



ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2025

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE GENERALE

La programmazione contabile per l'esercizio 2025 è redatta in base ai principi del "Regolamento di contabilità", ai principi civilistici di cui al Libro V del Codice civile e a quelli contabili nazionali emanati dall'OIC.

La programmazione prende atto di tutte le dinamiche attualmente prevedibili e degli elementi di maggiore criticità che, sul fronte dei costi, vanno ad impattare in particolare su importanti voci di spesa:

1) **costi per servizi assistenziali:**

a) la richiesta presentata dal soggetto affidatario dei servizi di gestione della residenza per anziani nel mese di dicembre 2024 per il riconoscimento dell'aumento contrattuale previsto per i dipendenti della cooperativa, a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL Cooperative sociali avrà un notevole impatto anche nell'esercizio 2025. Infatti, seppur l'affidamento rientri nel regime del vecchio codice appalti, e sia prevista esclusivamente una revisione prezzi sulla base dell'indice generale FOI ISTAT è necessario applicare i nuovi principi generali richiamati dalla nuova disciplina di settore per garantire l'equilibrio economico e consentire la corretta erogazione dei servizi affidati, attesa l'eccezionalità degli aumenti contrattuali approvati che mai fino ad ora hanno previsto percentuali superiori al 5%;

2) **spese per la fornitura di energia elettrica e gas:** il prezzo per la fornitura di tali servizi continua a subire dinamiche inflattive notevoli tali da rendere difficile prevedere i possibili aumenti futuri.

La situazione "anomala" sopradescritta evidenzia una molteplicità di variabili (in termini di durata, diffusione, misure di salvaguardia), dalle quali derivano una generale imprevedibilità dei fatti e notevoli incertezze sui relativi sviluppi e sulle modalità e tempi per tornare alle condizioni normali di operatività, se mai queste saranno possibili.

Diventa pertanto estremamente difficile stimare gli effetti quantitativi sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili.

A questo si aggiungono i risvolti drammatici legati alle lacerazioni nel tessuto economico: la pensione del congiunto anziano in molti casi si è trasformata in una rilevante, se non unica, fonte di reddito da tenere in considerazione e spesso è la causa determinante per spingere le famiglie ad assistere il proprio familiare a domicilio e a ricorrere al ricovero in struttura solo in casi estremi.

Nonostante le summenzionate incertezze, la programmazione contabile dell'esercizio 2025, è stata effettuata senza mai mettere in dubbio la capacità dell'Azienda di operare nella prospettiva della continuazione della propria attività.

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 UFFVY2M
MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



Di seguito si provvede ad effettuare una puntuale disamina delle previsioni di costo e di ricavo e dei ragionamenti che ne giustificano la loro quantificazione.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi

Poiché nella predisposizione del bilancio si deve tener conto dei principi contabili di attendibilità, coerenza e veridicità delle previsioni, per far fronte alle minori entrate nonché ai maggiori costi e consentire contestualmente il raggiungimento del pareggio economico complessivo, l'unica azione per il momento percorribile, atteso che l'Azienda non beneficia di alcuna forma di contribuzione straordinaria a sostegno dell'aumento dei costi, è rappresentato dall'aumento della retta giornaliera di accoglienza diversificata in € 2,00.- per il nucleo N2 e di € 4,00 per il nucleo N3, quello convenzionato con l'Azienda Sanitaria.

Nella suddetta differenziazione si è tenuto conto che gli utenti del nucleo N3 possono beneficiare dell'abbattimento delle rette previsto dalla L.R. n. 10/1997.

In virtù dell'aumento dell'abbattimento della retta di € 2,00 disposto dall'Amministrazione regionale nel 2024 che ha portato di fatto ad una riduzione di pari importo delle rette definite per l'anno 2024, l'incremento reale per gli ospiti accolti nel nucleo N3 è di € 2,00.

Nella tabella sottostante viene rappresentato, l'ammontare dei ricavi previsti per l'anno 2025, derivanti dalle rette di accoglienza.

Unica voce dei ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi sono le rette di ospitalità

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Ricavi per rette ospiti	€ 764.675,00
Ricavi per centro diurno	€ -
Ricavi per servizi domiciliari	€ -
Altri ricavi delle prestazioni caratteristiche	€ -
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 764.675,00

Nella tabella sottostante sono riportate le nuove rette di accoglienza e le tariffe fissate con decorrenza 01.01.2025

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 UFFVY2M
MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



Nucleo assistenziale di tipologia N2

TIPOLOGIA DI BISOGNO ASSISTENZIALE	RETTA GIORNALIERA ANNO 2025	CONTRIBUTO REGIONALE EX ART. 13 L.R. 10/97	RETTA GIORNALIERA A CARICO OSPITE ANNO 2025
Autosufficiente – Profilo E	€ 54,00	0	€ 54,00
Non Autosufficiente – Profilo C	€ 63,00	0	€ 63,00
Non Autosufficiente – Profilo B	€ 72,00	0	€ 72,00
Non autosufficiente - Comportamentale	€ 72,00	0	€ 72,00
Supplemento stanza singola			€ 3,50

Nucleo assistenziale di tipologie N3

TIPOLOGIA DI BISOGNO ASSISTENZIALE	RETTA GIORNALIERA ANNO 2025	CONTRIBUTO REGIONALE EX ART. 13 L.R. 10/97	RETTA GIORNALIERA A CARICO OSPITE ANNO 2025
Non Autosufficiente – Profilo C	€ 82,50	€ 23,50	€ 59,00
Non Autosufficiente – Profilo B	€ 86,50	€ 23,50	€ 63,00
Non Autosufficiente – Profilo A	€ 88,50	€ 23,50	€ 65,00
Non autosufficiente - Comportamentale	€ 88,50	€ 23,50	€ 65,00
Supplemento stanza singola con bagno			€ 3,50

Costo trasporto ospiti Viaggi:

FASCE DI DISTANZA	IMPORTO
Trasporto fino a km 10	€ 45,00
Trasporto da km 11 a km 29	€ 55,00
Trasporto oltre km 30	€ 80,00
Rimborso orario eventuale secondo accompagnatore	€ 25,00/h
Nb. La distanza è intesa sola andata secondo stradario (es. Google Maps)	

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 UFFVY2M
 MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



Nelle tabelle seguenti si riporta la dimostrazione del calcolo degli importi dei suddetti ricavi previsti in conto rette per l'anno 2025:

Nucleo assistenziale di tipologia N2:

PROFILO	NUMERO STIMATO UTENTI	RETTA	MONTE ANNUO
Autosufficiente – Profilo E	5	€ 54,00	€ 98.550,00
Non Autosufficiente – Profilo C	13	€ 63,00	€ 298.935,00
Non Autosufficiente – Profilo B	0	€ 72,00	€ 0,00
Non autosufficiente - Comportamentale	0	€ 72,00	€ 0,00
Supplemento stanza singola	2	€ 3,50	€ 2.555,50
Totale			€ 400.040,00

Nucleo assistenziale di tipologia N3

PROFILO	NUMERO STIMATO UTENTI	RETTA NETTA	MONTE ANNUO
Non Autosufficiente – Profilo C	4	€ 59,00	€ 86.140,00
Non Autosufficiente – Profilo B	12	€ 63,00	€ 275.940,00
Non Autosufficiente – Profilo A	0	€ 65,00	€ 0,00
Non autosufficiente - Comportamentale	0	€ 65,00	€ 0,00
Supplemento stanza singola	2	€ 3,50	€ 2.555,50
Totale			€ 364.635,00

La previsione è stata effettuata sulla piena occupazione dei posti letto autorizzati, in considerazione della lunga lista d'attesa ad oggi presente e sulla base dei profili di bisogno assistenziale degli ospiti rilevati alla data attuale. Da rilevare che essendo il costo della gestione globale legato al numero di giornate di assistenza un eventuale minore presenza di ospiti determina di conseguenza anche un minor costo dei servizi in appalto, non incidendo di fatto sui risultati di gestione. Nella spesa parimenti il costo della gestione globale è stato calcolato sul massimo delle giornate di assistenza erogabili.

