

Bilancio annuale economico preventivo 2013**Conto economico preventivo**

conti	2012 consuntivo	2013	scostamento
Costi			
beni socio sanitari	173.782	175.000	1.218
beni tecnico-economali	129.744	132.000	2.256
servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	4.099.349	4.322.800	223.451
servizi esternalizzati	1.594.751	1.624.000	29.249
trasporti	11.374	12.000	626
consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	651.822	729.000	77.178
altre consulenze	158.279	155.500	-2.779
lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	178.717	66.650	-112.067
utenze	391.525	415.800	24.275
manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	132.588	72.800	-59.788
Costi per organi istituzionali	16.000	69.000	53.000
assicurazioni	76.078	63.000	-13.078
altri servizi	60.295	34.930	-25.365
canoni di locazione finanziaria	11.087	5.800	-5.287
service	1.029.177	1.091.000	61.823
salari e stipendi	3.261.509	3.149.000	-112.509
oneri sociali	908.732	883.200	-25.532
trattamento di fine rapporto	0	0	0
altri costi	2.971	1.000	-1.971
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.060	6.300	-1.760
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	119.142	119.606	464
rimanenze iniziali	69.100	70.000	900
costi amministrativi	41.133	36.800	-4.333
imposte	146.682	150.000	3.318
tasce	71.106	75.600	4.494
altri oneri di gestione	45.766	25.000	-20.766
minusvalenze ordinarie	3.480	0	-3.480
sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	215.325	0	-215.325
interessi passivi bancari e postali	1.712	1.000	-712
interessi passivi su mutuo	45.009	90.000	44.991
oneri finanziari diversi	190	1.000	810
irap	290.765	275.000	-15.765
Totale	13.945.247	13.852.786	-92.461
Ricavi			
rette	7.382.567	7.500.000	117.433
oneri a rilievo sanitario	3.096.748	2.941.000	-155.748
concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.400.977	1.411.500	10.523
altri ricavi	192.727	173.130	-19.597
Rimanenze attività finali	73.763	70.000	-3.763
Ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	374.452	416.500	42.048
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	91.958	153.500	61.542
plusvalenze	3.504	0	-3.504
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	86.508	0	-86.508
ricavi attività istituzionale	6.010	8.000	1.990
ricavi diversi	147.328	0	-147.328
Altri contributi da privati	11.315	15.000	3.685
Int. attivi su titoli dell'attivo circol	0	0	0
Interessi attivi bancari e postali	14.032	20.000	5.968
donazioni, lasciti erogazioni	0	0	0
Totale	12.881.889	12.708.630	-173.259
Risultato	-1.063.357	-1.144.156	

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2013
DOCUMENTO DI BUDGET**

Linee Strategiche	Obiettivi
<p>Proseguire l'attuazione del nuovo assetto gestionale prefigurato dalle domande di accreditamento transitorio e verificare al contempo l'opportunità di proporre eventuali modifiche al fine di contenerne l'impatto sull'equilibrio gestionale;</p>	Confrontarsi con la committenza per valutare eventuali modifiche al progetto di accreditamento.
	Adeguare le strutture e la dotazione di personale
	Definire con i soggetti privati tempi e condizioni per il trasferimento delle gestioni dei servizi ad esse assegnati
<p>Migliorare l'equilibrio economico della gestione</p>	Massimizzare i ricavi
	Presidiare il recupero crediti
	Contenere i costi
	Ricerca sinergie ed economie di scala anche attraverso la cooperazione con altre aziende e con associazioni no profit
	Ottimizzare la gestione del patrimonio immobiliare
	Verificare l'opportunità di diversificare/ampliare gamma dei servizi gestiti
<p>Innovare e migliorare l'organizzazione e la gestione aziendale</p>	Portare a compimento l'integrazione e razionalizzazione organizzativa
	Estendere l'utilizzo delle tecnologie informatiche
	Sostenere l'aggiornamento e la formazione del personale
<p>Garantire la piena funzionalità del patrimonio immobiliare dell'ente utilizzato per l'erogazione dei servizi e recuperare la possibilità di utilizzo del pensionato albergo per nuovi servizi</p>	Attuare gli interventi previsti dal piano degli investimenti
	Avviare la progettazione preliminare del recupero del pensionato albergo e individuarne le nuove destinazioni d'uso
<p>Valorizzare il patrimonio immobiliare, aumentando i ricavi della sua gestione ed alienando gli assets non strategici</p>	Aggiornare il programma delle alienazioni ed attuarlo
	Avviare la locazione del nuovo immobile di Via Landi
	Ricerca un nuovo gestore per il ristorante albergo

ALLEGATO E)

Linee Strategiche	Obiettivi
	di Chiaravalle
	Ricerca nuovi locatari per gli appartamenti sfitti
Mantenere sviluppare della qualità dei servizi	Salvaguardare l'attenzione all'utenza, intesa come gradimento dell'assistenza ed efficacia degli interventi.
	Salvaguardare e migliorare la qualità delle strutture assistenziali e delle dotazioni informatiche

