



**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE
PLURIENNALE 2025 – 2027
delibera del CdA n. 86 del 30.12.2024**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Pio Istituto Elemosiniere – alberton del colle - Via San Giovanni 8 - 33010 Venzone UD
Tel. Segreteria 0432/890850 Tel. Reparto Ospiti 0432/890849 Fax 0432/985159
partita iva 01622100301 - codice fiscale 91000500305 – codice univoco UFVY2M
mail : segreteria@aspvenzone.it pec: amministrazione@pec.aspvenzone.it sito: <http://www.aspvenzone.it>

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE 2025 – 2027

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2025	2026	2027
A1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	€ 764.675,00	€ 776.145,13	€ 787.787,30
A5)	Altri ricavi e proventi			
	<i>Contributi in conto esercizio</i>	€ -	€ -	€ -
	<i>Contributi in c/capitale</i>	€ -	€ -	€ -
	<i>Altri ricavi e proventi</i>	€ 262.892,50	€ 271.412,09	€ 272.343,47
	<i>Proventi non finanziari da utilizzo riserve A. II. 4) (neutralizzazione ammort.)</i>	€ 30.630,45	€ 30.630,45	€ 30.630,45
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 1.058.197,95	€ 1.078.187,66	€ 1.090.761,22
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2025	2026	2027
B6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€ 1.600,00	€ 1.778,28	€ 1.959,24
B7)	<i>Costi per servizi</i>	€ 919.052,00	€ 937.305,98	€ 948.117,77
B9)	Costi per il Personale			
	<i>a) salari e stipendi</i>	€ 85.130,00	€ 86.406,95	€ 87.703,05
	<i>b) oneri sociali</i>	€ 18.700,00	€ 18.980,50	€ 19.265,21
	<i>e) altri costi</i>	€ -	€ -	€ -
B10)	Ammortamenti e svalutazioni			
	<i>a) ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	€ 1.982,01	€ 1.982,01	€ 1.982,01
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 28.983,94	€ 28.983,94	€ 28.983,94
B12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>	€ -	€ -	€ -
B14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	€ 1.550,00	€ 1.550,00	€ 1.550,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 1.056.997,95	€ 1.076.987,66	€ 1.089.561,22
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2025	2026	2027
C16)	Altri proventi finanziari			
	<i>d) altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	€ -	€ -	€ -
C17)	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	€ -	€ -	€ -
	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA (C)	€ -	€ -	€ -
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2025	2026	2027
D18)	<i>Rivalutazioni</i>	€ -	€ -	€ -
D19)	<i>Svalutazioni</i>	€ -	€ -	€ -
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	€ -	€ -	€ -
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2025	2026	2027
E20)	<i>Proventi straordinari</i>	€ -	€ -	€ -
E21)	<i>Oneri straordinari</i>	€ -	€ -	€ -
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ -	€ -	€ -
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
E22)	<i>Imposte sul reddito di esercizio</i>	-€ 1.200,00	-€ 1.200,00	-€ 1.200,00
	UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ -	€ 0,00	-€ 0,00

RICAVI	2025	2026	2027
VALORE DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi per rette ospiti	€ 764.675,00	€ 776.145,13	€ 787.787,30
Ricavi per centro diurno	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Ricavi per servizi domiciliari	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Altri ricavi delle prestazioni caratteristiche	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 764.675,00	€ 776.145,13	€ 787.787,30
Incremento delle immobilizzazioni			
Totale INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ -	€ -
Contributi in conto esercizio			
Contributi regionali	€ -	€ -	€ -
Contributi da enti pubblici	€ -	€ -	€ -
Contributi da privati	€ -	€ -	€ -
Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ -	€ -	€ -
Contributi in c/capitale			
Contributi regionali	€ -	€ -	€ -
Contributi da enti pubblici	€ -	€ -	€ -
Contributi da privati	€ -	€ -	€ -
Totale CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi e proventi			
Fitti di terreni e fabbricati	€ 6.266,00	€ 6.359,99	€ 6.455,39
Contributo regionale abbattimento retta	€ 137.240,00	€ 137.240,00	€ 137.240,00
Contributo spesa sanitaria	€ 72.080,00	€ 72.080,00	€ 72.080,00
Erogazioni liberali ricevute	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi e proventi	€ -	€ -	€ -
Rimborso delle spese per il distacco dei dipendenti all'appaltatore	€ 45.600,00	€ 54.000,00	€ 54.810,00
Rimborsi vari da appaltatore – comodato auto	€ 856,50	€ 869,35	€ 882,39
Rimborsi bollo virtuale su fatture elettroniche	€ 850,00	€ 862,75	€ 875,69
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 262.892,50	€ 271.412,09	€ 272.343,47
Proventi non finanziari da utilizzo riserva			
Proventi non finanziari da utilizzo riserva A. II. 4) (Neutralizzazione ammortamenti ar	€ 30.630,45	€ 30.630,45	€ 30.630,45
Totale CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 30.630,45	€ 30.630,45	€ 30.630,45
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'	€ 1.058.197,95	€ 1.078.187,66	€ 1.090.761,22
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	€ -	€ -	€ -
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
PROVENTI STRAORDINARI			

