

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - A DEL COLLE**

*CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2023
REV. N. 1 DEL 22.11.2023*

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023					
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	Previsione iniziale	 aumenti	 diminuzioni	Previsione finale
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 725.620,00	€ -	€ 8.620,00	€ 717.000,00
A5)	Altri ricavi e proventi				€ 0,00
	Contributi in conto esercizio	€ -	€ 8.018,46	€ -	€ 8.018,46
	Contributi in c/capitale	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	Altri ricavi e proventi	€ 241.780,00	€ 14.764,86	€ -	€ 256.544,86
	Proventi non finanziari da utilizzo riserve A. II. 4) (neutralizzazione ammort.)	€ 28.970,47	€ -	€ -	€ 28.970,47
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 996.370,47	€ 22.783,32	€ 8.620,00	€ 1.010.533,79
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	Previsione iniziale	 aumenti	 diminuzioni	Previsione finale
B6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 4.096,84	€ 250,00	€ 1.200,00	€ 3.146,84
B7)	Costi per servizi	€ 859.117,19	€ 23.536,51	€ 10.898,18	€ 871.755,52
B9)	Costi per il Personale				€ 0,00
	a) salari e stipendi	€ 83.022,82	€ 1.690,50	€ -	€ 84.713,32
	b) oneri sociali	€ 17.736,25	€ 450,91	€ -	€ 18.187,16
	e) altri costi	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
B10)	Ammortamenti e svalutazioni				€ 0,00
	a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 602,19	€ -	€ -	€ 602,19
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 29.545,18	€ -	€ -	€ 29.545,18
B12)	Accantonamenti per rischi	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
B14)	Oneri diversi di gestione	€ 1.200,00	€ 333,58	€ -	€ 1.533,58
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 995.320,47	€ 26.261,50	€ 12.098,18	€ 1.009.483,79
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 1.050,00	-€ 3.478,18	-€ 3.478,18	€ 1.050,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Previsione iniziale	 aumenti	 diminuzioni	Previsione finale
C16)	Altri proventi finanziari				
	d) altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -
C17)	Interessi ed altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -
	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA (C)	€ -	€ -	€ -	€ -
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Previsione iniziale	 aumenti	 diminuzioni	Previsione finale
D18)	Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
D19)	Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	€ -	€ -	€ -	€ -
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Previsione iniziale	 aumenti	 diminuzioni	Previsione finale
E20)	Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
E21)	Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ -	€ -	€ -	€ -
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€ 1.050,00	-€ 3.478,18	-€ 3.478,18	€ 1.050,00
E22)	Imposte sul reddito di esercizio	-€ 1.050,00	€ -	€ -	-€ 1.050,00
	UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ -	-€ 3.478,18	-€ 3.478,18	€ 0,00

DETTAGLIO RICAVI	Previsione iniziale	 aumenti	 diminuzioni	Previsione finale
VALORE DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi per rette ospiti	€ 725.620,00		€ 8.620,00	€ 717.000,00
Ricavi per centro diurno	€ -			€ 0,00
Ricavi per servizi domiciliari	€ -			€ 0,00
Altri ricavi delle prestazioni caratteristiche	€ -			€ 0,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 725.620,00	€ -	€ 8.620,00	€ 717.000,00
Incremento delle immobilizzazioni				
Totale INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ -	€ -	
Contributi in conto esercizio				
Contributi regionali	€ -	€ -		€ 0,00
Contributi da enti pubblici	€ -	€ 8.018,46		€ 8.018,46
Contributi da privati	€ -	€ -		€ 0,00
Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ -	€ 8.018,46	€ -	€ 8.018,46
Contributi in c/capitale				
Contributi regionali	€ -	€ -		€ 0,00
Contributi da enti pubblici	€ -	€ -		€ 0,00
Contributi da privati	€ -	€ -		€ 0,00
Totale CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi e proventi				
Fitti di terreni e fabbricati	€ -	€ 5.920,86		€ 5.920,86
Contributo regionale abbattimento retta	€ 116.800,00	€ 7.344,00		€ 124.144,00
Contributo spesa sanitaria	€ 70.080,00			€ 70.080,00
Erogazioni liberali ricevute	€ -			€ 0,00
Rimborso delle spese per il distacco dei dipendenti all'appaltatore	€ 54.000,00	€ 1.500,00		€ 55.500,00
Rimborsi bollo virtuale su fatture elettroniche	€ 900,00			€ 900,00
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 241.780,00	€ 14.764,86	€ -	€ 256.544,86
Proventi non finanziari da utilizzo riserva				
Proventi non finanziari da utilizzo riserva A. II. 4) (Neutralizzazione ammortamenti a	€ 28.970,47			€ 28.970,47
Totale CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 28.970,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.970,47
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'	€ 996.370,47	€ 22.783,32	€ 8.620,00	€ 1.010.533,79
PROVENTI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Totale PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	
Altri proventi finanziari da crediti				
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI DA CREDITI	€ -	€ -	€ -	
Altri proventi finanziari da titoli				
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI	€ -	€ -		
Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				
Interessi attivi di conto corrente	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI	€ -	€ -	€ -	
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -
PROVENTI STRAORDINARI				
Proventi straordinari				
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
Totale PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -

DETTAGLIO RICAVI	Previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	Previsione finale
TOTALE RICAVI	€ 996.370,47	€ 22.783,32	€ 8.620,00	€ 1.010.533,79

DETTAGLIO COSTI	Previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	Previsione finale
COSTI DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'				
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Spese per cancelleria e cartucce toner	€ 500,00			€ 500,00
Materiali di consumo vari	€ 300,00			€ 300,00
Materiali per manutenzioni	€ 1.500,00		€ 1.000,00	€ 500,00
Materiali di pulizia ed igiene	€ -			€ 0,00
Materiali e presidi per il reparto ospiti	€ -			€ 0,00
Prodotti farmaceutici per reparto ospiti	€ -			€ 0,00
Carburanti e lubrificanti	€ 800,00		€ 200,00	€ 600,00
Indumenti da lavoro e DPI	€ -			€ 0,00
Spese per acquisto giornali e riviste	€ 550,00	€ 50,00		€ 600,00
Spese per acquisto generi alimentari e di conforto	€ 50,00	€ 200,00		€ 250,00
Altri acquisti	€ 396,84			€ 396,84
Totale COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	€ 4.096,84	€ 250,00	€ 1.200,00	€ 3.146,84
Costi per servizi				
Global service	€ 733.500,00		€ 8.500,00	€ 725.000,00
Servizi Assistenziali	€ -			€ 0,00
Servizio di lavanderia	€ -			€ 0,00
Servizio di ristorazione	€ -			€ 0,00
Servizi di animazione	€ -			€ 0,00
Servizi Amministrativi – spese per servizi convenzionali	€ -			€ 0,00
Servizi gestione personale	€ 2.300,00	€ 200,00		€ 2.500,00
Servizi sorveglianza sanitaria - medico competente 81/08 – Sicurezza	€ 500,00	€ 200,00		€ 700,00
Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse	€ 1.500,00			€ 1.500,00
Spese per servizio di tesoreria ed intermediario per firme e conservazione flussi	€ 2.850,00			€ 2.850,00
Spese legali e notari	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Spese per Data Protection Officer DPO	€ 1.440,00			€ 1.440,00
Spese per RSPP	€ 900,00			€ 900,00
Spese telefoniche	€ 1.800,00	€ 200,00		€ 2.000,00
Spese connessione internet ADSL	€ 586,00	€ 682,80		€ 1.268,80
Spese energia elettrica	€ 26.500,00			€ 26.500,00
Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas	€ 24.500,00	€ 14.681,32		€ 39.181,32
Spese per servizio idrico integrato	€ 2.800,00	€ 800,00		€ 3.600,00
Spese per ciclo integrato rifiuti	€ 3.200,00	€ 200,00		€ 3.400,00
Spese per manutenzione attrezzature – arredi	€ 1.500,00	€ 500,00		€ 2.000,00
Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico	€ 5.500,00			€ 5.500,00
Spese per manutenzione ascensori	€ 3.000,00			€ 3.000,00
Spese per manutenzione impianto antincendio	€ 2.000,00	€ 2.957,20		€ 4.957,20
Spese per manutenzione altri impianti tecnologici	€ 1.500,00	€ 500,00		€ 2.000,00
Spese per manutenzione autovetture	€ 500,00		€ 500,00	€ 0,00
Spese assistenza informatica e canoni software	€ 9.900,00	€ 1.500,00		€ 11.400,00
Formazione del Personale	€ -			€ 0,00
Spese corrispondenza e diritti e commissioni postali e bancarie	€ 500,00			€ 500,00
Spese per canoni RAI	€ 407,35			€ 407,35
Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio	€ 500,00			€ 500,00
Indennità al Presidente	€ 12.000,00			€ 12.000,00
Indennità ai Consiglieri	€ 2.400,00			€ 2.400,00
Compenso al Revisore dei Conti	€ 2.283,84			€ 2.283,84
Contributi INPS gestione separata	€ -			€ 0,00
Spese per rimborso spese viaggio trasferte	€ 1.500,00	€ 500,00		€ 2.000,00
Assicurazione RC T+O	€ 4.500,00		€ 1.500,00	€ 3.000,00
Assicurazione rischio incendi	€ 3.500,00		€ 398,18	€ 3.101,82
Assicurazione per tutele legali	€ 1.500,00	€ 179,69		€ 1.679,69
Assicurazioni RCA	€ 750,00	€ 435,50		€ 1.185,50
Assicurazione volontari	€ -			€ 0,00
Altre assicurazioni	€ 500,00			€ 500,00
Altre spese per servizi	€ 1.500,00			€ 1.500,00