A5) Altri Ricavi e proventi:

Contributi in conto esercizio	
Contributi regionali	€ -
Contributi da enti pubblici	€ -

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE – ALBERTON DEL COLLE - VIA SAN GIOVANNI 8 - 33010 VENEZIA UD
 TEL. SEGRETERIA 0432/890850 TEL. REPARTO OSPITI 0432/890849 FAX 0432/985159
 PARTITA IVA 01622100301 - CODICE FISCALE 91000500305 - CODICE UNIVOCO UFFVY2M
 MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)

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
Contributo regionale abbattimento retta	€ 137.240,00
Contributo spesa sanitaria	€ 72.080,00
Erogazioni liberali ricevute	€ -
Rimborso delle spese per il distacco dei dipendenti all'appaltatore	€ 45.600,00
Rimborsi vari da appaltatore – comodato auto	€ 856,50
Rimborsi bollo virtuale su fatture elettroniche	€ 850,00
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 262.892,50

In merito alla voce di spesa Altri ricavi e proventi si evidenzia quanto segue:

- al momento non vengono previsti contributi in conto gestione;
- gli affitti attivi sono riferiti alla concessione dei fondi agricoli di proprietà aziendale il cui importo è stato definito rivalutando al tasso inflattivo annuale previsto dall'ISTAT a dicembre 2024 e pari al 1.4%, il valore degli affitti in corso di € 6.025,00;
- il contributo regionale di abbattimento delle rette di ospitalità riconosciuto per gli ospiti del nucleo N3 convenzionato con l'Azienda Sanitaria, ai sensi della L.R. n. 10/1997, è stato calcolato moltiplicando l'importo della contribuzione vigente di € 23,50 con il numero complessivo di giornate di assistenza previste pari a 5840 e quindi per un totale complessivo di € 137.240,00.;
- il rimborso degli oneri sanitari riconosciuti dall'Azienda Sanitaria a fronte del convenzionamento del nucleo N3 e riferito alle spese per l'assistenza infermieristica e le attività di riabilitazione è stato inserito nell'importo massimo rimborsabile e fissato al momento in € 72.080,00, anche se di fatto le spese sostenute per quelle attività sono maggiori;
- il rimborso delle spese del distacco del personale dipendente riguarda la rifusione, da parte del soggetto affidatario dei servizi di global service, del costo sostenuto dall'A.S.P. per il personale distaccato (due OSS); l'importo previsto di € 45.600,00.= è inferiore all'effettivo costo che l'Azienda andrà a sostenere pari ad € 54.000,00.=, in quanto, al momento, una delle due dipendente è in malattia da oltre 30 gg. e quindi ai sensi del contratto sottoscritto le spese rimangono in carico fino al suo rientro in servizio peraltro non prevedibile in tempi brevi;
- nei rimborsi vari da parte dell'appaltatore vengono inserite le spese relative all'automezzo per il trasporto disabili concesso in comodato al soggetto affidatario del global service e che

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA



ancora vengono sostenute dall'Asp;

- rimborso dei bolli sulle fatture elettroniche € 850,00.=-;

A5) Proventi non finanziari da utilizzo di riserve:

Proventi non finanziari da utilizzo riserva	
Proventi non finanziari da utilizzo riserva A. II. 4) (Neutralizzazione ammortamenti ante.)	€ 30.630,45
Totale PROVENTI NON FINANZIARI	€ 30.630,45

Viene inserita con prelievo dallo specifico fondo di riserva che è stato costituito nello stato patrimoniale iniziale, la quota di tutti gli ammortamenti di beni immobili e mobili acquisiti prima del 31.12.2021 usufruendo della deroga prevista dalla Regione per le Asp che alla data del 31.12.2021 adottavano un sistema contabile diverso che specificatamente prevede *“Al fine di prevenire una duplicazione dei costi a carico della gestione, in considerazione della specifica natura e delle finalità delle ASP, ed esclusivamente con riferimento alle immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite o costruite prima della data di riferimento dello stato patrimoniale iniziale, è permesso iscrivere una riserva di patrimonio netto iniziale composta dalle quote di ammortamento, distinte per bene e per tipologia di beni, il cui ammontare risulti pari alle quote di ammortamento ancora da imputare a conto economico negli esercizi futuri. Tale riserva troverà specifico ed esclusivo utilizzo per neutralizzare le quote di ammortamento previste dai piani d’ammortamento ancora in essere alla data di passaggio alla nuova contabilità e che a tale riserva verranno imputate.”*

Con l’applicazione delle succitate disposizioni, il prelievo annuale dal fondo di € 30.630,45.= di fatto neutralizza le quote di ammortamento poste tra i costi, per tutti i beni acquisiti fino allo scorso anno, permettendo di non doverle finanziare con ulteriori aumenti delle rette.

B) Costi della Produzione

B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Spese per cancelleria e cartucce toner	€ 400,00
Materiali di consumo vari	€ 300,00
Materiali per manutenzioni	€ -
Materiali di pulizia ed igiene	€ -
Materiali e presidi per il reparto ospiti	€ -
Prodotti farmaceutici per reparto ospiti	€ -
Carburanti e lubrificanti	€ -
Indumenti da lavoro e DPI	€ -
Spese per acquisto giornali e riviste	€ 100,00

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE – ALBERTON DEL COLLE - VIA SAN GIOVANNI 8 - 33010 VENEZIA UD

TEL. SEGRETERIA 0432/890850 TEL. REPARTO OSPITI 0432/890849 FAX 0432/985159

PARTITA IVA 01622100301 - CODICE FISCALE 91000500305 - CODICE UNIVOCO UFFVY2M

MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



Spese per acquisto generi alimentari e di conforto	€ 400,00
Altri acquisti	€ 400,00
Totale COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	€ 1.600,00

Riguardano gli acquisti di cancelleria, cartucce toner, altro materiale per segreteria, acquisto di quotidiani e riviste, e acquisto di materiali vari e di consumo.

B7) Costi per servizi

Costi per servizi	
Global service	€ 787.500,00
Servizi Assistenziali	€ -
Servizio di lavanderia	€ -
Servizio di ristorazione	€ -
Servizi di animazione	€ -
Servizi Amministrativi – spese per servizi convenzionali	€ -
Servizi gestione personale elaborazioni e dichiarativi fiscali CU-770-IRAP	€ 2.500,00
Servizi sorveglianza sanitaria - medico competente 81/08 – Sicurezza	€ 1.000,00
Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse	€ 1.500,00
Spese per servizio di tesoreria - cassa in convenzione con OIL ABI	€ 2.440,00
Spese legali e notarili	€ 3.000,00
Spese per Data Protection Officer DPO	€ 1.800,00
Spese per RSPP, canone annuale con aggiunta di 1 duvri e 1 pge	€ 2.056,00
Spese telefoniche	€ 2.500,00
Spese connessione internet ADSL	€ 1.200,00
Spese energia elettrica	€ 23.500,00
Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas	€ 24.500,00
Spese per servizio idrico integrato	€ 3.800,00
Spese per ciclo integrato rifiuti	€ 3.600,00
Spese per manutenzione attrezzature – arredi	€ 1.000,00
Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico	€ 5.000,00
Spese per manutenzione ascensori	€ 3.400,00
Spese per manutenzione impianto antincendio	€ 4.100,00
Spese per manutenzione altri impianti tecnologici	€ 1.500,00
Spese per manutenzione autovetture	€ 0,00
Spese assistenza informatica e canoni software	€ 14.500,00
Formazione del Personale	€ 500,00
Spese corrispondenza e diritti e commissiomi postali e bancarie	€ 500,00

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 UFFVY2M
 MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



Spese per canoni RAI	€ 407,35
Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio	€ 500,00
Indennità al Presidente	€ 0,00
Indennità ai Consiglieri	€ 7.200,00
Compenso al Revisore dei Conti e all'OIV	€ 2.920,00
Contributi INPS gestione separata	€ -
Spese per rimborso spese viaggio trasferte	€ 3.500,00
Assicurazione RC T+O	€ 5.500,00
Assicurazione rischio incendi	€ 3.310,00
Assicurazione per tutele legali	€ 1.500,00
Assicurazioni RCA	€ 818,65
Assicurazione volontari	€ -
Altre assicurazioni	€ 1.000,00
Altre spese per servizi	€ 1.000,00
Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA (centrale committenza e ecc.)	€ -
Totale COSTI PER SERVIZI	€ 919.052,00

Come si evince dalla tabella, circa l'85% del totale per l'importo di € 787.500.= è destinato al pagamento dei servizi di global service esternalizzati ad un unico soggetto individuato con procedura di evidenza pubblica.

Come anticipato nelle premesse, gli importi previsti sono stati definiti per consentire il riconoscimento parziale dell'aumento del costo del lavoro dovuto al rinnovo del "CCNL per le lavoratrici e i lavoratori delle cooperative del settore socio-sanitario, assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo" per il periodo 1° gennaio 2023 – 31 dicembre 2025.

Considerato che, il Consiglio dei Ministri il 22/10/2024 ha approvato il "Correttivo Codice Appalti 2025" – Disposizioni integrative e correttive al Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36. Schema di decreto legislativo, il quale all'art. 18 modifica l'art. 60 del D.Lgs. 36/2023 ed in particolare al comma b) recita le seguenti parole: "al comma 2, le parole "e operano nella misura dell'80 per cento della variazione stessa, in relazione alle prestazioni da eseguire" sono sostituite dalle seguenti: "del contratto e si applicano nella misura dell'80 per cento del valore eccedente la variazione del 5 per cento applicata alle prestazioni da eseguire", chiarendo quindi alcuni dubbi sorti sull'applicazione dell'articolo in argomento;

A completamento dell'istruttoria effettuata in qualità di Responsabile unico del procedimento, si intende proporre la revisione del contratto in quanto la variazione dovuta al rinnovo contrattuale sarà pari al 14,40%, quindi maggiore del 5% del valore complessivo del contratto.

Per quanto riguarda le altre voci di costo si specifica che:

- rientrano nel global service i servizi sanitari, socio-assistenziali, alberghieri comprendenti il governo assistenziale della struttura, l'assistenza infermieristica e riabilitativa, l'assistenza alla persona, le attività di animazione e socializzazione, il servizio di ristorazione, l'igiene e la

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 UFFVY2M

MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



sanificazione ambientale, il servizio di lavanderia biancheria piana e ospiti e il servizio di manutenzione ordinaria dell'immobile e degli arredi. Poiché si è provveduto ad esternalizzare tutti i servizi, le due dipendenti di ruolo nella pianta organica sono state distaccate all'appaltatore. Per l'espletamento dei servizi esternalizzati, nell'ambito dell'appalto, è stato previsto l'utilizzo delle attrezzature di proprietà dell'Asp con il vincolo per l'appaltatore di provvedere con spese a proprio carico alla loro sostituzione e/o manutenzione.

- l'azienda gestisce in forma diretta le seguenti attività: - organi istituzionali e amministrazione; - gestione degli impianti tecnologici e acquisizione dei servizi: telefonici, internet ADSL, energia elettrica e gas metano; - gestione dell'impianto idraulico e della centrale termica - acquisizione servizio idrico integrato e smaltimento rifiuti – gestione dell'infrastruttura informatica e spese per canoni di manutenzione ed assistenza su software; gestione macchine/attrezzature ufficio amministrativo - spese di manutenzione straordinaria immobile, ed impiantistica correlata non citata precedentemente; - coperture assicurative; - acquisizione servizi per consulenze professionali.