RICAVI	2025	2026	2027
Proventi straordinari			
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -
<i>Totale PROVENTI STRAORDINARI</i>	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
TOTALE RICAVI	€ 1.058.197,95	€ 1.078.187,66	€ 1.090.761,22

COSTI	2025	2026	2027
COSTI DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'			
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Spese per cancelleria e cartucce toner	€ 400,00	€ 406,00	€ 412,09
Materiali di consumo vari	€ 300,00	€ 304,50	€ 309,07
Materiali per manutenzioni	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Materiali di pulizia ed igiene	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Materiali e presidi per il reparto ospiti	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Prodotti farmaceutici per reparto ospiti	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Carburanti e lubrificanti	€ -	€ 154,28	€ 310,88
Indumenti da lavoro e DPI	€ -	€ 0,00	€ 0,00
Spese per acquisto giornali e riviste	€ 100,00	€ 101,50	€ 103,02
Spese per acquisto generi alimentari e di conforto	€ 400,00	€ 406,00	€ 412,09
Altri acquisti	€ 400,00	€ 406,00	€ 412,09
Totale COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	€ 1.600,00	€ 1.778,28	€ 1.959,24
Costi per servizi			
Global service	€ 787.500,00	€ 803.888,70	€ 812.807,23
Servizi Assistenziali	€ -	€ -	€ -
Servizio di lavanderia	€ -	€ -	€ -
Servizio di ristorazione	€ -	€ -	€ -
Servizi di animazione	€ -	€ -	€ -
Servizi Amministrativi – spese per servizi convenzionali	€ -	€ -	€ -
Servizi gestione personale	€ 2.500,00	€ 2.537,50	€ 2.575,56
Servizi sorveglianza sanitaria - medico competente 81/08 – Sicurezza	€ 1.000,00	€ 1.015,00	€ 1.030,23
Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse	€ 1.500,00	€ 1.522,50	€ 1.545,34
Spese per servizio di tesoreria ed intermediario per firme e conservazione flussi	€ 2.440,00	€ 2.476,60	€ 2.513,75
Spese legali e notarili	€ 3.000,00	€ 3.045,00	€ 3.090,68
Spese per Data Protection Officer DPO	€ 1.800,00	€ 1.827,00	€ 1.854,41
Spese per RSPP	€ 2.056,00	€ 2.086,84	€ 2.118,14
Spese telefoniche	€ 2.500,00	€ 2.537,50	€ 2.575,56
Spese connessione internet ADSL	€ 1.200,00	€ 1.218,00	€ 1.236,27
Spese energia elettrica	€ 23.500,00	€ 23.852,50	€ 24.210,29
Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas	€ 24.500,00	€ 24.867,50	€ 25.240,51
Spese per servizio idrico integrato	€ 3.800,00	€ 3.857,00	€ 3.914,86
Spese per ciclo integrato rifiuti	€ 3.600,00	€ 3.654,00	€ 3.708,81
Spese per manutenzione attrezzature – arredi	€ 1.000,00	€ 1.015,00	€ 1.030,23
Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico	€ 5.000,00	€ 5.075,00	€ 5.151,13
Spese per manutenzione ascensori	€ 3.400,00	€ 3.451,00	€ 3.502,77
Spese per manutenzione impianto antincendio	€ 4.100,00	€ 4.161,50	€ 4.223,92
Spese per manutenzione altri impianti tecnologici	€ 1.500,00	€ 1.522,50	€ 1.545,34
Spese per manutenzione autovetture	€ -	€ -	€ -
Spese assistenza informatica e canoni software	€ 14.500,00	€ 14.717,50	€ 14.938,26
Formazione del Personale	€ 500,00	€ 507,50	€ 515,11
Spese corrispondenza e diritti e commissioni postali e bancarie	€ 500,00	€ 507,50	€ 515,11
Spese per canoni RAI	€ 407,35	€ 413,46	€ 419,66
Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio	€ 500,00	€ 507,50	€ 515,11
Indennità al Presidente	€ -	€ -	€ -
Indennità ai Consiglieri	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
Compenso al Revisore dei Conti	€ 2.920,00	€ 2.963,80	€ 3.008,26
Contributi INPS gestione separata	€ -	€ -	€ -
Spese per rimborso spese viaggio trasferte	€ 3.500,00	€ 3.552,50	€ 3.605,79
Assicurazione RC T+O	€ 5.500,00	€ 5.582,50	€ 5.666,24
Assicurazione rischio incendi	€ 3.310,00	€ 3.359,65	€ 3.410,04
Assicurazione per tutele legali	€ 1.500,00	€ 1.522,50	€ 1.545,34
Assicurazioni RCA	€ 818,65	€ 830,93	€ 843,39
Assicurazione volontari	€ -	€ -	€ -
Altre assicurazioni	€ 1.000,00	€ 1.015,00	€ 1.030,23

