldo Tomaselli

Allegato alla deliberazione
del Consiglio di Amministrazione
N° 15/2017 di data 27.04.2017

IL DIRETTORE
Dr. Marco Saggiorato

Alla pagina 41 (vedi allegato n.4) è stato aggiunto il bilancio al 6° livello dell'anno 2016 confrontabile con l'esercizio 2015 per una migliore lettura della presente.

Allegato n.5: relazione al controllo di gestione.

ALLEGATI
ALLA
NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO N. 1 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2016

IMPIANTI GENERICI AL 31.12.2016

Descrizione Bene	Costo Storico
SISTEMA D' ALLARME PER INCENDIO SALS MULTIPOINS	0,00
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.D.R.	53.640,17
BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN	6.197,48
BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN	6.197,48
GRUPPO ELETTROGENO	21.000,00
CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT	3.508,80
CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT	3.508,80
CLIMATIZZATORE MONO SPLIT	1.613,76
CLIMATIZZATORE NYBN 24 KH	4.320,00
MONTACARICHI CUCINA	11.225,50
CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4	2.250,00
CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4	2.250,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	900,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	399,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	399,00
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	62.416,07
N.65 CONDIZIONATORI A PARETE	125.412,20
RIFACIMENTO QUADRO ELETTRICO GENERALE	47.715,23
TOTALE CONTO	352.953,49

ALLEGATO N. 2 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2016

IMPIANTI SPECIFICI AL 31.12.2016

Descrizione Bene	Costo Storico
SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI	16.164,78
MONTASCALE GLS	18.304,00
SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI	28.256,40
MONTASCALE GLS	16.640,00
SISTEMA ALLARME SU PORTE PER OSPITI	7.770,00
INTERFACCIA TELEFONI	7.374,43
IMPIANTO VIDEO TV	3.129,76
DIFFUSORE SONORO CON MICROFONO	1.522,20
TOTALE CONTO	99.161,57

ALLEGATO N. 3 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2016

RETTA SANITARIA ANNO 2016

	NON AUTO			ACCR. NON CONV.			NAMIR			TOTALE		
	A BUDGET	CONSUNTIVO 2016	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2016	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2016	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2016	DIFF.
GENNAIO	193.478,57	193.723,96	245,39	2.146,13	1.453,83	-692,30	0,00			195.624,70	195.177,79	-446,91
FEBBRAIO	180.996,08	181.225,64	229,56	2.007,67	1.453,83	-553,84	0,00			183.003,75	182.679,47	-324,28
MARZO	193.478,57	193.723,96	245,39	2.146,13		-2.146,13	0,00			195.624,70	193.723,96	-1.900,74
APRILE	187.237,32	185.881,34	-1.355,98	2.076,90		-2.076,90	0,00			189.314,22	185.881,34	-3.432,88
MAGGIO	193.478,57	192.275,36	-1.203,21	2.146,13	138,46	-2.007,67	0,00			195.624,70	192.413,82	-3.210,88
GIUGNO	187.237,32	186.388,35	-848,97	2.076,90		-2.076,90	0,00			189.314,22	186.388,35	-2.925,87
LUGLIO	193.478,57	193.144,52	-334,05	2.146,13	553,84	-1.592,29	0,00			195.624,70	193.698,36	-1.926,34
AGOSTO	193.478,57	192.637,51	-841,06	2.146,13		-2.146,13	0,00	1.154,16	1.154,16	195.624,70	193.791,67	-1.833,03
SETTEMBRE	187.237,32	186.460,78	-776,54	2.076,90		-2.076,90	0,00	1.648,80	1.648,80	189.314,22	188.109,58	-1.204,64
OTTOBRE	193.478,57	193.434,24	-44,33	2.146,13		-2.146,13	0,00	1.703,76	1.703,76	195.624,70	195.138,00	-486,70
NOVEMBRE	187.237,32	186.429,79	-807,53	2.076,90	484,61	-1.592,29	0,00	1.648,80	1.648,80	189.314,22	188.563,20	-751,02
DICEMBRE	193.478,58	192.807,58	-671,00	2.146,13		-2.146,13	0,00	1.703,76	1.703,76	195.624,71	194.511,34	-1.113,37
TOTALE	2.284.295,36	2.278.133,03	-6.162,33	25.338,18	4.084,57	-21.253,61	0,00	7.859,28	7.859,28	2.309.633,54	2.290.076,88	-19.556,66

ALLEGATO N. 4 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2016

ATTIVO	Esercizio 2015 Consuntivo	Esercizio 2016 Consuntivo	DIFFERENZA
B) IMMOBILIZZAZIONI	11.851.409,50	15.907.927,58	4.056.518,08
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.147,20	1.610,40	-536,80
Costi di concessioni e licenze	2.147,20	1.610,40	-536,80
Costi di concessioni e licenze	2.147,20	1.610,40	-536,80
Costi per software	2.147,20	1.610,40	-536,80
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.933.482,67	14.313.917,70	4.380.435,03
1) Terreni e fabbricati	5.794.018,20	5.794.018,20	0,00
Terreni	95.658,75	95.658,75	0,00
Terreni	95.658,75	95.658,75	0,00
Fabbricati	5.698.359,45	5.698.359,45	0,00
Fabbricati istituzionali	5.698.359,45	5.698.359,45	0,00
2) Impianti e macchinari	97.560,70	66.322,02	-31.238,68
Impianti	97.560,70	66.322,02	-31.238,68
Impianti generici	352.953,49	352.953,49	0,00
F.do amm. impianti generici	-266.149,21	-295.804,18	-29.654,97
Impianti specifici	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do amm. impianti specifici	-88.405,15	-89.988,86	-1.583,71
3) Attrezzature diverse	52.939,85	53.481,33	541,48
Attrezzature sanitarie	19.501,89	16.524,42	-2.977,47
Attrezzature sanitarie	411.868,07	406.475,48	-5.392,59
F.do ammortamento attrezzatura sanit.	-392.366,18	-389.951,06	2.415,12
Attrezzatura tecnica	24.043,14	23.380,96	-662,18
Attrezzatura tecnica	379.225,10	377.539,14	-1.685,96
F.do ammort. attrezzatura tecnica	-355.181,96	-354.158,18	1.023,78
Attrezzature varie	9.394,82	13.575,95	4.181,13
Attrezzature varie	400.522,81	398.538,37	-1.984,44
F.do amm. attrezzature varie	-391.127,99	-384.962,42	6.165,57
4) Mobili e macchine d'ufficio	29.653,69	28.592,97	-1.060,72
Mobili ed arredi	25.205,15	22.958,59	-2.246,56
Mobili ed arredi	537.073,78	534.564,66	-2.509,12
F.do ammortamento mobili ed arredi	-511.868,63	-511.606,07	262,56
Macchine d'ufficio	1.045,06	3.546,26	2.501,20
Macchine d'ufficio ordinarie	74.271,28	73.640,32	-630,96
F.do amm. macchine d'ufficio ordinarie	-73.226,22	-70.094,06	3.132,16
Macchine elettroniche	3.403,48	2.088,12	-1.315,36
Macchine d'ufficio elettroniche e digit.	63.544,36	59.882,70	-3.661,66
F.do amm. macchine d'ufficio elettr.	-60.140,88	-57.794,58	2.346,30
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.959.310,23	8.371.503,18	4.412.192,95
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.959.310,23	8.371.503,18	4.412.192,95
Imm. materiali in corso e acconti	3.959.310,23	8.371.503,18	4.412.192,95
6) Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
Automezzi	0,00	0,00	0,00

Automezzi e veicoli da trasporto	86.027,76	86.027,76	0,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-86.027,76	-86.027,76	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.915.779,63	1.592.399,48	-323.380,15
Partecipazioni	1.915.779,63	1.592.399,48	-323.380,15
Altre imprese	1.291,00	1.291,00	0,00
Partecipazioni UPIPA	1.291,00	1.291,00	0,00
Investimenti finanziari	299.790,00	0,00	-299.790,00
Titoli immobilizzati	299.790,00	0,00	-299.790,00
Crediti immobilizzati	1.614.698,63	1.591.108,48	-23.590,15
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	261.875,97	216.293,36	-45.582,61
Crediti v/INPDAP per TFR	1.352.822,66	1.374.815,12	21.992,46
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.292.719,82	4.234.805,76	942.085,94
I) RIMANENZE	16.007,74	16.923,43	915,69
1) Materie prime,sussidiarie, di consumo	16.007,74	16.923,43	915,69
Materie prime	16.007,74	16.923,43	915,69
R.F. Scorte farmaci e mat. sanitario	1.955,78	3.516,69	1.560,91
R.F. Scorte presidi per incontinenza	6.618,66	5.786,39	-832,27
R.F. Scorte prodotti igiene personale	3.351,45	3.186,66	-164,79
R.F. Scorte detersivi per lavanderia	499,53	258,00	-241,53
R.F. Scorte generi alimentari	3.582,32	4.175,69	593,37
II) CREDITI	428.210,68	506.260,36	78.049,68
Crediti verso Clienti	357.604,47	341.559,82	-16.044,65
Crediti v/Ospiti	150.017,64	145.599,32	-4.418,32
Crediti v/Ospiti	3.018,25	887,65	-2.130,60
Clienti Totalizzati	146.999,39	144.711,67	-2.287,72
Crediti v/altri		0,54	0,54
Crediti v/altri		0,54	0,54
Altri crediti gestionali	207.586,83	195.959,96	-11.626,87
Clienti c/fatture da emettere	193.839,93	195.463,93	1.624,00
Fornitori N.C. da ricevere	13.746,90	496,03	-13.250,87
Crediti diversi	69.490,36	164.700,53	95.210,17
Crediti diversi	69.490,36	164.700,53	95.210,17
Crediti v/PAT per contributi	50.727,86	144.852,60	94.124,74
Anticipazioni a fornitori	17.408,78	17.249,86	-158,92
Crediti diversi	1.353,72	2.598,07	1.244,35
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	391,85	0,01	-391,84
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	391,85	0,01	-391,84
Credito v/INAIL	391,85	0,01	-391,84
Crediti tributari	724,00	0,00	-724,00
Crediti v/erario	724,00	0,00	-724,00
Crediti v/erario per acconti IRES	724,00	0,00	-724,00
IVA a CREDITO Split Payment	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.848.501,40	3.711.621,97	863.120,57
Disponibilità liquide	2.848.501,40	3.711.621,97	863.120,57
Depositi bancari e postali	2.848.079,78	3.711.056,48	862.976,70
Banca Cassa Centrale	2.848.079,78	3.711.056,48	862.976,70

Denaro e valori in cassa	421,62	565,49	143,87
Cassa	358,02	509,49	151,47
Valori bollati	63,60	56,00	-7,60
D) RATEI E RISCOINTI	1.857,13	789,60	-1.067,53
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.857,13	789,60	-1.067,53
Ratei e riscconti attivi	1.857,13	789,60	-1.067,53
Ratei attivi	881,25	0,00	-881,25
Ratei attivi interessi attivi	881,25	0,00	-881,25
Riscconti attivi	975,88	789,60	-186,28
Riscconti attivi diversi	975,88	789,60	-186,28
TOTALE ATTIVO	15.145.986,45	20.143.522,94	4.997.536,49

PASSIVO	Esercizio 2015 Consuntivo	Esercizio 2016 Consuntivo	DIFFERENZA
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.693.914,57	6.720.156,92	26.242,35
PATRIMONIO NETTO	6.693.914,57	6.720.156,92	26.242,35
Patrimonio e riserve	6.690.375,62	6.693.914,57	3.538,95
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Riserve	718.921,57	718.921,57	0,00
F.do integrazione rette	718.921,57	0,00	-718.921,57
Riserva di utili - ex F.do integr. rette		718.921,57	718.921,57
Risultati portati a nuovo	11.551,16	15.090,11	3.538,95
Riserva per utili di es. precedenti	11.551,16	15.090,11	3.538,95
Risultato di esercizio	3.538,95	26.242,35	22.703,40
Risultato di esercizio	3.538,95	26.242,35	22.703,40
Utile d'esercizio patrimoniale	3.538,95	26.242,35	22.703,40
CAPITALE DI TERZI	8.269.559,51	13.217.456,06	4.947.896,55
FONDI PER RISCHI ED ONERI	244.373,71	186.453,02	-57.920,69
Fondi per rischi ed oneri	244.373,71	186.453,02	-57.920,69
Fondi per oneri differiti	175.242,71	117.322,02	-57.920,69
F.do produttività personale	175.242,71	117.322,02	-57.920,69
Altri fondi e rischi ed oneri	69.131,00	69.131,00	0,00
F.do rischi diversi	69.131,00	69.131,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.938.411,31	1.940.755,36	2.344,05
Trattamento di fine rapporto	1.938.411,31	1.940.755,36	2.344,05
TFR dipendenti netto azienda	1.938.411,31	1.940.755,36	2.344,05
F.do TFR dipendenti lordo	1.938.411,31	1.940.755,36	2.344,05
DEBITI	6.086.774,49	11.090.247,68	5.003.473,19
Acconti e cauzioni	295,00	460,00	165,00
Cauzioni ricevute	295,00	460,00	165,00
Debiti per cauzioni ricevute da ospiti	295,00	460,00	165,00
Debiti v/fornitori	295.724,63	253.517,97	-42.206,66
Debiti v/fornitori	69.309,77	88.005,42	18.695,65
Fornitori Totalizzati	69.309,77	88.005,42	18.695,65

Debiti v/fornitori per fatture da ricev.	226.414,86	165.512,55	-60.902,31
Fornitori c/fatture da ricevere	226.414,86	165.512,55	-60.902,31
Debiti diversi	5.790.754,86	10.836.269,71	5.045.514,85
Erario c/iva	15.035,71	15.412,41	376,70
IVA su acquisti	0,00	0,00	0,00
IVA su vendite	0,00	0,00	0,00
Erario c/IVA	15.035,71	15.412,41	376,70
IVA a DEBITO Split Payment	0,00	0,00	0,00
Altri debiti tributari	31.590,49	33.360,90	1.770,41
Erario c/ritenute collaborazioni	467,29	466,30	-0,99
Erario c/ritenute lav. autonomi	2.931,29	1.344,38	-1.586,91
Erario c/imposta rivalutazione TFR	1.599,39	883,77	-715,62
Erario c/addizionale regionale	184,29	0,00	-184,29
Erario c/addizionale comunale	0,00	0,00	0,00
Erario c/IRE	26.408,23	29.333,45	2.925,22
Erario c/IRES	0,00	1.333,00	1.333,00
Debiti v/enti previdenziali ed assistenz	109.126,85	126.181,58	17.054,73
Debiti v/INPS	1.203,27	1.418,27	215,00
Debiti v/INAIL	0,00	737,33	737,33
Debiti v/INPDAP CPDEL	82.158,01	86.985,62	4.827,61
Debiti v/INPDAP FPC	884,58	930,97	46,39
Debiti v/INPDAP INADEL	10.474,14	11.942,56	1.468,42
Debiti v/INPDAP contributo solidarietà	196,52	198,08	1,56
Debiti v/LABORFONDS	7.249,99	7.022,65	-227,34
Debiti prev./assistenz. al 31.12	6.960,34	16.946,10	9.985,76
Debiti v/dipendenti e collaboratori	27.996,23	60.875,73	32.879,50
Personale c/retribuzioni	0,00	0,00	0,00
Amm. e revisori c/compensi	0,00	0,00	0,00
Debiti v/dipendenti e coll. al 31.12	27.996,23	60.875,73	32.879,50
Altri debiti	5.607.005,58	10.600.439,09	4.993.433,51
Debiti v/sindacato CGIL	105,19	91,84	-13,35
Debiti v/sindacato CISL	324,87	307,41	-17,46
Debiti v/sindacato UIL	33,59	32,76	-0,83
Debiti v/sindacato FENALT	137,78	171,61	33,83
Debiti v/sindacato NURSING	13,42	68,37	54,95
Note di accredito da emettere		409,37	409,37
Altri debiti	7.560,00	527,00	-7.033,00
Debiti v/ PAT per contributi	5.598.830,73	10.598.830,73	5.000.000,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	182.512,37	205.909,96	23.397,59
RATEI E RISCONTI PASSIVI	182.512,37	205.909,96	23.397,59
Ratei e risconti passivi	182.512,37	205.909,96	23.397,59
Ratei passivi	36.409,15	64.313,74	27.904,59
Ratei ferie	36.298,99	58.819,13	22.520,14
Ratei passivi diversi	110,16	5.494,61	5.384,45
Risconti passivi	146.103,22	141.596,22	-4.507,00
Risconti passivi su contributi		29965,15	29.965,15

Risconti passivi diversi	146.103,22	111.631,07	-34.472,15
PASSIVO	15.145.986,45	20.143.522,94	4.997.536,49