In questa sezione sono inserite anche le indennità di carica al Presidente ed ai membri del Consiglio di amministrazione, negli importi indicati in tabella, nonché del rimborso delle spese di viaggio. Nella previsione si è tenuto conto del risparmio di spesa derivante dallo svolgimento dell'attività a titolo gratuito del Presidente e di un Consigliere in quanto in quiescenza.

B9) Costi per il personale

Salari e stipendi Personale dipendente	
Salari e stipendi Personale dipendente	€ 58.000,00
Spese per convenzione direttore generale	€ 18.480,00
Fondo produttività Fisso	€ 8.650,00
<i>Totale SALARI E STIPENDI PERSONALE</i>	€ 85.130,00
Oneri sociali del Personale	
Contributi INPS EX INPDAP	€ 16.000,00
Contributi INAIL Personale dipendente	€ 900,00
Contributi ex INADEL e TFR personale	€ 1.800,00
<i>Totale ONERI SOCIALE PERSONALE</i>	€ 18.700,00
COSTI DEL PERSONALE	€ 103.830,00

I costi per salari e stipendi, oneri riflessi compresi riguardano il personale dipendente costituito da due Operatori Socio Sanitari e da un impiegato amministrativo. Il calcolo del costo è effettuato con i valori tabellari del vigente CCNL nazionale degli Enti Locali.

Sono state inoltre inserite le spese di rimborso all'Asp della Carnia San Luigi Scrosoppi di Tolmezzo per le funzioni di Direttore Generale.

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 UFFVY2M
MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



B10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento oneri pluriennali	€ 1.982,01
Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 1.982,01
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 15.728,52
Ammortamento impianti macchinari attrezzature specifiche apparecchiature	€ 5.464,25
Ammortamento attrezzature generiche	€ -
Ammortamento macchine attrezzature ufficio elettroniche ed informatiche	€ 2.671,48
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ -
Ammortamento mobili ed arredi	€ 5.119,69
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ -
Ammortamento autovetture	€ -
Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 0,00
Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 28.983,94
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 30.965,95

In questo conto economico annuale di previsione vengono inseriti gli ammortamenti dei beni mobili ed immobili risultanti dallo Stato Patrimoniale riferito al 31.12.2023, con le quote imputate nel conto economico dell'anno 2023.

Da rilevare che tutte le quote di ammortamento relative ai beni mobili ed immobili presenti alla data del 31.12.2021 vengono neutralizzate dall'applicazione nel conto del prelievo annuale dallo specifico fondo di riserva che sarà costituito nello Stato Patrimoniale iniziale ai sensi di quanto consentito dal D.P.Reg. n. 187/21 alle AA.SS.PP. che adottavano un sistema contabile diverso da quello economico – patrimoniale.

B14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	
Imposte locali su immobili e servizi	€ 50,00
Altre imposte patrimoniali	€ -
Imposta di bollo	€ 1.000,00
Sanzioni	€ -
Altre imposte e tasse (bollo auto e ecc.)	€ 500,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.550,00

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 UFFVY2M
 MAIL : SEGRETERIA@ASPVENZONE.IT PEC: AMMINISTRAZIONE@PEC.ASPVENZONE.IT SITO: [HTTP://WWW.ASPVENZONE.IT](http://WWW.ASPVENZONE.IT)



Vengono inserite in questa sezione le spese per le imposte, le tasse ed i bolli.

E22) Imposte sul reddito d'esercizio

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	
Imposte correnti (IRES)	€ 1.200,00
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 1.200,00

La differenza attiva, sostituita dall'utile prima delle imposte, si riduce a pareggio con la previsione dell'imposta sul reddito (IRES).

La situazione di tesoreria è positiva e il valore del conto corrente alla data della presente relazione è di € 335.021,09.=

Le succitate considerazioni sono state effettuate dalla direzione generale nella quantificazione dei ricavi e dei costi prevedibili per l'anno 2025, che si rimettono al Consiglio di amministrazione per le valutazioni e gli adempimenti di competenza.

Venzone, 20 dicembre 2024

IL DIRETTORE GENERALE
- dott.ssa Annalisa Faggionato –