BUDGET DI SPESA 2013 PER CENTRI DI RESPONSABILITA

	Santa Chiara	Ragioneria e personale	Ufficio tecnico
	previsione 2013	previsione 2013	previsione 2013
*TOT - SALDO COAN DIRETTI	0,00	- 2.029.182,97	34.430,00
*C - TOTALE COSTI DIRETTI	87.900,00	2.112.182,97	473.100,00
40060102 - Presidi per incontinenza	-		
40060103 - Altri presidi sanitari	-		
Totale ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	-		
40060202 - Materiale di pulizia	-		
40060203 - Articoli per manutenzione	-		
40060204 - Cancelleria, stampati e mater. di cons	-		
40060205 - Materiale di guardaroba (vestiario)	-		
40060206 - Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	-		
40060207 - Materiale vario	-		
40060288 - Altri beni tecnico - economici	-		
40060289 - Acquisto beni per servizio animazione	-		
Totale ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMAL	-		
40070101 - Acquisto servizi attività socio-assisten	5.000,00		
40070104 - Acq. servizi gestione att.tà animazione	-		
Totale ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO-SANIT.A	5.000,00		
40070201 - Servizio smaltimento rifiuti	-		
40070202 - Servizio lavanderia e lavanolo	-		
40070203 - Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	-		
40070204 - Servizio di ristorazione	-		
40070207 - Servizio di pulizia	-		
40070288 - Altri servizi diversi	-		
Totale SERVIZI ESTERNALIZZATI	-		
40070301 - Spese di trasporto utenti	-		
Totale TRASPORTI	-		
40070403 - Consulenze mediche	-		
40070404 - Consulenze per attività di animazione	-		
Totale CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO A	-		
40070501 - Consulenze amministrative	-	71.500,00	
40070502 - Consulenze tecniche	-		10.000,00
40070503 - Consulenze legali	-	10.000,00	
40070588 - Altre consulenze	-	60.000,00	
Totale ALTRE CONSULENZE	-	141.500,00	10.000,00
40070608 - Collaboratori a progetto	-	66.650,00	
Totale LAVORO INTERIN. E ALTRE F.DI COLLABORAZI	-	66.650,00	
40070701 - Spese telefoniche ed internet	-		
40070702 - Energia elettrica	2.700,00		277.300,00
40070703 - Gas e riscaldamento	-		22.800,00
40070704 - Acqua	4.500,00		81.500,00
Totale UTENZE	7.200,00		381.600,00
40070803 - Canoni per manut imp macchine	2.300,00	-	
40070804 - Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	-		
40070805 - Manutenzione e riparazioni automezzi	-		5.000,00

40070806- Canoni assistenza sw	-	20.000,00	
40070888 - Altre manutenzioni e riparazioni	15.000,00		10.000,00
Totale MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICL	17.300,00	20.000,00	15.000,00
40070901 - Costi per Organi Istituzionali	-	69.000,00	
Totale COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	-	69.000,00	
40071001 - Costi assicurativi	-		
40071101 - Costi di pubblicità	-		
40071102 - Oneri, vitalizi e legati	-		
40071104 -assistenza tecnica e interventi sw	-		
40071105 - Assistenza religiosa agli Ospiti	-		
40071106 - Spese sanitarie per il personale dipende	-		
40071108 - Spese formazione personale dipende	-	15.500,00	
Totale ALTRI SERVIZI	-	15.500,00	-
40080201 - Canoni di locazione finanziaria	-		
40080202 - Canone di locazione centralino	-		
Totale CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	-		
40080301 - Global service	3.500,00		
40080303 - Gestione calore	53.000,00		
Totale SERVICE	56.500,00		
40090101 - STIPENDI - Competenze fisse	-	953.915,61	
40090102 - Competenze variabili	-	161.697,96	
40090103 - Competenze per lavoro straordinario	-	4.000,00	
40090488 - Altri costi personale dipendente	-	3.000,00	
Totale SALARI E STIPENDI	-	1.122.613,56	
Oneri su competenze fisse e variabili	-	295.342,71	
Inail	-	14.500,00	
Inps cocopro Ente	-	10.200,00	
Totale ONERI SOCIALI	-	320.042,71	
40090402 - Rimborsi spese trasferte	-	1.000,00	
Totale ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	-	1.000,00	
40100111 - Ammortamento costi imp. e ampliamento	-	6.300,00	
Ammortamento software	-	-	
Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIA	-	6.300,00	
Ammortamento fabbricati	-	-	
40100207 amm ortamento impianti e macchinari	-		
40100208 - Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	-		
40100209 - Ammortamento mobili e arredi	-		
40100211 - Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	-		
40100210 - Am.to terreni.	-		20.000,00
40100212 - Ammortamento automezzi	-		500,00
40100213 - Ammortamento altri beni	-		
Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIAL	-		20.500,00
40110101 - Rimanenze iniziali di beni socio sanitar	-		
40110251 - Riman.iniziali medic. e art.sanit.Farmac	-		
40110201 - Rimanenze iniziali beni tecnico-economal	-		
Totale RIMANENZE INIZIALI	-		
40140101 - Spese postali e valori bollati	-	1.000,00	
40140103 - Spese di rappresentanza	-		
40140103 - Spese condominiali	-		24.000,00
40140104 - Quote associative (iscrizioni)	-	1.400,00	

40140105 - Oneri bancari e spese di Tesoreria	-	3.600,00	
40140106 - Abbonamenti, riviste e libri	200,00		
Totale COSTI AMMINISTRATIVI	200,00	6.000,00	24.000,00
40140201 - ICI	-	100.000,00	
40140202 - Tributi a consorzi di bonifica	-		22000
40140203 - Imposta di registro	-		
40140288 - IRES	-	25.000,00	
Totale IMPOSTE	-	125.000,00	22.000,00
40140301 - Tassa smaltimento rifiuti	1.700,00		
40140302- Tassa di proprietà automezzi	-		
40140388 - Altre tasse	-		
Totale TASSE	1.700,00		
40140402 - Ribassi, abbuoni e sconti attivi	-	-	
40140488 - Spese anticipate per ospiti	-	25.000,00	
Totale ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	25.000,00	
50170101 - Interessi passivi su mutuo	-	90.000,00	
Totale INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	-	90.000,00	
50170201 - Interessi passivi bancari	-	1.000,00	
Totale INTERESSI PASSIVI BANCARI	-	1.000,00	
50170301 - Interessi passivi verso fornitori	-	1.000,00	
Totale INTERESSI PASSIVI VS. FORNITORI	-	1.000,00	
80220101 - IRAP PERSONALE	-	96.576,70	
80220102 - IRAP COCOPRO	-	5.000,00	
Totale IRAP	-	101.576,70	
*R - TOTALE RICAVI DIRETTI	87.900,00	83.000,00	507.530,00
30010101 - Rette	1.400,00	-	
Totale RETTE	1.400,00	-	
30030201 - Rimanenze attività finali	-		
Totale VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-		
30040101 - Fitti attivi da fondi e terreni	-		230.000,00
30040102 - Fitti attivi da fabbricati urbani	-		121.000,00
30040103 - Altri proventi utilizzo locali	-		40.000,00
30040104 - Recupero spese aLA EST	-		45.030,00
30040105 - RECUPERO SPESE SANTA CHIARA	86.500,00		-
30040106 - Fitti attivi gestione ACER	-		12.500,00
30040107 -Rimborsi spese dom con IVA	-		13.000,00
Totale PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.I	86.500,00		461.530,00
30040202 - Rimb spese condomin ed altre da condutt	-		46.000,00
30040207 - Rimborso spese	-	30.000,00	
30040211 - Rimborso spese anticipate per ospiti	-	10.000,00	
30040288 - Altri rimborsi diversi	-		
Totale CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DI	-	40.000,00	46.000,00
30040588 - Altri ricavi istituzionali	-	8.000,00	
Totale ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	-	8.000,00	
30050601 - Altri contributi da privati	-	15.000,00	
Totale ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	-	15.000,00	
50160201 - Interessi attivi bancari e postali	-	20.000,00	
Totale INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTAL	-	20.000,00	

Servizi generali	Totale
previsione 2013	previsione 2013
- 901.098,01	-2.895.850,98
1.038.598,01	3.711.780,98
13.500,00	13.500,00
7.750,00	7.750,00
21.250,00	21.250,00
2.850,00	2.850,00
3.000,00	3.000,00
10.720,00	10.720,00
7.300,00	7.300,00
10.000,00	10.000,00
11.500,00	11.500,00
3.625,00	3.625,00
10.000,00	10.000,00
58.995,00	58.995,00
13.000,00	18.000,00
12.000,00	12.000,00
25.000,00	30.000,00
3.800,00	3.800,00
1.000,00	1.000,00
22.000,00	22.000,00
7.500,00	7.500,00
26.000,00	26.000,00
23.500,00	23.500,00
83.800,00	83.800,00
7.000,00	7.000,00
7.000,00	7.000,00
10.000,00	10.000,00
33.000,00	33.000,00
43.000,00	43.000,00
	71.500,00
	10.000,00
	10.000,00
	60.000,00
-	151.500,00
	66.650,00
	66.650,00
25.800,00	25.800,00
	280.000,00
	22.800,00
	86.000,00
25.800,00	414.600,00
	2.300,00
15.000,00	15.000,00
	5.000,00

	20.000,00
	25.000,00
15.000,00	67.300,00
	69.000,00
	69.000,00
63.000,00	63.000,00
10.000,00	10.000,00
3.570,00	3.570,00
5.000,00	5.000,00
360,00	360,00
500,00	500,00
	15.500,00
82.430,00	97.930,00
3.200,00	3.200,00
2.600,00	2.600,00
5.800,00	5.800,00
178.529,60	182.029,60
239.387,41	292.387,41
417.917,01	474.417,01
	953.915,61
	161.697,96
	4.000,00
	3.000,00
	1.122.613,56
	295.342,71
	14.500,00
	10.200,00
	320.042,71
	1.000,00
	1.000,00
	6.300,00
	0,00
	6.300,00
	0,00
606,00	606,00
20.500,00	20.500,00
64.000,00	64.000,00
3.000,00	3.000,00
	20.000,00
	500,00
11.000,00	11.000,00
99.106,00	119.606,00
30.000,00	30.000,00
-	0,00
40.000,00	40.000,00
70.000,00	70.000,00
	1.000,00
500,00	500,00
	24.000,00
	1.400,00

	3.600,00
6.100,00	6.300,00
6.600,00	36.800,00
	100.000,00
	22.000,00
3000	3.000,00
	25.000,00
3.000,00	150.000,00
73.300,00	75.000,00
600,00	600,00
-	0,00
73.900,00	75.600,00
	0,00
	25.000,00
	25.000,00
	90.000,00
	90.000,00
	1.000,00
	1.000,00
	1.000,00
	1.000,00
	96.576,70
	5.000,00
-	101.576,70
137.500,00	815.930,00
	1.400,00
	1.400,00
70.000,00	70.000,00
70.000,00	70.000,00
	230.000,00
	121.000,00
	40.000,00
	45.030,00
	86.500,00
	12.500,00
	13.000,00
	548.030,00
	46.000,00
	30.000,00
	10.000,00
67.500,00	67.500,00
67.500,00	153.500,00
	8.000,00
	8.000,00
	15.000,00
	15.000,00
	20.000,00
	20.000,00

Relazione illustrativa al Documento di Budget 2013

Caratteristiche delle prestazioni da erogare e loro evoluzione nell'ambito del processo di accreditamento

Le prestazioni fornite dall'Ente coprono una vasta gamma dei servizi di welfare della nostra città relativi alla popolazione anziana, ai disabili, ai minori abbandonati. A partire dal 2° semestre 2011, parte rilevante di tali prestazioni è regolata dai contratti di servizio stipulati nel Giugno di quell'anno nell'ambito del processo di accreditamento. Si tratta più precisamente della gestione della Casa Residenza per Anziani "Vittorio Emanuele" di via Campagna, e della gestione dei Centri Socio Riabilitativi per disabili di Via Scalabrini e di Via Buozzi. Oltre ai servizi accreditati, l'azienda gestisce, nell'ambito di specifici rapporti contrattuali di durata annuale con il comune di Piacenza, servizi di accoglienza residenziale per disabili adulti e servizi di accoglienza residenziale per minori abbandonati.

I servizi accreditati dell'area anziani sono gestiti, nella presente fase di accreditamento transitorio, congiuntamente alla cooperativa "COPRA Dimensione Sociale". I servizi accreditati nell'area disabili sono gestiti congiuntamente alla cooperativa UNICOOP. Al termine della fase di accreditamento transitorio (2013), in attuazione del principio dell'unicità della gestione che, in base alla normativa regionale, deve caratterizzare i servizi, si procederà alla separazione delle attività gestite dall'azienda da quelle che saranno poste in capo agli altri due soggetti. Di ciò si è tenuto conto nella formulazione delle previsioni economiche. Di seguito vengono sinteticamente descritti i servizi erogati.

Area Anziani

L'azienda gestisce servizi residenziali per anziani non autosufficienti. Tali servizi sono erogati nella struttura "Vittorio Emanuele" di Via Campagna, e sono articolati nei nuclei riportati nella tabella seguente, nella quale viene anche evidenziata l'attribuzione della gestione sulla base di quanto ipotizzato in sede di accreditamento transitorio:

SERVIZIO	UBICAZIONE	UTENTI	Gestione in accreditamento definitivo
RSA	1° PIANO	37	ASP
	2° PIANO	38	ASP
	REPARTO VERDE	12	COPRA
ALA NUOVA	PIANO TERRA	43	ASP
	PRIMO PIANO	43	COPRA
	SECONDO PIANO	43	COPRA
TOTALE		216	

Area disabili

I servizi forniti sono rivolti ad adulti portatori di handicap gravissimi, gravi, medio gravi e medio autonomi, non, o parzialmente, autosufficienti per minorazioni fisiche, psichiche e sensoriali i quali, privi della famiglia o impossibilitati temporaneamente o definitivamente a risiedervi, necessitano di accoglienza residenziale sostitutiva presso:

- i due Centri Socio Riabilitativi Residenziali di Via Scalabrini n. 19, che in accreditamento definitivo saranno gestiti dall'Azienda;
- il Centro Socio Riabilitativo di Via BuoZZi n. 17, che sarà a gestione esclusiva UNICOOP;
- i Gruppi Appartamento di Via Scalabrini n. 19;
- l'iniziativa dei Mini Alloggi di via Scalabrini n. 19 , siti in Piacenza.

CSR RESIDENZIALE "A" DI VIA SCALABRINI 19.

Il centro ospita 15 adulti, alcuni ultra-cinquantenni, con grave deficit psichico e limitazione di tipo motorio. Gli utenti classificati per gravità-intensità di bisogni assistenziali sono i seguenti: C disabilità severa n° 8; D disabilità moderata n° 7.

CSR RESIDENZIALE "B" DI VIA SCALABRINI 19.