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2015 Consuntivo	Esercizio 2016 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione			
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	3.960.398,42	3.982.770,71	22.372,29
R.S.A. Casa di soggiorno	3.919.657,62	3.941.900,01	22.242,39
Retta sanitaria	2.380.946,08	2.368.669,11	-12.276,97
Retta sanitaria PAT	2.301.347,21	2.290.076,88	-11.270,33
Retta sanitaria Ospiti fuori provincia	9.204,52		-9.204,52
Recupero costi medici specialisti	452,17	473,14	20,97
Recupero farmaci PAT	69.942,18	78.119,09	8.176,91
Retta alberghiera	1.538.711,54	1.573.230,90	34.519,36
Rette di ricovero N.A. Provincia	1.424.910,00	1.467.223,42	42.313,42
Rette di ricovero N.A. fuori Provincia	5.612,84		-5.612,84
Rette di ricovero autosff. PAT	65.520,00	65.200,18	-319,82
Rette di Ricovero per camera singola	42.668,70	40.807,30	-1.861,40
Servizi semiresidenziali	40.740,80	40.870,70	129,90
Centro servizi	29.290,80	29.306,20	15,40
Tariffa x pasti a domicilio e/o in sede	29.290,80	29.306,20	15,40
Centro Diurno			0,00
Centro prelievi	11.450,00	11.564,50	114,50
Tariffa prelievi	11.450,00	11.564,50	114,50
ALTRI RICAVI E PROVENTI	122.933,25	124.916,11	1.982,86
Contributi ordinari	116.025,28	117.502,18	1.476,90
Quote contributi in c/capitale	54.637,42	49.007,51	-5.629,91
Quote contributi PAT c/attrezzature	24.714,62	19.084,71	-5.629,91
Quote contributi PAT diversi	29.442,71	29.442,71	0,00
Quote contributi altri enti	480,09	480,09	0,00
Contributi in c/esercizio	61.387,86	68.494,67	7.106,81
Contributi in c/esercizio	61.387,86	68.494,67	7.106,81
Altri ricavi e proventi	6.707,97	7.213,93	505,96
Rimborsi spese dipendenti	2.511,59	812,43	-1.699,16
Rimborso assicurazione INAIL	2.511,59	812,43	-1.699,16
Rimborsi spese	1.597,71	6.385,04	4.787,33
Rifusione pasti dal personale	92,16	1.071,44	979,28
Rifusione pasti esterni	535,32	1.213,59	678,27
Rimborso spese telefoniche	93,63	29,57	-64,06
Rimborso trasporti		137,46	137,46
Rimborso spese varie	876,60	3.932,98	3.056,38
Plusvalenze su cessioni ordinarie beni			0,00
Ricavi diversi	2.592,83	15,53	-2.577,30
Quota adesione concorsi	2.592,83	10,33	-2.582,50
Ricavi diversi		5,20	5,20

Arrotondamenti attivi	5,84	0,93	-4,91
Arrotondamenti attivi	5,84	0,93	-4,91
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Affitti attivi terreni	200,00	200,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.083.331,67	4.107.686,82	24.355,15
B) Costi della produzione			
CONSUMO DI BENI MATERIALI	303.753,70	310.403,52	6.649,82
Acquisti	300.023,68	311.319,21	11.295,53
Acquisti beni e mat. per l'att. di ass.	116.826,07	130.534,97	13.708,90
Acq. farmaci e materiale sanitario	69.942,18	78.132,04	8.189,86
Acq. presidi per incontinenza	32.300,25	37.188,08	4.887,83
Acq. prodotti igiene personale	14.583,64	15.214,85	631,21
Acquisti beni e materiali per att. alb.	174.496,93	177.149,26	2.652,33
Acq. generi alimentari	150.820,75	150.648,25	-172,50
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.140,85	12.605,41	464,56
Acq. detersivi per lavanderia	4.681,91	4.651,49	-30,42
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	6.353,57	8.239,86	1.886,29
Acq. biancheria ed eff. letterecci	499,85	1.004,25	504,40
Acquisti diversi	8.700,68	3.634,98	-5.065,70
Acq. materiali manutenz. varia	1.496,27	1.232,05	-264,22
Acq. divise e calzature per il personale	4.528,97	436,80	-4.092,17
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.464,34	1.014,51	-449,83
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	191,42		-191,42
Acq. diversi	1.019,68	951,62	-68,06
Variazione delle rimanenze	3.730,02	-915,69	-4.645,71
Variazione rimanenze medicinali	-208,59	-1.560,91	-1.352,32
Rimanenze iniziali medicinali	1.747,19	1.955,78	208,59
Rimanenze finali medicinali	-1.955,78	-3.516,69	-1.560,91
Variazione rim. presidi per incontinenza	6.058,35	832,27	-5.226,08
Rim. iniziali presidi per incontinenza	12.677,01	6.618,66	-6.058,35
Rim. finali presidi per incontinenza	-6.618,66	-5.786,39	832,27
Variazione rim. detersivi	248,94	241,53	-7,41
Rimanenze iniziali detersivi per lav.	748,47	499,53	-248,94
Rimanenze finali detersivi per lavander.	-499,53	-258,00	241,53
Rimanenze varie	-2.368,68	-428,58	1.940,10
Rimanenze iniziali prodotti igiene pers	395,32	3.351,45	2.956,13
Rimanenze finali prodotti igiene pers	-3.351,45	-3.186,66	164,79
Rimanenze iniziali generi alimentari	4.169,77	3.582,32	-587,45
Rimanenze finali generi alimentari	-3.582,32	-4.175,69	-593,37
SERVIZI	899.727,69	841.250,32	-58.477,37
Prestazioni servizi di ass. alla persona	162.827,69	144.637,61	-18.190,08
Prestazioni servizi di ass. alla persona	162.827,69	144.637,61	-18.190,08
Servizio medico	75.400,00	69.016,40	-6.383,60
Servizio infermieri convenzionati	10.875,04	11.683,73	808,69
Servizi parrucchiera e callista	10.667,93	13.711,19	3.043,26

Servizi fisioterapia	30.703,93	16.053,64	-14.650,29
Servizi socio-animativi-occupazionali	32.311,21	27.267,87	-5.043,34
Altri servizi di ass. alla persona	2.869,58	6.904,78	4.035,20
Servizi appalti	316.994,64	332.271,14	15.276,50
Servizi appalti	316.994,64	332.271,14	15.276,50
Appalto pulizie e sanificazione	137.207,93	137.101,77	-106,16
Appalto lavanderia	24.768,81	23.561,54	-1.207,27
Appalto rifacimento letti	14.409,06	8.806,70	-5.602,36
Appalto pulizie e personale cucina	112.263,02	128.639,81	16.376,79
Appalto guardaroba	28.345,82	34.161,32	5.815,50
Manutenzioni	145.339,70	107.410,36	-37.929,34
Manutenzioni	145.339,70	107.410,36	-37.929,34
Manutenzione fabbricati	3.923,14	2.013,10	-1.910,04
Manutenzione giardino piante e strade	678,02	694,82	16,80
Manutenzione ascensori	8.034,79	2.574,00	-5.460,79
Manutenzione estintori e impianto antinc	5.480,74	4.446,92	-1.033,82
Manutenzione automezzi	1.800,98	2.726,30	925,32
Manutenzione att. ed impianti	44.180,04	25.873,81	-18.306,23
Manutenzione macchine d'ufficio	249,59	1.090,56	840,97
Altre manutenzioni e riparazioni	63.280,29	49.184,67	-14.095,62
Canoni ass. software e hardware	17.712,11	18.806,18	1.094,07
Utenze	141.268,49	133.842,03	-7.426,46
Utenze	141.268,49	133.842,03	-7.426,46
Spese telefoniche fisse	4.991,10	5.146,06	154,96
Spese telefoniche cellulari	1.228,40	1.449,75	221,35
Spese energia elettrica	26.103,12	23.165,37	-2.937,75
Spese gas metano	43.001,58	40.021,26	-2.980,32
Spese acqua	19.820,50	16.290,23	-3.530,27
Spese rifiuti solidi urbani	33.061,83	32.584,50	-477,33
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.744,01	2.031,44	-712,57
Spese varie utenze	745,90	525,00	-220,90
Spese per software e hardware	9.572,05	12.628,42	3.056,37
Consulenze e collaborazioni	71.240,05	61.616,34	-9.623,71
Consulenze	52.465,94	49.529,83	-2.936,11
Consulenze specialistiche mediche	2.239,75	2.404,00	164,25
Consulenza tecnica		6.380,60	6.380,60
Consulenza igiene e sicurezza	8.795,87	9.137,97	342,10
Consulenze amm. e gestionali	18.954,49	14.761,72	-4.192,77
Consulenze formazione	8.998,80	3.280,43	-5.718,37
Consulenze psicologiche	13.477,03	13.565,11	88,08
Collaborazioni			0,00
Prestazioni interinali	18.774,11	12.086,51	-6.687,60
Prestazioni interinali assistenziali	18.774,11	12.086,51	-6.687,60
Prestazioni occasionali			0,00
Organi istituzionali	36.831,80	40.070,94	3.239,14
Amministratori	30.473,21	33.635,47	3.162,26

Compensi amministratori	26.344,40	28.989,22	2.644,82
Contributi su compensi amministratori	4.128,81	4.646,25	517,44
Revisori dei conti	6.358,59	6.435,47	76,88
Compensi revisori dei conti	6.358,59	6.435,47	76,88
Servizi diversi	25.225,32	21.401,90	-3.823,42
Servizi diversi	25.225,32	21.401,90	-3.823,42
Assicurazioni	21.970,00	17.408,78	-4.561,22
Spese per concorsi	3.137,32	3.925,12	787,80
Altre spese e servizi	118,00	68,00	-50,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000,00	6.000,00	0,00
Godimento beni di terzi	6.000,00	6.000,00	0,00
Affitti passivi immobili	6.000,00	6.000,00	0,00
Affitti passivi immobili	6.000,00	6.000,00	0,00
Affitti e noleggi beni mobili			0,00
Locazione finanziaria			0,00
COSTO DEL PERSONALE	2.762.968,34	2.830.998,21	68.029,87
Salari e stipendi	1.883.771,22	1.949.787,77	66.016,55
Stipendi del personale	1.684.379,21	1.796.969,41	112.590,20
Stipendi al personale	1.684.379,21	1.796.969,41	112.590,20
Stipendi personale straordinario			0,00
Stip. pers ind. varie	199.392,01	152.818,36	-46.573,65
Stip. personale - straordinari	34.800,42	37.572,31	2.771,89
Stip. personale - ferie non godute	7.624,06	3.826,51	-3.797,55
Stip. pers.ind.turni festivi e notturni	45.874,26	45.272,34	-601,92
Stip. pers. trasf. e rimb. spesa	667,00	880,30	213,30
Stip. pers. retribuzione di risultato	7.000,00	7.000,33	0,33
Stip. pers. fondo produttività	99.248,42	59.426,12	-39.822,30
Stip.recupero mancato preavviso	4.177,85	-1.159,55	-5.337,40
Oneri sociali / previdenziali	529.873,66	547.146,22	17.272,56
Oneri sociali / previdenziali personale	497.498,36	510.578,27	13.079,91
Oneri sociali personale	5.048,26	6.405,13	1.356,87
Oneri prev. CPDEL personale	446.089,37	457.532,16	11.442,79
Oneri prev. INADEL person.	46.254,36	46.636,10	381,74
Oneri prev. FPC person.	106,37	4,88	-101,49
Oneri sociali personale	32.375,30	36.567,95	4.192,65
INAIL personale assistenziale	16.857,15	22.066,82	5.209,67
INAIL personale amministrativo	569,76	563,80	-5,96
contributi previdenza complementare	14.948,39	13.937,33	-1.011,06
T.F.R.	77.964,41	85.295,84	7.331,43
T.F.R. personale	77.964,41	85.295,84	7.331,43
T.F.R. personale	77.964,41	85.295,84	7.331,43
Altri costi	271.359,05	248.768,38	-22.590,67
Altri costi personale	271.359,05	248.768,38	-22.590,67
Contributi solidarietà	1.957,27	1.911,60	-45,67
Spese per visite mediche dipendenti	293,54	321,80	28,26
Spese di formazione personale	3.419,65	3.340,80	-78,85

Altri costi pers. servizio socio-ass-san	260.312,59	237.690,18	-22.622,41
Altri costi personale/volontari	5.376,00	5.504,00	128,00
AMMORTAMENTI	66.592,62	59.142,39	-7.450,23
Ammortamenti	66.592,62	59.142,39	-7.450,23
Amm.to imm. immateriali	3.776,80	536,80	-3.240,00
Amm.to software	3.776,80	536,80	-3.240,00
Amm.to imm. materiali e fabbricati	0,00	0,00	0,00
Amm.to imm. materiali impianti e macch.	31.801,18	31.238,68	-562,50
Amm.to impianti generici	30.217,47	29.654,97	-562,50
Amm.to impianti specifici	1.583,71	1.583,71	0,00
Amm.to attrezzature diverse	25.832,06	23.298,03	-2.534,03
Amm.to attrezzatura sanitaria	10.340,21	8.036,34	-2.303,87
Amm.to attrezzatura tecnica	10.689,75	11.425,02	735,27
Amm.to attrezzatura varia	4.802,10	3.836,67	-965,43
Amm.to imm. materiali mobili e macchine	5.182,58	4.068,88	-1.113,70
Amm.to mobili ed arredi	2.246,56	2.246,56	0,00
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	435,68	506,96	71,28
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	2.500,34	1.315,36	-1.184,98
Amm.to imm. materiali autoveicoli			0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33.145,37	30.997,32	-2.148,05
Oneri diversi di gestione	33.145,37	30.997,32	-2.148,05
Imposte e tasse	10.894,64	8.903,00	-1.991,64
Imposta di bollo	1.120,40	350,00	-770,40
Tassa di circolazione automezzi	160,00	160,00	0,00
Imposte e tasse diverse	9.614,24	8.393,00	-1.221,24
Altri oneri	22.250,73	21.005,68	-1.245,05
Spese di rappresentanza	1.224,50	860,30	-364,20
Oneri bancari		531,00	531,00
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.738,04	1.286,28	-451,76
Quote di adesione ad ass. di categoria	8.962,30	8.962,30	0,00
Arrotondamenti passivi	5,44	4,59	-0,85
Oneri di gestione vari	42,00	92,00	50,00
Spese cancelleria	4.385,80	4.919,03	533,23
Attrezzatura minuta non a cespiti	5.589,10	3.933,23	-1.655,87
Spese postali	303,55	416,95	113,40
Minusvalenze su cessioni ord. di beni		1.088,64	1.088,64
Minusvalenze patr. ordinarie diverse		1.088,64	1.088,64
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.072.187,72	4.078.791,76	6.604,04
RISULTATO DELLA GESTIONE	11.143,95	28.895,06	17.751,11
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari	7.138,29	5.889,39	-1.248,90
Proventi finanziari	7.138,29	5.889,39	-1.248,90
Proventi da partecipazioni			0,00
Altri proventi finanziari	7.138,29	5.889,39	-1.248,90
Interessi attivi su conto corrente	388,29	3.185,64	2.797,35
Interessi attivi da titoli/obbligazioni	6.750,00	2.493,75	-4.256,25

Plusvalenza da vendita titoli		210,00	210,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		1,37	1,37
Interessi passivi		1,37	1,37
Interessi passivi su debiti a m/l term.			0,00
Interessi passivi su debiti a breve		1,37	1,37
Interessi passivi su debiti a breve		1,37	1,37
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	7.138,29	5.888,02	-1.250,27
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi	5.825,88	0,00	-5.825,88
Proventi straordinari	5.825,88	0,00	-5.825,88
Sopravvenienze attive	5.825,88	0,00	-5.825,88
Rimborsi assicurativi	3.212,72		-3.212,72
Lasciti e donazioni di piccole entità	79,51	0,00	-79,51
Sopravvenienze attive diverse	2.533,65	0,00	-2.533,65
Plusvalenze su cessioni stra. di beni			0,00
21) Oneri	13.324,46	0,00	-13.324,46
Oneri straordinari	13.324,46	0,00	-13.324,46
Sopravvenienze passive	13.324,46	0,00	-13.324,46
Sopravvenienze passive diverse	13.324,46	0,00	-13.324,46
Minusvalenze su cessioni straor. di beni			0,00
F.do integrazione rette			0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-7.498,58	0,00	7.498,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	10.783,66	34.783,08	23.999,42
Imposte sul reddito	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
IMPOSTE SUL REDDITO	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
Imposte sul reddito	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
Imposte sul reddito	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
Imposta IRES	-7.244,71	-8.540,73	-1.296,02
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	3.538,95	26.242,35	22.703,40

ALLEGATO N. 5**RELAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2016**

Il controllo di gestione è il sistema operativo volto a guidare la gestione verso il conseguimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione operativa, rilevando, attraverso la misurazione di appositi indicatori, lo scostamento tra obiettivi pianificati e risultati conseguiti e informando di tali scostamenti gli organi responsabili, affinché possano decidere e attuare le opportune azioni correttive.

La regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati dagli organi dell'azienda e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze della gestione è stata regolarmente e puntualmente supervisionata dall'Organo di Revisione.

Dalle relazioni redatte dallo stesso, sia durante le verifiche annuali che nella relazione finale sul bilancio 2016, non sono emerse segnalazioni né osservazioni che richiedessero azioni correttive o l'adozione di provvedimenti particolari.

All'interno della nostra azienda sono stati individuati quattro centri di attività finali:

- R.S.A.
- Pasti esterni
- Prelievi

I centri di attività intermedi, che compongono l'intera attività di servizio offerta dall'azienda, vengono ribaltati nei centri di attività finali in base ad una struttura e sequenza predeterminata. Gli unici centri di attività intermedi che non vengono ridistribuiti sui finali sono:

- Gestione finanziaria
- Gestione fiscale
- Imputazione extra esercizio

in quanto rappresentano una gestione indipendente.

Il centro di attività **R.S.A.** rappresenta la gestione caratteristica dell'A.P.S.P..

Il centro di attività **pasti esterni** evidenzia in maniera completa un equilibrio tra costi e ricavi in quanto la quota rimborsata dal Comprensorio copre il costo effettivo sostenuto.

