



Azienda pubblica di servizi alla persona "OPERA PIA COIANIZ" – TARCENTO

ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2020

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

La programmazione contabile per l'esercizio 2020 è redatta in base ai principi del "Regolamento di contabilità", ai principi civilistici di cui al Libro V del codice civile e ai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

RICAVI

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

30010101	Ricavi per rette ospiti	€	3.949.543,78
30010102	Ricavi per rette RSA	€	1.432.380,00
30010103	Ricavo per impegno letto	€	12.000,00
30010104	Ricavi rimborso sp.assist.sanit.non auto	€	711.885,80
30010105	Quote regionali di residenzialità	€	1.021.140,00
30010106	Ricavi Convenzioni Direzioni Associate	€	20.188,92
30010110	Ricavi per centro diurno	€	14.000,00
		€	7.161.138,50

Ricavi per rette ospiti

La previsione dei ricavi per rette è basata sui posti letto che la struttura presenta a regime, sul numero e le caratteristiche degli ospiti che può accogliere (180 ospiti dei quali 24 in condizioni di autosufficienza) applicando un correttivo in relazione alle statistiche effettuate sui dati delle assenze dell'ultimo anno

(essendo i due esercizi precedenti scarsamente significativi in quanto interessati dai lavori e dalle conseguenti chiusure di reparti).

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 di cui al D.P.Reg. 144/2015, titolo X.

L'analisi prevede che per poter sostenere i costi previsti si debba applicare un aumento della retta giornaliera pari a € 1,00 al giorno per tutti gli ospiti della struttura, fatta eccezione per quelli accolti in camere a 4 letti, per i quali l'aumento sarebbe di soli € 0,20.

L'aumento è legato alla necessità di coprire tutti i costi e garantire il pareggio economico, tenendo presente che non è possibile attendersi una maggiore contribuzione pubblica poiché le scelte in merito competono alla Regione e all'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine – o ciò che quest'ultima diventerà in seguito al previsto nuovo ulteriore cambio di ragione sociale.

A questo proposito si rimarca il fatto che la convenzione per l'assistenza sanitaria prevede le stesse modalità di rimborso da oltre 15 anni, nonostante i carichi assistenziali siano aumentati nello stesso periodo in modo più che significativo.

Altri ricavi legati all'ospitalità in Casa di Riposo

30010103	Ricavo per impegno letto	€	14.000,00
30010110	Ricavi per centro diurno	€	12.000,00

Riguardano le prenotazioni dei posti letto e le prestazioni in regime solo diurno. Nel corso del 2019 si è osservata una tendenza all'aumento della richiesta di prestazione in regime diurno.

Ricavi per rette RSA

A seguito di continue sollecitazioni all'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine che si sono protratte per tutti i primi mesi del 2019 e che in alcuni momenti si sono caratterizzate come vere e proprie tensioni, a partire da aprile il Distretto ha finalmente adottato un semplice strumento per la classificazione dei pazienti nei tre livelli previsti, cosicché la medesima azienda ha cominciato a pagare le prestazioni come legittimamente dovuto, ovvero in base alle 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)

Ciò ha fatto sì che dopo più di sei mesi dalla firma della convenzione e dopo quasi quattro anni da quando, a seguito dell'adozione da parte della Giunta regionale della deliberazione 2151/2015 che ha fissato le tariffe, si è reso palese che l'Azienda sanitaria pagava per il servizio offerto dalla nostra RSA molto meno degli effettivi costi si sia avviato il percorso che ci si attendeva già da anni e la cui mancata entrata in funzione ha causato danni economici non insignificanti alla nostra Azienda.

Una parte del percorso si è però interrotta di lì a poco, quando, senza alcun preavviso né alcun atto formale, l'Azienda ha bloccato gli ingressi di pazienti riabilitativi per un lungo periodo, ovvero fino a quando questa Direzione non ha potuto dimostrare di potersi avvalere della collaborazione di un fisiatra, attivando una convenzione con l'Azienda per l'assistenza sanitaria n.2 "Bassa Friulana - Isontina" di cui il dottore in questione è dipendente.

La stima degli ingenti mancati ricavi dovuta a questo duplice comportamento dell'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine sarà più approfonditamente oggetto della relazione al Bilancio d'esercizio del 2019, ciononostante non si può non tener conto di questi aspetti anche in sede di programmazione per il 2020.