DETTAGLIO COSTI	Previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	Previsione finale
Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA (centrale committenza e ecc)	€ -			€ 0,00
Totale COSTI PER SERVIZI	€ 859.117,19	€ 23.536,51	€ 10.898,18	€ 871.755,52
Costi per godimento beni di Terzi				
Canoni per noleggio	€ -			€ 0,00
Totale PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'	€ 863.214,03	€ 23.786,51	€ 12.098,18	€ 874.902,36
COSTI PER IL PERSONALE				
Salari e stipendi Personale dipendente				
Salari e stipendi Personale dipendente	€ 55.892,82	€ 1.690,50		€ 57.583,32
Spese per convenzione direttore generale	€ 18.480,00			€ 18.480,00
Fondo produttività Fisso	€ 8.650,00			€ 8.650,00
Totale SALARI E STIPENDI PERSONALE	€ 83.022,82	€ 1.690,50	€ -	€ 84.713,32
Oneri sociali del Personale				
Contributi INPS EX INPDAP	€ 15.361,74	€ 402,34		€ 15.764,08
Contributi INAIL Personale dipendente	€ 785,91			€ 785,91
Contributi ex INADEL e TFR personale	€ 1.588,60	€ 48,57		€ 1.637,17
Totale ONERI SOCIALE PERSONALE	€ 17.736,25	€ 450,91	€ -	€ 18.187,16
Oneri differiti				
Affitti e locazioni	€ -	€ -		€ 0,00
Totale ONERI DIFFERITI	€ -	€ -	€ -	€ -
Trattamento di fine rapporto				
Totale TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -	€ -	€ -	€ -
IRAP metodo retributivo				
Totale IRAP METODO RETRIBUTIVO	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri costi del Personale				
Altri costi del Personale	€ -	€ -		€ 0,00
Totale ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI DEL PERSONALE	€ 100.759,07	€ 2.141,41	€ -	€ 102.900,48
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Ammortamento oneri pluriennali	€ 602,19			€ 602,19
Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 602,19	€ -	€ -	€ 602,19
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 12.078,76			€ 12.078,76
Ammortamento impianti generici	€ 1.531,41			€ 1.531,41
Ammortamento impianti specifici	€ -			€ 0,00
Ammortamento macchinari	€ -			€ 0,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 645,41			€ 645,41
Ammortamento mobili ed arredi	€ 10.297,65			€ 10.297,65
Ammortamento dispositivi elettronici	€ 389,69			€ 389,69
Ammortamento macchine attrezzature ufficio elettroniche ed informatiche	€ 3.876,36			€ 3.876,36
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ -			€ 0,00
Ammortamento autovetture	€ 725,90			€ 725,90
Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ -			€ 0,00
Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 29.545,18	€ -	€ -	€ 29.545,18
Svalutazione delle immobilizzazioni				
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
Totale SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -

DETTAGLIO COSTI	Previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	Previsione finale
Svalutazione dei Crediti				
<i>Totale SVALUTAZIONE CREDITI</i>	€ -	€ -	€ -	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 30.147,37	€ -	€ -	€ 30.147,37
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE				
Rimanenze INIZIALI di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
<i>Totale RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE</i>	€ -	€ -	€ -	
Rimanenze FINALI di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
<i>Totale RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE</i>	€ -	€ -	€ -	
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ -	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI				
Accantonamento per oneri e rischi				
Accantonamenti diversi	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
<i>Totale ACCANTONAMENTO PER RISCHI</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti diversi				
Accantonamenti diversi	€ -	€ -	€ -	
<i>Totale ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Oneri diversi di gestione				
Imposte locali su immobili e servizi	€ 50,00			€ 50,00
Altre imposte patrimoniali	€ -			€ 0,00
Imposta di bollo	€ 900,00	€ 100,00		€ 1.000,00
Sanzioni	€ -			€ 0,00
Altre imposte e tasse (bollo auto e ecc.)	€ 250,00	€ 233,58		€ 483,58
<i>Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	€ 1.200,00	€ 333,58	€ -	€ 1.533,58
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.200,00	€ 333,58	€ -	€ 1.533,58
ONERI FINANZIARI				
MN				
Interessi passivi su mutui	€ -	€ -		€ 0,00
Interessi passivi su altri debiti	€ -	€ -		€ 0,00
Arrotondamenti passivi	€ -	€ -		€ 0,00
<i>Totale INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA'				
Rivalutazioni				
<i>Totale RIVALUTAZIONI</i>	€ -	€ -	€ -	
Svalutazioni				
<i>Totale SVALUTAZIONI</i>	€ -	€ -	€ -	
TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA'	€ -	€ -	€ -	€ -
ONERI STRAORDINARI				
Oneri straordinari	€ -	€ -		
<i>Totale ONERI STRAORDINARI</i>	€ -	€ -	€ -	€ -

DETTAGLIO COSTI	Previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	Previsione finale
TOTALE ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO				
<i>Imposte correnti (IRES)</i>	€ 1.050,00			€ 1.050,00
<i>Totale IMPOSTE CORRENTI</i>	€ 1.050,00	€ -	€ -	€ 1.050,00
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 1.050,00	€ -	€ -	€ 1.050,00
TOTALE COSTI	€ 996.370,47	€ 26.261,50	€ 12.098,18	€ 1.010.533,79