Nel centro di attività **prelievi** vengono attribuiti tutti i costi e i ricavi relativi all'attività per utenti esterni del servizio di punto prelievo. Il costo dei dipendenti relativo al servizio viene conteggiato in base alle ore effettivamente prestate per l'attività moltiplicate per il costo orario.

Il costo degli ammortamenti riguarda i cespiti esclusivamente a disposizione del punto prelievi. Per quanto riguarda invece i costi relativi alla gestione del locale vengono suddivisi in base alla percentuale di superficie utilizzata per il locale, ridotta della metà in quanto nei giorni che non si effettuano prelievi viene anche utilizzato per altre attività.

ANALISI DEI RICAVI:

Il totale dei ricavi ammonta ad € 4.113.576,26. Suddivisi per centri di attività finali o intermedi non ribaltabili:

CENTRO DI ATTIVITA'	IMPORTO	%
R.S.A.	4.065.539,01	98,83%
PASTI ESTERNI	29.848,08	0,73%
PRELIEVI	12.043,78	0,29%
GEST. FINANZIARIA	5.889,39	0,14%
GEST. FISCALE	0,00	0,00%
IMPUT. EXTRA ESERC.	256,00	0,01%
TOTALE	4.113.576,26	100,00%

ANALISI DEI COSTI:

Il totale dei costi ammonta ad € 4.087.333,89 così ripartiti:

CENTRO DI ATTIVITA'	IMPORTO	%
R.S.A.	-4.027.568,61	98,54%
PASTI ESTERNI	-29.848,15	0,73%
PRELIEVI	-13.017,30	0,32%
GEST. FINANZIARIA	-1,37	0,00%
GEST. FISCALE	-16.853,60	0,41%
IMPUT. EXTRA ESERC.	-44,86	0,00%
TOTALE	-4.087.333,89	100,00%

Gli importi ridistribuiti sui singoli centri di attività portano ad un totale con qualche centesimo di differenza rispetto alla contabilità in quanto soggetti ad arrotondamenti.

ORE LAVORATE EFFETTIVE ANNO 2016**DIPENDENTI**

ORE LAVORATE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	1.346,60	1.225,95	1.298,58	1.288,27	1.372,00	1.396,98	1.362,85	1.354,90	1.326,60	1.410,65	1.342,95	1.415,85	16.142,18
COORDINAMENTO	257,45	268,98	289,95	261,85	265,35	164,70	137,90	277,23	268,45	303,30	296,80	261,05	3.053,01
ANIMAZIONE	158,05	183,70	199,93	175,40	150,95	172,50	191,20	188,95	150,35	178,00	155,80	140,30	2.045,13
CUCINA	173,00	148,50	159,33	222,00	234,00	217,50	191,00	125,50	122,50	234,00	294,00	155,00	2.276,33
LAVANDERIA	138,00	132,00	102,00	162,00	168,00	180,00	150,00	72,00	127,00	167,83	177,55	150,00	1.726,38
FISIOTERAPIA	243,92	277,40	281,45	252,90	258,25	242,20	227,60	212,50	272,55	229,85	222,30	232,50	2.953,42
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	565,35	621,82	629,98	583,68	673,97	543,85	476,10	556,50	624,35	582,75	645,10	613,65	7.117,10
ASSISTENZA	4.737,12	4.650,13	4.994,70	4.810,25	4.985,95	4.818,68	4.486,60	4.811,18	4.799,45	4.907,75	4.533,60	4.834,35	57.369,76
TOTALE INTERNI	7.619,49	7.508,48	7.955,92	7.756,35	8.108,47	7.736,41	7.223,25	7.598,76	7.691,25	8.014,13	7.668,10	7.802,70	92.683,31
INFERMIERI (LIBERA PROFESSIONE)	64,20	89,60	41,60	99,70	56,00	34,23	51,10	29,70	26,12	20,00	27,03	0,00	539,28
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	63,00	88,20	84,00	85,50	58,80	75,60	79,80	58,80	0,00	0,00	0,00	0,00	593,70
ASSISTENZA INTERINALI COPERTURA 24H	268,60	537,15	335,30	274,50	299,50	229,75	307,00	323,00	244,00	291,00	252,00	256,80	3.618,60
ASSISTENZA INTERINALI X SOST. ASSENZE	394,60	189,10	416,80	625,95	550,80	659,00	1.027,70	739,10	648,03	681,75	863,10	876,18	7.672,11
CUCINA	616,00	539,00	580,60	460,75	476,75	474,00	526,50	642,25	557,75	459,25	407,92	546,25	6.287,02
PULIZIE + RIFACIMENTO LETTI	724,48	642,72	700,15	577,50	585,00	639,00	589,00	562,50	575,50	588,00	582,50	594,75	7.361,10
OPERAI	209,60	277,7	202,50	205,00	239,70	210,30	177,20	188,45	200,17	195,83	221,12	226,77	2.554,34
LAVANDERIA	174,00	168,00	222,00	149,75	144,00	132,00	162,00	252,00	222,00	138,00	135,00	174,00	2.072,75
PSICOLOGO	21,57	20,80	22,97	27,53	16,78	22,68	23,05	23,55	19,65	11,33	15,67	24,00	249,58
CONSOLIDA	715,33	612,33	671,33	612,50	644,67	718,17	664,00	594,75	441,67	443,33	531,83	648,50	7.298,41
MEDICI	107,77	117,13	120,87	112,08	128,27	118,37	107,65	126,33	131,68	114,63	114,52	108,00	1.407,30
TOTALE ESTERNI	3.359,15	3.281,73	3.398,12	3.230,76	3.200,27	3.313,10	3.715,00	3.540,43	3.066,57	2.943,12	3.150,69	3.455,25	39.654,19
TOTALE ORE LAVORATE	10.978,64	10.790,21	11.354,04	10.987,11	11.308,74	11.049,51	10.938,25	11.139,19	10.757,82	10.957,25	10.818,79	11.257,95	132.337,50

CONFRONTO 2015 - 2016

ORE LAVORATE	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA 2016 - 2015	
			ORE -	ORE +
INFERMIERI	16.514,70	16.142,18	372,52	
COORDINAMENTO	3.153,37	3.053,01	100,36	
ANIMAZIONE	2.126,07	2.045,13	80,94	
CUCINA	3.003,86	2.276,33	727,53	
LAVANDERIA	2.050,38	1.726,38	324,00	
FISIOTERAPIA	2.989,37	2.953,42	35,95	
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	7.185,23	7.117,10	68,13	
ASSISTENZA	54.016,49	57.369,76		3.353,27
TOTALE INTERNI	91.039,47	92.683,31	ORE IN +	1.643,84
INFERMIERI (LIBERA PROFESSIONE)	551,56	539,28	12,28	
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	1.135,50	593,70	541,80	
ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	12.609,10	11.290,71	1.318,39	
CUCINA	5.477,33	6.287,02		809,69
PULIZIE + RIFACIMENTO LETTI	7.534,58	7.361,10	173,48	
OPERAI	3.212,12	2.554,34	657,78	
LAVANDERIA	1.695,00	2.072,75		377,75
PSICOLOGO	254,28	249,58	4,70	
CONSOLIDA	9.138,31	7.298,41	1.839,90	
MEDICI	1.372,77	1.407,30		34,53
TOTALE ESTERNI	42.980,55	39.654,19	3.326,36	ORE IN -
TOTALE ORE LAVORATE	134.020,02	132.337,50	1.682,52	ORE IN -

DETTAGLIO COSTO DEL LAVORO

ANALISI COSTO DEL LAVORO	Budget 2016	Consuntivo 2016	Variazioni	
			Importo	%
GESTIONE STRUTTURA	0,00	-70,33	-70,33	
INFERMERIA	-444.400,32	-461.437,55	-17.037,23	3,83%
AMMINISTRAZIONE	-283.153,81	-296.725,48	-13.571,67	4,79%
DIREZIONE	0,00	-153,00	-153,00	
COORDINATORI	-79.499,58	-76.859,28	2.640,30	-3,32%
ANIMAZIONE	-53.437,25	-57.467,23	-4.029,98	7,54%
SERV. FISIOTERAPIA	-87.151,10	-89.048,37	-1.897,27	2,18%
LAVANDERIA-GUARDAR.	-52.673,02	-54.216,32	-1.543,30	2,93%
ASSENZE INFERMERIA	-21.861,86	-34.605,06	-12.743,20	58,29%
ASSENZE RSA	-199.450,65	-215.759,57	-16.308,92	8,18%
CUCINA	-70.574,67	-72.809,93	-2.235,26	3,17%
R.S.A.	-1.435.282,82	-1.471.846,09	-36.563,27	2,55%
TOTALE COSTO LAVORO	-2.727.485,08	-2.830.998,21	-103.513,13	3,80%
INFERMIERI IN CONVENZIONE	-11.500,00	-11.683,73	-183,73	1,60%
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	-31.200,00	-16.053,64	15.146,36	-48,55%
PRESTAZIONI INTERINALI ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	-13.600,00	-10.787,88	2.812,12	-20,68%
PRESTAZIONI INTERINALI RESP. SICUREZZA (AGENZIA INTERINALE)	-1.200,00	-1.298,63	-98,63	8,22%
AMMINISTRATORI	-37.782,09	-40.070,94	-2.288,85	6,06%
SERVIZIO MEDICO	-76.000,00	-69.016,40	6.983,60	-9,19%
SERVIZIO PSICOLOGICO	-14.000,00	-13.565,11	434,89	-3,11%
APPALTO PULIZIE E SANIFICAZIONE	-146.800,00	-137.101,77	9.698,23	-6,61%
APPALTO LAVANDERIA (LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA)	-30.500,00	-23.561,54	6.938,46	-22,75%
APPALTO RIFACIMENTO LETTI	-8.850,00	-8.806,70	43,30	-0,49%
APPALTO PULZIE E PERSONALE CUCINA	-55.700,00	-128.639,81	-72.939,81	130,95%
APPALTO GUARDAROBA	-30.340,00	-34.161,32	-3.821,32	12,59%
OPERAI IN CONVENZIONE	-48.800,00	-49.184,67	-384,67	0,79%
CONSOLIDA	-37.000,00	-27.267,87	9.732,13	-26,30%
TOTALE COSTO LAVORO NON DIPENDENTE	-543.272,09	-571.200,01	-42.890,55	7,89%
TOTALE GENERALE	-3.270.757,17	-3.402.198,22	-146.403,68	4,48%

COSTO DEL LAVORO - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI COSTO DEL LAVORO	Consuntivo 2016	Ospiti	€/Ospite
GESTIONE STRUTTURA	-70,33	87,76	-0,80
INFERMERIA	-461.437,55	87,76	-5.257,95
AMMINISTRAZIONE	-296.725,48	87,76	-3.381,10
DIREZIONE	-153,00	87,76	-1,74
COORDINATORI	-76.859,28	87,76	-875,79
ANIMAZIONE	-57.467,23	87,76	-654,82
SERV. FISIOTERAPIA	-89.048,37	87,76	-1.014,68
LAVANDERIA-GUARDAR.	-54.216,32	87,76	-617,78
ASSENZE INFERMERIA	-34.605,06	87,76	-394,31
ASSENZE RSA	-215.759,57	87,76	-2.458,52
CUCINA	-72.809,93	87,76	-829,65
R.S.A.	-1.471.846,09	87,76	-16.771,26
TOTALE COSTO LAVORO	-2.830.998,21	87,76	-32.258,41
INFERMIERI IN CONVENZIONE	-11.683,73	87,76	-133,13
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	-16.053,64	87,76	-182,93
PRESTAZIONI INTERINALI ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	-10.787,88	87,76	-122,92
PRESTAZIONI INTERINALI RESP. SICUREZZA (AGENZIA INTERINALE)	-1.298,63	87,76	-14,80
AMMINISTRATORI	-40.070,94	87,76	-456,60
SERVIZIO MEDICO	-69.016,40	87,76	-786,42
SERVIZIO PSICOLOGICO	-13.565,11	87,76	-154,57
APPALTO PULIZIE E SANIFICAZIONE	-137.101,77	87,76	-1.562,24
APPALTO LAVANDERIA (LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA)	-23.561,54	87,76	-268,48
APPALTO RIFACIMENTO LETTI	-8.806,70	87,76	-100,35
APPALTO PULZIE E PERSONALE CUCINA	-128.639,81	87,76	-1.465,81
APPALTO GUARDAROBA	-34.161,32	87,76	-389,26
OPERAI IN CONVENZIONE	-49.184,67	87,76	-560,45
CONSOLIDA	-27.267,87	87,76	-310,71
TOTALE COSTO LAVORO NON DIPENDENTE	-571.200,01	87,76	-6.508,66
TOTALE GENERALE	-3.402.198,22	87,76	-38.767,07

COSTO DEL LAVORO - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI COSTO DEL LAVORO	Consuntivo 2016	Ospiti	€/Ospite
GESTIONE STRUTTURA	-70,33	32.095	0,00
INFERMERIA	-461.437,55	32.095	-14,38
AMMINISTRAZIONE	-296.725,48	32.095	-9,25
DIREZIONE	-153,00	32.095	0,00
COORDINATORI	-76.859,28	32.095	-2,39
ANIMAZIONE	-57.467,23	32.095	-1,79
SERV. FISIOTERAPIA	-89.048,37	32.095	-2,77
LAVANDERIA-GUARDAR.	-54.216,32	32.095	-1,69
ASSENZE INFERMERIA	-34.605,06	32.095	-1,08
ASSENZE RSA	-215.759,57	32.095	-6,72
CUCINA	-72.809,93	32.095	-2,27
R.S.A.	-1.471.846,09	32.095	-45,86
TOTALE COSTO LAVORO	-2.830.998,21	32.095	-88,21
INFERMIERI IN CONVENZIONE	-11.683,73	32.095	-0,36
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	-16.053,64	32.095	-0,50
PRESTAZIONI INTERINALI ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	-10.787,88	32.095	-0,34
PRESTAZIONI INTERINALI RESP. SICUREZZA (AGENZIA INTERINALE)	-1.298,63	32.095	-0,04
AMMINISTRATORI	-40.070,94	32.095	-1,25
SERVIZIO MEDICO	-69.016,40	32.095	-2,15
SERVIZIO PSICOLOGICO	-13.565,11	32.095	-0,42
APPALTO PULIZIE E SANIFICAZIONE	-137.101,77	32.095	-4,27
APPALTO LAVANDERIA (LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA)	-23.561,54	32.095	-0,73
APPALTO RIFACIMENTO LETTI	-8.806,70	32.095	-0,27
APPALTO PULIZIE E PERSONALE CUCINA	-128.639,81	32.095	-4,01
APPALTO GUARDAROBA	-34.161,32	32.095	-1,06
OPERAI IN CONVENZIONE	-49.184,67	32.095	-1,53
CONSOLIDA	-27.267,87	32.095	-0,85
TOTALE COSTO LAVORO NON DIPENDENTE	-571.200,01	32.095	-17,80
TOTALE GENERALE	-3.402.198,22	32.095	-106,00

ORE ASSENZA ANNO 2016

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	72,50	242,30	270,50	180,00	339,40	408,57	470,73	502,37	324,00	348,40	349,70	273,60	3.782,07
ANIMAZIONE	32,40	28,80	43,20	21,60	71,10	64,80	68,40	64,80	72,00	28,80	50,40	100,80	647,10
COORDINAMENTO	24,30	10,37	28,80	21,60	68,75	0,00	14,40	56,32	45,40	13,60	10,40	28,80	322,74
ASSISTENZA	1.148,30	914,00	1.237,15	1.325,54	1.461,35	1.445,87	2.364,60	2.100,60	1.883,60	2.005,00	2.194,02	1.630,73	19.710,76
CUCINA	135,50	156,00	168,67	61,00	72,00	78,00	114,50	191,50	186,00	84,00	1,00	161,00	1.409,17
LAVANDERIA/GUARDAROBA	54,00	102,00	120,00	60,00	60,00	42,00	66,00	180,00	96,00	66,00	32,62	54,00	932,62
FISIOTERAPIA	32,40	14,40	30,00	4,00	42,40	58,80	68,40	102,80	56,80	90,40	82,80	71,60	654,80
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	13,40	41,30	56,10	47,60	30,60	120,45	71,80	129,70	59,60	75,20	18,10	37,90	701,75
TOTALE	1.512,80	1.509,17	1.954,42	1.721,34	2.145,60	2.218,49	3.238,83	3.328,09	2.723,40	2.711,40	2.739,04	2.358,43	28.161,01

	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE
INFERMIERI	3.782,07	16.142,18	23,43%
ANIMAZIONE	647,10	2.045,13	31,64%
COORDINAMENTO	322,74	3.053,01	10,57%
ASSISTENZA	19.710,76	57.369,76	34,36%
CUCINA	1.409,17	2.276,33	61,91%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	932,62	1.726,38	54,02%
FISIOTERAPIA	654,80	2.953,42	22,17%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	701,75	7.117,10	9,86%
TOTALE	28.161,01	92.683,31	30,38%

ASSENZE 2015 -2016

	ANNO 2015			ANNO 2016			DIFFERENZA 2016 - 2015 PESO ASSENZE SULLE PRESENZE
	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE	
INFERMIERI	5.855,10	16.514,70	35,45%	3.782,07	16.142,18	23,43%	12,02%
ANIMAZIONE	540,10	2.126,07	25,40%	647,10	2.045,13	31,64%	-6,24%
COORDINAMENTO	502,53	3.153,37	15,94%	322,74	3.053,01	10,57%	5,37%
ASSISTENZA	15.703,81	54.016,49	29,07%	19.710,76	57.369,76	34,36%	-5,29%
CUCINA	639,13	3.003,86	21,28%	1.409,17	2.276,33	61,91%	-40,63%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	571,62	2.050,38	27,88%	932,62	1.726,38	54,02%	-26,14%
OPERAIO				654,80	2.953,42	22,17%	-22,17%
FISIOTERAPIA	637,43	2.989,37	21,32%	701,75	7.117,10	9,86%	11,46%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	766,14	7.185,23	10,66%	28.161,01	92.683,31	30,38%	-19,72%
TOTALE	25.215,86	91.039,47	27,70%	56.322,02	185.366,62	30,38%	-2,69%

ORE FERIE ANNO 2016

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	20,70	183,20	172,80	158,40	159,40	223,20	221,83	177,87	151,20	182,30	144,00	79,20	1.874,10
ANIMAZIONE	32,40	28,80	36,00	21,60	71,10	0,00	46,80	64,80	0,00	28,80	36,00	0,00	366,30
COORDINAMENTO	24,30	9,40	28,80	14,40	54,35	0,00	14,40	55,30	36,00	13,60	10,40	14,40	275,35
ASSISTENZA	735,60	594,50	765,40	672,00	783,60	504,20	733,20	721,80	660,20	787,00	721,20	361,33	8.040,03
CUCINA	42,00	6,00	6,00	18,00	72,00	66,00	72,00	36,00	24,00	54,00	0,00	24,00	420,00
LAVANDERIA/GUARDAROBA	30,00	0,00	18,00	54,00	54,00	24,00	18,00	72,00	36,00	6,00	18,00	0,00	330,00
FISIOTERAPIA	14,40	14,40	30,00	4,00	38,80	58,80	32,40	56,00	56,80	71,20	39,60	36,00	452,40
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	13,40	36,00	25,60	29,60	30,60	120,45	67,20	129,70	59,60	33,50	17,60	28,40	591,65
TOTALE	912,80	872,30	1.082,60	972,00	1.263,85	996,65	1.205,83	1.313,47	1.023,80	1.176,40	986,80	543,33	12.349,83

	TOTALE ORE FERIE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO FERIE SULLE PRESENZE
INFERMIERI	1.874,10	16.142,18	11,61%
ANIMAZIONE	366,30	2.045,13	17,91%
COORDINAMENTO	275,35	3.053,01	9,02%
ASSISTENZA	8.040,03	57.369,76	14,01%
CUCINA	420,00	2.276,33	18,45%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	330,00	1.726,38	19,12%
FISIOTERAPIA	452,40	2.953,42	15,32%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	591,65	7.117,10	8,31%
TOTALE	12.349,83	92.683,31	13,32%

FERIE 2015 -2016

	ANNO 2015			ANNO 2016			DIFFERENZA 2016 - 2015 PESO ASSENZE SULLE PRESENZE
	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE	
INFERMIERI	2.508,50	16.514,70	15,19%	1.874,10	16.142,18	11,61%	3,58%
ANIMAZIONE	342,10	2.126,07	16,09%	366,30	2.045,13	17,91%	-1,82%
COORDINAMENTO	410,65	3.153,37	13,02%	275,35	3.053,01	9,02%	4,00%
ASSISTENZA	8.502,35	54.016,49	15,74%	8.040,03	57.369,76	14,01%	1,73%
CUCINA	342,00	3.003,86	11,39%	420,00	2.276,33	18,45%	-7,07%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	360,00	2.050,38	17,56%	330,00	1.726,38	19,12%	-1,56%
FISIOTERAPIA	415,80	2.989,37	13,91%	452,40	2.953,42	15,32%	-1,41%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	654,40	7.185,23	9,11%	591,65	7.117,10	8,31%	0,79%
TOTALE	13.535,80	91.039,47	14,87%	12.349,83	92.683,31	13,32%	1,54%

ORE MALATTIA ANNO 2016

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	12,20	0,00	30,60	0,00	7,20	14,40	9,00	50,40	7,20	0,00	14,90	28,80	174,70
ANIMAZIONE	0,00	0,00	7,20	0,00	0,00	64,80	21,60	0,00	0,00	0,00	14,40	79,20	187,20
COORDINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,40	14,40
ASSISTENZA	170,40	121,50	169,80	226,00	218,20	225,80	165,40	305,60	320,40	380,80	603,60	448,80	3.356,30
CUCINA	93,50	150,00	162,00	43,00	0,00	0,00	36,00	155,50	162,00	30,00	0,00	136,50	968,50
LAVANDERIA/GUARDAROBA	0,00	96,00	102,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	18,00	54,00	0,00	0,00	282,00
FISIOTERAPIA	18,00	0,00	0,00	0,00	3,60	0,00	0,00	0,00	0,00	19,20	43,20	3,60	87,60
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	0,00	0,00	0,00	3,60	0,00	0,00	3,60	0,00	0,00	36,00	0,00	0,00	43,20
TOTALE	294,10	367,50	471,60	272,60	229,00	305,00	247,60	511,50	507,60	520,00	676,10	711,30	5.113,90

	TOTALE ORE MALATTIA	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO MALATTIA SULLE PRESENZE
INFERMIERI	174,70	16.142,18	1,08%
ANIMAZIONE	187,20	2.045,13	9,15%
COORDINAMENTO	14,40	3.053,01	0,47%
ASSISTENZA	3.356,30	57.369,76	5,85%
CUCINA	968,50	2.276,33	42,55%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	282,00	1.726,38	16,33%
FISIOTERAPIA	87,60	2.953,42	2,97%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	43,20	7.117,10	0,61%
TOTALE	5.113,90	92.683,31	5,52%

MALATTIE 2015 -2016

	ANNO 2015			ANNO 2016			DIFFERENZA 2016 - 2015 PESO ASSENZE SULLE PRESENZE
	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE	
INFERMIERI	346,80	16.514,70	2,10%	174,70	16.142,18	1,08%	1,02%
ANIMAZIONE	162,00	2.126,07	7,62%	187,20	2.045,13	9,15%	-1,53%
COORDINAMENTO	64,80	3.153,37	2,05%	14,40	3.053,01	0,47%	1,58%
ASSISTENZA	2.626,30	54.016,49	4,86%	3.356,30	57.369,76	5,85%	-0,99%
CUCINA	18,50	3.003,86	0,62%	968,50	2.276,33	42,55%	-41,93%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	96,00	2.050,38	4,68%	282,00	1.726,38	16,33%	-11,65%
FISIOTERAPIA	30,40	2.989,37	1,02%	43,20	7.117,10	0,61%	0,41%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	46,80	7.185,23	0,65%	5.113,90	92.683,31	5,52%	-4,87%
TOTALE	3.391,60	91.039,47	3,73%	10.140,20	182.413,20	5,56%	-1,83%

SCOSTAMENTI CONSUMI (Raffronto con Budget)

ANALISI ACQUISTI	Budget 2016	Consuntivo 2016	Variazioni	
			Importo	%
Acq. presidi per incontinenza	40.000,00	37.188,08	-2.811,92	-7,03%
Acq. prodotti igiene personale	13.000,00	15.214,85	2.214,85	17,04%
Acq. generi alimentari	70.000,00	150.648,25	80.648,25	115,21%
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.000,00	12.605,41	605,41	5,05%
Acq. detersivi per lavanderia	5.500,00	4.651,49	-848,51	-15,43%
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	7.000,00	8.239,86	1.239,86	17,71%
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.000,00	1.004,25	4,25	0,43%
Acq. materiali manutenz. varia	2.000,00	1.232,05	-767,95	-38,40%
Acq. divise e calzature per il personale	3.000,00	436,80	-2.563,20	-85,44%
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	2.000,00	1.014,51	-985,49	-49,27%
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	350,00	0,00	-350,00	-100,00%
Acq. diversi	1.500,00	951,62	-548,38	-36,56%
Spese telefoniche fisse	4.500,00	5.146,06	646,06	14,36%
Spese telefoniche cellulari	1.000,00	1.449,75	449,75	44,98%
Spese energia elettrica	27.000,00	23.165,37	-3.834,63	-14,20%
Spese gas metano	42.000,00	40.021,26	-1.978,74	-4,71%
Spese acqua	20.000,00	16.290,23	-3.709,77	-18,55%
Spese rifiuti solidi urbani	33.500,00	32.584,50	-915,50	-2,73%
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.000,00	2.031,44	31,44	1,57%
Spese varie utenze	1.000,00	525,00	-475,00	-47,50%
Spese per software e hardware	2.000,00	12.628,42	10.628,42	531,42%
Giornali, riviste, pubblicazioni	2.000,00	1.286,28	-713,72	-35,69%
Spese cancelleria	6.000,00	4.919,03	-1.080,97	-18,02%
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.000,00	3.933,23	1.933,23	96,66%
Altri servizi di ass. alla persona	8.600,00	6.904,78	-1.695,22	-19,71%
TOTALE	308.950,00	384.072,52	75.122,52	24,32%

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI ACQUISTI	Consuntivo 2016	Ospiti	€/Ospite
Acq. presidi per incontinenza	37.188,08	87,76	423,75
Acq. prodotti igiene personale	15.214,85	87,76	173,37
Acq. generi alimentari	150.648,25	87,76	1.716,59
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.605,41	87,76	143,64
Acq. detersivi per lavanderia	4.651,49	87,76	53,00
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	8.239,86	87,76	93,89
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.004,25	87,76	11,44
Acq. materiali manutenz. varia	1.232,05	87,76	14,04
Acq. divise e calzature per il personale	436,80	87,76	4,98
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.014,51	87,76	11,56
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	87,76	0,00
Acq. diversi	951,62	87,76	10,84
Spese telefoniche fisse	5.146,06	87,76	58,64
Spese telefoniche cellulari	1.449,75	87,76	16,52
Spese energia elettrica	23.165,37	87,76	263,96
Spese gas metano	40.021,26	87,76	456,03
Spese acqua	16.290,23	87,76	185,62
Spese rifiuti solidi urbani	32.584,50	87,76	371,29
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.031,44	87,76	23,15
Spese varie utenze	525,00	87,76	5,98
Spese per software e hardware	12.628,42	87,76	143,90
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.286,28	87,76	14,66
Spese cancelleria	4.919,03	87,76	56,05
Attrezzatura minuta non a cespiti	3.933,23	87,76	44,82
Altri servizi di ass. alla persona	6.904,78	87,76	78,68
TOTALE	384.072,52	87,76	4.376,40

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI ACQUISTI	2016			2015			DIFFERENZA 2016 - 2015 €/Ospite
	Consuntivo 2016	Ospiti	€/Ospite	Consuntivo 2015	Ospiti	€/Ospite	
Acq. presidi per incontinenza	37.188,08	87,76	423,75	32.300,25	87,93	367,34	56,41
Acq. prodotti igiene personale	15.214,85	87,76	173,37	14.583,64	87,93	165,86	7,51
Acq. generi alimentari	150.648,25	87,76	1.716,59	150.820,75	87,93	1.715,24	1,36
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.605,41	87,76	143,64	12.140,85	87,93	138,07	5,56
Acq. detersivi per lavanderia	4.651,49	87,76	53,00	4.681,91	87,93	53,25	-0,24
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	8.239,86	87,76	93,89	6.353,57	87,93	72,26	21,63
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.004,25	87,76	11,44	499,85	87,93	5,68	5,76
Acq. materiali manutenz. varia	1.232,05	87,76	14,04	1.496,27	87,93	17,02	-2,98
Acq. divise e calzature per il personale	436,80	87,76	4,98	4.528,97	87,93	51,51	-46,53
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.014,51	87,76	11,56	1.464,34	87,93	16,65	-5,09
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	87,76	0,00	191,42	87,93	2,18	-2,18
Acq. diversi	951,62	87,76	10,84	1.019,68	87,93	11,60	-0,75
Spese telefoniche fisse	5.146,06	87,76	58,64	4.991,10	87,93	56,76	1,88
Spese telefoniche cellulari	1.449,75	87,76	16,52	1.228,40	87,93	13,97	2,55
Spese energia elettrica	23.165,37	87,76	263,96	26.103,12	87,93	296,86	-32,90
Spese gas metano	40.021,26	87,76	456,03	43.001,58	87,93	489,04	-33,01
Spese acqua	16.290,23	87,76	185,62	19.820,50	87,93	225,41	-39,79
Spese rifiuti solidi urbani	32.584,50	87,76	371,29	33.061,83	87,93	376,00	-4,71
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.031,44	87,76	23,15	2.744,01	87,93	31,21	-8,06
Spese varie utenze	525,00	87,76	5,98	745,90	87,93	8,48	-2,50
Spese per software e hardware	12.628,42	87,76	143,90	9.572,05	87,93	108,86	35,04
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.286,28	87,76	14,66	1.738,04	87,93	19,77	-5,11
Spese cancelleria	4.919,03	87,76	56,05	4.385,80	87,93	49,88	6,17
Attrezzatura minuta non a cespiti	3.933,23	87,76	44,82	5.589,10	87,93	63,56	-18,75
Altri servizi di ass. alla persona	6.904,78	87,76	78,68	2.869,58	87,93	32,63	46,04
TOTALE	384.072,52	87,76	4.376,40	385.932,51	87,93	4.389,09	-12,69

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER GIORNI PRESENZA OSPITE

ANALISI ACQUISTI	Consuntivo 2016	Giorni Presenza	€/Ospite
Acq. presidi per incontinenza	37.188,08	32.123	1,16
Acq. prodotti igiene personale	15.214,85	32.123	0,47
Acq. generi alimentari	150.648,25	32.123	4,69
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.605,41	32.123	0,39
Acq. detersivi per lavanderia	4.651,49	32.123	0,14
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	8.239,86	32.123	0,26
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.004,25	32.123	0,03
Acq. materiali manutenz. varia	1.232,05	32.123	0,04
Acq. divise e calzature per il personale	436,80	32.123	0,01
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.014,51	32.123	0,03
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	32.123	0,00
Acq. diversi	951,62	32.123	0,03
Spese telefoniche fisse	5.146,06	32.123	0,16
Spese telefoniche cellulari	1.449,75	32.123	0,05
Spese energia elettrica	23.165,37	32.123	0,72
Spese gas metano	40.021,26	32.123	1,25
Spese acqua	16.290,23	32.123	0,51
Spese rifiuti solidi urbani	32.584,50	32.123	1,01
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.031,44	32.123	0,06
Spese varie utenze	525,00	32.123	0,02
Spese per software e hardware	12.628,42	32.123	0,39
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.286,28	32.123	0,04
Spese cancelleria	4.919,03	32.123	0,15
Attrezzatura minuta non a cespiti	3.933,23	32.123	0,12
Altri servizi di ass. alla persona	6.904,78	32.123	0,21
TOTALE	384.072,52	32.123	11,96

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER GIORNI PRESENZA OSPITE

ANALISI ACQUISTI	2016			2015			DIFFERENZA 2016 - 2015 €/Ospite
	Consuntivo 2016	Giorni Presenza	€/Ospite	Consuntivo 2015	Giorni Presenza	€/Ospite	
Acq. presidi per incontinenza	37.188,08	32.123	1,16	32.300,25	32.095	1,01	0,15
Acq. prodotti igiene personale	15.214,85	32.123	0,47	14.583,64	32.095	0,45	0,02
Acq. generi alimentari	150.648,25	32.123	4,69	150.820,75	32.095	4,70	-0,01
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.605,41	32.123	0,39	12.140,85	32.095	0,38	0,01
Acq. detersivi per lavanderia	4.651,49	32.123	0,14	4.681,91	32.095	0,15	0,00
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	8.239,86	32.123	0,26	6.353,57	32.095	0,20	0,06
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.004,25	32.123	0,03	499,85	32.095	0,02	0,02
Acq. materiali manutenz. varia	1.232,05	32.123	0,04	1.496,27	32.095	0,05	-0,01
Acq. divise e calzature per il personale	436,80	32.123	0,01	4.528,97	32.095	0,14	-0,13
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.014,51	32.123	0,03	1.464,34	32.095	0,05	-0,01
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	32.123	0,00	191,42	32.095	0,01	-0,01
Acq. diversi	951,62	32.123	0,03	1.019,68	32.095	0,03	0,00
Spese telefoniche fisse	5.146,06	32.123	0,16	4.991,10	32.095	0,16	0,00
Spese telefoniche cellulari	1.449,75	32.123	0,05	1.228,40	32.095	0,04	0,01
Spese energia elettrica	23.165,37	32.123	0,72	26.103,12	32.095	0,81	-0,09
Spese gas metano	40.021,26	32.123	1,25	43.001,58	32.095	1,34	-0,09
Spese acqua	16.290,23	32.123	0,51	19.820,50	32.095	0,62	-0,11
Spese rifiuti solidi urbani	32.584,50	32.123	1,01	33.061,83	32.095	1,03	-0,02
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.031,44	32.123	0,06	2.744,01	32.095	0,09	-0,02
Spese varie utenze	525,00	32.123	0,02	745,90	32.095	0,02	-0,01
Spese per software e hardware	12.628,42	32.123	0,39	9.572,05	32.095	0,30	0,09
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.286,28	32.123	0,04	1.738,04	32.095	0,05	-0,01
Spese cancelleria	4.919,03	32.123	0,15	4.385,80	32.095	0,14	0,02
Attrezzatura minuta non a cespiti	3.933,23	32.123	0,12	5.589,10	32.095	0,17	-0,05
Altri servizi di ass. alla persona	6.904,78	32.123	0,21	2.869,58	32.095	0,09	0,13
TOTALE	384.072,52	32.123	11,96	385.932,51	32.095	12,02	-0,07