



Azienda pubblica di servizi alla persona “OPERA PIA COIANIZ” – TARCENTO

ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L’ESERCIZIO 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE GENERALE (Regolamento di contabilità - art. 4, comma 5)

La programmazione contabile per l’esercizio 2019 è redatta in base ai principi del “Regolamento di contabilità” approvato con deliberazione del Consiglio d’Amministrazione n. 26 del 14 dicembre 2017, ai principi civilistici di cui al Libro V del codice civile e ai principi contabili nazionali emanati dall’OIC.

Il sistema contabile economico patrimoniale è in vigore già dall’esercizio in corso, avendo la nostra Azienda operato la scelta di non avvalersi della proroga concessa dalla Regione e di partire pertanto già dal 1° gennaio 2018.

RICAVI

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

30010101	Ricavi per rette ospiti	€ 3.986.865,60
30010102	Ricavi per rette RSA	€ 1.428.646,00
30010103	Ricavo per impegno letto	€ 7.000,00
30010104	Ricavi rimborso sp.assist.sanit.non auto	€ 667.775,56
30010105	Quote regionali di residenzialità	€ 1.019.304,00
30010106	Ricavi Convenzioni Direzioni Associate	€ 20.188,92
30010110	Ricavi per centro diurno	€ 6.000,00
		€ 7.135.780,08

Ricavi per rette ospiti

La previsione dei ricavi per rette è basata sui posti letto che la struttura avrà a regime e sul numero e le caratteristiche degli ospiti che può accogliere.

La dinamica delle rette è rappresentata nelle tabelle riportate in fondo alla presente relazione, dove si evidenziano le capacità ricettive della Casa di Riposo, in base ai nuclei previsti dal processo di riqualificazione previsto per dal D.P.Reg. 144/2015 titolo X.

L'analisi prevede che per poter sostenere i costi previsti sia sufficiente un minimo aumento della retta giornaliera pari a € 0,30 al giorno per tutti gli ospiti della struttura, fatta eccezione per quelli accolti in camere a 4 letti, per i quali la retta rimane invariata.

La percentuale di aumento è ben inferiore alla variazione ISTAT novembre 2017-novembre 2018, che risulta pari al 1,50%.

Logicamente il calcolo è effettuato non sulla retta netta, applicata agli ospiti, ma su tutte le componenti di ricavo collegate al servizio, ivi compreso il contributo regionale e la quota *pro capite* dei rimborsi per l'assistenza sanitaria: infatti i costi complessivi che devono essere sostenuti per garantire il servizio sono coperti anche dalle contribuzioni pubbliche, quindi bisogna farne riferimento.

A questo proposito si rimarca il fatto che la convenzione per l'assistenza sanitaria prevede gli stessi rimborsi da circa 15 anni, nonostante i carichi assistenziali siano aumentati di circa il 50% in termini di minuti di assistenza.

Altri ricavi legati all'ospitalità in Casa di Riposo

30010103	Ricavo per impegno letto	€	7.000,00
30010110	Ricavi per centro diurno	€	6.000,00

Riguardano le prenotazioni dei posti letto e le prestazioni in regime solo diurno.

Ricavi per rette RSA

La stipula della convenzione per posti letto di RSA, firmata lo scorso ottobre 2018, prevederebbe le seguenti tariffe:

€ 111 per giornata di degenza per livelli di assistenza base	(13 posti letto)
€ 134 per giornata di degenza per livelli di assistenza medi	(10 posti letto)
€ 143 per giornata di degenza per livelli di assistenza riabilitativo	(10 posti letto)

In realtà i ricavi del Modulo RSA corrispondono tuttora a quanto previsto dalla medesima convenzione per i mesi da gennaio a settembre 2018, dal momento che nonostante il preciso impegno contrattuale, il Distretto sanitario non ha a tutt'oggi mai attivato quanto di sua competenza, ovvero le procedure per certificare la differenziazione dei livelli di assistenza necessari agli ospiti.

Prudenzialmente pertanto la previsione è stata fatta calcolando le giornate di presenza dell'anno 2018 (pari a 11.048) e stimando un tasso di occupazione pari al 100% per i 10 posti-letto di assistenza medio, e ridotta equamente per gli altri posti letto, fino ad arrivare alle medesime giornate di occupazione del 2018.

P.L. DISPONIBILI	GG/AA	GIORNATE DI PRESENZA	RETTE 2018	VARIAZ.	RETTE 2019	GETTITO PREVISTO
13	365	3.699,00	€ 111,00		€	410.589,00
10	365	3.650,00	€ 134,00		€	489.100,00
10	365	3.699,00	€ 143,00		€	528.957,00
					€	1.428.646,00

Rispetto alle considerazioni fatte in occasione dell'approvazione della programmazione per il 2018, va detto che è stata superata la pretesa dell'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine di accreditare il Modulo portando sia i posti di livello medio che riabilitativo a soli 5 ciascuno, come si vede dalla distribuzione indicata nella tabella soprastante. Ci si augura pertanto che nel nuovo anno possano essere portate a compimento le iniziative che allo stato attuale impediscono di dare piena attuazione alla convenzione.

Ricavi rimborso spese assistenza sanitaria non autosufficienti

In base alla convenzione attuale il ripiano delle spese sanitarie può essere previsto nei seguenti termini:

	convenz. firmata per il 2010	rimborsi avuti nell'anno 2017	rimborsi previsti per il 2019
Assistenza medico generica	€ 33.876,80	€ 33.876,80	
Infermieri	€ 461.044,93	€ 500.841,96	
Fisioterapisti	€ 90.195,80	€ 113.450,70	
Dirigente Serv. Ass. (Coordinam.)	€ 12.197,27	€ 12.202,78	
Rif. speciali	€ 10.271,02	€ 7.403,32	
	€ 607.585,82	€ 667.775,56	€ 667.775,56

L'incertezza in questo caso dipende dal fatto che a tutt'oggi non è assolutamente chiaro come e se la Regione intenda dare attuazione a quanto previsto dal citato D.P.Reg. 144/2015.

Quote regionali di residenzialità

La Giunta Regionale della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ha disposto con delibera n. 429 del 2.03.2018 di aumentare la contribuzione regionale finalizzata all'abbattimento della retta giornaliera di accoglienza di cui all'articolo 13 della legge regionale 10/1997 di euro 1,40/die, a decorrere dal 1° marzo 2018; tale quota ammonta oggi a € 18,00 al giorno pro capite.

Anche le quote erogate dalla Regione per la non autosufficienza sono state stimate in base alle presenze potenziali del 2018, in relazione alle diverse fasi già viste per le rette.

Convenzioni Direzioni Associate

Si tratta della direzione convenzionata con il Comune di Moggio Udinese, rinnovata fino al 31 dicembre 2020, mentre quella per il governo assistenziale con il Comune di Buja, che ormai prevedeva la sola funzione del governo assistenziale, è cessata il 30 giugno 2018.

importo mensile	mesi	Importo annuale
€ 1.682,41	12	€ 20.188,92

CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI

30011505 Contributi c/impianti	€ 264.504,33
	€ 264.504,33

I ricavi previsti in questa voce corrispondono ai contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali di cui al principio contabile OIC n. 16 - punti nn. 86-87-88.

Si tratta pertanto della quota di competenza del 2019 di tutti i contributi in c/impianti erogati dalla Regione per la costruzione, l'acquisto o l'ampliamento di immobilizzazioni materiali tuttora in corso di ammortamento. Con riferimento al principio contabile citato si è optato per la rilevazione secondo il metodo indiretto in modo da tener evidenziati i contributi a suo tempo erogato, anche in continuità con quanto avveniva nella logica della contabilità finanziaria.

A proposito di questa voce, che prevede in contropartita l'iscrizione di riscontri passivi nello stato patrimoniale per le quote rinviate per competenza agli esercizi successivi vale la pena anticipare un ragionamento che dovrà essere fatto successivamente per gli ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base a costi effettivi d'acquisto o di costruzione e definiti in seguito all'approvazione dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2018.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

30012005	Proventi pasti familiari	€	1.000,00
30012010	Fitti e proventi fabbricati strumentali	€	34.008,00
30012011	Rimborso servizi accessori locazione	€	2.400,00
30012012	Rimborso spese di pulizia	€	6.000,00
30012016	Altri ricavi e proventi	€	2.400,00
30012020	Recuperi per sinistri e risarcimenti ass.	€	500,00
30012026	Tasse partecipazione concorsi pubblici	€	500,00
30012051	Rimborsi da INAIL	€	5.000,00
30012060	Erogazioni liberali ricevute	€	1.000,00
		€	52.808,00

Come si può vedere la voce "Altri ricavi e proventi", fatto salvo quanto già visto alla voce "Contributi c/impianti", è del tutto residuale.

Si evidenziano in particolare le quote corrispondenti ai contratti di locazione:

FITTI ATTIVI

	canone mensile	mesi	canone annuale
fisioterapia Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine	€ 2.600,00	12	€ 31.200,00
CRI	€ 234,00	12	€ 2.808,00
			€ 34.008,00

RIMBORSI SPESE

fisioterapia A.S.U.I.UD.	ONERI #	€ 200,00	12	€ 2.400,00
fisioterapia A.S.U.I.UD.	PULIZIE	€ 500,00	12	€ 6.000,00

COSTI**COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA****- PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO**

40010103	Materiali per U.O. lavanderia e cucina	€	10.000,00
40010104	Materiale per assistenza, igiene e sanitario	€	49.000,00
40010105	Materiali di consumo c/acquisti	€	1.500,00
40010106	Materiale per animazione c/acquisti	€	2.000,00
40010110	Materiale per pulizia locali c/acquisti	€	10.000,00
40010115	Cancelleria e stampati	€	5.000,00
40010125	Mat.consumo e pezzi ric.manutenz. c/acq.	€	19.500,00
40010130	Indumenti da lavoro	€	3.000,00
40010131	Attrezzatura minuta	€	1.500,00
40010134	Carburanti per generatore	€	500,00
40010135	Carburanti e lubrificanti	€	1.200,00
		€	103.200,00

Si tratta di acquisti di prodotti e materiali di moderate entità, riportate nella tabella sottostante:

MATERIALI PER U.O. LAVANDERIA E CUCINA	€	10.000,00
Detergenti e detersivi per l'U.O.Lavanderia	€	6.000,00
Diversi	€	4.000,00
MATERIALE PER ASSISTENZA, IGIENE E SANITARI	€	49.000,00
Prodotti per l'igiene e l'assistenza agli ospiti	€	8.000,00
Guanti monouso	€	24.000,00
Prodotti ad uso sanitario e farmaceutico vario	€	10.000,00
Materiale plastico monouso uso ospiti	€	5.000,00
Diversi	€	2.000,00

MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI ricambi, accessori, beni non durevoli/costo inf. € 50	€	1.500,00
MATERIALI PER ANIMAZIONE C/ACQUISTI Materiali per servizio animazione e servizio religioso	€	2.000,00
MATERIALE DI PULIZIA LOCALI C/ACQUISTI Prodotti per la pulizia	€	10.000,00
CANCELLERIA E STAMPATI	€	5.000,00
MAT.CONSUMO E PEZZI RIC.MANUTENZ. C/ACQ.	€	19.500,00
INDUMENTI DA LAVORO	€	3.000,00
Calzature	€	1.000,00
Divise, indumenti, altri DPI	€	2.000,00
ATTREZZATURA MINUTA	€	1.500,00
CARBURANTI PER GENERATORE	€	500,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€	1.200,00

La tipologia di materiali acquistati ed il fatto che normalmente si tratta di merci che vengono immediatamente utilizzate nel processo di produzione dei servizi fa sì che questi materiali producano entità di rimanenze di magazzino assolutamente modeste e decisamente costanti, motivo per cui non è inserita in questa programmazione alcun importo corrispondente alla variazione di rimanenze.

- PER SERVIZI

40010501	Servizi assist.diretta e bagni assistiti	€	1.928.142,36
40010502	Servizio appalto pasti	€	321.475,44
40010503	Servizi di pulizia e sanificazione	€	284.909,54
40010504	Servizi consulenza psicologica	€	9.960,00
40010505	Compensi ai medici lib.prof.	€	190.480,00
40010506	Compensi agli infermieri lib.prof.	€	53.182,80
40010507	Servizio di derattizzaz.,disinfest.sanif	€	7.700,00
40010509	Servizi di lavanderia	€	150.000,00
40010513	Spese per attività ricreativa	€	36.411,50
40010517	Servizi religiosi	€	8.000,00
40010529	Spese medico competente	€	5.000,00
40010531	Spese per consulenze fiscali e amministr	€	11.000,00
40010533	Elaborazione paghe	€	15.091,40
40010535	Spese legali e notarili	€	5.000,00
40010537	Consulenze tecniche	€	11.800,00
40010539	Spese per analisi e prove di laboratorio	€	400,00
40010541	Spese per smaltimento rifiuti speciali	€	12.000,00
40010543	Spese per pubblicazioni gare e concorsi	€	2.000,00
40010549	Spese per fornitura energia elettrica	€	86.514,55
40010551	Spese telefoniche	€	7.541,84
40010553	Gas e conduzione impianti	€	270.424,72
40010555	Fornitura acqua	€	60.000,00
40010557	Spese postali e di affrancatura	€	1.500,00
40010561	Manut. fabbricati strum. compresi impianti	€	6.263,50
40010565	Altre manutenzioni e assistenza software	€	18.000,00

40010567	Canoni di manutenzione periodica	€	37.424,72
40010569	Canoni di manut. periodica software	€	14.968,16
40010573	Compensi per collaborazioni coordinate c	€	8.250,00
40010575	Compensi ai revisori dei conti	€	4.000,00
40010577	Compensi per lavori occasionali	€	1.000,00
40010579	Contributi INPS gestione separata	€	1.593,60
40010580	Contributi INAIL co.co.co.	€	287,42
40010583	Indennità agli amministratori	€	10.000,00
40010585	Compensi per commissioni lib. Prof.	€	3.000,00
40010587	Ricerca,addestram.e formazione personale	€	33.000,00
40010591	Assicurazioni fabbricati strumentali	€	23.000,00
40010593	Assicurazione RCA	€	700,00
40010595	Altre assicurazioni	€	30.000,00
		€	3.670.021,55

Il costo più rilevante – quello relativo al **servizio di assistenza diretta e bagni assistiti** – è stato calcolato in riferimento alle tariffe contrattuali. La parte preponderante del contratto prevede tariffe da pagare al fornitore esclusivamente in relazione a giornate di presenza effettive degli ospiti.

Le tariffe dei servizi sono certe per quanto riguarda la prima parte dell'anno, tuttavia il contratto è in scadenza, pertanto bisogna considerare un diverso importo presumibile per valorizzare le presenze della seconda metà dell'anno.

Anche la previsione di spesa è collegata al tasso di occupazione previsto per le rette.

<i>GIORNATE DI PRESENZA PER REPARTO/NUCLEO</i>	<i>gennaio/giugno 2019</i>	<i>Tariffa giornaliera</i>	<i>Costo AURORA iva inclusa</i>
NUCLEO 0 - PRIMA INFERMERIA Piano Terra	3.086	€ 27,83	€ 85.854,04
NUCLEO 1 - PRIMA INFERMERIA Primo Piano	3.812	€ 27,83	€ 106.054,99
NUCLEO 2 - SECONDA INFERMERIA Secondo Piano nuova	5.082	€ 33,34	€ 169.433,88
NUCLEO 3 - TERZA INFERMERIA	3.993	€ 33,34	€ 133.116,64
NUCLEO 4- SECONDA INFERMERIA centrale	2.723	€ 33,34	€ 90.761,34
NUCLEO 5 - PRINCIPALE Secondo Piano	2.723	€ 27,83	€ 75.767,18
NUCLEO 6 - PRINCIPALE Primo Piano	4.356	€ 19,01	€ 82.785,78
	25.773		€ 743.773,84
NUCLEO 0 - PRIMA INFERMERIA Piano Terra	3.087	€ 32,00	€ 98.768,00
NUCLEO 1 - PRIMA INFERMERIA Primo Piano	3.812	€ 32,00	€ 121.968,00
NUCLEO 2 - SECONDA INFERMERIA Secondo Piano nuova	5.082	€ 32,00	€ 162.624,00
NUCLEO 3 - TERZA INFERMERIA	3.993	€ 32,00	€ 127.776,00
NUCLEO 4- SECONDA INFERMERIA centrale	2.724	€ 32,00	€ 87.152,00
NUCLEO 5 - PRINCIPALE Secondo Piano	2.724	€ 32,00	€ 87.152,00
NUCLEO 6 - PRINCIPALE Primo Piano	4.356	€ 20,00	€ 87.120,00
	25.776		€ 772.560,00

Per quanto riguarda i servizi non collegati alle presenze degli ospiti (bagni protetti nel Modulo RSA e nel reparto San Camillo), riordino refettori e servizio parrucchiere, le spese sono quelle sotto evidenziate:

			<i>Costo annuale iva compresa</i>
Bagni assistiti	12 bagni/giorno	€ 20,00	€ 91.980,00
Servizio parrucchiere	canone mensile	€ 2.190,00	€ 27.594,00
Servizio supporto Serv. Ristorazione	canone mensile	€ 8.226,82	€ 120.440,64
Servizi aggiuntivi Infermieri	Costo mensile presunto	€ 8.500,00	€ 107.100,00
Servizi aggiuntivi Assistenti	Costo mensile presunto	€ 5.600,00	€ 64.693,87

Anche questi servizi potrebbero essere oggetto di riorganizzazione nel corso della stesura del Capitolato speciale d'appalto.

Anche le forniture per il **servizio di ristorazione** sono remunerate in base alle giornate di presenza degli ospiti, in base al contratto stipulato a decorrere dal 2017.

La previsione di spesa è pertanto la seguente:

Totale giornate ospiti anno 2019 (Casa di Riposo + R.S.A.)	74.936
Costo fornitura singolo pasto (iva inclusa)	€ 4,29
Totale costi annuali forniture pasti	€ 321.475,44

E' appena il caso di ricordare che questi servizi, dipendendo dalle giornate di presenza, comportano una riduzione del costo automatica nel caso che l'obiettivo di giornate non venga perfettamente centrato.

Il **servizio di pulizia e sanificazione** è soggetto a canone mensile offerto in gara.

I **costi per i medici** prevedono il compenso (pari a € 3.950,00/mese) per i due Medici di Reparto in servizio, il compenso per garantire un mese di sostituzione durante le loro assenze ed i compensi per le Guardie Mediche Notturne (€ 240,00/notte).

Gli altri servizi sono sufficientemente dettagliati nel prospetto soprariportato. I costi per le forniture di energia elettrica, gas, acqua e le spese telefoniche sono stimate in relazione ai costi storici degli ultimi anni.

Stesso discorso vale per i canoni di manutenzione periodica di attrezzature e software.

Di seguito i costi relativi alle consulenze, che come tradizione di questa Azienda sono limitate all'indispensabile e non presentano un ammontare di entità rilevanti.

ELABORAZIONE PAGHE	€ 15.091,40
Gestione economica del personale – <i>Kibernetes</i> (105 cedolini/mese + 400€ consultazione banca dati)	

CONSULENZE	€ 11.000,00
Diverse	€ 6.000,00
Redazione pratiche previdenziali - <i>Gedel</i>	€ 5.000,00

CONSULENZE TECNICHE	€ 11.800,00
DPO	€ 3.050,00
Responsabile Tecnico della sicurezza antincendio - <i>ing. Munari</i>	€ 4.694,56
Diverse	€ 4.055,44

- PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
40011015 Noleggi	€ 2.800,00

COSTI PER IL PERSONALE

- SALARI E STIPENDI PERSONALE	
40050101 Salari e stipendi personale dipendente	€ 2.429.549,51
	€ 2.429.549,51
- ONERI SOCIALI PERSONALE	
40050501 Contributi Inps ex Inpdap	€ 578.539,32
40050502 Contributi Enpapi	€ 1.854,60
40050503 Contributi vs. altri enti previdenziali	€ 344,12
40050510 Contributi INAIL personale dipendente	€ 44.456,63
40050515 Contributi INPS	€ 1.593,60

40050516	Contributi per TFR/TFS personale dipendente	€	85.948,34
		€	712.736,61

I costi per il personale sono previsti in base ai dipendenti in servizio e corrispondono agli importi contrattuali integrati con la situazione economica specifica di ciascun dipendente (fasce, posizione organizzativa, assegni familiari, ips, ecc...). Lo sviluppo dei costi si può esaminare in allegato.

Sono stati previsti costi per equivalenti per n. 1 infermiere e n. 4 operatore socio sanitario vacanti. Sono stati stanziati anche i fondi previsti dal contratto nazionale per la contrattazione collettiva aziendale.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

401001	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€	3.329,50
401005	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€	278.240,51
		€	281.570,01
40100105	Ammortamenti licenze uso, sw	€	2.606,47
40100501	Ammortamento fabbricato strumentale	€	292.539,62
40100505	Ammortamento impianti generici	€	7.234,30
40100510	Ammortamento impianti specifici	€	7.644,25
40100520	Ammortamento attrezzature generiche	€	8.609,83
40100525	Ammortamento attrezzature specifiche	€	56.677,80
40100530	Ammortamento mobili e arredi	€	11.790,89
40100535	Ammortamento macchine ufficio ordinarie	€	3.444,06
40100540	Ammortamento macchine ufficio elettromeccaniche	€	2.645,20
40100545	Ammortamento biancheria	€	4.188,55
		€	397.380,97

Vale per gli ammortamenti dei cespiti quanto specificato nella parte relativa ai contributi c/impianti.

Come da delibera di approvazione dello Stato patrimoniale al 1 gennaio 2018 i beni materiali sono stati classificati come segue:

	Percentuali di ammortamento
40100501 Amm/to fabbricato strumentale	3%
40100505 Amm/to impianti generici	8%
40100515 Amm/to macchinari	15%
40100520 Amm/to attrezzature generiche	15%
40100525 Amm/to attrezzature specifiche	15%
40100530 Amm/to mobili e arredi	8%
40100535 Amm/to macchine ordinarie ufficio	12%
40100540 Amm/to macchine d'ufficio elettroniche	20%
40100545 Amm/to automezzi	20%
40100556 Amm/to biancheria	15%

mentre gli immateriali, come segue:

40100105	Amm/to licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%
----------	---	-----

I fabbricati ed i relativi ammortamenti sono stimati al costo storico di costruzione, mentre tutti gli altri sono stimati al costo storico d'acquisto.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

40201001	Imposte di bollo	€	5.380,00
40201005	Tasse di circolazione automezzi	€	210,00
40201010	Tassa sui rifiuti	€	27.364,00
40201025	IMU	€	500,00
40201030	Imposta di registro	€	300,00
40201045	Tasse di concessione governativa	€	2.000,00
40201050	Altre imposte e tasse	€	3.500,00
40201055	Contrib.ad associaz..sindac.e di categor	€	1.500,00
40201060	Abbonamenti riviste, giornali	€	1.500,00
		€	42.254,00

Si tratta delle imposte indirette e di modeste somme per abbonamenti.

L'IMU è relativa al fondo comune di Teglio Veneto, ricevuto in eredità, mentre per quanto riguarda il fabbricato strumentale, l'Azienda è esente dal tributo.

La gestione caratteristica nelle previsioni per il 2018 evidenzia quindi una differenza attiva di **€ 104.586,45**.

La gestione finanziaria riguarda principalmente i 2 mutui tuttora in essere: € 1.300.000,00, contratto nel 2003 ed in scadenza al 31.12.2021, e € 2.050.000,00, contratto nel 2015 ed in scadenza il 31/12/2035.

Gli interessi di competenza del 2018 sono desunti dai piani di ammortamento allegati ai contratti.

Considerato un modestissimo apporto di interessi attivi sul conto di Tesoreria, la differenza passiva della gestione finanziaria è di € 95.786,45.

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

Tarcento, 28 dicembre 2018

Il Direttore generale
dott. Sandro BRUNO

		P.L.	GG/AA	GIORNATE DI PRESENZA	RETTE 2018	VARIAZ.	RETTE 2019	GETTITO PREVISTO
NUCLEO 0 - PRIMA								
INFERMERIA Piano Terra								
	8	2	16	363	5.808 €	62,20 €	0,30 €	363.000,00
	1	1	1	363	363 €	67,20 €	0,30 €	24.502,50
			17		6.171			387.502,50
NUCLEO 1 - PRIMA								
INFERMERIA Primo Piano centrale e nuova								
	1	4	4	363	1.452 €	61,50	0 €	89.298,00
	2	3	6	363	2.178 €	61,80 €	0,30 €	135.253,80
	6	2	12	363	4.356 €	62,20 €	0,30 €	272.250,00
	3	1	3	363	1.089 €	67,20 €	0,30 €	73.507,50
			25		7.623			570.309,30
NUCLEO 2 - SECONDA								
INFERMERIA nuova								
	3	4	12	363	4.356 €	61,50	€	267.894,00
	3	3	9	363	3.267 €	61,80 €	0,30 €	202.880,70
	3	2	6	363	2.178 €	62,20 €	0,30 €	136.125,00
	1	1	1	363	363 €	67,20 €	0,30 €	24.502,50
			28		10.164			631.402,20
NUCLEO 3 - TERZA								
INFERMERIA								
	4	3	12	363	4.356 €	61,80 €	0,30 €	270.507,60
	5	2	10	363	3.630 €	62,20 €	0,30 €	226.875,00
			22		7.986			497.382,60
NUCLEO 4 - SECONDA								
INFERMERIA centrale								
	6	2	12	363	4.356 €	62,20 €	0,30 €	272.250,00
	3	1	3	363	1.089 €	67,20 €	0,30 €	73.507,50
			15		5.445			345.757,50
NUCLEO 5 - PRINCIPALE								
Secondo Piano								
	6	2	12	363	4.356 €	62,20 €	0,30 €	272.250,00
	3	1	3	363	1.089 €	67,20 €	0,30 €	73.507,50
			15		5.445			345.757,50
NUCLEO 6 - PRINCIPALE								
Primo Piano								
	6	3	18	363	6.534 €	48,60 €	0,30 €	319.512,60
	3	2	6	363	2.178 €	49,00 €	0,30 €	107.375,40
			24		8.712			426.888,00
NUCLEO SAN CAMILLO								
			34	363	12.342 €	62,70 €	0,30 €	777.546,00
			34		12.342			777.546,00
Bolli su fatture								
								€ 4.320,00
TOTALE RETTE								
			180		63.888			€ 3.986.865,60
MAGGIORI ONERI PER NA carico REGIONE								
			156	363	56.628 €	18,00	€	1.019.304,00
TOTALE carico RETTE e REGIONE								
								€ 5.006.169,60
RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE								
		P.L. DISPONIBILI	GG/AA	GIORNATE DI PRESENZA	RETTE 2018	VARIAZ.	RETTE 2019	GETTITO PREVISTO
MODULO R.S.A.								
		13	365	3.699,00 €	111,00		€	410.589,00
		10	365	3.650,00 €	134,00		€	489.100,00
		10	365	3.699,00 €	143,00		€	528.957,00
				11.048			€	1.428.646,00
CENTRO DIURNO								
					RETTE 2018		RETTE 2019	
PASTO					€ 6,00		€ 6,00	
ASSISTENZA					€ 6,00		€ 6,00	
ANIMAZIONE E SORVEGLIANZA					€ 10,00		€ 10,00	
BAGNO E CURA DELLA PERSONA							€ 22,00	
SERVIZIO DI PARRUCCHIERE (taglio e messa in piega)							€ 12,00	

Dipendente	Profilo		Tabellare	Fasce	Val. comune ind.	Elemento perequativo	Assegno ad pers / Anzianità	Posiz. organizzativa / Ind. Coord.	Aumenti	13A Mensilità	IPS/Retribuz. Posiz. Variab./Ind. incanco	Ass Fam	Totale annuo
1 ALTIERI	Infermiere	D3	22.216,08	2.379,96	858,36	144,00	693,36		0,00	2.190,98	433,80		28.916,54
2 ANDREOLI	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00			0,00	2.010,30	433,80		26.567,70
3 APUZZO	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00			0,00	1.626,82			21.148,66
4 BALISTRERI (30 h)	Operatore socio sanitario	BS1	15.912,72	500,64	95,52	260,04			0,00	1.397,41		3.200,52	21.366,85
5 BISESTI	Operatore socio sanitario	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00			0,00	1.676,88			21.799,44
6 BORLINA (30 h)	Operatore socio sanitario	BS	15.912,72		95,52	260,04			0,00	1.355,69		2.853,00	20.476,97
7 BORTOLUSSI	Fisioterapista	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00			0,00	2.071,45	2.196,00		29.124,85
8 BROLLO (24 h)	Operatore assistenziale	B1	12.036,12	354,96	324,36	207,96			0,00	1.076,95			14.000,35
9 BRUNO	Direzione generale	DIR	39.979,32		500,00			23.522,64	0,00	5.333,50	4.000,00		73.335,46
10 BUIATTI	Infermiere	D4	22.216,08	3.150,96	858,36	120,00			0,00	2.195,45	433,80		28.974,65
11 CALIZ	Operatore socio sanitario	BS2	19.095,24	1.185,96	114,60	288,00			0,00	1.723,65			22.407,45
12 CANDUSSO	Operatore assistenziale	B3	18.054,12	1.437,84	486,48	276,00			0,00	1.687,87		2.255,04	24.197,35
13 CECIO	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00			0,00	2.010,30	433,80		26.567,70
14 CEPILE	Direzione Area FCA	Ds5	24.025,44	4.755,72	858,36	48,00		3.146,40	0,00	2.736,16			35.570,08
15 CIBISCHIND (28h)	Fisioterapista	D1	17.279,16	657,36	667,56	158,64			0,00	1.563,56			20.326,28
16 CLEMENTE	Infermiere	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00			0,00	2.071,45	433,80		27.362,65
17 COCCOLO	Fisioterapista	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00			0,00	2.071,45		2.820,96	29.749,81
18 COMINOTTO (30 h)	Cuoco-aiuto	A	14.202,12		95,52	300,00			0,00	1.216,47			15.814,11
19 COPETTI	Operatore socio sanitario	BS2	19.095,24	1.185,96	114,60	288,00			0,00	1.723,65			22.407,45
20 CORCIULO (24 h)	Lavanderia	B1	12.036,12	59,16	324,36	207,96			0,00	1.052,30			13.679,90
21 COSSA	Operatore assistenziale	B4	18.054,12	1.853,28	486,48	288,00			0,00	1.723,49			22.405,37
22 COSTANTINI (18 h) in aspettat. S.A. fino	Operatore socio sanitario	BS	4.773,84		28,68	78,00			0,00	406,71			5.287,23
23 CRAPIZ	Lavanderia	B2	18.054,12	1.088,52	486,48	288,00			0,00	1.659,76			21.576,88
24 CULETTO	Supporto Area CSS	B4	18.054,12	1.853,28	486,48	288,00	247,08		0,00	1.744,08			22.673,04
25 CULINO (30 h)	Operatore assistenziale	B1	15.045,12	443,76	405,36	260,04			0,00	1.346,19			17.500,47
26 CURIR	Manutentore	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00	400,68		0,00	1.710,27		123,96	22.357,47
27 CUSSIGH (30 h)	Operatore socio sanitario	BS1	15.912,72	500,64	95,52	260,04	444,12		0,00	1.434,42			18.647,46
28 DAINESE	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00			0,00	2.010,30	433,80		26.567,70
29 DAMIANI (20 h)	Direzione generale	C2	11.329,08	791,04	476,88	133,32			0,00	1.060,86			13.791,18
30 DI SOPRA	Cuoco	B	18.054,12		486,48	312,00			0,00	1.571,05			20.423,65
31 FABBRO	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00			0,00	1.626,82		1.110,60	22.259,26
32 FANELLI	Supporto Direzioni#	BS2	19.095,24	1.185,96	114,60	288,00			0,00	1.723,65			22.407,45
33 FENT	Manutentore	BS	19.095,24		114,60	312,00	735,48		0,00	1.688,11			21.945,43
34 FEREGOTTO	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00			0,00	2.010,30	433,80	1.924,56	28.492,26
35 FERUGLIO	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00	1.264,92		0,00	1.732,23			22.518,99
36 FORGIARINI	Operatore socio sanitario	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00			0,00	1.676,88			21.799,44
37 FREZZANI	Direzione generale	C1	20.392,44	660,00	858,36	240,00			0,00	1.845,90			23.996,70
38 GENTILE	Manutentore	BS	19.095,24		114,60	312,00	735,48		0,00	1.688,11			21.945,43
39 GIACOMINI	Operatore socio sanitario	BS2	19.095,24	1.185,96	114,60	288,00			0,00	1.723,65			22.407,45
40 IACOLUTTI	Supporto Direzioni#	B5	18.054,12	2.278,44	486,48	276,00			0,00	1.757,92			22.852,96
41 Infermiere vacante1	Infermiere	D	22.216,08		858,36	204,00			0,00	1.939,87	433,80		25.652,11
42 IOB Irene	Operatore socio sanitario	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00	134,76		0,00	1.688,11			21.945,43
43 IOB Patrizia	Lavanderia	B2	18.054,12	1.088,52	486,48	288,00			0,00	1.659,76			21.576,88
44 LA PORTA	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00	735,48		0,00	1.688,11			21.945,43
45 LEPORE (30 h)	Operatore socio sanitario	BS1	15.912,72	500,64	95,52	260,04			0,00	1.397,41			18.166,33
46 MALISAN	Animazione	C1	20.392,44	660,00	858,36	240,00			0,00	1.845,90		572,04	24.568,74
47 MARAS	Operatore socio sanitario	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00			0,00	1.676,88			21.799,44
48 MARIUZZI (18 h)	Supporto Area CSS	A	8.521,32		57,36	180,00	883,08		0,00	803,48			10.445,24
49 MAZZOLARI	Cuoco	B1	18.054,12	532,44	486,48	312,00			0,00	1.615,42		1.812,96	22.813,42
50 MIRT	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00			0,00	1.626,82		1.147,80	22.296,46
51 MUZZOLINI C.	Infermiere	D3	22.216,08	2.379,96	858,36	144,00	253,68		0,00	2.154,34	433,80		28.440,22
52 MUZZOLINI M.	Infermiere	D4	22.216,08	3.150,96	858,36	120,00	253,68	1.549,32	0,00	2.345,70	433,80		30.927,90
53 NARDINI	Cuoco	B	18.054,12		486,48	312,00			0,00	1.571,05			20.423,65
54 NEGRO	Operatore socio sanitario	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00			0,00	1.676,88			21.799,44
55 NERBONI	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00			0,00	1.626,82			21.148,66
56 Operatore socio sanitario vacante1	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00			0,00	1.626,82			21.148,66
57 Operatore socio sanitario vacante2	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00			0,00	1.626,82			21.148,66

58 Operatore socio sanitario vacante3	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00	0,00	1.626,82		21.148,66
58 Operatore socio sanitario vacante4	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00	0,00	1.626,82		21.148,66
60 PAIANI	Fisioterapista	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45		26.928,85
61 PALMINI	Infermiere	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45	433,80	27.362,65
62 PATRIARCA	Operatore socio sanitario	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00	0,00	1.721,29		22.376,77
63 PECILE	Infermiere	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45	433,80	27.362,65
64 PETRI	Cuoco	B	18.054,12		486,48	312,00	0,00	1.571,05		20.423,65
65 PETRIS	Cuoco	B	18.054,12		486,48	312,00	0,00	1.571,05		20.423,65
66 PICONE	Cuoco	B2	18.054,12	1.088,52	486,48	288,00	0,00	1.659,76		21.576,88
67 PIZZUTI	Direzione generale	C	20.392,44		858,36	264,00	0,00	1.792,90		23.307,70
68 PRODAN	Infermiere	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45	433,80	27.362,65
69 PULIE	Supporto Direzioni#	BS	18.054,12	2.278,44	486,48	276,00	0,00	1.809,04		23.517,52
70 RIOSA	Direzione generale	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45		26.928,85
71 RIZZI (28 h)	Operatore socio sanitario	BS1	14.851,80	467,28	89,16	242,64	0,00	1.304,24	778,56	17.733,68
72 RONCHI (18 h)	Operatore socio sanitario	BS1	9.547,68	300,36	57,36	156,00	0,00	838,45	372,36	11.272,21
73 RONCO	Direzione Area FCA	C	20.392,44		858,36	264,00	0,00	1.792,90		23.307,70
74 ROSSI	Operatore assistenziale	B1	18.054,12	532,44	486,48	312,00	0,00	1.615,42		21.000,46
75 SAFFIGNA (30h)	Operatore socio sanitario	BS1	15.912,72	500,64	95,52	260,04	0,00	1.406,77	158,67	18.446,68
76 SANDRINI (20h)	Manutentore	B	10.030,08		270,24	173,28	0,00	872,80		11.346,40
77 SANTOS BARROS (25h)	Infermiere	D1	15.427,80	586,92	596,04	141,72	0,00	1.396,04	301,20	18.449,72
78 SCREM (30h)	Operatore socio sanitario	BS	15.912,72		95,52	260,04	0,00	1.355,69		17.623,97
79 SELLO (30h)	Fisioterapista	D2	18.513,36	1.345,80	715,32	140,04	0,00	1.726,21	2.502,00	24.942,73
80 SOMMARIO	Cuoco	B2	18.054,12	1.088,52	486,48	288,00	0,00	1.659,76		21.576,88
81 TARONDO	Manutentore	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00	0,00	1.676,88	2.553,96	24.353,40
82 TESTA	Infermiere	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45	433,80	27.362,65
83 TOMASINO	Infermiere	D5	22.216,08	3.938,04	858,36	144,00	0,00	2.267,07	6.757,80	36.229,71
84 TREPPO Anna	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00	0,00	2.010,30	4.693,80	30.827,70
85 TREPPO Stefania	Supporto Direzioni#	B4	18.054,12	1.853,28	486,48	288,00	0,00	1.762,91		22.917,83
86 TREU	Fisioterapista	D2	22.216,08	1.614,96	858,36	168,00	0,00	2.071,45		26.928,85
87 TUDORII	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00	0,00	2.010,30	433,80	26.567,70
88 UFFICIO vacante (pt 18 ore)	Direzione generale	C	10.196,22		429,18	132,00	0,00	896,45		11.653,85
89 URSELLA	Direttore Area delle Cure	D3	22.216,08	2.379,96	858,36	144,00	0,00	2.262,31	9.337,80	38.747,88
90 VALENTINI	Infermiere	D3	22.216,08	2.379,96	858,36	144,00	0,00	2.136,80	433,80	28.212,20
91 VANONE	Manutentore	BS1	19.095,24	600,72	114,60	312,00	0,00	1.688,11		21.945,43
92 VENUTI (28 h)	Operatore socio sanitario	BS1	14.851,80	467,28	89,16	242,64	0,00	1.304,24	1.538,40	18.493,52
93 VIDONI	Cuoco	BS4	19.095,24	2.293,92	114,60	252,00	0,00	1.812,98	483,36	24.052,10
94 YILDIRAN	Infermiere	D1	22.216,08	845,16	858,36	204,00	0,00	2.010,30	433,80	1.717,92
95 ZOSSI	Operatore socio sanitario	BS	19.095,24		114,60	312,00	0,00	1.638,05	2.463,00	23.757,65
			91.861,77	45.314,04		6.245,09		31.144,56		2.207.802,40

Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80) valore comune+posizione organizzativa+funzioni coord+ind incarichi+ips

Fondo premialità e fasce (art. 81)

fasce+prod

stanziati con Contratto Collettivo Integrativo	usati con retribuzioni	differenza
188.561,17	91.861,77	96.699,40
207.751,39	82.703,69	125.047,71

2.429.549,51

ONERI SOCIALI	Imponibile annuo	Totale annuo oneri sociali	Anno 2018
Contributi CPDEL	2.429.549,51	23,80%	578.232,78
Contribuzione aggiuntiva CPDEL	27.212,46	1,00%	272,12
Contributi INADEL c/TFS	798.711,89	3,60%	28.753,63
Contributi INADEL c/TFR	937.618,31	6,10%	57.194,72
Contributo Fondo Perseo	34.412,08	1,00%	344,1208
Contributo solidarietà L. 166/91	344,1208	10,00%	34,41208
INAIL	2.429.549,51	1,818%	44.169,21
			709.000,99
			653.687,68
			653.610,95