COSTI	2025	2026	2027
Altre spese per servizi	€ 1.000,00	€ 1.015,00	€ 1.030,23
Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA (centrale committenza e ecc.	€ -	€ -	€ -
Totale COSTI PER SERVIZI	€ 919.052,00	€ 937.305,98	€ 948.117,77
Canoni per noleggio			
Costi per godimento beni di Terzi			
Totale PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
COSTI DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'	€ 920.652,00	€ 939.084,26	€ 950.077,01
COSTI PER IL PERSONALE			
Salari e stipendi Personale dipendente			
Salari e stipendi Personale dipendente	€ 58.000,00	€ 58.870,00	€ 59.753,05
Spese per convenzione direttore generale	€ 18.480,00	€ 18.757,20	€ 19.038,56
Fondo produttività Fisso	€ 8.650,00	€ 8.779,75	€ 8.911,45
Totale SALARI E STIPENDI PERSONALE	€ 85.130,00	€ 86.406,95	€ 87.703,05
Oneri sociali del Personale			
Contributi INPS EX INPDAP	€ 16.000,00	€ 16.240,00	€ 16.483,60
Contributi INAIL Personale dipendente	€ 900,00	€ 913,50	€ 927,20
Contributi ex INADEL e TFR personale	€ 1.800,00	€ 1.827,00	€ 1.854,41
Totale ONERI SOCIALE PERSONALE	€ 18.700,00	€ 18.980,50	€ 19.265,21
Oneri differiti			
Affitti e locazioni	€ -	€ -	€ -
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	€ -	€ -	€ -
Totale ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ -	€ -
COSTI DEL PERSONALE	€ 103.830,00	€ 105.387,45	€ 106.968,26
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento oneri pluriennali	€ 1.982,01	€ 1.982,01	€ 1.982,01
Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 1.982,01	€ 1.982,01	€ 1.982,01
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 15.728,52	€ 15.728,52	€ 15.728,52
Ammortamento impianti generici	€ 5.464,25	€ 5.464,25	€ 5.464,25
Ammortamento impianti specifici	€ -	€ -	€ -
Ammortamento macchinari	€ 2.671,48	€ 2.671,48	€ 2.671,48
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ -	€ -	€ -
Ammortamento mobili ed arredi	€ 5.119,69	€ 5.119,69	€ 5.119,69
Ammortamento dispositivi elettronici	€ -	€ -	€ -
Ammortamento macchine attrezzature ufficio elettroniche ed informatiche	€ -	€ -	€ -
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ -	€ -	€ -
Ammortamento autovetture	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ -	€ -	€ -
Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 28.983,94	€ 28.983,94	€ 28.983,94

COSTI	2025	2026	2027
Svalutazione delle immobilizzazioni			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
Totale SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ -	€ -
Svalutazione dei Crediti			
Totale SVALUTAZIONE CREDITI	€ -	€ -	€ -
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 30.965,95	€ 30.965,95	€ 30.965,95
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE			
Rimanenze INIZIALI di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Totale RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	€ -	€ -	€ -
Rimanenze FINALI di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Totale RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	€ -	€ -	€ -
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI			
Accantonamento per oneri e rischi			
Accantonamenti diversi	€ -	€ -	€ -
Totale ACCANTONAMENTO PER RISCHI	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti diversi			
Accantonamenti diversi	€ -	€ -	€ -
Totale ALTRI ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -
TOTALE ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Oneri diversi di gestione			
Imposte locali su immobili e servizi	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
Altre imposte patrimoniali	€ -	€ -	€ -
Imposta di bollo	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Sanzioni	€ -	€ -	€ -
Altre imposte e tasse (bollo auto e ecc.)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.550,00	€ 1.550,00	€ 1.550,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.550,00	€ 1.550,00	€ 1.550,00
ONERI FINANZIARI			
MN			
Interessi passivi su mutui	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi su altri debiti	€ -	€ -	€ -
Arrotondamenti passivi	€ -	€ -	€ -
Totale INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
TOTALE ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA'			
Rivalutazioni			
Totale RIVALUTAZIONI	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni			
Totale SVALUTAZIONI	€ -	€ -	€ -

COSTI	2025	2026	2027
TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA'	€ -	€ -	€ -
ONERI STRAORDINARI			
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -
<i>Totale ONERI STRAORDINARI</i>	€ -	€ -	€ -
TOTALE ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO			
<i>Imposte correnti (IRES)</i>	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
<i>Totale IMPOSTE CORRENTI</i>	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
TOTALE COSTI	€ 1.058.197,95	€ 1.078.187,66	€ 1.090.761,22
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO			