A.S.P. MUZI BETTI
Azienda pubblica di servizi alla persona

A.S.P. MUZI BETTI

R E L A Z I O N E SULL'ANDAMENTO

DELLA GESTIONE DEL BILANCIO

ESERCIZIO 2 0 2 0

Approvata con delibera C. d. A n. 25 del 29.04.2021

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi del vigente regolamento di contabilità Aziendale che – sulla base delle linee giuda regionali approvate ai sensi delle L.R. 25/2014 –prevede che :
-ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile , il Bilancio consuntivo di esercizio deve essere corredato da una relazione sull'andamento della gestione e sulla complessiva situazione aziendale , dalla quale si evinca:

- lo scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo
- il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte
- l'analisi dei costi e dei risultati analitici
- l'analisi degli investimenti effettuati , anche con riferimento a quelli previsti
- i dati analitici relativi al personale dipendente , con le variazioni intervenute nell'anno
- i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- la prevedibile evoluzione della gestione
- ogni altro elemento utile inteso a qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio

La proposta di approvazione del presente documento cade in uno dei periodi più complicati della storia di questo ente : l'emergenza sanitaria COVID-19 che ci si è trovati a gestire dai primi mesi del 2020. Un inizio anno 2020 che ci ha visto partire sereni e motivati al raggiungimento di alcuni importanti obiettivi definiti con il budget 2020 , che invece, da fine febbraio ,ci ha coinvolto in una spirale sempre più vorticosa e travolgente di impegni economici ed organizzativi a cui dover far fronte in maniera totalmente inaspettata .
Si è resa necessaria , nel corso dell'anno ,una completa rivisitazione delle modalità organizzative dei vari servizi .
Tale situazione ha determinato enormi difficoltà gestionali con impatti rilevanti sul Bilancio Aziendale con costi da affrontare non previsti quali, ingenti acquisti di DPI, interventi straordinari di sanificazione e aumento dei costi del personale in convenzione, sia per sostituzioni di malattie, sia per il rafforzamento di natura socio sanitaria , oltre che l'ovvia diminuzione del ricovero di nuovi Ospiti e quindi delle entrate connesse .
Sarà quindi determinante seguire l'evolversi della situazione sulla emergenza e le scelte di natura tecnica e politica che la nostra Regione dovrà prende sul riconoscimento dei costi e dei minori ricavi che hanno caratterizzato la gestione 2020 .

RIFERIMENTI NORMATIVI RELATIVI AL Bilancio di esercizio
Il bilancio consuntivo al 31.12.2020 è stato redatto in conformità dalle normative regionali in materia e dalle norme del codice Civile e si articola :

- lo stato patrimoniale
- il conto economico
- la nota integrativa
- la relazione sull'andamento della gestione

La presente relazione, nelle previsioni dell'art. 2428 del codice civile, accompagna il Bilancio consuntivo con l'intento di fornire un quadro informativo completo , atto a rappresentare in maniera esaustiva l'evolversi della situazione aziendale

L'art. 2428 del Codice civile richiede che il bilancio sia corredato da una relazione contenente una analisi fedele ,equilibrata dell'andamento e del risultato di gestione , nonché delle incertezze cui l'azienda è esposta; esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti , in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Anche nel corso dell'esercizio 2020, seppur con le difficoltà di emergenza sanitaria legate alla pandemia, l'attività gestionale è stata caratterizzata da continuità per il raggiungimento degli obiettivi programmati .
In particolare nel corso dell'esercizio è stato assunto Mutuo con Intesa San Paolo spa con stipula contratto in data 29 09 2020 per il finanziamento di €. 83.866,03 destinato esclusivamente agli interventi di adeguamento impiantistica alle normative antincendio , che le risorse ordinarie non avrebbero consentito " Impianto di rilevazione automatica e manuale incendi e impianto illuminazione di emergenza vie di esodo".
Il progetto è stato completato , con approvazione del Certificato di Regolare esecuzione e la liquidazione all'impresa dello stato finale lavori .

Sul fronte delle procedure di gara per servizi :

- ✓ è stato aggiudicato il servizio di ristorazione con stipula contratto con decorrenza 1° maggio 2020 COMPASS GROUP ITALIA SPA delibera Cda n. 12 del 27.02.2020
- ✓ è stata indetta la gara per affidamento dei servizio socio assistenziali ed infermieristici delibera C.d.A. n. 32 del 12.08.2020
- ✓ è stata indetta procedura gara per affidamento servizio manutenzione periodica attrezzature antincendio per anni due - aggiudicazione Punto Sicurezza srl

In economia, con acquisto di materiale , sona stati eseguiti gli interventi di ristrutturazione interni : Locale Barbieria e trasformazione locale piano terra in "Area ingresso dedicata Triage" emergenza COVID.

Consiglio di Amministrazione – con Delibera n. 26 del 22.07.2020 si è preso atto della nomina , con DECRETO sindacale n.24 del 10.07.2020, quale componente del Consiglio di Amministrazione del sig. MINCIOTTI MAURO , in sostituzione del Consigliere Alfio Carletti deceduto prematuramente nel mese di febbraio.

Anche nel corso del corrente esercizio ente è stato destinatario di varie erogazioni liberali e oblazioni da:

- privati cittadini per totali €. 2.460,60
- ASS. Auto Storiche €. 500,00
- Rione Mattonata €. 400,00
- Sporting Club Trestina €. 1.000,00
- Società Agricola Aboca €. 10.000,00

Sono state stipulate Convenzioni con "Associazione ANTEAS" e con "Associazione Nazionale Carabinieri Nucleo Regionale Volontariato e Protezione Civile" che ci hanno fornito un supporto fondamentale a conferma che il volontariato è una risorsa importante all'interno della nostra struttura .

