

A.P.S.P. "RENTA FLORIANI"

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

BILANCIO AL 31/12/2017

ATTIVO	Esercizio 2016 Consuntivo	Esercizio 2017 Consuntivo	DIFFERENZA
B) IMMOBILIZZAZIONI	15.907.927,58	18.793.135,80	2.885.208,22
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.610,40	1.073,60	-536,80
Costi di concessioni e licenze	1.610,40	1.073,60	-536,80
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.313.917,70	17.127.275,18	2.813.357,48
1) Terreni e fabbricati	5.794.018,20	5.794.018,20	0,00
2) Impianti e macchinari	66.322,02	35.195,93	-31.126,09
3) Attrezzature diverse	53.481,33	49.645,55	-3.835,78
4) Mobili e macchine d'ufficio	28.592,97	26.733,15	-1.859,82
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.371.503,18	11.221.682,35	2.850.179,17
6) Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.592.399,48	1.664.787,02	72.387,54
Partecipazioni	1.592.399,48	1.664.787,02	72.387,54
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.234.805,76	2.494.545,88	-1.740.259,88
I) RIMANENZE	16.923,43	8.991,29	-7.932,14
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	16.923,43	8.991,29	-7.932,14
II) CREDITI	506.260,36	405.325,56	-100.934,80
Crediti verso Clienti	341.559,82	376.752,16	35.192,34
Crediti diversi	164.700,53	28.573,39	-136.127,14
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,01	0,01	0,00
Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.711.621,97	2.080.229,03	-1.631.392,94
Disponibilità liquide	3.711.621,97	2.080.229,03	-1.631.392,94
D) RATEI E RISCONTI	789,60	506,65	-282,95
RATEI E RISCONTI ATTIVI	789,60	506,65	-282,95
Ratei e risconti attivi	789,60	506,65	-282,95
TOTALE ATTIVO	20.143.522,94	21.288.188,33	1.144.665,39

PASSIVO	Esercizio 2016 Consuntivo	Esercizio 2017 Consuntivo	DIFFERENZA
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.720.156,92	6.728.683,91	8.526,99
PATRIMONIO NETTO	6.720.156,92	6.728.683,91	8.526,99
Patrimonio e riserve	6.693.914,57	6.720.156,92	26.242,35
Risultato di esercizio	26.242,35	8.526,99	-17.715,36
CAPITALE DI TERZI	13.217.456,06	14.387.555,78	1.170.099,72
FONDI PER RISCHI ED ONERI	186.453,02	237.474,83	51.021,81
Fondi per rischi ed oneri	186.453,02	237.474,83	51.021,81
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.940.755,36	2.035.257,32	94.501,96
Trattamento di fine rapporto	1.940.755,36	2.035.257,32	94.501,96
DEBITI	11.090.247,68	12.114.823,63	1.024.575,95
Acconti e cauzioni	460,00	1.190,95	730,95
Debiti v/fornitori	253.517,97	236.337,10	-17.180,87
Debiti diversi	10.836.269,71	11.877.295,58	1.041.025,87
RATEI E RISCONTI PASSIVI	205.909,96	171.948,64	-33.961,32
RATEI E RISCONTI PASSIVI	205.909,96	171.948,64	-33.961,32
Ratei e risconti passivi	205.909,96	171.948,64	-33.961,32
PASSIVO	20.143.522,94	21.288.188,33	1.144.665,39

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2016 Consuntivo	Esercizio 2017 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione			
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	3.982.770,71	3.985.986,91	3.216,20
R.S.A. Casa di soggiorno	3.941.900,01	3.949.289,61	7.389,60
Servizi semiresidenziali	40.870,70	36.697,30	-4.173,40
ALTRI RICAVI E PROVENTI	124.916,11	234.246,67	109.330,56
Contributi ordinari	117.502,18	175.931,74	58.429,56
Altri ricavi e proventi	7.213,93	58.114,93	50.901,00
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.107.686,82	4.220.233,58	112.546,76
B) Costi della produzione			
CONSUMO DI BENI MATERIALI	310.403,52	200.347,79	-110.055,73
Acquisti	311.319,21	192.415,65	-118.903,56
Variazione delle rimanenze	-915,69	7.932,14	8.847,83
SERVIZI	841.250,32	935.598,94	94.348,62
Prestazioni servizi di ass. alla persona	144.637,61	116.720,86	-27.916,75
Servizi appalti	332.271,14	487.611,29	155.340,15
Manutenzioni	107.410,36	111.566,62	4.156,26
Utenze	133.842,03	120.697,45	-13.144,58
Consulenze e collaborazioni	61.616,34	42.972,65	-18.643,69
Organi istituzionali	40.070,94	38.744,21	-1.326,73
Servizi diversi	21.401,90	17.285,86	-4.116,04
GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000,00	0,00	-6.000,00

Godimento beni di terzi	6.000,00	0,00	-6.000,00
COSTO DEL PERSONALE	2.830.998,21	2.938.656,13	107.657,92
Salari e stipendi	1.949.787,77	2.104.396,10	154.608,33
Oneri sociali / previdenziali	547.146,22	602.106,29	54.960,07
T.F.R.	85.295,84	36.361,71	-48.934,13
Altri costi	248.768,38	195.792,03	-52.976,35
AMMORTAMENTI	59.142,39	52.421,56	-6.720,83
Ammortamenti	59.142,39	52.421,56	-6.720,83
ACCANTONAMENTI	0,00	40.000,00	40.000,00
Svalutazione crediti	0,00		0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	40.000,00	40.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.997,32	40.366,32	9.369,00
Oneri diversi di gestione	30.997,32	40.366,32	9.369,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.078.791,76	4.207.390,74	128.598,98
RISULTATO DELLA GESTIONE	28.895,06	12.842,84	-16.052,22
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
16) Altri proventi finanziari	5.889,39	4.219,13	-1.670,26
Proventi finanziari	5.889,39	4.219,13	-1.670,26
17) Interessi e altri oneri finanziari	1,37	0,01	-1,36
Interessi passivi	1,37	0,01	-1,36
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	5.888,02	4.219,12	-1.668,90
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	34.783,08	17.061,96	-17.721,12
Imposte sul reddito	-8.540,73	-8.534,97	5,76
IMPOSTE SUL REDDITO	-8.540,73	-8.534,97	5,76
Imposte sul reddito	-8.540,73	-8.534,97	5,76
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	26.242,35	8.526,99	-17.715,36

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

AL 31.12.2017

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 2017 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 2017 è il decimo 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 31.12.2017

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 31.12.2017, 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 2017 rilasciato dal Tesoriere al 31.12.2017.

RATEI E RISCONTI 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 RISCONTI 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:

	2017	2016	variazioni
dirigenti	1,00	1,00	0,00
impiegati	4,28	4,23	0,05
operai	72,84	68,94	3,90
altri	0,00	0,00	0,00
	78,12	74,17	3,95

La forza lavoro risulta così composta:

	2017	2016	variazioni
medici	0,00	0,00	0,00
direttore	1,00	1,00	0,00
infermieri	11,44	11,82	-0,38
animatori	1,54	1,50	0,04
ausiliari	4,45	3,93	0,52
coordinatore settore	1,00	1,00	0,00
collabor. serv socio ass	1,00	0,84	0,16
cuochi	1,96	2,00	-0,04
fisioterapisti	2,38	2,06	0,32
impiegati	4,28	4,23	0,05
o.s.a	1,00	1,00	0,00
o.s.s.	48,07	44,79	3,28
operaio	0,00	0,00	0,00
	78,12	74,17	3,95

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.073,60	1.610,40	-536,80

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

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Costi per software	1.073,60	1.610,00	-536,40
Saldo	1.073,60	1.610,00	-536,40

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.127.275,18	14.313.917,70	2.813.357,48

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

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	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 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Impianti generici (vedi all.to n. 1)	352.953,49	352.953,49	0,00
F.do ammortamento impianti generici	-325.346,56	-295.804,18	-29.542,38
Impianti specifici (vedi all.to n. 2)	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-91.572,57	-89.988,86	-1.583,71
Saldo	35.195,93	66.322,02	-31.126,09

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Attrezzature sanitarie	410.413,64	406.475,48	3.938,16
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-395.548,49	-389.951,06	-5.597,43
Attrezzatura tecnica	379.119,04	377.539,14	1.579,90
F.do ammortamento attrezzatura tecnica	-361.211,11	-354.158,18	-7.052,93
Attrezzature varie	405.605,56	398.538,37	7.067,19
F.do ammortamento attrezzature varie	-388.733,09	-384.962,42	-3.770,67
Saldo	49.645,55	53.481,33	-3.835,78

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Mobili ed arredi	534.564,66	534.564,66	0,00
F.do ammortamento mobili ed arredi	-513.852,63	-511.606,07	-2.246,56
Macchine d'ufficio ordinarie	73.640,32	73.640,32	0,00
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-70.601,02	-70.094,06	-506,96
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	62.360,52	59.882,70	2.477,82
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-59.378,70	-57.794,58	-1.584,12
Saldo	26.733,15	28.592,97	-1.859,82

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Imm. materiali in corso e acconti	11.221.682,35	8.371.503,18	2.850.179,17
Saldo	11.221.682,35	8.371.503,18	2.850.179,17

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	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 2017 per la contabilizzazione delle spese di progettazione e costruzione della nuova struttura.

I cespiti acquisiti nel 2017 e quelli accessi nel 2008 - 2009 - 2010 - 2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015 - 2016 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.664.787,02	1.592.399,48	72.387,54

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
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 2017 l'importo di euro 11.650,99 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Investimenti finanziari

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
BTP garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Crediti v/INPDAP per TFR	1.374.815,12	160.547,37	92.908,58	1.442.453,91
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	216.293,36	22.037,08	17.288,33	221.042,11
Totale	1.591.108,48	182.584,45	110.196,91	1.663.496,02

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.991,29	16.923,43	-7.932,14

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 2017 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte medicinali e materiale sanitario	0,00
Scorte presidi per incontinenza	7.130,19
Scorte prodotti igiene personale	1.861,10
Scorte detersivi per lavanderia	0,00
Scorte generi alimentari	0,00
Totale	8.991,29

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
405.325,56	506.260,36	-100.934,80

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	376.752,16			376.752,16
Crediti diversi	28.573,39			28.573,39
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,01			0,01
Crediti Tributarî	0,00			0,00
Totale	405.325,56	0,00	0,00	405.325,56

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	158.204,23
Crediti v/altri	0,54
Crediti v/clienti per fatture da emettere	216.425,30
Fornitori N.C. da ricevere	2.122,09
(Fondo svalutazione crediti)	0,00
Totale	376.752,16

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

I crediti v/clienti sono così ripartiti:

Credito verso APSS	euro	4.454,33
Credito verso Enti	euro	4.847,67
Credito verso Ospiti e diversi	euro	148.902,23

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

DITTA	CONTO CONT.	IMPORTO
SMA RISTORAZIONE	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO	7.886,91
SMA RISTORAZIONE	RICAVI DIVERSI	429,00
AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI	RETTA SANITARIA PAT	193.723,96
AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
PURIN VALERIA	RIMBORSO TELEFONATE	30,12
AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI	RECUPERO COSTI MEDICI SPECIALISTI	198,90
AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO	4.785,92
SMA RISTORAZIONE	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO	4.656,57
AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI	RETTA SANITARIA PAT	37,67
SMA RISTORAZIONE	ADDEBITO MAGAZZINO	2.341,13
SMA RISTORAZIONE	ADDEBITO MAGAZZINO	1.467,65
SMA RISTORAZIONE	ADDEBITO MAGAZZINO	859,47

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

DITTA	CONTO CONT.	IMPORTO
SMA RISTORAZIONE	APPALTO RISTORAZIONE	616,00
SMA RISTORAZIONE	APPALTO RISTORAZIONE	440,00
SAPIENS	LAVORO INTERINALE	765,79

Crediti diversi

Descrizione	Importo
Crediti v/PAT per contributi	6.040,11
Anticipazioni a fornitori	19.265,22
Crediti diversi	3.268,06
Totale	28.573,39

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.080.229,03	3.711.621,97	-1.631.392,94

Descrizione	Totale
Denaro e altri valori in cassa	358,35
Banca	2.079.870,68
Totale	2.080.229,03

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

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
506,65	789,60	-282,95

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 31/12/2017, 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	506,65
Totale	506,65

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.728.683,91	6.720.156,92	8.526,99

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
F.do integrazione rette	0,00	0,00	0,00
Riserva di utili - ex F.do integr. Rette	718.921,57	718.921,57	0,00
Riserva di utili di es. precedenti	41.332,46	15.090,11	26.242,35
Utile/Perdita d'esercizio	8.526,99	26.242,35	-17.715,36
Totale patrimonio netto	6.728.683,91	6.720.156,92	8.526,99

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

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

Voce	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Fondo rinnovo contrattuale	10.000,00	0,00	10.000,00
Fondo produttività personale	128.343,83	117.322,02	11.021,81
Fondo rischi per controversie legali	15.000,00	0,00	15.000,00
Fondo rischi diversi	84.131,00	69.131,00	15.000,00
Totale	237.474,83	186.453,02	51.021,81

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.

A fronte di possibili situazioni negative sono stati istituiti il fondo rinnovo contrattuale, stante l'attuale incertezza derivante dalle trattative non ancora concluse, il fondo rischi per controversie legali per tutelare l'Ente nell'eventualità di contenziosi con la Ditta che ha eseguito la costruzione della nuova sede e con la quale è in corso la definizione della contabilità finale

dell'opera e aumentato il fondo rischi diversi al fine di consentire l'assorbimento di eventuali imprevisti connessi con il trasferimento dell'attività istituzionale nella nuova sede prevista nel corso del 2018.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Variazioni	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Fondo TFR Lordo	1.940.755,36	196.909,08	102.407,12	2.035.257,32
Totale	1.940.755,36	196.909,08	102.407,12	2.035.257,32

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.114.823,63	11.090.247,68	1.024.575,95

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	1.190,95			1.190,95
Debiti verso fornitori	236.337,10			236.337,10
Debiti diversi	221.268,09	11.656.027,49		11.877.295,58
Totale	458.796,14	11.656.027,49	0,00	12.114.823,63

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	31/12/2017
Debiti v/Fornitori	86.996,55
Debiti per fatture da ricevere	149.340,55
Totale	236.337,10

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

DITTA	IMPORTO
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	11.792,28
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	579,86
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2.532,60
ALISEI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	4.064,17
AMS	14,64
ARJOHUNTLEIGH SPA	696,29
ARJOHUNTLEIGH SPA	417,24
ARJOHUNTLEIGH SPA	229,36
ARJOHUNTLEIGH SPA	383,28
ARJOHUNTLEIGH SPA	2.963,38
ARJOHUNTLEIGH SPA	3.000,00
AZIONE 10	405,16
CBA INFORMATICA	251,08
COMUNE CASTEL IVANO	14.050,00
COMUNITA' VALSUGANA E TESINO	14.007,03
CONSOLIDA	6.131,45
COOPSERVICE	13,42
DOLOMITI ENERGIA SPA	2.358,72
DOLOMITI ENERGIA SPA	4.735,26
DOLOMITI ENERGIA SPA	550,95
ELETTROIMPIANTI MASCOTTO	134,20
ELETTROIMPIANTI MASCOTTO	491,90
ENDURANCE IMPIANTI	671,00
SAPIENS	2,00
SAPIENS	1.296,07
SAPIENS	14.523,15
SAPIENS	2,00
SAPIENS	5,56
SAPIENS	105,46

GINO FILIPOPO	2.250,00
MC-LINK SPA	15,02
MC-LINK SPA	47,18
MICROWEB SAS DI FABBRO FRANCESCO & C.	192,76
MICROWEB SAS DI FABBRO FRANCESCO & C.	49,93
NOSELLI	188,49
UPIPA	635,80
PATERNI DANIEL	600,00
Pichler Alessio	3.269,41
P.A.T. CASSA ANTINCENDI	118,00
SALONE NIKI	742,35
Schindler S.p.A.	372,00
SMA RISTORAZIONE	728,59
SMA RISTORAZIONE	1.176,16
SMA RISTORAZIONE	27.578,88
SMA RISTORAZIONE	107,35
SMA RISTORAZIONE	616,00
SMA RISTORAZIONE	440,00
SMA RISTORAZIONE	616,00
SMA RISTORAZIONE	440,00
STUDIO DEGASPERI MARTINELLI	6.319,26
STUDIO TOCCOLI MARCADELLA	488,00
STUDIO TOCCOLI MARCADELLA	122,00
TEMPUS SCS	2.221,14
TERMOIDRAULICA PAROTTO VITTORINO SRL	1.291,07
UNIFARM	567,30
UNIFARM	183,00
U.P.I.P.A.	68,00
U.P.I.P.A.	2.882,20
U.P.I.P.A.	1.165,10
VERGARI ANNALISA	2.250,00
WIND TRE SPA	78,56
ZURLO IMPIANTI	1.177,30
UPIPA	34,00
UPIPA	36,00

UIIPA	3.866,19
-------	----------

Debiti Diversi

I "Debiti diversi" al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2017
Erario c/IVA	11.241,37
Debiti tributari	38.382,87
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	132.827,09
Debiti verso dipendenti e collaboratori	22.879,60
Altri debiti	11.671.964,65
Totale	11.877.295,58

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	236.337,10	0,00	236.337,10
Totale	236.337,10	0,00	236.337,10

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
171.948,64	205.909,96	-33.961,32

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

Non sussistono, al 31/12/2017, 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	72.113,89
Ratei passivi diversi	5.494,61
Totale	77.608,50

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2017 e non ancora godute. Nei ratei passivi diversi sono state contabilizzate le ore fatte in eccedenza dal personale nel corso dell'anno 2017 e non liquidate o recuperate.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi	18.951,53
Risconti passivi diversi	75.388,61
Totale	94.340,14

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	31/12/2017
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 2017		Differenza consuntivo - budget	
	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2017	DIFF. ASSOLUTA	%
A) Valore della produzione	4.175.053,85	4.220.233,58	45.179,73	1,08%
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	3.976.405,57	3.985.986,91	9.581,34	0,24%
R.S.A. Casa di soggiorno	3.929.955,57	3.949.289,61	19.334,04	0,49%
Servizi semiresidenziali	46.450,00	36.697,30	-9.752,70	-21,00%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	198.648,28	234.246,67	35.598,39	17,92%
Contributi ordinari	153.966,97	175.931,74	21.964,77	14,27%
Altri ricavi e proventi	44.481,31	58.114,93	13.633,62	30,65%
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00	0,00%
B) Costi della produzione	4.171.153,85	4.207.390,74	36.236,89	0,87%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	227.062,54	200.347,79	-26.714,75	-11,77%
Acquisti	227.062,54	192.415,65	-34.646,89	-15,26%
Variazione delle rimanenze	0,00	7.932,14	7.932,14	
SERVIZI	941.688,44	935.598,94	-6.089,50	-0,65%
Prestazioni servizi di ass. alla persona	139.500,00	116.720,86	-22.779,14	-16,33%
Servizi appalti	434.265,00	487.611,29	53.346,29	12,28%
Manutenzioni	118.300,00	111.566,62	-6.733,38	-5,69%
Utenze	133.000,00	120.697,45	-12.302,55	-9,25%
Consulenze e collaborazioni	58.500,00	42.972,65	-15.527,35	-26,54%
Organi istituzionali	37.523,44	38.744,21	1.220,77	3,25%
Servizi diversi	20.600,00	17.285,86	-3.314,14	-16,09%
COSTO DEL PERSONALE	2.911.029,75	2.938.656,13	27.626,38	0,95%
Salari e stipendi	2.112.496,91	2.104.396,10	-8.100,81	-0,38%
Oneri sociali / previdenziali	601.944,53	602.106,29	161,76	0,03%
T.F.R.	81.149,46	36.361,71	-44.787,75	-55,19%
Altri costi	115.438,85	195.792,03	80.353,18	69,61%
AMMORTAMENTI	56.844,00	52.421,56	-4.422,44	-7,78%
Ammortamenti	56.844,00	52.421,56	-4.422,44	-7,78%
ACCANTONAMENTI	0,00	40.000,00	40.000,00	
Accantonamenti per rischi	0,00	40.000,00	40.000,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	34.529,12	40.366,32	5.837,20	16,91%
Oneri diversi di gestione	34.529,12	40.366,32	5.837,20	16,91%
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	3.900,00	12.842,84	8.942,84	
C) Proventi e oneri finanziari			0,00	
16) Altri proventi finanziari	6.000,00	4.219,13	-1.780,87	-29,68%
Proventi finanziari	6.000,00	4.219,13	-1.780,87	-29,68%
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,01	0,01	
Interessi passivi	0,00	0,01	0,01	
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	6.000,00	4.219,12	-1.780,88	-29,68%
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	17.061,96	7.061,96	
Imposte sul reddito	-10.000,00	-8.534,97	1.465,03	-14,65%
IMPOSTE SUL REDDITO	-10.000,00	-8.534,97	1.465,03	-14,65%
Imposte sul reddito	-10.000,00	-8.534,97	1.465,03	-14,65%
Risultato d'esercizio	0,00	8.526,99	8.526,99	
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	8.526,99	8.526,99	
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	8.526,99	8.526,99	
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	8.526,99	8.526,99	

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2017 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
4.220.233,58	4.175.053,85	45.179,73

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	3.985.986,91	3.982.770,71	3.216,20
Altri ricavi e proventi	234.246,67	124.916,11	109.330,56
Totale	4.220.233,58	4.107.686,82	112.546,76

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 come urgenza rispetto all'effettivo - 17.992,42
- minori introiti per retta sanitaria ospiti fuori provincia in quanto nell'anno 2017 nessun posto letto è stato utilizzato da ospiti fuori provincia - 13.546,98
- minori introiti di farmaci - 6.154,26
- maggiori introiti da rette di ricovero Provincia dovuto principalmente all'occupazione dei posti letto accreditati non convenzioni con utenti a libero mercato 65.729,74
- 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 - 8.395,00
- minori introiti per pasti a domicilio dovuto al minor numero di pasti effettuati per l'utenza esterna rispetto al preventivato - 9.867,20

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori contributi in c/esercizio, in sede di budget prevista una quota

inferiore relativa all'adeguamento contrattuale.

Nel conto inoltre viene riportata la maggior quota rispetto allo stanziamento effettuato nell'anno 2015, per € 200,76, relativa al Foreg

20.322,29

- maggior rimborso personale in comando in quanto l'appalto della ristorazione è partito due mesi prima rispetto alla previsione 4.626,85

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

- **Ricavi da vendita e prestazioni:**
 - maggiore retta sanitaria PAT 15.306,25
 - minori introiti per recupero farmaci PAT - 18.060,81
 - maggiori rette di ricovero N.A. Provincia (nel 2017 è stata aumentata la retta di € 0,10) 8.866,32
 - maggiori rette di ricovero autosufficienti PAT 1.821,82
 - minori introiti per tariffa per pasti a domicilio e/o in sede - 4.173,40
- **Altri ricavi e proventi:**
 - minori contributi PAT c/attrezzature - 6.825,22
 - maggiori ricavi per contributi in c/esercizio in quanto nell'esercizio 2017 lo stipendio è aumentato ulteriormente rispetto all'esercizio 2016 quindi aumenta anche la quota che la PAT eroga 65.314,59
 - maggiori ricavi da rimborso assicurazione INAIL 4.177,87
 - maggiori ricavi per rimborso personale in comando in quanto da maggio 2017 essendo partito l'appalto ristorazione abbiamo il rimborso del nostro personale assunto come cuoco 39.648,16
 - maggiori ricavi da rimborso spese varie 5.586,00
 - maggiori ricavi diversi 1.566,80

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	3.949.289,61	3.941.900,01	7.389,60
Pasti esterni	25.132,80	29.306,20	-4.173,40
Punto prelievi	11.564,50	11.564,50	0,00
Totale	3.985.986,91	3.982.770,71	3.216,20

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
4.207.390,74	4.171.153,85	36.236,89

Il consuntivo del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Consumo di beni e materiali	200.347,79	310.403,52	-110.055,73
Servizi	935.598,94	841.250,32	94.348,62
Godimento beni di terzi	0,00	6.000,00	-6.000,00
Costo per il Personale	2.938.656,13	2.830.998,21	107.657,92
Ammortamenti	52.421,56	59.142,39	-6.720,83
Accantonamenti	40.000,00	0,00	40.000,00
Oneri diversi di gestione	40.366,32	30.997,32	9.369,00
Totale	4.207.390,74	4.078.791,76	128.598,98

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:

- minori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività di assistenza, di cui € 6.154,26 per acq. farmaci e materiale sanitario, € 1.509,64 per acq. prodotti igiene personale - 6.756,97
- minori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività alberghiera, di cui € 20.943,34 per acq. generi alimentari in quanto a budget previsto l'acquisto di derrate alimentari per sei mesi invece essendo partito l'appalto due mesi prima rispetto alla previsione abbiamo acquistato solamente i primi quattro mesi dell'anno, € 3.552,37 per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina - 29.182,97
- maggiori costi per gli acquisti diversi, di cui € 767,60 per acq. materiale manutenzione varia, € 1.877,05 per acq. divise e calzature per il personale, minori costi invece di € 853,00 per acq. carburanti e lubrif. per autotraz. 1.293,05
- variazione delle rimanenze pari a 7.932,14

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

- **Consumo di beni materiali**
- minori costi per farmaci e materiale sanitario - € 18.073,76
- maggiori costi per acquisto presidi per incontinenza 3.718,85
- minori costi per acquisto prodotti igiene personale - 2.724,49
- minori costi per acquisto generi alimentari in quanto nell'esercizio 2017 da maggio è partito l'appalto ristorazione quindi i generi alimentari non vengono più acquistati direttamente da noi - 101.591,59
- minori costi per acquisto detersivi e materiale per pulizie locali/cucina - 2.399,25
- minori costi per acquisto stoviglie/tovagliato e art. cucina -4.792,23
- maggiori costi per acq. materiali manutenz. varia 1.535,55
- maggiori costi per acquisto divise e calzature per il personale 4.440,25

SERVIZI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per prestazioni servizi di assistenza alla persona in particolare minori costi per € 1.844,17 per servizio medico, € 9.153,71 per servizio infermieri convenzionati in quanto assente dal mese di marzo l'infermiera in libera professione, € 2.788,01 per servizio parrucchiera e callista ed € 9.352,89 per servizi socio - animativi - occupazionali - 22.779,14
- maggior costo per i servizi appalti in particolare per servizio appalto ristorazione per € 68.824,89 in quanto a budget previsti sei mesi di costo invece essendo partito prima della previsione l'appalto a consuntivo risultano otto mesi, minori costi invece per l'appalto pulizie e sanificazione per € 2.989,22; € 4.859,79 per l'appalto lavanderia, € 8.070,24 per appalto pulizie e personale cucina, questo conto ha subito la stessa evoluzione del conto acq. generi alimentari - 53.346,29
- minor costo per manutenzioni in particolare per manutenzione fabbricati € 3.655,16, per manutenzione estintori e imp. ant. € 2.189,71, per manutenzione att. ed impianti € 1.620,47 (rilevata anche quota positiva relativa ad uno stanziamento fatto nell'esercizio 2016 riguardante la manutenzione attrezzatura cucina, € 1.448,56), per manutenzione macchine d'ufficio € 1.000,00, maggiori costi invece per altre manutenzioni e riparazioni per € 1.193,27 - 6.733,38
- minori costi per utenze in particolare per € 3.658,23 per spese gas metano, € 1.242,76 per spese acqua, € 6.638,87 per spese rifiuti solidi urbani (rilevata

quota positiva relativa ad un maggior stanziamento fatto nell'esercizio 2016 di € 1.314,23)	- 12.302,55
- minori costi per le consulenze, in particolare per le consulenze specialistiche mediche per € 1.396,00, € 5.143,90 per consulenze amm. e gestionali (rilevata quota positiva relativa a maggiori stanziamenti fatti negli esercizi precedenti e non verificati per € 4.912,50), € 2.531,49 per consulenze formazione, € 1.500,00 per consulenze legali	- 9.907,95
- minori costi per le prestazioni interinali	- 5.619,40
- maggiori costi per gli organi istituzionali	1.220,77
- minori costi per servizi diversi in particolare € 3.000,00 per concorsi	- 3.314,14

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

- Servizi	
- minori costi per servizio medico	- 2.860,57
- minori costi per infermieri convenzionati in quanto dal mese di marzo 2017 assente l'infermieri in libera professione	- 9.337,44
- minor costo per servizi parrucchiera e callista	- 1.499,20
- minor costo per servizi fisioterapia nel 2017 non sono stati dati incarichi a fisioterapisti in libera professione	- 16.053,64
- maggior costo per altri servizi di ass. alla persona	1.454,86
- maggior costo per appalto lavanderia	1.578,67
- maggior costo per appalto ristorazione in quanto dal 01.05.2017 è partito l'appalto con la ditta SMA Ristorazione	241.249,89
- minor costo per appalto rifacimento letti	- 2.660,17
- minor costo per appalto pulizie e personale cucina in quanto essendo partito l'appalto ristorazione la ditta vincitrice provvede anche alla sostituzione del personale e alle pulizie dei locali	- 81.710,05
- minor costo per appalto guardaroba	- 3.027,20
- maggiori costi per manutenzione ascensori	1.088,60
- minori costi per manutenzione estintori e impianto antincendio	- 1.636,63
- maggiori costi per manutenzione attrezzature ed impianti	2.505,72
- maggiori costi per canoni ass. software e hardware	1.088,49

- maggiori costi per spese energia elettrica	1.614,56
- minori costi per spese gas metano	- 1.679,49
- maggiori costi per spese acqua in quanto nel corso del 2017 sono stati attivati anche i contatori dell'acqua anche per la nuova struttura	2.467,01
- minori costi per spese rifiuti solidi urbani	- 5.723,37
- minori costi per spese software e hardware	- 9.634,07
- minori costi per consulenza tecnica	-5.296,60
- minori costi per consulenza igiene e sicurezza in quanto dal 2017 il servizio di RSPP è stato attivato con l'UIIPA anziché con l'agenzia di lavoro interinale	- 2.934,08
- minori costi per consulenze amministrative e gestionali, nella differenza viene considerata anche la quota positiva detratta dal costo nel 2017 per i maggiori stanziamenti effettuati negli esercizi precedenti	- 5.905,62
- minori costi per consulenze formazione	- 1.811,92
- maggiori costi per consulenze psicologiche	1.310,44
- minori costi per prestazioni interinali assistenziali	- 3.705,91
- minori costi per organi istituzionali	- 1.326,73
- minor costo per spese per concorsi	- 3.925,12

GODIMENTO BENI DI TERZI

Rispetto al budget non ci sono differenze in quanto essendo che all'inizio del 2017 l'archivio è stato trasferito presso la nostra sede non abbiamo sostenuto nessun costo.

Rispetto all'esercizio precedente abbiamo un minor costo per € 6.000,00.

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:

- minori costi per stipendi al personale	- 32.028,90
--	-------------

- maggiori costi per stipendi al personale indennità varie in particolare per straordinari € 23.461,78, € 5.836,02 per stip. pers. ferie non godute, € 2.064,80 per stip. pers. ind. turni festivi e notturni, minori costi invece per fondo produttività per € 7.528,08	23.928,09
- maggiori costi per oneri sociali/previdenziali	1.759,29
- minori costi per oneri sociali del personale	- 1.597,53
- minor costo per TFR	- 44.787,75
- maggiori costi altri costi del personale in particolare altri costi pers. servizio socio-ass-san per 77.784,73 dovuto all'assunzione di personale con agenzia interinale e per altri costi personale/volontari per € 1.036,00	80.353,18

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

- costo del personale:	
- maggiori costi per stipendi al personale	123.824,80
- maggiori costi per straordinari	19.310,31
- maggiori costi per stip. personale ferie non godute	2.009,51
- maggiori costi pers. ind. turni festivi e notturni	1.744,94
- maggiori costi per stip. pers. fondo produttività	7.346,20
- maggiori costi per oneri sociali personale	1.876,30
- maggiori costi per oneri CPDEL	43.248,64
- maggiori costi per oneri INADEL	5.818,45
- maggior costo per INAIL personale assistenziale	2.315,91
- maggior costo per contributi previdenza complementare	1.479,07
- minor costo per T.F.R. personale	- 48.934,13
- minori costi relativi ad altri costi al personale di cui € 55.905,45 per altri costi pers. servizio socio-ass-san.	- 52.976,35
- maggiori costi altri costi personale/volontari	1.664,00

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 € 42.122,48.

Consuntivo	Budget	Differenza
52.421,56	56.844,00	-4.422,44

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Amm.to imm. Immateriali	536,80	536,80	0,00
Amm.to imm. Mat. Impianti e macch.	31.126,09	31.238,68	-112,59
Amm.to attrezzature diverse	16.421,03	23.298,03	-6.877,00
Amm.to imm. Mat. Mobili e macchine	4.337,64	4.068,88	268,76
Totale	52.421,56	59.142,39	-6.720,83

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati nel 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015, 2016 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2017, per la quota di appartenenza.

Rispetto all'esercizio precedente gli ammortamenti sono diminuiti in quanto per alcuni cespiti acquistati dall'APSP l'ammortamento si è concluso.

ACCANTONAMENTI

Consuntivo	Budget	Differenza
40.000,00	0,00	40.000,00

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Accanton. per rischi controv. legali	15.000,00	0,00	15.000,00
Accanton. Per rischi costo personale	10.000,00	0,00	10.000,00
Altri accanton. per rischi	15.000,00	0,00	15.000,00
Totale	40.000,00	0,00	40.000,00

L'Azienda ha deciso di accantonare una quota al fondo rischi diversi a fronte di possibili situazioni negative legate all'incertezza derivante dal previsto spostamento nella nuova struttura.

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
40.366,32	34.529,12	5.837,20

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Imposte e tasse	20.349,70	8.903,00	11.446,70
Altri oneri	20.016,62	21.005,68	-989,06
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	0,00	1.088,64	-1.088,64
Totale	40.366,32	30.997,32	9.369,00

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per giornali, riviste, pubblicazioni - 911,37
- minori costi per spese cancelleria - 2.729,94

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

- **oneri diversi di gestione**
 - maggior costo per imposte e tasse diverse 11.366,70
 - maggior costo per quote di adesione ad ass. di categoria 2.688,69
 - minor costo per spese cancelleria - 1.648,97
 - minor costo per attrezzatura minuta non a cespiti - 1.494,50
 - minor 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
4.219,12	6.000,00	-1.780,88

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Proventi finanziari	4.219,13	5.889,39	-1.670,26
(Interessi passivi)	-0,01	-1,37	1,36
Totale	4.219,12	5.888,02	-1.668,90

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 2016:

- maggior ricavo da interessi su conto corrente 1.033,49
- minor ricavo da interessi da titoli/obbligazioni in quanto non effettuato nel 2017 acquisto di titoli o obbligazioni - 2.493,75

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

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze su cessioni stra. di beni	0,00	0,00	0,00
Totale proventi	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00
Totale oneri	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

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.

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
8.534,97	10.000,00	-1.465,03

Imposte sul reddito	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
IRES	8.534,97	8.540,73	-5,76
Totale	8.534,97	8.540,73	-5,76

Non ci sono scostamenti significativi rispetto all'esercizio precedente.

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	27.912,32
Revisore dei conti	6.319,26

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, 24 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Aldo Tomaselli

Allegato alla deliberazione
del Consiglio di Amministrazione
N° 14/2018 di data 24.04.2018

IL DIRETTORE
Dr. Marco Saggiorato

Alla pagina 42 (vedi allegato n.4) è stato aggiunto il bilancio al 6° livello dell'anno 2017 confrontabile con l'esercizio 2016 per una migliore lettura della presente.

Allegato n.5: relazione al controllo di gestione.

ALLEGATI
ALLA
NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO N. 1 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2017

IMPIANTI GENERICI AL 31.12.2017

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 31.12.2017

IMPIANTI SPECIFICI AL 31.12.2017

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 31.12.2017

RETTA SANITARIA ANNO 2017

	NON AUTO			ACCR. NON CONV.			NAMIR			TOTALE		
	A BUDGET	CONSUNTIVO 2017	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2017	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2017	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2017	DIFF.
GENNAIO	193.477,90	192.999,66	-478,24	2.146,13		-2.146,13	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,79	194.703,42	-2.624,37
FEBBRAIO	174.754,23	174.397,04	-357,19	1.938,44	623,07	-1.315,37	1.538,88	1.538,88	0,00	178.231,55	176.558,99	-1.672,56
MARZO	193.477,90	193.434,24	-43,66	2.146,13		-2.146,13	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,79	195.138,00	-2.189,79
APRILE	187.236,67	187.257,51	20,84	2.076,90		-2.076,90	1.648,80	1.648,80	0,00	190.962,37	188.906,31	-2.056,06
MAGGIO	193.477,90	193.620,54	142,64	2.146,13	415,38	-1.730,75	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,79	195.739,68	-1.588,11
GIUGNO	187.236,67	186.647,08	-589,59	2.076,90		-2.076,90	1.648,80	1.648,80	0,00	190.962,37	188.295,88	-2.666,49
LUGLIO	193.477,90	193.506,67	28,77	2.146,13		-2.146,13	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,79	195.210,43	-2.117,36
AGOSTO	193.477,90	193.651,53	173,63	2.146,13	1.730,75	-415,38	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,79	197.086,04	-241,75
SETTEMBRE	187.236,67	187.402,37	165,70	2.076,90	1.869,21	-207,69	1.648,80	1.648,80	0,00	190.962,37	190.920,38	-41,99
OTTOBRE	193.477,90	193.651,53	173,63	2.146,13	1.661,52	-484,61	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,79	197.016,81	-310,98
NOVEMBRE	187.236,67	187.474,80	238,13	2.076,90	1.453,83	-623,07	1.648,80	1.648,80	0,00	190.962,37	190.577,43	-384,94
DICEMBRE	193.477,89	193.526,00	48,11	2.146,13		-2.146,13	1.703,76	1.703,76	0,00	197.327,78	195.229,76	-2.098,02
TOTALE	2.278.046,20	2.277.568,97	-477,23	25.268,95	7.753,76	-17.515,19	20.060,40	20.060,40	0,00	2.323.375,55	2.305.383,13	-17.992,42

ALLEGATO N. 4 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2017

ATTIVO	Esercizio 2016 Consuntivo	Esercizio 2017 Consuntivo	DIFFERENZA
B) IMMOBILIZZAZIONI	15.907.927,58	18.793.135,80	2.885.208,22
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.610,40	1.073,60	-536,80
Costi di concessioni e licenze	1.610,40	1.073,60	-536,80
Costi di concessioni e licenze	1.610,40	1.073,60	-536,80
Costi per software	1.610,40	1.073,60	-536,80
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.313.917,70	17.127.275,18	2.813.357,48
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	66.322,02	35.195,93	-31.126,09
Impianti	66.322,02	35.195,93	-31.126,09
Impianti generici	352.953,49	352.953,49	0,00
F.do amm. impianti generici	-295.804,18	-325.346,56	-29.542,38
Impianti specifici	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do amm. impianti specifici	-89.988,86	-91.572,57	-1.583,71
3) Attrezzature diverse	53.481,33	49.645,55	-3.835,78
Attrezzature sanitarie	16.524,42	14.865,15	-1.659,27
Attrezzature sanitarie	406.475,48	410.413,64	3.938,16
F.do ammortamento attrezzatura sanit.	-389.951,06	-395.548,49	-5.597,43
Attrezzatura tecnica	23.380,96	17.907,93	-5.473,03
Attrezzatura tecnica	377.539,14	379.119,04	1.579,90
F.do ammort. attrezzatura tecnica	-354.158,18	-361.211,11	-7.052,93
Attrezzature varie	13.575,95	16.872,47	3.296,52
Attrezzature varie	398.538,37	405.605,56	7.067,19
F.do amm. attrezzature varie	-384.962,42	-388.733,09	-3.770,67
4) Mobili e macchine d'ufficio	28.592,97	26.733,15	-1.859,82
Mobili ed arredi	22.958,59	20.712,03	-2.246,56
Mobili ed arredi	534.564,66	534.564,66	0,00
F.do ammortamento mobili ed arredi	-511.606,07	-513.852,63	-2.246,56
Macchine d'ufficio	3.546,26	3.039,30	-506,96
Macchine d'ufficio ordinarie	73.640,32	73.640,32	0,00
F.do amm. macchine d'ufficio ordinarie	-70.094,06	-70.601,02	-506,96
Macchine elettroniche	2.088,12	2.981,82	893,70
Macchine d'ufficio elettroniche e digit.	59.882,70	62.360,52	2.477,82
F.do amm. macchine d'ufficio elettr.	-57.794,58	-59.378,70	-1.584,12
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.371.503,18	11.221.682,35	2.850.179,17
Immobilizzazioni in corso e acconti	8.371.503,18	11.221.682,35	2.850.179,17
Imm. materiali in corso e acconti	8.371.503,18	11.221.682,35	2.850.179,17
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	1.592.399,48	1.664.787,02	72.387,54
Partecipazioni	1.592.399,48	1.664.787,02	72.387,54
Altre imprese	1.291,00	1.291,00	0,00
Partecipazioni UPIPA	1.291,00	1.291,00	0,00
Investimenti finanziari	0,00		0,00
Titoli immobilizzati	0,00		0,00
Crediti immobilizzati	1.591.108,48	1.663.496,02	72.387,54
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	216.293,36	221.042,11	4.748,75
Crediti v/INPDAP per TFR	1.374.815,12	1.442.453,91	67.638,79
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.234.805,76	2.494.545,88	-1.740.259,88
I) RIMANENZE	16.923,43	8.991,29	-7.932,14
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	16.923,43	8.991,29	-7.932,14
Materie prime	16.923,43	8.991,29	-7.932,14
R.F. Scorte farmaci e mat. sanitario	3.516,69	0,00	-3.516,69
R.F. Scorte presidi per incontinenza	5.786,39	7.130,19	1.343,80
R.F. Scorte prodotti igiene personale	3.186,66	1.861,10	-1.325,56
R.F. Scorte detersivi per lavanderia	258,00	0,00	-258,00
R.F. Scorte generi alimentari	4.175,69	0,00	-4.175,69
II) CREDITI	506.260,36	405.325,56	-100.934,80
Crediti verso Clienti	341.559,82	376.752,16	35.192,34
Crediti v/Ospiti	145.599,32	158.204,23	12.604,91
Crediti v/Ospiti	887,65	0,00	-887,65
Clienti Totalizzati	144.711,67	158.204,23	13.492,56
Crediti v/altri	0,54	0,54	0
Crediti v/altri	0,54	0,54	0
Altri crediti gestionali	195.959,96	218.547,39	22.587,43
Clienti c/fatture da emettere	195.463,93	216.425,30	20.961,37
Fornitori N.C. da ricevere	496,03	2.122,09	1.626,06
Crediti diversi	164.700,53	28.573,39	-136.127,14
Crediti diversi	164.700,53	28.573,39	-136.127,14
Crediti v/PAT per contributi	144.852,60	6.040,11	-138.812,49
Anticipazioni a fornitori	17.249,86	19.265,22	2.015,36
Crediti diversi	2.598,07	3.268,06	669,99
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,01	0,01	0,00
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,01	0,01	0,00
Credito v/INAIL	0,01	0,01	0,00
Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
Crediti v/erario	0,00	0,00	0,00
Crediti v/erario per acconti IRES	0,00	0,00	0,00
IVA a CREDITO Split Payment	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.711.621,97	2.080.229,03	-1.631.392,94
Disponibilità liquide	3.711.621,97	2.080.229,03	-1.631.392,94
Depositi bancari e postali	3.711.056,48	2.079.870,68	-1.631.185,80
Banca Cassa Centrale	3.711.056,48	2.079.870,68	-1.631.185,80

Denaro e valori in cassa	565,49	358,35	-207,14
Cassa	509,49	296,35	-213,14
Valori bollati	56,00	62,00	6,00
D) RATEI E RISCONTI	789,60	506,65	-282,95
RATEI E RISCONTI ATTIVI	789,60	506,65	-282,95
Ratei e risconti attivi	789,60	506,65	-282,95
Ratei attivi	0,00		0,00
Ratei attivi interessi attivi	0,00		0,00
Risconti attivi	789,60	506,65	-282,95
Risconti attivi diversi	789,60	506,65	-282,95
TOTALE ATTIVO	20.143.522,94	21.288.188,33	1.144.665,39

PASSIVO	Esercizio 2016 Consuntivo	Esercizio 2017 Consuntivo	DIFFERENZA
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.720.156,92	6.728.683,91	8.526,99
PATRIMONIO NETTO	6.720.156,92	6.728.683,91	8.526,99
Patrimonio e riserve	6.693.914,57	6.720.156,92	26.242,35
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	0,00		0,00
Riserva di utili - ex F.do integr. rette	718921,57	718921,57	0
Risultati portati a nuovo	15.090,11	41.332,46	26.242,35
Riserva per utili di es. precedenti	15.090,11	41.332,46	26.242,35
Risultato di esercizio	26.242,35	8.526,99	-17.715,36
Risultato di esercizio	26.242,35	8.526,99	-17.715,36
Utile d'esercizio patrimoniale	26.242,35	8.526,99	-17.715,36
CAPITALE DI TERZI	13.217.456,06	14.387.555,78	1.170.099,72
FONDI PER RISCHI ED ONERI	186.453,02	237.474,83	51.021,81
Fondi per rischi ed oneri	186.453,02	237.474,83	51.021,81
Fondi per oneri differiti	117.322,02	138.343,83	21.021,81
F.do rinnovo contratt.	0,00	10.000,00	10.000,00
F.do produttività personale	117.322,02	128.343,83	11.021,81
Altri fondi e rischi ed oneri	69.131,00	99.131,00	30.000,00
F.do rischi per controversie legali	0,00	15.000,00	15.000,00
F.do rischi diversi	69.131,00	84.131,00	15.000,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.940.755,36	2.035.257,32	94.501,96
Trattamento di fine rapporto	1.940.755,36	2.035.257,32	94.501,96
TFR dipendenti netto azienda	1.940.755,36	2.035.257,32	94.501,96
F.do TFR dipendenti lordo	1.940.755,36	2.035.257,32	94.501,96
DEBITI	11.090.247,68	12.114.823,63	1.024.575,95
Acconti e cauzioni	460,00	1.190,95	730,95
Cauzioni ricevute	460,00	1.190,95	730,95
Debiti per cauzioni ricevute da ospiti	460,00	365,00	-95,00
Depositi cauzionali da fornitori	0,00	825,95	825,95

Debiti v/fornitori	253.517,97	236.337,10	-17.180,87
Debiti v/fornitori	88.005,42	86.996,55	-1.008,87
Fornitori Totalizzati	88.005,42	86.996,55	-1.008,87
Debiti v/fornitori per fatture da ricev.	165.512,55	149.340,55	-16.172,00
Fornitori c/fatture da ricevere	165.512,55	149.340,55	-16.172,00
Debiti diversi	10.836.269,71	11.877.295,58	1.041.025,87
Erario c/iva	15.412,41	11.241,37	-4.171,04
Iva su acquisti	0,00	0,00	0,00
Iva su vendite	0,00	0,00	0,00
Erario c/IVA	15.412,41	11.241,37	-4.171,04
Iva a DEBITO Split Payment	0,00	0,00	0,00
Altri debiti tributari	33.360,90	38.382,87	5.021,97
Erario c/ritenute collaborazioni	466,30	501,87	35,57
Erario c/ritenute lav. autonomi	1.344,38	1.050,00	-294,38
Erario c/imposta rivalutazione TFR	883,77	1.487,17	603,40
Erario c/addizionale regionale	0,00	909,87	909,87
Erario c/addizionale comunale	0,00	0,00	0,00
Erario c/IRE	29.333,45	33.371,96	4.038,51
Erario c/IRES	1.333,00	1.062,00	-271,00
Debiti v/enti previdenziali ed assistenz	126.181,58	132.827,09	6.645,51
Debiti v/INPS	1.418,27	2.356,67	938,40
Debiti v/INAIL	737,33	2.336,73	1.599,40
Debiti v/INPDAP CPDEL	86.985,62	96.569,41	9.583,79
Debiti v/INPDAP FPC	930,97	1.047,49	116,52
Debiti v/INPDAP INADEL	11.942,56	13.235,52	1.292,96
Debiti v/INPDAP contributo solidarietà	198,08	231,64	33,56
Debiti v/LABORFONDS	7.022,65	8.489,32	1.466,67
Debiti prev./assistenz. al 31.12	16.946,10	8.560,31	-8.385,79
Debiti v/dipendenti e collaboratori	60.875,73	22.879,60	-37.996,13
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	60.875,73	22.879,60	-37.996,13
Altri debiti	10.600.439,09	11.671.964,65	1.071.525,56
Debiti v/sindacato CGIL	91,84	117,47	25,63
Debiti v/sindacato CISL	307,41	383,31	75,90
Debiti v/sindacato UIL	32,76	38,60	5,84
Debiti v/sindacato FENALT	171,61	194,86	23,25
Debiti v/sindacato NURSING	68,37	71,93	3,56
Note di accredito da emettere	409,37	235,63	-173,74
Altri debiti	527,00	14.895,36	14.368,36
Debiti v/ PAT per contributi	10.598.830,73	11.656.027,49	1.057.196,76
RATEI E RISCONTI PASSIVI	205.909,96	171.948,64	-33.961,32
RATEI E RISCONTI PASSIVI	205.909,96	171.948,64	-33.961,32
Ratei e risconti passivi	205.909,96	171.948,64	-33.961,32
Ratei passivi	64.313,74	77.608,50	13.294,76
Ratei ferie	58.819,13	72.113,89	13.294,76

Ratei passivi diversi	5.494,61	5.494,61	0,00
Risconti passivi	141.596,22	94.340,14	-47.256,08
Risconti passivi su contributi	29965,15	18951,53	-11013,62
Risconti passivi diversi	111.631,07	75.388,61	-36.242,46
PASSIVO	20.143.522,94	21.288.188,33	1.144.665,39

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2016 Consuntivo	Esercizio 2017 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione			
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	3.982.770,71	3.985.986,91	3.216,20
R.S.A. Casa di soggiorno	3.941.900,01	3.949.289,61	7.389,60
Retta sanitaria	2.368.669,11	2.365.907,57	-2.761,54
Retta sanitaria PAT	2.290.076,88	2.305.383,13	15.306,25
Retta sanitaria Ospiti fuori provincia	0,00	0,00	0,00
Recupero costi medici specialisti	473,14	466,16	-6,98
Recupero farmaci PAT	78.119,09	60.058,28	-18.060,81
Retta alberghiera	1.573.230,90	1.583.382,04	10.151,14
Rette di ricovero N.A. Provincia	1.467.223,42	1.476.089,74	8.866,32
Rette di ricovero N.A. fuori Provincia	0,00	0,00	0,00
Rette di ricovero autosff. PAT	65.200,18	67.022,00	1.821,82
Rette di Ricovero per camera singola	40.807,30	40.270,30	-537,00
Servizi semiresidenziali	40.870,70	36.697,30	-4.173,40
Centro servizi	29.306,20	25.132,80	-4.173,40
Tariffa x pasti a domicilio e/o in sede	29.306,20	25.132,80	-4.173,40
Centro Diurno	0,00	0,00	0,00
Centro prelievi	11.564,50	11.564,50	0,00
Tariffa prelievi	11.564,50	11.564,50	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	124.916,11	234.246,67	109.330,56
Contributi ordinari	117.502,18	175.931,74	58.429,56
Quote contributi in c/capitale	49.007,51	42.122,48	-6.885,03
Quote contributi PAT c/attrezzature	19.084,71	12.259,49	-6.825,22
Quote contributi PAT diversi	29.442,71	29.442,70	-0,01
Quote contributi altri enti	480,09	420,29	-59,80
Contributi in c/esercizio	68.494,67	133.809,26	65.314,59
Contributi in c/esercizio	68.494,67	133.809,26	65.314,59
Altri ricavi e proventi	7.213,93	58.114,93	50.901,00
Rimborsi spese dipendenti	812,43	44.638,46	43.826,03
Rimborso assicurazione INAIL	812,43	4.990,30	4.177,87
Rimborso personale in comando	0,00	39.648,16	39.648,16
Rimborsi spese	6.385,04	11.900,39	5.515,35
Rifusione pasti dal personale	1.071,44	1.114,51	43,07
Rifusione pasti esterni	1.213,59	1.217,63	4,04
Rimborso spese telefoniche	29,57	39,99	10,42
Rimborso trasporti	137,46	9,28	-128,18
Rimborso spese varie	3.932,98	9.518,98	5.586,00

Plusvalenze su cessioni ordinarie beni	0,00	0,00	0,00
Ricavi diversi	15,53	1.572,00	1.556,47
Quota adesione concorsi	10,33	0,00	-10,33
Ricavi diversi	5,20	1.572,00	1.566,80
Arrotondamenti attivi	0,93	4,08	3,15
Arrotondamenti attivi	0,93	4,08	3,15
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	4.107.686,82	4.220.233,58	112.546,76
B) Costi della produzione			
CONSUMO DI BENI MATERIALI	310.403,52	200.347,79	-110.055,73
Acquisti	311.319,21	192.415,65	-118.903,56
Acquisti beni e mat. per l'att. di ass.	130.534,97	113.455,57	-17.079,40
Acq. farmaci e materiale sanitario	78.132,04	60.058,28	-18.073,76
Acq. presidi per incontinenza	37.188,08	40.906,93	3.718,85
Acq. prodotti igiene personale	15.214,85	12.490,36	-2.724,49
Acquisti beni e materiali per att. alb.	177.149,26	68.817,03	-108.332,23
Acq. generi alimentari	150.648,25	49.056,66	-101.591,59
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	12.605,41	10.206,16	-2.399,25
Acq. detersivi per lavanderia	4.651,49	5.136,20	484,71
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	8.239,86	3.447,63	-4.792,23
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.004,25	970,38	-33,87
Acquisti diversi	3.634,98	10.143,05	6.508,07
Acq. materiali manutenz. varia	1.232,05	2.767,60	1.535,55
Acq. divise e calzature per il personale	436,80	4.877,05	4.440,25
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.014,51	1.147,00	132,49
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	118,00	118,00
Acq. diversi	951,62	1.233,40	281,78
Variazione delle rimanenze	-915,69	7.932,14	8.847,83
Variazione rimanenze medicinali	-1.560,91	3.516,69	5.077,60
Rimanenze iniziali medicinali	1.955,78	3.516,69	1.560,91
Rimanenze finali medicinali	-3.516,69	0,00	3.516,69
Variazione rim. presidi per incontinenza	832,27	-1.343,80	-2.176,07
Rim. iniziali presidi per incontinenza	6.618,66	5.786,39	-832,27
Rim. finali presidi per incontinenza	-5.786,39	-7.130,19	-1.343,80
Variazione rim. detersivi	241,53	258,00	16,47
Rimanenze iniziali detersivi per lav.	499,53	258,00	-241,53
Rimanenze finali detersivi per lavander.	-258,00	0,00	258,00
Rimanenze varie	-428,58	5.501,25	5.929,83
Rimanenze iniziali prodotti igiene pers	3.351,45	3.186,66	-164,79
Rimanenze finali prodotti igiene pers	-3.186,66	-1.861,10	1.325,56
Rimanenze iniziali generi alimentari	3.582,32	4.175,69	593,37
Rimanenze finali generi alimentari	-4.175,69		4.175,69
SERVIZI	841.250,32	935.598,94	94.348,62
Prestazioni servizi di ass. alla persona	144.637,61	116.720,86	-27.916,75

Prestazioni servizi di ass. alla persona	144.637,61	116.720,86	-27.916,75
Servizio medico	69.016,40	66.155,83	-2.860,57
Servizio infermieri convenzionati	11.683,73	2.346,29	-9.337,44
Servizi parrucchiera e callista	13.711,19	12.211,99	-1.499,20
Servizi fisioterapia	16.053,64	0,00	-16.053,64
Servizi socio-animativi-occupazionali	27.267,87	27.647,11	379,24
Altri servizi di ass. alla persona	6.904,78	8.359,64	1.454,86
Servizi appalti	332.271,14	487.611,29	155.340,15
Servizi appalti	332.271,14	487.611,29	155.340,15
Appalto pulizie e sanificazione	137.101,77	137.010,78	-90,99
Appalto lavanderia	23.561,54	25.140,21	1.578,67
Appalto ristorazione	0,00	241.249,89	241.249,89
Appalto rifacimento letti	8.806,70	6.146,53	-2.660,17
Appalto pulizie e personale cucina	128.639,81	46.929,76	-81.710,05
Appalto guardaroba	34.161,32	31.134,12	-3.027,20
Manutenzioni	107.410,36	111.566,62	4.156,26
Manutenzioni	107.410,36	111.566,62	4.156,26
Manutenzione fabbricati	2.013,10	2.344,84	331,74
Manutenzione giardino piante e strade	694,82	1.767,53	1.072,71
Manutenzione ascensori	2.574,00	3.662,60	1.088,60
Manutenzione estintori e impianto antinc	4.446,92	2.810,29	-1.636,63
Manutenzione automezzi	2.726,30	2.713,89	-12,41
Manutenzione att. ed impianti	25.873,81	28.379,53	2.505,72
Manutenzione macchine d'ufficio	1.090,56	0,00	-1.090,56
Altre manutenzioni e riparazioni	49.184,67	49.993,27	808,60
Canoni ass. software e hardware	18.806,18	19.894,67	1.088,49
Utenze	133.842,03	120.697,45	-13.144,58
Utenze	133.842,03	120.697,45	-13.144,58
Spese telefoniche fisse	5.146,06	5.902,74	756,68
Spese telefoniche cellulari	1.449,75	1.176,03	-273,72
Spese energia elettrica	23.165,37	24.779,93	1.614,56
Spese gas metano	40.021,26	38.341,77	-1.679,49
Spese acqua	16.290,23	18.757,24	2.467,01
Spese rifiuti solidi urbani	32.584,50	26.861,13	-5.723,37
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.031,44	1.180,26	-851,18
Spese varie utenze	525,00	704,00	179,00
Spese per software e hardware	12.628,42	2.994,35	-9.634,07
Consulenze e collaborazioni	61.616,34	42.972,65	-18.643,69
Consulenze	49.529,83	34.592,05	-14.937,78
Consulenze specialistiche mediche	2.404,00	2.104,00	-300,00
Consulenza tecnica	6.380,60	1.084,00	-5.296,60
Consulenza igiene e sicurezza	9.137,97	6.203,89	-2.934,08
Consulenze amm. e gestionali	14.761,72	8.856,10	-5.905,62
Consulenze formazione	3.280,43	1.468,51	-1.811,92
Consulenze psicologiche	13.565,11	14.875,55	1.310,44
Collaborazioni	0,00	0,00	0,00

Prestazioni interinali	12.086,51	8.380,60	-3.705,91
Prestazioni interinali assisteziali	12.086,51	8.380,60	-3.705,91
Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00
Organi istituzionali	40.070,94	38.744,21	-1.326,73
Amministratori	33.635,47	32.424,95	-1.210,52
Compensi amministratori	28.989,22	27.912,32	-1.076,90
Contributi su compensi amministratori	4.646,25	4.512,63	-133,62
Revisori dei conti	6.435,47	6.319,26	-116,21
Compensi revisori dei conti	6.435,47	6.319,26	-116,21
Servizi diversi	21.401,90	17.285,86	-4.116,04
Servizi diversi	21.401,90	17.285,86	-4.116,04
Assicurazioni	17.408,78	17.249,86	-158,92
Spese per concorsi	3.925,12	0,00	-3.925,12
Altre spese e servizi	68,00	36,00	-32,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000,00	0,00	-6.000,00
Godimento beni di terzi	6.000,00	0,00	-6.000,00
Affitti passivi immobili	6.000,00	0,00	-6.000,00
Affitti passivi immobili	6.000,00	0,00	-6.000,00
Affitti e noleggi beni mobili	0,00	0,00	0,00
Locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
COSTO DEL PERSONALE	2.830.998,21	2.938.656,13	107.657,92
Salari e stipendi	1.949.787,77	2.104.396,10	154.608,33
Stipendi del personale	1.796.969,41	1.920.794,21	123.824,80
Stipendi al personale	1.796.969,41	1.920.794,21	123.824,80
Stip. pers ind. varie	152.818,36	183.601,89	30.783,53
Stip. personale - straordinari	37.572,31	56.882,62	19.310,31
Stip. personale - ferie non godute	3.826,51	5.836,02	2.009,51
Stip. pers.ind.turni festivi e notturni	45.272,34	47.017,28	1.744,94
Stip. pers. trasf. e rimb. spesa	880,30	814,65	-65,65
Stip. pers. retribuzione di risultato	7.000,33	7.000,00	-0,33
Stip. pers. fondo produttività	59.426,12	66.772,32	7.346,20
Stip.recupero mancato preavviso	-1.159,55	-721,00	438,55
Oneri sociali / previdenziali	547.146,22	602.106,29	54.960,07
Oneri sociali / previdenziali personale	510.578,27	561.721,66	51.143,39
Oneri sociali personale	6.405,13	8.281,43	1.876,30
Oneri prev. CPDEL personale	457.532,16	500.780,80	43.248,64
Oneri prev. INADEL person.	46.636,10	52.454,55	5.818,45
Oneri prev. FPC person.	4,88	204,88	200,00
Oneri sociali personale	36.567,95	40.384,63	3.816,68
INAIL personale assistenziale	22.066,82	24.382,73	2.315,91
INAIL personale amministrativo	563,80	585,50	21,70
contributi previdenza complementare	13.937,33	15.416,40	1.479,07
T.F.R.	85.295,84	36.361,71	-48.934,13
T.F.R. personale	85.295,84	36.361,71	-48.934,13
T.F.R. personale	85.295,84	36.361,71	-48.934,13
Altri costi	248.768,38	195.792,03	-52.976,35

Altri costi personale	248.768,38	195.792,03	-52.976,35
Contributi solidarietà	1.911,60	2.271,70	360,10
Spese per visite mediche dipendenti	321,80	445,20	123,40
Spese di formazione personale	3.340,80	4.122,40	781,60
Altri costi pers. servizio socio-ass-san	237.690,18	181.784,73	-55.905,45
Altri costi personale/volontari	5.504,00	7.168,00	1.664,00
AMMORTAMENTI	59.142,39	52.421,56	-6.720,83
Ammortamenti	59.142,39	52.421,56	-6.720,83
Amm.to imm. immateriali	536,80	536,80	0,00
Amm.to software	536,80	536,80	0,00
Amm.to imm. materiali e fabbricati	0,00	0,00	0,00
Amm.to imm. materiali impianti e macch.	31.238,68	31.126,09	-112,59
Amm.to impianti generici	29.654,97	29.542,38	-112,59
Amm.to impianti specifici	1.583,71	1.583,71	0,00
Amm.to attrezzature diverse	23.298,03	16.421,03	-6.877,00
Amm.to attrezzatura sanitaria	8.036,34	5.597,43	-2.438,91
Amm.to attrezzatura tecnica	11.425,02	7.052,93	-4.372,09
Amm.to attrezzatura varia	3.836,67	3.770,67	-66,00
Amm.to imm. materiali mobili e macchine	4.068,88	4.337,64	268,76
Amm.to mobili ed arredi	2.246,56	2.246,56	0,00
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	506,96	506,96	0,00
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	1.315,36	1.584,12	268,76
Amm.to imm. materiali autovetture			0,00
ACCANTONAMENTI	0,00	40.000,00	40.000,00
Svalutazione crediti	0,00		0,00
Svalutazione crediti	0,00		0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	40.000,00	40.000,00
Accantonamenti per rischi	0,00	40.000,00	40.000,00
Accantom. per rischi contro. legali	0,00	15.000,00	15.000,00
Accantom. per rischi costo personale	0,00	10.000,00	10.000,00
Altri accantom. per rischi	0,00	15.000,00	15.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.997,32	40.366,32	9.369,00
Oneri diversi di gestione	30.997,32	40.366,32	9.369,00
Imposte e tasse	8.903,00	20.349,70	11.446,70
Imposta di bollo	350,00	430,00	80,00
Tassa di circolazione automezzi	160,00	160,00	0,00
Imposte e tasse diverse	8.393,00	19.759,70	11.366,70
Altri oneri	21.005,68	20.016,62	-989,06
Spese di rappresentanza	860,30	831,40	-28,90
Oneri bancari	531,00	435,00	-96,00
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.286,28	1.088,63	-197,65
Quote di adesione ad ass. di categoria	8.962,30	11.650,99	2.688,69
Arrotondamenti passivi	4,59	2,36	-2,23
Oneri di gestione vari	92,00	100,00	8,00
Spese cancelleria	4.919,03	3.270,06	-1.648,97
Attrezzatura minuta non a cespiti	3.933,23	2.438,73	-1.494,50

Spese postali	416,95	199,45	-217,50
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	1.088,64	0,00	-1.088,64
Minusvalenze patr. ordinarie diverse	1.088,64	0,00	-1.088,64
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.078.791,76	4.207.390,74	128.598,98
RISULTATO DELLA GESTIONE	28.895,06	12.842,84	-16.052,22
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
16) Altri proventi finanziari	5.889,39	4.219,13	-1.670,26
Proventi finanziari	5.889,39	4.219,13	-1.670,26
Proventi da partecipazi			0,00
Altri proventi finanziari	5.889,39	4.219,13	-1.670,26
Interessi attivi su conto corrente	3.185,64	4.219,13	1.033,49
Interessi attivi da titoli/obbligazioni	2.493,75	0,00	-2.493,75
Plusvalenza da vendita titoli	210,00	0,00	-210,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	1,37	0,01	-1,36
Interessi passivi	1,37	0,01	-1,36
Interessi passivi su debiti a m/l term.			0,00
Interessi passivi su debiti a breve	1,37	0,01	-1,36
Interessi passivi su debiti a breve	1,37	0,01	-1,36
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	5.888,02	4.219,12	-1.668,90
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	34.783,08	17.061,96	-17.721,12
Imposte sul reddito	-8.540,73	-8.534,97	5,76
IMPOSTE SUL REDDITO	-8.540,73	-8.534,97	5,76
Imposte sul reddito	-8.540,73	-8.534,97	5,76
Imposte sul reddito	-8.540,73	-8.534,97	5,76
Imposta IRES	-8.540,73	-8.534,97	5,76
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	26.242,35	8.526,99	-17.715,36

ALLEGATO N.5

RELAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2017

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 € 4.224.452,71 Suddivisi per centri di attività finali o intermedi non ribaltabili:

CENTRO DI ATTIVITA'	IMPORTO	%
R.S.A.	4.178.822,67	98,92%
PASTI ESTERNI	29.180,12	0,69%
PRELIEVI	12.034,03	0,28%
GEST. FINANZIARIA	4.219,13	0,10%
GEST. FISCALE	0,00	0,00%
IMPUT. EXTRA ESERC.	196,76	0,00%
TOTALE	4.224.452,71	100,00%

ANALISI DEI COSTI:

Il totale dei costi ammonta ad € 4.215.925,67 così ripartiti:

CENTRO DI ATTIVITA'	IMPORTO	%
R.S.A.	4.112.039,83	97,54%
PASTI ESTERNI	29.180,13	0,69%
PRELIEVI	14.441,59	0,34%
GEST. FINANZIARIA	0,01	0,00%
GEST. FISCALE	28.344,58	0,67%
IMPUT. EXTRA ESERC.	31.919,53	0,73%
TOTALE	4.215.925,67	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 2017**DIPENDENTI**

ORE LAVORATE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	1.405,70	1.250,65	1.430,40	1.392,20	1.434,97	1.383,70	1.405,85	1.430,95	1.396,33	1.403,00	1.373,55	1.388,40	16.695,70
COORDINAMENTO	271,20	285,20	287,95	249,77	317,75	292,05	260,55	256,95	262,93	287,55	315,55	265,45	3.352,90
ANIMAZIONE	141,30	211,30	219,20	162,30	136,65	229,45	161,75	221,15	213,07	144,95	185,75	216,60	2.243,47
CUCINA	155,00	126,00	138,50	107,50	130,00	150,50	195,50	209,50	221,00	228,00	235,50	45,50	1.942,50
LAVANDERIA	120,00	168,00	174,00	108,00	156,00	168,00	138,00	150,00	180,00	198,00	189,63	173,05	1.922,68
FISIOTERAPIA	343,60	355,40	421,70	305,70	354,90	279,75	235,58	156,30	240,75	255,65	239,57	211,15	3.400,05
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	634,73	563,80	684,25	557,85	597,10	597,60	491,97	509,42	529,60	627,30	646,65	555,88	6.996,15
ASSISTENZA	4.724,00	4.610,90	5.257,48	5.141,98	5.050,11	5.061,95	4.928,47	4.940,28	5.047,00	5.417,33	5.051,50	5.187,85	60.418,85
TOTALE INTERNI	7.795,53	7.571,25	8.613,48	8.025,30	8.177,48	8.163,00	7.817,67	7.874,55	8.090,68	8.561,78	8.237,70	8.043,88	96.972,30
INFERMIERI (LIBERA PROFESSIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTENZA INTERINALI	1.080,70	680,18	556,70	436,30	812,10	574,00	963,30	932,20	642,80	427,20	642,00	657,30	8.404,78
CUCINA	565,25	513,67	573,00	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.291,92
PULIZIE + RIFACIMENTO LETTI	591,75	553,25	587,75	540,00	627,00	603,75	587,00	615,00	619,50	619,00	563,75	613,75	7.121,50
OPERAI	240,30	217,42	249,92	181,00	235,75	186,75	210,35	191,97	199,24	193,40	220,20	186,90	2.513,20
LAVANDERIA	192,00	120,00	150,00	192,00	179,50	144,00	174,00	174,00	132,00	114,00	122,50	150,00	1.844,00
PSICOLOGO	25,28	23,57	26,67	17,70	25,68	26,98	17,38	21,27	31,83	16,68	23,07	21,18	277,29
CONSOLIDA	577,00	674,98	714,17	687,33	666,17	708,83	675,75	697,00	652,25	646,83	553,00	536,17	7.789,48
MEDICI	168,28	144,83	151,40	119,57	142,24	131,64	123,75	126,60	111,62	122,23	117,82	106,23	1.566,21
TOTALE ESTERNI	3.440,56	2.927,90	3.009,61	2.813,90	2.688,44	2.375,95	2.751,53	2.758,04	2.389,24	2.139,34	2.242,34	2.271,53	31.808,38
TOTALE ORE LAVORATE	11.236,09	10.499,15	11.623,09	10.839,20	10.865,92	10.538,95	10.569,20	10.632,59	10.479,92	10.701,12	10.480,04	10.315,41	128.780,68

CONFRONTO 2016 - 2017

ORE LAVORATE	ANNO 2016	ANNO 2017	DIFFERENZA 2017 - 2016	
			ORE -	ORE +
INFERMIERI	16.142,18	16.695,70		553,52
COORDINAMENTO	3.053,01	3.352,90		299,89
ANIMAZIONE	2.045,13	2.243,47		198,34
CUCINA	2.276,33	1.942,50	333,83	
LAVANDERIA	1.726,38	1.922,68		196,30
FISIOTERAPIA	2.953,42	3.400,05		446,63
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	7.117,10	6.996,15	120,95	
ASSISTENZA	57.369,76	60.418,85		3.049,09
TOTALE INTERNI	92.683,31	96.972,30	ORE IN +	4.288,99
INFERMIERI (LIBERA PROFESSIONE)	539,28	0,00	539,28	
FISIOTERAPIA (LIBERA PROFESSIONE)	593,70	0,00	593,70	
ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	11.290,71	8.404,78	2.885,93	
CUCINA	6.287,02	2.291,92	3.995,10	
PULIZIE + RIFACIMENTO LETTI	7.361,10	7.121,50	239,60	
OPERAI	2.554,34	2.513,20	41,14	
LAVANDERIA	2.072,75	1.844,00	228,75	
PSICOLOGO	249,58	277,29		27,71
CONSOLIDA	7.298,41	7.789,48		491,07
MEDICI	1.407,30	1.566,21		158,91
TOTALE ESTERNI	39.654,19	31.808,38	7.845,81	ORE IN -
TOTALE ORE LAVORATE	132.337,50	128.780,68	3.556,82	ORE IN -

DETTAGLIO COSTO DEL LAVORO

ANALISI COSTO DEL LAVORO	Budget 2017	Consuntivo 2017	Variazioni	
			Importo	%
INFERMERIA	-448.984,53	-480.526,95	-31.542,42	7,03%
AMMINISTRAZIONE	-295.597,09	-295.871,13	-274,04	0,09%
COORDINATORI	-87.348,36	-88.234,80	-886,44	1,01%
ANIMAZIONE	-60.068,52	-58.876,44	1.192,08	-1,98%
SERV. FISIOTERAPIA	-121.870,17	-96.922,66	24.947,51	-20,47%
LAVANDERIA-GUARDAR.	-54.620,00	-51.819,92	2.800,08	-5,13%
ASSENZE INFERMERIA	-38.884,88	-39.569,24	-684,36	1,76%
ASSENZE RSA	-237.663,11	-260.476,14	-22.813,03	9,60%
CUCINA	-73.205,83	-70.232,28	2.973,55	-4,06%
R.S.A.	-1.492.787,26	-1.496.126,57	-3.339,31	0,22%
TOTALE COSTO LAVORO	-2.911.029,75	-2.938.656,13	-27.626,38	0,95%
INFERMIERI IN CONVENZIONE	-11.500,00	-2.346,29	9.153,71	-79,60%
PRESTAZIONI INTERINALI ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	-14.000,00	-8.380,60	5.619,40	-40,14%
AMMINISTRATORI	-37.523,44	-38.744,21	-1.220,77	3,25%
SERVIZIO MEDICO	-68.000,00	-66.155,83	1.844,17	-2,71%
SERVIZIO PSICOLOGICO	-14.000,00	-14.875,55	-875,55	6,25%
APPALTO PULIZIE E SANIFICAZIONE	-140.000,00	-137.010,78	2.989,22	-2,14%
APPALTO LAVANDERIA (LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA)	-30.000,00	-25.140,21	4.859,79	-16,20%
APPALTO RIFACIMENTO LETTI	-6.500,00	-6.146,53	353,47	-5,44%
APPALTO PULZIE E PERSONALE CUCINA	-55.000,00	-46.929,76	8.070,24	-14,67%
APPALTO GUARDAROBA	-30.340,00	-31.134,12	-794,12	2,62%
OPERAI IN CONVENZIONE	-48.800,00	-49.993,27	-1.193,27	2,45%
CONSOLIDA	-37.000,00	-27.647,11	9.352,89	-25,28%
TOTALE COSTO LAVORO NON DIPENDENTE	-492.663,44	-454.504,26	38.159,18	-7,75%
TOTALE GENERALE	-3.403.693,19	-3.393.160,39	10.532,80	-0,31%

COSTO DEL LAVORO - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI COSTO DEL LAVORO	Consuntivo 2017	Ospiti	€/Ospite
INFERMERIA	-480.526,95	88,36	-5.438,29
AMMINISTRAZIONE	-295.871,13	88,36	-3.348,47
COORDINATORI	-88.234,80	88,36	-998,58
ANIMAZIONE	-58.876,44	88,36	-666,32
SERV. FISIOTERAPIA	-96.922,66	88,36	-1.096,91
LAVANDERIA-GUARDAR.	-51.819,92	88,36	-586,46
ASSENZE INFERMERIA	-39.569,24	88,36	-447,82
ASSENZE RSA	-260.476,14	88,36	-2.947,90
CUCINA	-70.232,28	88,36	-794,84
R.S.A.	-1.496.126,57	88,36	-16.932,17
TOTALE COSTO LAVORO	-2.938.656,13	88,36	-33.257,77
INFERMIERI IN CONVENZIONE	-2.346,29	88,36	-26,55
PRESTAZIONI INTERINALI ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	-8.380,60	88,36	-94,85
AMMINISTRATORI	-38.744,21	88,36	-438,48
SERVIZIO MEDICO	-66.155,83	88,36	-748,71
SERVIZIO PSICOLOGICO	-14.875,55	88,36	-168,35
APPALTO PULIZIE E SANIFICAZIONE	-137.010,78	88,36	-1.550,60
APPALTO LAVANDERIA (LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA)	-25.140,21	88,36	-284,52
APPALTO RIFACIMENTO LETTI	-6.146,53	88,36	-69,56
APPALTO PULZIE E PERSONALE CUCINA	-46.929,76	88,36	-531,12
APPALTO GUARDAROBA	-31.134,12	88,36	-352,36
OPERAI IN CONVENZIONE	-49.993,27	88,36	-565,79
CONSOLIDA	-27.647,11	88,36	-312,89
TOTALE COSTO LAVORO NON DIPENDENTE	-454.504,26	88,36	-5.143,78
TOTALE GENERALE	-3.393.160,39	88,36	-38.401,54

COSTO DEL LAVORO - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI COSTO DEL LAVORO	Consuntivo 2017	Ospiti	€/Ospite
INFERMERIA	-480.526,95	32.252	-14,90
AMMINISTRAZIONE	-295.871,13	32.252	-9,17
COORDINATORI	-88.234,80	32.252	-2,74
ANIMAZIONE	-58.876,44	32.252	-1,83
SERV. FISIOTERAPIA	-96.922,66	32.252	-3,01
LAVANDERIA-GUARDAR.	-51.819,92	32.252	-1,61
ASSENZE INFERMERIA	-39.569,24	32.252	-1,23
ASSENZE RSA	-260.476,14	32.252	-8,08
CUCINA	-70.232,28	32.252	-2,18
R.S.A.	-1.496.126,57	32.252	-46,39
TOTALE COSTO LAVORO	-2.938.656,13	32.252	-91,12
INFERMIERI IN CONVENZIONE	-2.346,29	32.252	-0,07
PRESTAZIONI INTERINALI ASSISTENZA (AGENZIA INTERINALE)	-8.380,60	32.252	-0,26
AMMINISTRATORI	-38.744,21	32.252	-1,20
SERVIZIO MEDICO	-66.155,83	32.252	-2,05
SERVIZIO PSICOLOGICO	-14.875,55	32.252	-0,46
APPALTO PULIZIE E SANIFICAZIONE	-137.010,78	32.252	-4,25
APPALTO LAVANDERIA (LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA)	-25.140,21	32.252	-0,78
APPALTO RIFACIMENTO LETTI	-6.146,53	32.252	-0,19
APPALTO PULZIE E PERSONALE CUCINA	-46.929,76	32.252	-1,46
APPALTO GUARDAROBA	-31.134,12	32.252	-0,97
OPERAI IN CONVENZIONE	-49.993,27	32.252	-1,55
CONSOLIDA	-27.647,11	32.252	-0,86
TOTALE COSTO LAVORO NON DIPENDENTE	-454.504,26	32.252	-14,09
TOTALE GENERALE	-3.393.160,39	32.252	-105,21

ORE ASSENZA ANNO 2017

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	391,10	316,80	398,30	425,30	473,40	477,00	543,50	450,60	370,87	477,50	412,70	340,52	5.077,59
ANIMAZIONE	102,45	45,60	70,40	39,60	104,40	21,60	87,25	54,00	29,73	90,00	49,80	0,00	694,83
COORDINAMENTO	39,20	10,40	39,20	30,43	3,20	14,90	36,00	72,90	42,57	44,85	15,85	12,60	362,10
ASSISTENZA	2.270,50	1.603,88	2.221,62	1.703,20	2.199,34	2.053,60	2.566,53	2.491,35	2.227,52	2.055,32	2.138,30	1.805,10	25.336,26
CUCINA	169,50	168,50	180,00	188,00	198,00	144,00	114,00	96,00	96,00	78,00	78,00	162,00	1.672,00
LAVANDERIA/GUARDAROBA	90,00	48,00	72,00	84,00	66,00	54,00	84,00	96,00	24,00	42,00	44,37	6,95	711,32
FISIOTERAPIA	43,20	39,00	18,00	59,80	48,00	50,40	43,42	178,00	70,80	81,20	83,55	66,80	782,17
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	43,47	68,80	47,60	37,75	102,20	82,75	141,79	181,83	135,50	70,40	36,30	38,30	986,69
TOTALE	3.149,42	2.300,98	3.047,12	2.568,08	3.194,54	2.898,25	3.616,49	3.620,68	2.996,99	2.939,27	2.858,87	2.432,27	35.622,96

	TOTALE ORE ASSENZE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO ASSENZE SULLE PRESENZE
INFERMIERI	5.077,59	16.695,70	30,41%
ANIMAZIONE	694,83	2.243,47	30,97%
COORDINAMENTO	362,10	3.352,90	10,80%
ASSISTENZA	25.336,26	60.418,85	41,93%
CUCINA	1.672,00	1.942,50	86,07%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	711,32	1.922,68	37,00%
FISIOTERAPIA	782,17	3.400,05	23,00%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	986,69	6.996,15	14,10%
TOTALE	35.622,96	96.972,30	36,74%

ASSENZE 2016 -2017

	ANNO 2016			ANNO 2017			DIFFERENZA 2017 - 2016 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	3.782,07	16.142,18	23,43%	5.077,59	16.695,70	30,41%	6,98%
ANIMAZIONE	647,10	2.045,13	31,64%	694,83	2.243,47	30,97%	-0,67%
COORDINAMENTO	322,74	3.053,01	10,57%	362,10	3.352,90	10,80%	0,23%
ASSISTENZA	19.710,76	57.369,76	34,36%	25.336,26	60.418,85	41,93%	7,58%
CUCINA	1.409,17	2.276,33	61,91%	1.672,00	1.942,50	86,07%	24,17%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	932,62	1.726,38	54,02%	711,32	1.922,68	37,00%	-17,03%
FISIOTERAPIA	654,80	2.953,42	22,17%	782,17	3.400,05	23,00%	0,83%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	701,75	7.117,10	9,86%	986,69	6.996,15	14,10%	4,24%
TOTALE	28.161,01	92.683,31	30,38%	35.622,96	96.972,30	36,74%	6,35%

ORE FERIE ANNO 2017

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	173,30	151,20	203,90	172,80	147,60	151,20	230,40	184,20	248,47	390,60	189,00	86,72	2.329,39
ANIMAZIONE	46,85	24,00	43,80	18,00	82,80	0,00	65,65	32,40	7,20	54,00	49,80	0,00	424,50
COORDINAMENTO	39,20	10,40	39,20	28,80	3,20	14,90	36,00	72,90	42,57	44,85	15,85	12,60	360,47
ASSISTENZA	825,40	549,00	982,40	685,20	744,40	648,00	902,20	805,40	741,25	789,60	765,00	714,50	9.152,35
CUCINA	114,00	0,00	0,00	0,00	36,00	30,00	114,00	96,00	12,00	36,00	24,00	54,00	516,00
LAVANDERIA/GUARDAROBA	42,00	0,00	18,00	36,00	54,00	18,00	54,00	90,00	0,00	36,00	36,00	0,00	384,00
FISIOTERAPIA	14,40	23,20	18,00	52,60	48,00	46,80	18,00	16,00	67,20	77,60	74,00	63,20	519,00
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	43,20	61,60	39,40	27,35	102,20	80,55	133,70	172,90	85,10	70,40	36,30	31,10	883,80
TOTALE	1.298,35	819,40	1.344,70	1.020,75	1.218,20	989,45	1.553,95	1.469,80	1.203,79	1.499,05	1.189,95	962,12	14.569,51

	TOTALE ORE FERIE	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO FERIE SULLE PRESENZE
INFERMIERI	2.329,39	16.695,70	13,95%
ANIMAZIONE	424,50	2.243,47	18,92%
COORDINAMENTO	360,47	3.352,90	10,75%
ASSISTENZA	9.152,35	60.418,85	15,15%
CUCINA	516,00	1.942,50	26,56%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	384,00	1.922,68	19,97%
FISIOTERAPIA	519,00	3.400,05	15,26%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	883,80	6.996,15	12,63%
TOTALE	14.569,51	96.972,30	15,02%

FERIE 2016 -2017

	ANNO 2016			ANNO 2017			DIFFERENZA 2017 - 2016 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	1.874,10	16.142,18	11,61%	2.329,39	16.695,70	13,95%	2,34%
ANIMAZIONE	366,30	2.045,13	17,91%	424,50	2.243,47	18,92%	1,01%
COORDINAMENTO	275,35	3.053,01	9,02%	360,47	3.352,90	10,75%	1,73%
ASSISTENZA	8.040,03	57.369,76	14,01%	9.152,35	60.418,85	15,15%	1,13%
CUCINA	420,00	2.276,33	18,45%	516,00	1.942,50	26,56%	8,11%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	330,00	1.726,38	19,12%	384,00	1.922,68	19,97%	0,86%
FISIOTERAPIA	452,40	2.953,42	15,32%	519,00	3.400,05	15,26%	-0,05%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	591,65	7.117,10	8,31%	883,80	6.996,15	12,63%	4,32%
TOTALE	12.349,83	92.683,31	13,32%	14.569,51	96.972,30	15,02%	1,70%

ORE MALATTIA ANNO 2017

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
INFERMIERI	45,00	14,40	36,00	14,90	81,00	95,40	59,40	0,00	7,20	0,00	22,10	30,60	406,00
ANIMAZIONE	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,40	0,00	0,00	48,40
COORDINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTENZA	467,40	367,40	458,40	279,40	393,00	405,00	193,50	318,20	286,60	248,40	287,40	176,80	3.881,50
CUCINA	49,50	150,00	180,00	188,00	162,00	114,00	0,00	0,00	84,00	42,00	0,00	0,00	969,50
LAVANDERIA/GUARDAROBA	6,00	42,00	48,00	42,00	0,00	30,00	0,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	186,00
FISIOTERAPIA	25,20	10,80	0,00	7,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,20	3,60	54,00
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	0,00	7,20	7,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,40	0,00	0,00	7,20	72,00
TOTALE	627,10	591,80	729,60	531,50	636,00	644,40	252,90	318,20	446,20	304,80	316,70	218,20	5.617,40

	TOTALE ORE MALATTIA	TOTALE ORE LAVORATE EFFETTIVE	PESO MALATTIA SULLE PRESENZE
INFERMIERI	406,00	16.695,70	2,43%
ANIMAZIONE	48,40	2.243,47	2,16%
COORDINAMENTO	0,00	3.352,90	0,00%
ASSISTENZA	3.881,50	60.418,85	6,42%
CUCINA	969,50	1.942,50	49,91%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	186,00	1.922,68	9,67%
FISIOTERAPIA	54,00	3.400,05	1,59%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	72,00	6.996,15	1,03%
TOTALE	5.617,40	96.972,30	5,79%

MALATTIE 2016 -2017

	ANNO 2016			ANNO 2017			DIFFERENZA 2017 - 2016 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	174,70	16.142,18	1,08%	406,00	16.695,70	2,43%	1,35%
ANIMAZIONE	187,20	2.045,13	9,15%	48,40	2.243,47	2,16%	-7,00%
COORDINAMENTO	14,40	3.053,01	0,47%	0,00	3.352,90	0,00%	-0,47%
ASSISTENZA	3.356,30	57.369,76	5,85%	3.881,50	60.418,85	6,42%	0,57%
CUCINA	968,50	2.276,33	42,55%	969,50	1.942,50	49,91%	7,36%
LAVANDERIA/GUARDAROBA	282,00	1.726,38	16,33%	186,00	1.922,68	9,67%	-6,66%
FISIOTERAPIA	43,20	7.117,10	0,61%	54,00	3.400,05	1,59%	0,98%
AMMINISTRAZIONE (SENZA DIRETTORE)	5.113,90	92.683,31	5,52%	72,00	6.996,15	1,03%	-4,49%
TOTALE	10.140,20	182.413,20	5,56%	5.617,40	96.972,30	5,79%	0,23%

SCOSTAMENTI CONSUMI (Raffronto con Budget)

ANALISI ACQUISTI	Budget 2017	Consuntivo 2017	Variazioni	
			Importo	%
Acq. presidi per incontinenza	40.000,00	40.906,93	906,93	2,27%
Acq. prodotti igiene personale	14.000,00	12.490,36	-1.509,64	-10,78%
Acq. generi alimentari	70.000,00	49.056,66	-20.943,34	-29,92%
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	14.000,00	10.206,16	-3.793,84	-27,10%
Acq. detersivi per lavanderia	5.500,00	5.136,20	-363,80	-6,61%
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	7.000,00	3.447,63	-3.552,37	-50,75%
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.500,00	970,38	-529,62	-35,31%
Acq. materiali manutenz. varia	2.000,00	2.767,60	767,60	38,38%
Acq. divise e calzature per il personale	3.000,00	4.877,05	1.877,05	62,57%
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	2.000,00	1.147,00	-853,00	-42,65%
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	350,00	118,00	-232,00	-66,29%
Acq. diversi	1.500,00	1.233,40	-266,60	-17,77%
Spese telefoniche fisse	5.500,00	5.902,74	402,74	7,32%
Spese telefoniche cellulari	2.000,00	1.176,03	-823,97	-41,20%
Spese energia elettrica	25.000,00	24.779,93	-220,07	-0,88%
Spese gas metano	42.000,00	38.341,77	-3.658,23	-8,71%
Spese acqua	20.000,00	18.757,24	-1.242,76	-6,21%
Spese rifiuti solidi urbani	33.500,00	26.861,13	-6.638,87	-19,82%
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.000,00	1.180,26	-819,74	-40,99%
Spese varie utenze	1.000,00	704,00	-296,00	-29,60%
Spese per software e hardware	2.000,00	2.994,35	994,35	49,72%
Giornali, riviste, pubblicazioni	2.000,00	1.088,63	-911,37	-45,57%
Spese cancelleria	6.000,00	3.270,06	-2.729,94	-45,50%
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.000,00	2.438,73	438,73	21,94%
Altri servizi di ass. alla persona	8.000,00	8.359,64	359,64	4,50%
TOTALE	311.850,00	268.211,88	-43.638,12	-13,99%

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI ACQUISTI	Consuntivo 2017	Ospiti	€/Ospite
Acq. presidi per incontinenza	40.906,93	88,36	462,96
Acq. prodotti igiene personale	12.490,36	88,36	141,36
Acq. generi alimentari	49.056,66	88,36	555,19
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	10.206,16	88,36	115,51
Acq. detersivi per lavanderia	5.136,20	88,36	58,13
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	3.447,63	88,36	39,02
Acq. biancheria ed eff. letterecci	970,38	88,36	10,98
Acq. materiali manutenz. varia	2.767,60	88,36	31,32
Acq. divise e calzature per il personale	4.877,05	88,36	55,20
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.147,00	88,36	12,98
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	118,00	88,36	1,34
Acq. diversi	1.233,40	88,36	13,96
Spese telefoniche fisse	5.902,74	88,36	66,80
Spese telefoniche cellulari	1.176,03	88,36	13,31
Spese energia elettrica	24.779,93	88,36	280,44
Spese gas metano	38.341,77	88,36	433,93
Spese acqua	18.757,24	88,36	212,28
Spese rifiuti solidi urbani	26.861,13	88,36	304,00
Spese smaltimento rifiuti speciali	1.180,26	88,36	13,36
Spese varie utenze	704,00	88,36	7,97
Spese per software e hardware	2.994,35	88,36	33,89
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.088,63	88,36	12,32
Spese cancelleria	3.270,06	88,36	37,01
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.438,73	88,36	27,60
Altri servizi di ass. alla persona	8.359,64	88,36	94,61
TOTALE	268.211,88	88,36	3.035,44

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER OSPITE

ANALISI ACQUISTI	2017			2016			DIFFERENZA 2017 - 2016 €/Ospite
	Consuntivo 2017	Ospiti	€/Ospite	Consuntivo 2016	Ospiti	€/Ospite	
Acq. presidi per incontinenza	40.906,93	88,36	462,96	37.188,08	87,76	423,75	39,21
Acq. prodotti igiene personale	12.490,36	88,36	141,36	15.214,85	87,76	173,37	-32,01
Acq. generi alimentari	49.056,66	88,36	555,19	150.648,25	87,76	1.716,59	-1.161,40
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	10.206,16	88,36	115,51	12.605,41	87,76	143,64	-28,13
Acq. detersivi per lavanderia	5.136,20	88,36	58,13	4.651,49	87,76	53,00	5,13
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	3.447,63	88,36	39,02	8.239,86	87,76	93,89	-54,87
Acq. biancheria ed eff. letterecci	970,38	88,36	10,98	1.004,25	87,76	11,44	-0,46
Acq. materiali manutenz. varia	2.767,60	88,36	31,32	1.232,05	87,76	14,04	17,28
Acq. divise e calzature per il personale	4.877,05	88,36	55,20	436,80	87,76	4,98	50,22
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.147,00	88,36	12,98	1.014,51	87,76	11,56	1,42
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	118,00	88,36	1,34	0,00	87,76	0,00	1,34
Acq. diversi	1.233,40	88,36	13,96	951,62	87,76	10,84	3,12
Spese telefoniche fisse	5.902,74	88,36	66,80	5.146,06	87,76	58,64	8,17
Spese telefoniche cellulari	1.176,03	88,36	13,31	1.449,75	87,76	16,52	-3,21
Spese energia elettrica	24.779,93	88,36	280,44	23.165,37	87,76	263,96	16,48
Spese gas metano	38.341,77	88,36	433,93	40.021,26	87,76	456,03	-22,10
Spese acqua	18.757,24	88,36	212,28	16.290,23	87,76	185,62	26,66
Spese rifiuti solidi urbani	26.861,13	88,36	304,00	32.584,50	87,76	371,29	-67,29
Spese smaltimento rifiuti speciali	1.180,26	88,36	13,36	2.031,44	87,76	23,15	-9,79
Spese varie utenze	704,00	88,36	7,97	525,00	87,76	5,98	1,99
Spese per software e hardware	2.994,35	88,36	33,89	12.628,42	87,76	143,90	-110,01
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.088,63	88,36	12,32	1.286,28	87,76	14,66	-2,34
Spese cancelleria	3.270,06	88,36	37,01	4.919,03	87,76	56,05	-19,04
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.438,73	88,36	27,60	3.933,23	87,76	44,82	-17,22
Altri servizi di ass. alla persona	8.359,64	88,36	94,61	6.904,78	87,76	78,68	15,93
TOTALE	268.211,88	88,36	3.035,44	384.072,52	87,76	4.376,40	-1.340,95

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER GIORNI PRESENZA OSPITE

ANALISI ACQUISTI	Consuntivo 2017	Giorni Presenza	€/Ospite
Acq. presidi per incontinenza	40.906,93	32.252	1,27
Acq. prodotti igiene personale	12.490,36	32.252	0,39
Acq. generi alimentari	49.056,66	32.252	1,52
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	10.206,16	32.252	0,32
Acq. detersivi per lavanderia	5.136,20	32.252	0,16
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	3.447,63	32.252	0,11
Acq. biancheria ed eff. letterecci	970,38	32.252	0,03
Acq. materiali manutenz. varia	2.767,60	32.252	0,09
Acq. divise e calzature per il personale	4.877,05	32.252	0,15
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.147,00	32.252	0,04
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	118,00	32.252	0,00
Acq. diversi	1.233,40	32.252	0,04
Spese telefoniche fisse	5.902,74	32.252	0,18
Spese telefoniche cellulari	1.176,03	32.252	0,04
Spese energia elettrica	24.779,93	32.252	0,77
Spese gas metano	38.341,77	32.252	1,19
Spese acqua	18.757,24	32.252	0,58
Spese rifiuti solidi urbani	26.861,13	32.252	0,83
Spese smaltimento rifiuti speciali	1.180,26	32.252	0,04
Spese varie utenze	704,00	32.252	0,02
Spese per software e hardware	2.994,35	32.252	0,09
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.088,63	32.252	0,03
Spese cancelleria	3.270,06	32.252	0,10
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.438,73	32.252	0,08
Altri servizi di ass. alla persona	8.359,64	32.252	0,26
TOTALE	268.211,88	32.252	8,32

ACQUISTI - COSTO MEDIO PER GIORNI PRESENZA OSPITE

ANALISI ACQUISTI	2017			2016			DIFFERENZA 2017 - 2016 €/Ospite
	Consuntivo 2017	Giorni Presenza	€/Os piteme	Consuntivo 2016	Giorni Presenza	€/Osp iteme	
Acq. presidi per incontinenza	40.906,93	32.252	1,27	37.188,08	32.123	1,16	0,11
Acq. prodotti igiene personale	12.490,36	32.252	0,39	15.214,85	32.123	0,47	-0,09
Acq. generi alimentari	49.056,66	32.252	1,52	150.648,25	32.123	4,69	-3,17
Acq. detersi e mat. x pulizie locali/cuc.	10.206,16	32.252	0,32	12.605,41	32.123	0,39	-0,08
Acq. detersivi per lavanderia	5.136,20	32.252	0,16	4.651,49	32.123	0,14	0,01
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	3.447,63	32.252	0,11	8.239,86	32.123	0,26	-0,15
Acq. biancheria ed eff. letterecci	970,38	32.252	0,03	1.004,25	32.123	0,03	0,00
Acq. materiali manutenz. varia	2.767,60	32.252	0,09	1.232,05	32.123	0,04	0,05
Acq. divise e calzature per il personale	4.877,05	32.252	0,15	436,80	32.123	0,01	0,14
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.147,00	32.252	0,04	1.014,51	32.123	0,03	0,00
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	118,00	32.252	0,00	0,00	32.123	0,00	0,00
Acq. diversi	1.233,40	32.252	0,04	951,62	32.123	0,03	0,01
Spese telefoniche fisse	5.902,74	32.252	0,18	5.146,06	32.123	0,16	0,02
Spese telefoniche cellulari	1.176,03	32.252	0,04	1.449,75	32.123	0,05	-0,01
Spese energia elettrica	24.779,93	32.252	0,77	23.165,37	32.123	0,72	0,05
Spese gas metano	38.341,77	32.252	1,19	40.021,26	32.123	1,25	-0,06
Spese acqua	18.757,24	32.252	0,58	16.290,23	32.123	0,51	0,07
Spese rifiuti solidi urbani	26.861,13	32.252	0,83	32.584,50	32.123	1,01	-0,18
Spese smaltimento rifiuti speciali	1.180,26	32.252	0,04	2.031,44	32.123	0,06	-0,03
Spese varie utenze	704,00	32.252	0,02	525,00	32.123	0,02	0,01
Spese per software e hardware	2.994,35	32.252	0,09	12.628,42	32.123	0,39	-0,30
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.088,63	32.252	0,03	1.286,28	32.123	0,04	-0,01
Spese cancelleria	3.270,06	32.252	0,10	4.919,03	32.123	0,15	-0,05
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.438,73	32.252	0,08	3.933,23	32.123	0,12	-0,05
Altri servizi di ass. alla persona	8.359,64	32.252	0,26	6.904,78	32.123	0,21	0,04
TOTALE	268.211,88	32.252	8,32	384.072,52	32.123	11,96	-3,64