I ricavi della RSA sono stati pertanto previsti in maniera prudenziale secondo i calcoli evidenziati nella tabella delle rette posta in calce alla relazione.

Ricavi rimborso spese assistenza sanitaria non autosufficienti

In base alla convenzione attuale la previsione per il ripiano delle spese sanitarie è prevista prudenzialmente riportando gli importi rendicontati quest'anno in competenza 2018:

Assistenza medico generica	33.876,80
Infermieri	533.132,28
Fisioterapisti	123.060,85
Dirigente Serv. Ass. (Coordinam.)	12.202,78
Rif. speciali	9.613,09
	711.885,80

L'incertezza in questo caso dipende dal fatto che a tutt'oggi non è assolutamente chiaro come e se la Regione intenda dare attuazione agli standard previsti dal D.P.Reg. 144/2015 i quali, sorprendentemente, per quanto riguarda l'assistenza medica e sanitaria in genere, sarebbero inferiori agli attuali.

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.

Le quote erogate dalla Regione per la non autosufficienza sono state stimate in base alle presenze degli ospiti non autosufficienti.

Convenzioni Direzioni Associate

Si tratta del ricavo per la direzione convenzionata con il Comune di Moggio Udinese, attualmente in vigore fino al 31 dicembre 2020.

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

CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI

30011505	Contributi c/impianti	€	338.181,74
----------	-----------------------	---	-------------------

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 2020 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.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

30012005	Proventi pasti familiari	€	1.000,00
30012010	Fitti e proventi fabbricati strumental	€	34.635,22
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
		€	53.435,22

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		canone annuale	
fisioterapia Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine		€	2.600,00	€	31.200,00
CRI				€	3.435,24
				€	34.635,24
RIMBORSI SPESE					
fisioterapia Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine	ONERI #	€	200,00	€	2.400,00
fisioterapia Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine	PULIZIE	€	500,00	€	6.000,00

Il contratto d'affitto del fabbricato denominato "SERENA" alla CRI scade il 31 dicembre 2021, conseguentemente nel bilancio triennale, il relativo ricavo non è più conteggiato a far luogo dall'esercizio 2022.

COSTI

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITÀ CARATTERISTICA

MATERIALI DI CONSUMO

40010103	Materiali per U.O. lavanderia e cucina	€	10.000,00
40010104	Materiale per assistenza, igiene e sanitario	€	36.000,00
40010105	Materiali di consumo c/acquisti	€	3.500,00
40010106	Materiale per animazione c/acquisti	€	2.000,00
40010110	Materiale per pulizia locali c/acquisti	€	10.000,00
40010115	Cancelleria e stampati	€	6.500,00
40010125	Mat.consumo e pezzi ric.manutenz. c/acq.	€	18.000,00
40010130	Indumenti da lavoro	€	4.500,00
40010131	Attrezzatura minuta	€	-
40010134	Carburanti per generatore	€	-
40010135	Carburanti e lubrificanti	€	1.600,00
		€	92.100,00

Si tratta di acquisti di prodotti e materiali di moderate entità, riportati nell'allegato Programmazione 2020_spese per beni. La nostra azienda non produce beni, di conseguenza non si prevede l'acquisto di materie prime, né sussidiarie. La produzione dei nostri servizi si avvale tuttavia di materiali di varia natura,

che si è scelto di classificare in relazione al servizio che li utilizza, piuttosto che in relazione alla natura specifica dei beni, considerato che il controllo di gestione che viene introdotto con il 2020 prevede il monitoraggio dei costi delle singole attività. Le previsioni di acquisto di beni che nel precedente bilancio di programmazione erano stati indicati in termini generici o comunque non collegati ai singoli servizi o alle specifiche attività, sono stati ripartiti tra questi ultimi.

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 inserito in questa programmazione l'importo corrispondente alla previsione della variazione di rimanenze.

SERVIZI

L'elenco – con le relative previsioni di acquisto – dei servizi esternalizzati o che non vengono prodotti in proprio è riportato nell'allegato Programmazione 2020_spese per servizi.

Il costo più rilevante – quello relativo al **servizio di assistenza diretta e bagni assistiti** – è stato calcolato con 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. Per questo motivo è stato valutato un correttivo per le assenze identico a quello previsto per calcolare le giornate di presenza ai fini delle rette, limitato però ai soli nuclei all'interno del quale l'assistenza tutelare è esternalizzata.