Il centro ospita 15 adulti con gravi o gravissimi deficit psichici e/o motori, associati in alcuni casi a deficit funzionali di altra natura. Gli utenti classificati per gravità-intensità di bisogni assistenziali sono i seguenti: B disabilità completa n° 3; C disabilità severa n° 8; D disabilità moderata n° 4.

CSR RESIDENZIALE DI VIA BUOZZI

Il centro ospita 15 adulti con gravissimi deficit neuromotori e psichici, tutti bisognosi di assistenza generica e cura della persona, alcuni in particolare con necessità di prestazioni infermieristiche e monitoraggio per l'intero arco delle 24 ore. Gli utenti classificati per gravità-intensità di bisogni assistenziali sono i seguenti: gracer n° 5; A disabilità di particolare gravità n° 5; B disabilità completa n°5;

RESIDENZA APERTA DI VIA SCALABRINI

La residenza aperta riguarda due gruppi appartamento, ciascuno di sette ospiti, e dieci minialloggi occupati da undici persone disabili, i seguite tramite apposite convenzioni.

Questa tipologia di intervento non è al momento sottoposta ad accreditamento. La totalità delle persone ospitate in queste modalità presenta gravissime problematiche di natura sociale e pertanto non è compatibile la loro presenza in un nucleo familiare in grado di accoglierli. Presso i gruppi appartamento e i minialloggi l'aspetto assistenziale è nettamente inferiore a quello educativo.

MINORI

L'attività di assistenza ai minori abbandonati è articolata su due strutture, delle quali una di prima accoglienza (presso la sede di Via Scalabrini) e l'altra di seconda accoglienza (presso la sede di via

Campagna) per complessivi 19 posti autorizzati, dei quali 14 convenzionati con il comune capoluogo. La struttura di seconda accoglienza è ubicata presso la sede di Via Campagna.

Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi

Si riporta di seguito la quantificazione delle risorse economiche impiegate per il raggiungimento degli obiettivi dell'azienda, confrontati con il consuntivo 2010 e con il consuntivo 2011:

Codifica	conti	2011 consuntivo	2012 consuntivo	2013
	Costi			
400601	beni socio sanitari	172.701	173.782	175.000
400602	beni tecnico-economici	159.456	129.744	132.000
400701	servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	4.072.192	4.099.349	4.322.800
400702	servizi esternalizzati	1.606.805	1.594.751	1.624.000
400703	trasporti	9.473	11.374	12.000
400704	consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	536.542	651.822	729.000
400705	altre consulenze	152.009	158.279	155.500
400706	lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	239.170	178.717	66.650
400707	utenze	346.562	391.525	415.800
400708	manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	56.308	189.330	72.800
400709	Costi per organi istituzionali	8.000	16.000	69.000
400710	assicurazioni	69.765	76.078	63.000
400711	altri servizi	55.606	60.295	34.930
400802	canoni di locazione finanziaria	28.046	11.087	5.800
400803	service	1.017.232	1.029.177	1.091.000
400901	salari e stipendi	3.230.608	3.261.509	3.149.000
400902	oneri sociali	943.729	908.732	883.200
400903	trattamento di fine rapporto	30.208	0	0
400904	altri costi	11.123	2.971	1.000
401001	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.287	8.060	6.300
401002	ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	91.971	119.142	119.606
401101	rimanenze iniziali	69.778	69.100	70.000
401401	costi amministrativi	33.206	41.133	36.800
401402	imposte	64.006	146.682	150.000
401403	tasce	89.293	71.106	75.600
401404	altri oneri di gestione	12.054	45.766	25.000
401405	minusvalenze ordinarie	0	3.480	0
401406	sopraavvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	171.144	215.325	0
501602	interessi passivi bancari e postali	50	1.712	1.000
501701	interessi passivi su mutuo	18.981	45.009	90.000
501703	oneri finanziari diversi	21	190	1.000
802201	irap	307.267	290.765	275.000
	Totale	13.609.594	14.001.988	13.852.786
	Ricavi			
300101	rette	7.560.071	7.382.567	7.500.000
300102	oneri a rilievo sanitario	3.047.263	3.096.748	2.941.000
300103	concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.414.189	1.400.977	1.411.500
300104	altri ricavi	238.032	192.727	173.130
300302	Rimanenze attività finali	69.100	73.763	70.000
300401	Ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	370.434	374.452	416.500
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	91.715	91.958	153.500
300403	plusvalenze	137.100	3.504	0
300404	Sopraavvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	44.584	86.508	0
300405	ricavi attività istituzionale	4.000	6.010	8.000
300406	ricavi diversi	12.141	199.408	0
300506	Altri contributi da privati	7.545	11.315	15.000
501601	Int. attivi su titoli dell'attivo circol	68.458	0	0
501602	Interessi attivi bancari e postali	104	14.032	20.000
702001	donazioni, lasciti erogazioni	500	0	0
	Totale	13.065.236	12.933.969	12.708.630
	Risultato	-544.358	-1.068.019	-1.144.156

Al fine di formulare le previsioni economiche per il 2013 si sono assunte le seguenti ipotesi e valutazioni:

- i costi dei servizi acquisiti sono stati adeguati al tasso di inflazione medio 2012, in applicazione ai contratti in essere;
- le rette considerate sono quelle determinate per il 2012, tenendo conto, per l'area disabilità, dei risultati della rivalutazione periodica degli ospiti;
- si sono ipotizzati tassi di occupazione dei posti letto analoghi a quelli dell'anno precedente;
- si è tenuto conto del costo del mutuo di stipulato per la ristrutturazione del fabbricato di via Landi;
- si è tenuto conto dei risultati della rinegoziazione del contratto di gestione calore e di global service delle attività manutentive avviato secondo quanto previsto dalle normativa sulla spending review (- € 25.000).

Le previsioni di bilancio sono state formulate con il diretto coinvolgimento delle strutture responsabili. Al termine della fase previsionale si è proceduto ad assegnare ai centri di responsabilità i budget di entrata e di spesa per il 2013, che si allegano alla documentazione di bilancio.

Si riportano, di seguito, i dettagli alle principali voci di costo e di ricavo:

COSTI

Sulla base delle previsioni formulate dalle unità di struttura, tenuto conto della componente inflazionistica e dell'aumento percentuale di un punto dell'Iva, a partire dal secondo semestre dell'anno, si prevede

ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	
Presidi per incontinenza	130.000,00
Altri presidi sanitari	45.000,00
Totale ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	175.000,00
ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMICI	
Generi Alimentari	0,00
Materiale di pulizia	37.000,00
Articoli per manutenzione	3.000,00
Cancelleria, stampati e mater. di cons	16.000,00
Materiale di guardaroba (vestiario)	15.000,00
Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	10.000,00
Materiale vario	14.000,00
Medicinali e articoli sanitari farmacia	14.500,00
Altri beni tecnico - economici	12.500,00
Spese servizio animazione	10.000,00
Totale ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMICI	132.000,00

Per quanto riguarda l'acquisizione di servizi le previsioni tengono conto dell'adeguamento ai parametri regionali di assistenza previsti dalla direttiva regionale n. 514/2009 in relazione al case-mix di struttura. Le

previsioni relative al servizio lavanderia tengono conto dei risparmi derivanti dall'espletamento della gara aggiudicata nel 2013:

ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO-SANIT.ASSIST.	
Acquisto servizi attività socio-assisten	3.850.000,00
Acquisto servizi attività infermieristic	415.500,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	0,00
Acq. servizi gestione att.tà animazione	15.300,00
Spese gestione minori fermati	32.000,00
Spese per gestione disabili	10.000,00
Totale ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO-SANIT.A	4.322.800,00
SERVIZI ESTERNALIZZATI	
Servizio smaltimento rifiuti	8.700,00
Servizio lavanderia e lavanolo	305.600,00
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	23.500,00
Servizio di ristorazione	857.700,00
Servizio di vigilanza	
Servizi di pulizia	405.000,00
Altri servizi diversi	23.500,00
Totale SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.624.000,00
TRASPORTI	
Spese di trasporto utenti	12.000,00
Altre spese di trasporto	
Totale TRASPORTI	12.000,00

Le previsioni relative alle consulenze tengono conto dei contratti stipulati e, per le tecniche e le legali, dei presumibili costi che si dovranno sostenere. Dalle collaborazioni a progetto sono state enucleate le spese relative agli organi istituzionali, riclassificate nell'apposita voce

CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI	
Consulenze infermieristiche e riabilitat	470.000,00
Consulenze mediche	220.000,00
Cosnsulenze per attività di animazione	39.000,00
Totale CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO A	729.000,00
ALTRE CONSULENZE	
Consulenze amministrative	71.500,00
Consulenze tecniche	10.000,00
Consulenze legali	10.000,00
Altre consulenze	64.000,00
Totale ALTRE CONSULENZE	155.500,00
LAVORO INTERIN. E ALTRE F.DI COLLABORAZ.	
Borse di studio	0,00
Collaborazioni a progetto	66.650,00
Totale LAVORO INTERIN. E ALTRE F.DI COLLABORAZIONE	66.650,00

Nelle utenze si è tenuto conto dell'avvio della struttura di via Gaspare Landi, per la quale è stato stipulato il contratto con il Comune di Piacenza

UTENZE	
Spese telefoniche ed internet	27.000,00
Energia elettrica	280.000,00
Gas e riscaldamento	22.800,00
Acqua	86.000,00
Totale UTENZE	415.800,00
MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE	
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	0,00
Can. man.e rip. Imp.macchin. E attrezzature	2.300,00
Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	15.500,00
Manutenz. E riparaz. Automezzi	5.000,00
canoni assistenza sw	20.000,00
Altre manutenzioni e riparazioni	30.000,00
Totale MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICL	72.800,00

Nei costi per assicurazioni vi è registrato la diminuzione dei costi a seguito dell'espletamento della nuova gara

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
Compenso organi istituzionali	69.000,00
Totale COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	69.000,00
ASSICURAZIONI	
Costi assicurativi	63.000,00
Totale ASSICURAZIONI	63.000,00
ALTRI SERVIZI	
Costi di pubblicità	10.000,00
Oneri, vitalizi e legati	3.570,00
Altri sussidi e assegni	0,00
assistenza tecnica e interventi sw	5.000,00
Assistenza religiosa Ospiti	360,00
Spese sanitarie per il personale dipendente	500,00
Spese formazione personale dipende	15.500,00
Altri servizi	0,00
Totale ALTRI SERVIZI	34.930,00

Nei canoni di locazione finanziaria si è tenuto conto dell'estinzione di un contratto di leasing, mentre per il service è stato previsto l'intero importo contrattuale soggetto a conguagli, anche positivi, come avvenuto nel 2012

CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	
Canoni di locazione finanziaria	3.200,00
Canoni di locazione centralino	2.600,00
Totale CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	5.800,00
SERVICE	
Global service	431.000,00
Gestione calore	660.000,00
Totale SERVICE	1.091.000,00

La spesa del personale tiene conto della cessazione di alcune figure avvenuta nel 2012

SALARI E STIPENDI	
STIPENDI - Competenze fisse	2.677.000,00
Competenze variabili	454.000,00
Competenze per lavoro straordinario	15.000,00
Altre competenze	3.000,00
Totale SALARI E STIPENDI	3.149.000,00
ONERI SOCIALI	
Oneri su competenze fisse e variabili	828.000,00
Inail	45.000,00
Inps cocopro Ente	10.200,00
Totale ONERI SOCIALI	883.200,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
Rimborso spese per form. e aggiornamento	0,00
Rimborsi spese trasferte	1.000,00
Totale ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.000,00

Gli ammortamenti sono stati incrementati sulla base degli acquisti effettuati negli anni precedenti

AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI	
Ammortamento costi imp. e ampliamento	6.300,00
Ammortamento software	0,00
Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIA	6.300,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIALI	
Ammortamento fabbricati	0,00
Ammortamento impianti e macchinari	606,00
Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	20.500,00
Ammortamento mobili e arredi	64.000,00
Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	3.000,00
Ammoramento terreni	20.000,00
Ammortamento automezzi	500,00
Ammortamento altri beni	11.000,00
Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIAL	119.606,00

Non si prevedono variazioni delle rimanenze

RIMANENZE INIZIALI	
Rimanenze iniziali di beni socio sanitar	30.000,00
Riman.iniziali medic. e art.sanit.Farmac	0,00
Rimanenze iniziali beni tecnico-economal	40.000,00
Totale RIMANENZE INIZIALI	70.000,00
rimanenze finali	70.000,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0

I costi amministrativi rimangono pressoché invariati

COSTI AMMINISTRATIVI	
----------------------	--

Spese postali e valori bollati	1.000,00
Spese di rappresentanza	500,00
Spese condominiali	24.000,00
Quote associative (iscrizioni)	1.400,00
Oneri bancari e spese di Tesoreria	3.600,00
Abbonamenti, riviste e libri	6.300,00
Multe e sanzioni	0,00
Altri costi amministrativi	0,00
Totale COSTI AMMINISTRATIVI	36.800,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Ribassi, abbuoni sconti	0,00
Spese anticipate per ospiti	25.000,00
Totale ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.000,00

Il peso delle imposte risente del forte impatto causato dall'introduzione dell'IMU che raddoppia rispetto all'ICI a causa dell'imposizione sui fabbricati rurali. Si prevede, altresì, un maggior costo dovuto alla nuova Tares, che avrà decorrenza dal prossimo luglio

IMPOSTE	
IMU	100.000,00
Tributi a consorzi di bonifica	22.000,00
Imposta di registro	3.000,00
Imposta di bollo	0,00
IRES	25.000,00
Totale IMPOSTE	150.000,00
TASSE	
Tassa smaltimento rifiuti	75.000,00
Tassa di proprietà automezzi	600,00
Altre tasse	0,00
Totale TASSE	75.600,00

Gli oneri finanziari tengono conto del mutuo di euro 1.500.000 a tasso variabile, della durata di 25 anni, acceso con l'Istituto tesoriere per il finanziamento dell'intervento di via Gaspare Landi, mentre gli altri oneri finanziari costituiscono previsioni prudenziali

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
Interessi passivi su mutuo	90.000,00
Totale INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	90.000,00
INTERESSI PASSIVI BANCARI	
Interessi passivi bancari	1.000,00
Interessi passivi dilazione imposte	0,00
Totale INTERESSI PASSIVI BANCARI	1.000,00
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	
Interessi passivi vs. fornitori	1.000,00
Totale INTERESSI PASSIVI VS. FORNITORI	1.000,00

La previsione per l'Irap, calcolata sull'imponibile retributivo e non commerciale, tiene conto della minor spesa di personale

IRAP	
IRAP personale dipendente	270.000,00
IRAP altri soggetti	5.000,00
Totale IRAP	275.000,00

RICAVI

La previsione sui ricavi dell'attività tipica tiene conto della percentuale media di copertura dei posti letto e registra una minore presenza di ospiti per i quali viene corrisposto l'onere a rilievo sanitario

RETTE	
Rette	7.500.000,00
Totale RETTE	7.500.000,00
ONERI A RILIEVO SANITARIO	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.941.000,00
Totale ONERI A RILIEVO SANITARIO	2.941.000,00
CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI	
Rimborsi spese per attività in convenz	
rimborso spese personale sanitario	1.411.500,00
Altri rimborsi da attività tipiche	
Totale CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERV	1.411.500,00

Negli altri ricavi sono previsti i rimborsi spese dai minialloggi Arnica, dall'azienda Asl per l'Ala est e il rimborso spese dalla Fondazione di Piacenza e Vigevano per i costi sostenuti per il Pio ritiro S. Chiara

ALTRI RICAVI	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	0,00
Rimborsi spese sostenute Arnica	41.600,00
Recupero ALA EST	45.030,00
Recupero Santa Chiara	86.500,00
Totale ALTRI RICAVI	173.130,00

I proventi dall'utilizzo del patrimonio immobiliare sono stati incrementati in relazione al contratto di messa a disposizione dei locali di via Gaspare Landi al comune di Piacenza

PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.IMMOB.	
Fitti attivi da fondi e terreni	230.000,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	121.000,00
Altri proventi utilizzo locali	40.000,00
Fitti attivi gestione ACER	12.500,00
Rimborsi spese dom con IVA	13.000,00
Totale PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.I	416.500,00

Anche nei rimborsi spese sono stati previsti i rimborsi per utenze dal Comune di Piacenza per i locali di via Gaspare Landi

CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE	
Rimb spese condomin ed altre da condutt	46.000,00
Rimborsi INAIL	0,00
Rimborsi assicurativi	0,00
Altri rimborsi del personale dipendente	0,00
Rimborsi spese	30.000,00
Rimborso spese legali	0,00
Rimborso spese anticipate per ospiti	10.000,00
Altri rimborsi diversi	67.500,00
arrotondamenti attivi	
Totale CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DI	153.500,00

Negli altri ricavi istituzionali e nei contributi da privati si è previsto uno stanziamento sulla base dell'andamento storico

ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	
Altri ricavi istituzionali	8.000,00
Totale ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	8.000,00
Altri contributi da privati	15.000,00
Totale ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	15.000,00

Gli interessi sulle giacenze di cassa sono stati stimati sulla base della giacenza media registrata sul C/C di tesoreria e sul conto corrente postale

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	
Interessi attivi bancari e postali	20.000,00
Totale INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTAL	20.000,00

Programma degli investimenti

Il Piano Pluriennale degli investimenti dell'Azienda, oltre a dare continuità agli interventi in essere, prevede alcuni nuovi interventi.

Per quanto riguarda gli investimenti avviati negli anni precedenti, al 31/12/2012 si presentava la seguente situazione:

ELENCO DEGLI INVESTIMENTI FINANZIATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATI IN TUTTO O IN PARTE

DESCRIZIONE	Anno di inizio	Importo		Fonti di finanziamento				
		Totale	Già liquidato	Alienazioni	Donazioni e altri contributi destinate a investimenti	Contributi regionali	Mutui	Trasferimenti in permuta
Completamento della ristrutturazione di Via Landi con costruzione di 20 minialloggi e del centro socio occupazionale	2010	4.000.000,00	3.110.470,37	1.450.000,00		390.000,00	1.500.000,00	660.000,00
Acquisto attrezzature socio sanitarie finanziate da lascito	2011	158.000,00	7.163,66		158.000,00			
Attrezzature informatiche	2012	33.000,00		33.000,00				
Rifacimento serramenti Ala nuova	2012	73.500,00		73.500,00				
Realizzazione di un nuovo appartamento in via Gaspare Landi e modifica ingresso fabbricato	2012	165.000,00		165.000,00				

Per il 2013 l'elenco degli investimenti, interamente finanziati con i proventi delle alienazioni programmate, è il seguente:

PIANO INVESTIMENTI 2013		
INTERVENTI	Alienazioni Patrimoniali	TOTALE
Rifacimento impermeabilizzazione tetto ala nuova	150.000,00	150.000,00
Attrezzature informatiche	20.000,00	20.000,00
Software	10.000,00	10.000,00
Arredi e attrezzature (compreso l'arredo degli appartamenti di via landi)	200.000,00	200.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria	150.000,00	150.000,00
Predisposizione dello studio di fattibilità e del progetto preliminare di ristrutturazione del Pensionato Albergo (vanno ricavate 20 stanze per l'adeguamento ai requisiti dell'accreditamento) 1^ stralcio	50.000,00	50.000,00
Variante migliorativa via Gaspare Landi	150.000,00	150.000,00
Sistemazione Ala est	50.000,00	50.000,00
Riqualificazione dell'area esterna di via Landi/via Scalabrini	200.000,00	200.000,00
Realizzazione rete wi-fi sede edificio di via Campagna	30.000,00	30.000,00
TOTALE	1.010.000,00	1.010.000,00