ASSIST DIRETTA E BAGNI	ospiti/giorno	€/prestaz	iva	totale anno
Assistenza:				
> nuclei 0-1	€ 42,00	€ 26,50	5% €	427.725,90
> nuclei 2-3-4	€ 65,00	€ 31,75	5% €	793.099,13
> nucleo 5	€ 15,00	€ 26,50	5% €	152.759,25
> nucleo 6	€ 24,00	€ 18,10	5% €	166.939,92
correttivo assenze				-65.355,80
> bagni assistiti	€ 10,00	€ 19,55	5% €	75.130,65
				€ 1.550.299,04

Per quanto riguarda i servizi non collegati alle presenze degli ospiti, riordino refettori e servizio parrucchiere, e a partire dallo scorso ottobre il servizio pedicure che sta assicurando una qualità riconosciuta anche dagli ospiti che ne fruiscono, le spese sono quelle sotto evidenziate:

SERV. PARRUCCH.	canone mensile	€ 2.190,00	€ 26.280,00	5% €	27.594,00
SERV. SUPPORTO ATT. RISTORAZIONE	canone mensile	€ 8.226,82	€ 98.721,84	22% €	120.440,64
Servizi aggiuntivi pedicure/manicure		€ 13.357,95	€ 13.357,95	5% €	14.025,85
Servizi aggiuntivi Infermieri		€ 13.500,00	€ 162.000,00	5% €	170.100,00
Servizi aggiuntivi Assistenti		€ 14.500,00	€ 174.000,00	5% €	182.700,00
				€	2.065.159,54

Anche le forniture per il **servizio di ristorazione** sono remunerate in base alle giornate di presenza degli ospiti, come previsto dal contratto stipulato a decorrere dal 2017, valgono pertanto gli stessi ragionamenti sulle assenze visti per le rette e per il servizio di assistenza, inserendo però anche le giornate di presenza della RSA.

La previsione di spesa è pertanto la seguente:

Fornitura generi alimentari - Sodexo	€	343.200,00	€	324.748,71
correttivo assenze			-€	8.580,00

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

Il **servizio di animazione** comporta una previsione di spesa più elevata rispetto agli esercizi precedenti dal momento che l'ampliamento delle attività di socializzazione, oltre che essere già un obiettivo dell'Azienda,

deve adeguarsi agli standard previsti dalla riqualificazione. In termini quantitativi, la parte esternalizzata di questo servizio (l'Azienda ha anche un animatore nella dotazione organica) passa da 33 a 55 ore settimanali.

Per quanto riguarda le **spese per i medici**, nel corso del 2019, grazie alla possibilità di ampliare la platea di medici impegnati presso la struttura, alla preziosa collaborazione di un medico volontario di elevatissima esperienza e alla consulenza fisiatrica resasi necessaria per il trattamento dei pazienti di RSA di livello riabilitativo, si è potuto istituire ed organizzare un vero e proprio servizio di assistenza medica primaria (determinazione n° 74 del 2 ottobre 2019 e relativo allegato consultabili sul sito all'albo storico).

La trasformazione del servizio medico e la sua riorganizzazione in servizio di assistenza medica primaria identifica *la transizione culturale ad un modello sociosanitario che vede nello sviluppo delle cure primarie presso le strutture residenziali – prima ancora che nel ricorso diretto a cure ospedaliere e specialistiche in situazioni di emergenza - la chiave fondamentale per intercettare e gestire efficacemente gli aspetti di bisogno legati alla fragilità e alla cronicità dei cittadini del territorio e per sperimentare la possibilità di ridurre il carico prevedibile di morbosità e disabilità dei residenti e degli esterni.*

Questo modello organizzativo e culturale è peculiare della nostra Azienda pubblica di servizi alla persona, non essendo presente con queste stesse modalità in nessuna delle altre strutture simili.

MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI	€ 240.040,00
medici di struttura	€ 129.696,00
direttore sanitario	€ 6.024,00
medico volontario (rimborso assicurazione RC)	€ 1.000,00
fisiastra	€ 15.600,00
guardia medica notturna	compenso/notte € 240,00 € 87.720,00

Gli altri servizi sono sufficientemente dettagliati nel prospetto allegato. I costi per le forniture di energia elettrica, gas, acqua e le spese telefoniche sono stimate in relazione ai costi storici degli ultimi anni. Si prevede per gli anni successivi al 2020 un risparmio dovuto alla migliore efficienza termica che gli edifici presenteranno ai termini dei lavori di efficientamento energetico.

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

CONSULENZE fiscali e amministrative	€ 10.660,00
Diverse	€ 3.000,00
DPO + redazione DPIA	€ 3.660,00
Redazione pratiche previdenziali - Gedel	€ 4.000,00
ELABORAZIONE PAGHE	
Gestione economica del personale - Kibemetes	105 cedolini/mese + 400€ consultazione banca da € 15.530,60
CONSULENZE TECNICHE	€ 5.000,00
Diverse	€ 5.000,00

Per quanto riguarda i costi relativi alle assicurazioni, nel corso dell'anno 2019 sono state portate a termine le procedure di affidamento di nuovi contratti, valevoli fino al 31.12.2021. A fronte di un mantenimento dei livelli di prezzo delle altre coperture assicurative, si è dovuto registrare un corposo aumento del premio per la coperture di Responsabilità civile verso terzi e prestatori di lavoro (RCT-RCO) dovuto al fatto che le compagnie, sia a causa del fatto che considerano le ns. strutture allo stesso livello di rischio delle strutture sanitarie vere e proprie, sia a causa di nuove normative sulla responsabilità del personale sanitario intervenute nel frattempo, hanno aumentato i premi del 300%. Del resto rinunciare a coperture di questo rischio significherebbe non amministrare con la dovuta diligenza i rischi dell'Azienda ed il suo stesso patrimonio.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Categoria del tutto residuale come da tabella sottostante:

40011010	Licenza d'uso software d'esercizio	€	2.000,00
40011015	Noleggi	€	2.980,00
		€	4.980,00

COSTI PER IL PERSONALE

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 stanziati anche i fondi previsti dal contratto nazionale per la contrattazione collettiva aziendale, oltre a quanto compete per il fatto che il contratto nazionale è scaduto nel 2018 e già si sta erogando l'indennità di vacanza contrattuale da gennaio 2019.

Detti costi sono dettagliati nell'allegato denominato Programmazione economica 2020_dipendenti.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono calcolati prendendo in esame la quota corrispondente all'ammortamento dei cespiti già presenti nel patrimonio aziendale alla data del 31 dicembre 2019 più quelli derivanti dalle nuove acquisizioni come previste ed approvate nel Prospetto di definizione delle necessità di acquisizione di immobilizzazioni annuale e triennale, più quelli che eventualmente derivino da acquisizioni in economia oppure da ultimazione di opere il cui costo era già presente in tutto o in parte nel conto delle Immobilizzazioni in corso e acconti.

A quest'ultima categoria appartengono ad esempio gli incrementi di fabbricati, di impianti generici e di impianti specifici conseguenti all'ultimazione dei lavori per l'ottenimento del CPI che hanno avuto luogo nel corso del 2017, del 2018 e del 2019 e il cui collaudo amministrativo è previsto per i primi mesi dell'anno prossimo. Identicamente avviene per quanto riguarda i lavori di ristrutturazione dell'ex casa Ceschia che hanno interessato gli esercizi 2018 e 2019 e che verranno collaudati con il medesimo atto.

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. La disamina degli ammortamenti per le singole categorie di cespiti è presente nell'allegato Programmazione 2020_ammortamenti.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

40201001	Imposte di bollo	€	5.380,00
40201005	Tasse di circolazione automezzi	€	240,00
40201010	Tassa sui rifiuti	€	31.474,05
40201025	IMU	€	500,00
40201030	Imposta di registro	€	300,00
40201045	Tasse di concessione governativa	€	2.000,00
40201050	Altre imposte e tasse	€	3.000,00
40201055	Contrib.ad associaz..sindac.e di categor	€	1.500,00
40201060	Abbonamenti riviste, giornali	€	2.000,00
		€	46.394,05

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 2020 evidenzia quindi una differenza attiva di **€ 86.756,05**.

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.

È previsto un modestissimo apporto di interessi attivi sul conto di Tesoreria.

	ALTRI PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI		
45052001	Interessi attivi di conto corrente	€	500,00
		€	500,00
	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
50050505	Interessi passivi sui mutui	€	82.156,05
50050510	Interessi passivi su debiti verso altri	€	100,00
		€	82.256,05
	TOTALE DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-€	81.756,05

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

Tarcento, 20 dicembre 2019

Il Direttore generale
dott. Sandro BRUNO

	N. CAMERE	A N. P.L.	P.L.	GG/AA	GIORNATE DI PRESENZA	RETTE 2019	VARIAZ.	RETTE 2020	GETTITO PREVISTO
NUCLEO 0 - PRIMA									
INFERMERIA Piano Terra									
	8	2	16	366	5.856 €	62,50 €	1,00 €	63,50 €	371.856,00
	1	1	1	366	366 €	67,50 €	1,00 €	68,50 €	25.071,00
			17		6.222			€	396.927,00
NUCLEO 1 - PRIMA									
INFERMERIA Primo Piano									
centrale e nuova									
	1	4	4	366	1.464 €	61,50 €	0,20 €	61,70 €	90.328,80
	2	3	6	366	2.196 €	62,10 €	1,00 €	63,10 €	138.567,60
	6	2	12	366	4.392 €	62,50 €	1,00 €	63,50 €	278.892,00
	3	1	3	366	1.098 €	67,50 €	1,00 €	68,50 €	75.213,00
			25		7.686			€	583.001,40
NUCLEO 2 - SECONDA									
INFERMERIA									
nuova									
	3	4	12	366	4.392 €	61,50 €	0,20 €	61,70 €	270.986,40
	3	3	9	366	3.294 €	62,10 €	1,00 €	63,10 €	207.851,40
	3	2	6	366	2.196 €	62,50 €	1,00 €	63,50 €	139.446,00
	1	1	1	366	366 €	67,50 €	1,00 €	68,50 €	25.071,00
			28		10.248			€	643.354,80
NUCLEO 3 - TERZA									
INFERMERIA									
	4	3	12	366	4.392 €	62,10 €	1,00 €	63,10 €	277.135,20
	5	2	10	366	3.660 €	62,50 €	1,00 €	63,50 €	232.410,00
			22		8.052			€	509.545,20
NUCLEO 4 - SECONDA									
INFERMERIA									
centrale									
	6	2	12	366	4.392 €	62,50 €	1,00 €	63,50 €	278.892,00
	3	1	3	366	1.098 €	67,50 €	1,00 €	68,50 €	75.213,00
			15		5.490			€	354.105,00
NUCLEO 5 - PRINCIPALE									
Secondo Piano									
	6	2	12	366	4.392 €	62,50 €	1,00 €	63,50 €	278.892,00
	3	1	3	366	1.098 €	67,50 €	1,00 €	68,50 €	75.213,00
			15		5.490			€	354.105,00
NUCLEO 6 - PRINCIPALE									
Primo Piano									
	6	3	18	366	6.588 €	48,90 €	1,00 €	49,90 €	328.741,20
	3	2	6	366	2.196 €	49,30 €	1,00 €	50,30 €	110.458,80
			24		8.784			€	439.200,00
NUCLEO SAN CAMILLO									
	17	2	34	366	12.444 €	63,00 €	1,00 €	64,00 €	796.416,00
			34		12.444			€	796.416,00
Minori rette per posti liberi									
Bolli su fatture									
								-€	131.430,62
								€	4.320,00
TOTALE RETTE			180		64.416			€	3.949.543,78
MAGGIORI ONERI PER NA carico REGIONE			155	366	56.730 €	18,00	€	18,00 €	1.021.140,00
TOTALE carico RETTE e REGIONE								€	4.970.683,78
RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE									
	P.L. DISPONI BILI	P.L. occupati in media (anno 2019)		GG/AA	GIORNATE DI PRESENZA	RETTE 2019	VARIAZ.	RETTE 2020	GETTITO PREVISTO
MODULO R.S.A.									
	13	11,58		366	4.239,00 €	111,00		€	470.529,00
	10	13,80		366	5.049,00 €	134,00		€	676.566,00
	10	5,45		366	1.995,00 €	143,00		€	285.285,00
	33	30,83			11.283			€	1.432.380,00
						RETTE 2019		RETTE 2020	
CENTRO DIURNO									
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