SPESE FORMAZIONE
La tutela e sicurezza nei luoghi di lavoro impone il rispetto degli obblighi da parte del datore di lavoro di designare i lavoratori incaricati di attuare le misure di prevenzione incendi e gestione delle emergenze . A tal fine di è resa necessaria la formazione di n.10 unità ad integrazione della "Squadra di addetti antincendio " in un ambiente "a rischio elevato"
Delibera n. 28 del 22.07.2020 €. 3.294,00

INVESTIMENTI

Su tale fronte , l'obiettivo primario pel l'anno 2020 era quello del completamento del progetto di adeguamento della struttura alle normative antincendio .

Nel corso dell'anno è reso necessario sostituire , in quanto fuori uso, il terminale per la rilevazione delle presenze con un impegno economico di €. 1.778,15

Si è inoltre provveduto alla istallazione di un sistema interfono a viva voce €. 915,00

Si aggiungono i normali interventi di manutenzione della struttura, oltre quelli relativi all'impiantistica affidati alle ditte convenzionate.

Scostamento tra Bilancio economico preventivo (Budget) e consuntivo

Piano dei conti	Budget	Consuntivo	Differenza assoluta	Differenza %
A)VALORE DELLA PRODUZIONE	**3.069.601,00**	**3.058.114,34**	**11.486,66**	**0,37**
ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**3.069.601,00**	**3.058.114,34**	**11.486,66**	**0,37**
RICAVI E PRESTAZIONI RESE	**3.035.000,00**	**3.021.796,44**	**13.203,56**	**0,44**
QUOTA SANITARIA	1.360.000,00	1.330.410,40	29.589,60	2,18
QUOTA SOCIALE	30.000,00	33.145,60	-3.145,60	-10,49
QUOTA PRIVATA	1.425.000,00	1.430.219,34	-5.219,34	-0,37
RETTA COMUNITA' ALLOGGIO	220.000,00	228.021,10	-8.021,10	-3,65
ENTRATE STRAORDINARIE	**1.000,00**	**1.060,00**	**-60,00**	**-6,00**
OBLAZIONI	1.000,00	1.060,00	-60,00	-6,00
ENTRATE PATRIMONIALI	28.000,00	28.616,75	-616,75	-2,20
FITTI TERRENI	28.000,00	27.730,44	269,56	0,96
ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	0,00	886,31	-886,31	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	**5.601,00**	**6.641,15**	**-1.040,15**	**-18,57**
RIMBORSI	5.601,00	6.641,15	-1.040,15	-18,57
B)COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	**3.069.599,98**	**3.060.141,38**	**9.458,60**	**0,31**
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	**67.500,00**	**55.092,98**	**12.407,02**	**18,38**
Materiali di consumo c/acquisti	6.000,00	4.278,20	1.721,80	28,70
Materiale di pulizia c/acquisti	29.000,00	22.372,83	6.627,17	22,85
fornitura cancelleria stampati	2.500,00	411,14	2.088,86	83,55
Materiale sanitario c/acquisti	15.000,00	18.184,12	-3.184,12	-21,23
Materiali di manutenzione c/acquisti	8.500,00	6.938,71	1.561,29	18,37
Spese guardaroba	4.000,00	1.790,96	2.209,04	55,23
Carburanti e lubrificanti	2.500,00	1.117,02	1.382,98	55,32

PER SERVIZI	**621.347,91**	**607.094,72**	**14.253,19**	**2,29**
Servizi di pulizia e sanificazione	85.077,48	77.987,69	7.089,79	8,33
servizio ristorazione	324.000,00	315.859,83	8.140,17	2,51
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.000,00	1.522,78	477,22	23,86
Servizio di lavanderia esterna	16.000,00	12.525,50	3.474,50	21,72
Spese per attività ricreativa	250,00	0,00	250,00	100,00
Servizi amministrativi	1.500,00	0,00	1.500,00	100,00
Spese medico competente	800,00	600,00	200,00	25,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.000,00	5.488,83	-488,83	-9,78
Spese per consulenze 81/08	4.400,00	4.402,00	-2,00	-0,05
Spese legali e notarili	3.500,00	3.569,48	-69,48	-1,99
Consulenze tecniche	2.000,00	6.022,70	-4.022,70	-201,14
Spese per analisi, prove e laboratorio	800,00	0,00	800,00	100,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.500,00	2.003,48	-503,48	-33,57
Spese per pubblicazioni gare e appalti	500,00	3.476,28	-2.976,28	-595,26
Spese per fornitura energia elettrica	32.000,00	32.010,07	-10,07	-0,03
Spese telefoniche	4.000,00	4.063,18	-63,18	-1,58
Gas e riscaldamento	50.000,00	55.847,82	-5.847,82	-11,70
Fornitura acqua	14.000,00	18.937,78	-4.937,78	-35,27
Spese postali e di affrancatura	0,00	128,91	-128,91	0,00
Spese servizi bancari tesoreria	3.150,00	3.844,66	-694,66	-22,05
Manutenzione fabbricati strumentali	10.000,00	549,00	9.451,00	94,51
manutenzione attrezzature antincendio	1.500,00	2.475,29	-975,29	-65,02
Altre manutenzioni	3.075,00	1.371,02	1.703,98	55,41
Canoni di manutenzione ascensori	5.500,00	6.187,56	-687,56	-12,50
Canoni di manutenzione periodica soft.	13.500,00	13.475,56	24,44	0,18
Compensi ai revisori dei conti	3.806,40	3.806,40	0,00	0,00
Compensi per lavori occasionali	4.000,00	3.125,00	875,00	21,88
Assicurazione fabbricati strumentali	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Assicurazione RCA	564,00	703,33	-139,33	-24,70
Altre assicurazioni	2.425,03	2.589,97	-164,94	-6,80
Altre spese per servizi vari	4.000,00	5.800,69	-1.800,69	-45,02
manutenzione impianti elettrico	15.000,00	13.021,81	1.978,19	13,19
manutenzione impianto termo idraulico	6.000,00	4.198,10	1.801,90	30,03
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	**800,00**	**541,32**	**258,68**	**32,34**

Canoni a noleggio	800,00	541,32	258,68	32,34
COSTI DEL IL PERSONALE	**2.361.638,24**	**2.376.476,66**	**-14.838,42**	**-0,63**
SALARI E STIPENDI	**805.000,00**	**786.774,31**	**18.225,69**	**2,26**
RETRIBUZIONE PERSONALE ASSISTENZA	805.000,00	786.774,31	18.225,69	2,26
ONERI DEL PERSONALE	260.932,00	250.875,65	10.056,35	3,85
CONTRIBUTI INPS ex INPDAP	220.000,00	214.733,17	5.266,83	2,39
CONTRIBUTI INAIL PERSONALE DIPENDENTE	13.000,00	12.238,88	761,12	5,85
ASSICURAZIONE RC. TERZI E LAVORATORI	19.932,00	19.932,00	0,00	0,00
SPESE FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	8.000,00	3.971,60	4.028,40	50,36
IRAP METODO RETRIBUTIVO	60.000,00	67.415,24	-7.415,24	-12,36
COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE	**1.235.706,24**	**1.271.411,46**	**-35.705,22**	**-2,89**
PERSONALE ASSISTENZA IN CONVENZIONE	1.200.000,00	1.236.334,74	-36.334,74	-3,03
DIREZIONE SANITARIA	21.960,00	21.960,00	0,00	0,00
COMPENSI PRESTAZIONI TUTELARI OSPITI	13.746,24	13.116,72	629,52	4,58
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**1.684,19**	**6.758,18**	**-5.073,99**	**-301,27**
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	**1.684,19**	**6.758,18**	**-5.073,99**	**-301,27**
Amm.to impianti specifici	266,04	5.862,63	-5.596,59	-2.103,66
Amm.to macchinari	876,90	0,00	876,90	100,00
Amm.to attrezzature varie	137,60	895,55	-757,95	-550,84
Amm.to attrezzature sanitarie	403,65	0,00	403,65	100,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**16.629,64**	**14.177,52**	**2.452,12**	**14,75**
Imposte di bollo	200,00	170,00	30,00	15,00
Tasse di circolazione automezzi	141,69	150,00	-8,31	-5,86
Tassa sui rifiuti	10.844,00	10.842,00	2,00	0,02
Imposte sostitutive	0,00	209,67	-209,67	0,00
IMU	2.336,00	2.336,00	0,00	0,00
Abbonamenti riviste, giornali	407,95	407,35	0,60	0,15
Spese varie	2.700,00	0,00	2.700,00	100,00
Multe e ammende	0,00	62,50	-62,50	0,00
DIFF. VALORI E COSTI PRODUZIONE (A-B)	**1,02**	**-2.027,04**		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**0,00**	**-471,22**		
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	**0,00**	**7,31**	**-7,31**	**0,00**
Interessi att. conto corrente	0,00	7,31	-7,31	0,00
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	**0,00**	**-478,53**	**478,53**	**0,00**

Interessi pass. su mutui	0,00	-424,41	424,41	0,00
Interessi pass. su altri debiti	0,00	-54,12	54,12	0,00
D)RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE	**0,00**	**0,00**		
E) PROVENTI STRAORDINARI	**10.000,00**	**18.245,59**	**-8.245,59**	**-82,46**
Sopravvenienze attive non ordinarie	0,00	4.945,59	-4.945,59	0,00
Erogazioni liberali ricevute	10.000,00	13.300,00	-3.300,00	-33,00
ONERI STRAORDINARI	**0,00**	**-12,64**	**12,64**	**0,00**
Sopravvenienze passive non ordinarie	0,00	-12,64	12,64	0,00
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE	**10.001,02**	**15.734,69**		
F)IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	**1.989,00**	**1.989,00**	**0,00**	**0,00**
IMPOSTE CORRENTI	1.989,00	1.989,00	0,00	0,00
IRES	1.989,00	1.989,00	0,00	0,00
	8.012,02	**13.745,69**	**-5.733,67**	

ANALISI PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico , raffrontate con i dati del conto consuntivo 2019 e con le previsioni del documento di budget 2020 approvato con delibera n. 27 del 22.07.2020

A) VALORE DELLA PRODUZIONE **€. 3.058.114,34**

Attività istituzionale

Ricavi e prestazioni

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari ad €. 3.021.796,44 distinto per voci come nella tabella che segue.

PIANO O DEI CONTI	BUDGET 2020	**BILANCIO 2020**	CONSUNTIVO 2019	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€. 3.069.601,00	**€. 3.058.114,34**	€. 3.050.807,56	
QUOTA SANITARIA	€. 1.360.000,00	**€.** 1.330,410,40	€. 1.362.609,00	
QUOTA SOCIALE	€. 30.000,00	€. 33.145,60	€. 29.119,20	
COMUNITA ALLOGGIO	€. 220.000,00	**€.** 228.021,10	€. 227.463,20	
QUOTA PRIVATA	€. 1.425.000,00	**€.** 1.430.219,34	€. 1.431.616,16	

I dati fanno emergere un aumento complessivo , rispetto all'esercizio 2019, pari ad **€. 7.306,78**

Il totale dei ricavi per prestazioni rese è di **€. 3.021.796,44**

Dati presenza OSPITI

	2019	2020
Ammessi	n. 44	**n. 56**
Deceduti	n. 41	**n. 52**
Dimessi	n. 4	**n. 6**
Comunità alloggio	n. 8	**n. 8**
Presenti al 31.12	n. 97	**n. 94**

ENTRATE STRAORDINARIE

OBLAZIONI	€. 1.060,00

Nella voce sono ricomprese offerte in memoria del compianto
CONSIGLIERE ALFIO CARLETTI €. 510,00

RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

FITTI TERRENI FABBRICATI	€. 27.730,44
Indennità esproprio	€. 886,31

Si riferisce :
Contratto affitto terreni agricoli GRUPPO AGRICOOPER €. 21.000,00
Contratti locazione Comune Città di Castello

- Campo Arcieri Piosina €. 1.330,44
- Contratto Porzione Fabbricato via Perugini €. 5.400,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Erogazioni liberali ricevute	€. 13.300,00

Comprensivo di €. 10.00,00 da ABOCA spa
€. 3.300,00 da privati cittadini e associazioni locali nella prima fase di emergenza pandemica

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

- Per materie prime

La voce comprende i costi relativi all'acquisto di materie prime , sussidiarie e di consumo ,indicati per competenza ; l'iva , non detraibile, va ad aumentare il costo dei beni
Nelle tabelle vengono indicati i costi per voce risultanti dal consuntivo 2019 per raffronto con dati 2020

PER MATERIA PRIME , SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2020	2019
MATERIALE DI CONSUMI /C ACQUISTI	€. 4.278,20	€. 5.341,49
MATERIALI DI PULIZIA	€. 22.372,83	€. 29.594,53
CANCELLERIA	€. 411,14	**€. 586,36**
MATERIALE SANITARIO ACQUISTI	€. 18.184,12	€. 25.949,08
MATERIALE MANUTENZIONE	€. 6.938,71	€. 6.802,85
SPESE GUARDAROBA	€. 1.790,96	€. 5.050.65
CARBURANTI LUBRIFICANTI	€. 1.117,02	€. 3.138,19
	€. 55.092,98	**€. 76.463,15**

La spesa , considerando il totale e non soffermandosi sulle singole voci per diversa impostazione del bilancio , si è mantenuta pressoché costante

- per servizi appaltati

La voce comprende tutti i costi sostenuti nell'esercizio della attività ordinaria e che sono rappresentati dai seguenti servizi appaltati:

	2020	2019
SERVIZIO PULIZIA SANIFICAZIONE	€. 77.987,69	€. 85.077,48
SERVIZIO RISTORAZIONE	€. 315.859,83	€. 322.679,74

SERVIZIO DERATTIZAZIONE-DISINF.	€. 1.522,78	€. 9.683,47
SERVIZIO LAVANDERIA	€. 12.525,50	€. 12.479,14
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPEC.	€. 2.003,48	€. 986,98
	€. 409.899,28	€. **430.906,81**

In meno €. 21.007.93 derivanti da :
minor costo servizio disinfestazione (anno 2019 – intervento straordinario volatili)
minor spesa servizio Ristorazione (legato alla presenza ospiti)
minor spesa servizio pulizia (per rinnovo contrattuale)
aumento spese smaltimento rifiuti legati all'emergenza COVID

COMPENSI E CONSULENZE	2020	2019
SPESE LEGALI-NOTARILI	€. 3.569,48	€. 4.055,29
CONSULENZE TECNICHE	€. 6.022,70	€. 1.385,00
CONSULENZE EX 81/2008	€. 4.402,00	€. 8.550,00
SPESE M.C.	€. 600,00	€. 600,00
CONSULENZE FISCALI	€. 5.488,83	€. 5.488,83
REVISORE	€. 3.806,40	€. 3.806,40
	€. 23.889,41	€. **23.885,52**

Nello specifico le consulenze tecniche sono legate all'incarico per la redazione del "Progetto energetico", denuncia INAIL centrale termica "sala Comune" e verifica biennale impianti messa a terra

Per UTENZE	2020	2019
Spese telefoniche	€. 4.063,18	€. 3.858,46
Energia elettrica	€. 32.010,07	€. 30.968,25
Gas metano	€. 55.847,82	€. 50.139,82
acqua	€. 18.937,78	€. 13.813,95
TOTALE	**€. 110.858,85**	**€. 98.780,48**

Le spese per utenze hanno subito un aumento considerevole in particolare per gas –riscaldamento ed energia elettrica- E' stato approvato, con atto deliberativo n. 46 del 17.09.2019, il Progetto Generale di adeguamento centrali termiche e istallazione impianto solare termico , in parte realizzato nel corso dell'esercizio 2019 e che sarà completato nel corso dell'esercizio corrente il tutto finalizzato al un risparmio energetico .

per MANUTENZIONI	2020	2019
Impianto elettrico	€. 13.021,81	€. 14.097,30
Impianto termo idraulico	€. 4.198,10	€. 4.680,20
ascensori	€. 6.187,56	€. 4.429,23
Software	€. 13.475,56	€. 14.323,81
Fabbricato strumentale	€. 549,00	€. 3.795,82
Manutenzioni antincendio	€. 2.475,29	€. 3.333,06
Altre manutenzioni	€. 1.371,02	€. 2.855,46
	€. 41.278,34	**€ 46.694,43**

Una contrazione della spese è imputabile a minor interventi di manutenzione sull'impiantistica e a maggior interventi di manutenzione realizzati in economia

Per ASSICURAZIONI	2020	2019
Fabbricati strumentali	€. 1.500,00	€. 2.328,50

RC. Terzi	€. 19.932,00	€. 20.669,00
Altre assicurazioni	€. 2.589,97	€. 877,58
Assicurazioni RCA	€. 703,33	€. 598,09

Per quanto riguarda i premi delle assicurazioni pagate nel corso dell'anno vige il principio della competenza economica e pertanto per i premi pagati la cui scadenza ricade nell'esercizio successivo i costi vengono frazionati per mesi.

Per ALTRI SERVIZI	2020	2019
SERVIZIO TESORERIA	€. 3.844,66	€. 3.040,60
SERVIZI AMMINISTRATIVI	---------	€. 1.799,33
CANONI A NOLEGGIO	€. 541,32	€. 721,75
	€. 4.385,98	**€. 5.561,68**

La spesa per la gestione del servizio di tesoreria di €. 3.000,00 ha incluso, nel corrente anno, la somma di €. 838,66 relativa alla commissione(una tantum) pari all' 1% dell'importo del mutuo

Per COSTI DEL PERSONALE NON DIPENDENTE	2020	2019
DIREZIONE SANITARIA	€. 21.960,00	€. 21.147,33
PRESTAZIONI BARBIERE - PARRUCCHIERA	€. 13.116,62	€. 13.746,24
PERSONALE IN CONVENZIONE	€. 1.236.334,74	€. 1.187.495,21
	€. 1.272.040,98	**€. 1.222.388,78**

Dettaglio personale in convenzione

SERVIZI	Ore annue 2020	spesa	Ore annue 2019	spesa
O.S.S.	n. 44.461	€. 864.677,58	n. 41.629	€. 809.600,83
Animatori	n. 1.647	€. 35.610,89	n. 1.779	€. 38.464,95
Infermieri	n. 10.726	€. 260.145,97	n. 11.719	€. 282.795,58
Educatori C.A.	n. 1808	€. 42.538,65	n. 1.748	€. 41.882,55
Fisioterapisti	n. 1513	€. 33.361,65	n. 669	€. 14.751,45
TOTALE		**€. 1.236.334,74**		**€. 1.187.495,21**

PERSONALE DIPENDENTE

COSTI DEL PERSONALE	2020	2019
SALARI STIPENDI	€. 786.774,31	€. 810.720,12
CONTRIBUTI INPS EX INPDAP	€. 214.733,17	€. 221.562,62
IRAP METODO RETRIBUTIVO	€. 67.415,24	€. 68.695,38
INAIL	€. 12.238,88	€. 13.025,83
	€. 1.081.161.60	**€. 1.114.003,95**

Nei costi del personale dipendente 2020 è stato incluso un onere di **€. 34.067,21,** comprensivi anche degli oneri fiscali , relativo alla quantificazione economica costo ferie maturate e non godute nel corso dell'anno, iscritto come rateo passivo

L'anno 2020, segnato dalla pandemia, ha mutato le condizioni di lavoro del personale svolte in condizioni più disagiate e psicologicamente impegnative .
Il Consiglio di Amministrazione, per tali motivi, ha voluto concretamente valorizzare l'impegno profuso corrispondendo, previa condivisione con le Organizzazioni Sindacali ,
una "indennità condizioni di lavoro" relativamente ai mesi di marzo/aprile e ottobre /novembre pari ad €. 6,00 giornaliere nette, sulla base dei giorni di presenza in servizio
ex art. 70 – bis CCNL 2016/2018, adottando i seguenti provvedimenti:
Delibera n. 22 del 17.06.2020 impegno economico, inclusi gli oneri fiscali €. 10.881,00
Delibera n. 51 del 04.12.2020 " " €. 9.891,00

Nel corso dell'anno 2020 a seguito dimissioni volontarie per trasferimento di una dipendente O.S.S. con decorrenza 1.07.2020, la dotazione organica si **è assestata**
n. 28 unità, cosi articolata per aree di appartenenza:
n. 2 area amministrativa
n. 24 area socio sanitaria
n. 2 area tecnica

Ciò ha evidentemente fatto contrarre la spesa per il personale e conseguentemente anche per gli oneri fiscali e previdenziali , anche se, di converso, ha accresciuto la spesa per la necessità di avvalersi degli Operatori in convenzione:

In meno per costi del personale dipendente €. 32.842,35
In più per personale in convenzione €. 48.839,53

Con delibera n. 57 del 15.12.2020 è stato indetto "Pubblico Avviso per conferimento incarichi a tempo determinato Infermieri professionali" per contratti di durata annuale , prorogabili fino ad un massimo di mesi trentasei.

Il ricorso agli operatori in convenzione si rende necessario per garantire la turnazione per sostituzioni assenza del personale dipendente turnista che nel corso dell'esercizio sono state complessivamente n. 938 così distinte :

	2020	2019
Assenze per malattia	537	800
infortuni	98	115
Motivi personali	15	14
lutto	4	4
Donazione sangue	2	5
Congedi 104/92	221	223
Congedi art. 42 d.lgs151	31	11

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2020	2019
IMPOSTE BOLLO	€. 170,00	€. 192,00
TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	€. 150,00	€. 150,00
TASSA RIFIUTI	€. 10.842,00	€. 10.844,00
IMU	€. 2.336,00	€. 2.336,00
ABBONAMENTI	€. 407,00	€. 407,00
SPESE VARIE	€. 10,05	€. 2.651,99

AREA FINANZIARIA

SALDO INIZIALE DI CASSA al 01.01. 2020	€.	237.161,13
Dispositivi emessi n. 849	€.	3.376.412,59.
Bonifici emessi n. 451	€.	3.412.204,97
SALDO FINALE DI CASSA AL 31.12.2020	**€.**	**201.368,75**

RISULTATO DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell' esercizio .
La esposta relazione ha analizzato le sue singole voci nell'intento di fornire informazioni più dettagliate sull'andamento della gestione, a corredo del Bilancio di esercizio, con elementi finanziari e gestionali dell'Azienda, confrontati, ove possibile con dati del precedente esercizio.

E' stata fornita una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante indicazione delle componenti positive e negative di reddito che hanno contribuito a determinare il seguente risultato economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	3.058.114,34
COSTO DELLA PRODUZIONE	€.	3.060.141,38
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	**€.**	**- 2.027,04**
Proventi finanziari	**€.**	**7,31**
Oneri finanziari	**€.**	**- 478,53**
Proventi straordinari	**€.**	**18.245,59**
Oneri straordinari	**€.**	**- 12,64**
Imposte IRES	**€.**	**- 1.989,00**

RISULTATO €. 13.745,69

A.S.P. MUZI BETTI
IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
Dott. R. Mariottini

A.S.P. MUZI BETTI
Azienda pubblica di servizi alla persona

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2020

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 del C.C. , corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto dei principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento .

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio e ne costituisce parte integrante.

Attività svolta: Assistenza socio sanitaria anziani non autosufficienti
Prestazioni assistenza residenziale disabili adulti
In regime residenziale

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE **€. 2.486.900,92**

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni del patrimonio destinati ad essere impiegati durevolmente nell'ambito della gestione aziendale ; quelle immateriali sono costi di utilità pluriennale non connessi all'acquisto di beni fisicamente identificabili .

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti a bilancio al costo di acquisto , nonché dell'iva indetraibile per l'ente. Tali beni risultano esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei fondi di ammortamento e svalutazione.

Le quote di ammortamento , imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote :

- Impianti specifici 12,50 %
- Macchinari 12,50 %
- Attrezzature varie 25,00 %
- Attrezzature sanitarie 12,50 %

Fabbricati e terreni

Al fine di determinare il valore iniziale l'Ente ha acquisito, nel maggio 2018, una perizia di stima di tutti gli immobili aziendali che sono stati contabilizzati come interamente ammortizzati all'inizio del passaggio al sistema di contabilità economica, e distinti in:

a)	**Terreni e fabbricati non strumentali**	€.	1.282.752,41
b)	**Terreni e fabbricati strumentali**		
	1) terreni strumentali	€.	385.260,00
1) fabbricato strumentale	€. 3.885.184,00		
2) fondo ammortamento	- €. 3.885.184,00		
c)	Impianti macchinari	€.	89.990,33
d)	Attrezzature	€.	15.563,26
TOTALE IMOBILIZZAZIONI		**€.**	**1.773.566,00**

ATTIVO CIRCOLANTE **€. 691.736,33**
Composizione:

Crediti – sono esposti al loro valore nominale che si ritiene congruo in virtù del valore di realizzo

€. 490.288,44 cosi distinti:

- Crediti verso clienti €. 188.165,91
- Altri crediti v/clienti €. 296.038,03
- Crediti tributari €. 1.989,00
- Crediti verso altri €. 4.095,50

Disponibilità liquide €. 201.447,89

Verbale di Verifica di cassa esercizio 2020 al 31.12. €. 201.368,75
Residuo cassa economale €. €. 79,14

Ratei e riscontri attivi – I ratei ed i riscontri sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza temporale a norma del 6° comma dell'art. 2424 bis e comprendono quote di costi e proventi , comuni a due o più esercizi **€. 21.598,59**

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE **€. 2.473.155,23**

A) patrimonio netto **€. 1.596.119,47**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo ed è costituito come di seguito indicato :

- Fondo di dotazione €. 1.868.302,04

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato patrimoniale iniziale .

Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nel successivo esercizio hanno interessato il conto in oggetto .

- Fondo passaggio contabilità ordinaria - €. 160.068,22
- Perdita esercizi precedenti - €. 112.114,35

PATRIMONIO NETTO
€. 1.596.119,47

Debiti -sono iscritti al loro valore nominale
€. 842.968,55
così distinti :

- Debiti verso banche €. 79.870,17

- Debiti verso fornitori €. 626.123,74
- Debiti tributari €. 50.198,32
- Debiti verso Ist. di Prev. €. 42.680,73
- Altri debiti €. 44.095,59

Ratei e risconti passivi
€. 34.067,21

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO
€. 2.473.155,23

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE **€. 3.058.114,34**

A) Ricavi e prestazioni rese €. 3.021.796,44

I ricavi da prestazione si riferiscono all'attività istituzionale dell'ASP.
Sono determinati dalle rette di degenza per i servizi erogati :

- Attività residenza protetta comprensiva delle quote private , sanitarie e sociali
  €. 2.793.775,34
- Attività di comunità alloggio disabili adulti erogata dall'Azienda sanitaria locale
  €. 228.021,10

B) entrate straordinarie -oblazioni €. 1.060,00
C) entrate patrimoniali -fitti terreni €. 27.730,44
D) altre entrate patrimoniali €. 886,31
E) rimborsi €. 6.641,15

COSTI DELLA PRODUZIONE **€. 3.060.141,38**

I costi sono iscritti a bilancio in base al criterio di competenza economica.

A) Per materie prime e di consumo
€. 55.092,98

B) Per servizi
€. 607.094,72

C) Per godimento beni terzi
€. 541,32

D) Costi del personale
€. 2.376.476,66
Ammortamenti
€. 6.758,18

E) Oneri diversi di gestione
€. 14.177,52

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B) (risultato gestione caratteristica)	**€.**	-2.027,04
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**€.**	- 471,22
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€.	18.245,59
Oneri straordinari	€.	-12,64
Imposta IRES	€.	1.989,00
RISULTATO 2020	€.	13.745,69

Il bilancio d' esercizio 2020 che si compone dello stato patrimoniale , conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria , nonché il risultato economico di esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili .

ALTRE INFORMAZIONI

L'Ente ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy GBPR redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati .

Compensi e anticipazioni Amministratori e sindaci

I compensi , le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

- non sono stati erogati compensi ai componenti del C .d .A .
- compensi Consiglio di Amministrazione €. 00,00
- compenso revisore Legale €. 3.806.40.

INFORMAZIONI sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Già dall'inizio dell'anno 2020 con DPCM. del 31.01.veniva dichiarato lo stato di emergenza per mesi sei in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2"
Conseguentemente sono state adottate, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla circolazione delle persone e all'esercizio delle attività .
La quantificazione dell'entità delle perdite procurate dall'impatto dell'emergenza sulla nostra realtà, con rallentamenti dell'attività recettiva , adeguamenti organizzativi , acquisto dispositivi di protezione individuale è stata abbastanza contenuta nell'esercizio conclusosi, in considerazione del fatto che siamo stati direttamente coinvolti solo alla fine dell'anno .
Dopo la chiusura dell'esercizio l'ente si è trovato ad affrontare una situazione di grave emergenza sanitaria che avrà rilevanti ripercussione nell'esercizio 2021 per le seguenti motivazioni:

- carenza di posti letto ricoperti e quindi diminuzione di risorse
- difficoltà a coprire tutti i posti letto residenziali disponibili per conformarsi alle direttive sanitarie in materia di isolamento preventivo in quarantena degli Ospiti , sia per nuovi ingressi, sia per rientri dopo ricoveri ospedalieri
- aumento delle spese di pulizia e sanificazione e prodotti di consumo finalizzati ad interventi più frequenti e più incisivi, come richiesto dalla procedure anti-Covid

- Forniture e /o integrazione di acquisti di dispositivi di protezione individuale (D.P.I) , anche se l'ente è stato destinatario, in tal senso, di atti di generosità da parte di enti, associazioni e privati.
- Possibili ritardi nella riscossione delle rette mensili, vista la situazione economica generale
  Il Consiglio di Amministrazione si è comunque attivato, in tal senso, con contatti a livello Regionale .

INFORMAZIONI relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427- bis C.C.

Non sono presenti in bilancio operazioni con strumenti finanziari derivati.

PROPOSTA di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di €. 13.745,69 , come da Statuto, sarà accantonato a riserva.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazione contabile ivi contenute, corrispondono alle scritture contabili dell'ente tenute in ottemperanza alle norme vigenti.
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica .
La presénte nota integrativa , così come l'intero bilancio di cui è parte integrante , rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

A.S.P. MUZI BETTI
IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
Dott. R. Mariottini

A.S.P. MUZI BETTI CITTA' DI CASTELLO

A.S.P. Muzi Betti - opmb
IEN 0000431 del 23/04/2021 ore 12:51:36
Cl. 002.002.003
Registro: E

A.S.P. MUZI BETTI

Codice fiscale 81002870541 – Partita iva 01768520544
VIA DELLE TERME 4 - 06012 CITTA' DI CASTELLO PG

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

Il sottoscritto Dott. Sberna Bruno, nominato con delibera consigliare n. 29 del 28 maggio 2018, premesso che;
con atto Giunta Regionale Umbria n.760/28.07.2017 veniva approvata la trasformazione da IPAB Opera Pia Muzi Betti in Azienda Pubblica Servizi alla persona A.S.P. MUZI BETTI ed il nuovo statuto ai sensi delle Legge Regionale n. 25/2014;
Dall' esercizio 2019 l' A.S.P. Muzi Betti è passata al sistema contabile economico Patrimoniale, cosi' come previsto dall' art.18 comma 4 della legge Regionale 25/2014.

Tutto cio' premesso;

Il revisore ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione ed alle altre riunioni , svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale .

HA ottenuto dagli amministratori nel corso delle riunioni svolte e con *periodicità trimestrale* informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuata dall' Ente e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, i o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale .

Ha, acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire .

Ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Il revisore unico ha svolto la revisione legale del bilancio chiuso al 31/12/2020 , costituito dallo stato patrimoniale dal conto economico e nota integrativa , con allegata la relazione sulla gestione, cosi come previsto dal regolamento di contabilità generale, lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti come disposto dagli art. 2424 e 2425 del codice civile, cosi come la nota integrativa rispetta le disposizioni dell' art 2427 del codice civile.
A giudizio del revisore il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente alla data del 31/12/2020, cosi' come il conto economico risulta essere redatto in conformità alle norme contabili ii ossequio al principio di competenza economica.

La revisione è stata effettata con il fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulta nel suo complesso attendibile, con l' obbiettivo di raggiungere una ragionevole sicurezza sulla esattezza del bilancio di esercizio. A tal proposito il sottoscritto , esercitando tale attività ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile, con cadenza trimestrale ha provveduto a verificare analiticamente i dati contabili, saldo cassa, fornitori, clienti, rette, tutti gli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute in bilancio.

Il revisore ha acquisito dal responsabile amministrativo le informazioni sul generale andamento della gestione economico finanziaria e sulla sua prevedibile evoluzioni, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per loro dimensioni o caratteristiche.

All' organo di revisione non sono pervenute denunzie.

ATTIVO	**31/12/2020**
IMMOBILIZZAZIONI	
Terreni e Fabbricati	1.668.012,41 €
impianti	89.990,33 €
attrezzature	15.563,26 €
Totale immobilizzazioni	1.773.566,00 €
Crediti	490.288,44 €
Disponibiità liquide	201.447,89 €
Ratei e risconti attivi	21.598,59 €
TOTALE ATTIVO	**2.486.900,92 €**
PASSIVO	
Patrimonio netto	1.596.119,47 €
utile di esercizio 2019	13.745,69 €
Totale patrimonio netto	1.609.865,16 €
B) fondi rischi e oneri	
C) Trattamento di Fine rapporto	
D) Debiti	842.968,55 €
E) Ratei e Risconti	34.067,21 €
TOTALE PASSIVO	**2.486.900,92 €**
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	3.058.114,34 €
Costi della produzione	3.060.141,38 €
differenza	- 2.027,04 €
Proventi e oneri finanziari	- 471,22 €
Proventi e oneri straordinari	18.232,95 €
Imposte e tasse	1.989,00 €
Risultato di esercizio	**13.745,69 €**

Evidenzio inoltre , che a decorrere dal mese di dicembre 2020 l' emergenza Covid 19 si è abbattuta sull' ente, dal punto di vista economico patrimoniale il prossimo esercizio 2021 sarà caratterizzato da un consistente calo dei degenti , con un conseguente calo delle entrate e dei ricavi, maggiori costi di presidi sanitari ecc. Per il consuntivo 2020, tale emergenza non ha determinato scostamenti rispetto al previsionale.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 al netto delle partite straordinarie , risulta essere molto allineato al preventivo , budget 2020, Risultato prima delle imposte 2020
Previsionale utile €. 10.001,02 = bilancio consuntivo utile €. 15.734,69 = scostamento €. 5.733,67.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in base ad un piano sistematico basato sulla possibilità di utilizzo o la durata residua, preciso inoltre che nel patrimonio sono compresi beni vetusti e completamente ammortizzati.

I crediti sono stati iscritti in bilancio in base al valore di realizzo. Le disponibilità liquide al valore nominale.
Non si è ritenuto instituire un fondo svalutazione crediti in quanto i crediti iscritti risultano non essere di dubbia esigibilità.

Il saldo attivo di tesoreria ammonta ad €. 201.368,75 e rappresenta il saldo verbale di verifica di cassa rilasciato dal tesoriere al 31/12/2020.

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel principio della competenza temporale.

Le imposte sul reddito riguardano l' Ires dovuta sui redditi fondiari ed ammonta ad €. 1.989,00 = derivante dal possesso di terreni e fabbricati, l' irap risulta dovuta in relazione all' attività istituzionale calcolata in base al metodo retributivo.

Non sono presenti in bilancio imposte anticipate o differite.

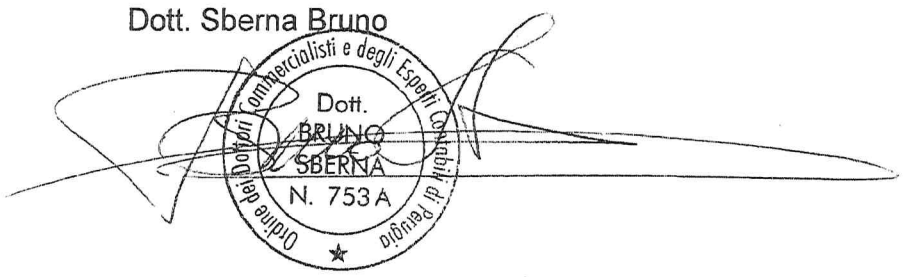
Nella relazione sulla gestione sono evidenziati i principali scostamenti delle poste del patrimonio netto rispetto alle previsioni.

Si raccomanda il costante monitoraggio dei crediti verso utenti ed Enti, cosi' come monitorare scrupolosamente eventuali contenziosi, nonché tutte le politiche gestionali atte ad aumentare la redditività, con l' obbiettivo da perseguire almeno del pareggio di bilancio, tale controllo con il passaggio al sistema contabile economico patrimoniale risulta essere molto più agevole, anche al fine della verifica costante dell' efficacia tramite il controllo di equilibrio dei costi e dei ricavi.

Il sottoscritto revisore rilascia *parere positivo* , e propone al Consiglio di approvare il bilancio di esercizio 2020 cosi come proposto dagli amministratori

Il Revisore Unico
Dott. Sberna Bruno

Città di Castello 12/04/2021



Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

	2020
ATTIVITA'	**2.486.900,92**
IMMOBILIZZAZIONI	**1.773.566,00**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NON STRUM.	**1.282.752,41**
TERRENI E FABBRICATI NON STRUMENTALI	**1.282.752,41**
Terreni non strumentali	1.282.752,41
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI STRUMENTALI	**490.813,59**
TERRENI E FABBRICATI STRUMENTALI	**385.260,00**
Terreni strumentali	385.260,00
Fabbricati strumentali	3.885.184,00
F.do amm. fabbricati strumentali	-3.885.184,00
IMPIANTI E MACCHINARI	**89.990,33**
Impianti specifici	84.063,90
F.do amm. impianti specifici	-6.128,67
Macchinari	12.932,00
F.do amm. macchinari	-876,90
ATTREZZATURE	**15.563,26**
Attrezzature varie	230.950,27
F.do amm. attrezzature varie	-226.672,15
Attrezzature sanitarie	11.688,79
F.do amm. attrezzature sanitarie	-403,65
AUTOMEZZI	**0,00**
Automezzi	11.500,00
F.do amm. automezzi	-11.500,00
ATTIVO CIRCOLANTE	**691.736,33**
CREDITI	**490.288,44**
CREDITI V/CLIENTI	**188.165,91**
Crediti v/clienti	**188.165,91**
AZIENDA SANITARIA LOCALE AVEZZANO SULMONA	8.458,40
Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria 1	128.395,20
COMUNE CITTA' DI CASTELLO	3.764,00
Comune di Umbertide	760,00
COMUNE SAN GIUSTINO	417,40
diversi	40.769,91
LIOMATIC spa	5.601,00
ALTRI CREDITI V/CLIENTI	**296.038,03**
Fatture da emettere	296.038,03
CREDITI TRIBUTARI	**1.989,00**
Acconti d'imposta IRES	1.989,00
CREDITI VERSO ALTRI	**4.095,50**
Crediti diversi	4.095,50
DISPONIBILITA' LIQUIDE	**201.447,89**
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	**201.368,75**

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

TESORERIA INTESA SAN PAOLO S.P.A	201.368,75
CASSA ECONOMALE	79,14
RATEI E RISCONTI ATTIVI	**21.598,59**
RISCONTI ATTIVI	21.598,59

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

	2020
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**2.473.155,23**
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**1.596.119,47**
PATRIMONIO NETTO	**1.596.119,47**
FONDO DI DOTAZIONE	1.868.302,04
FONDO PASSAGGIO CONTABILITA' ORDINARIA	-160.068,22
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	**-112.114,35**
Utili esercizi precedenti	68.014,98
(Perdite esercizi precedenti)	-180.129,33
DEBITI	**842.968,55**
DEBITI VERSO BANCHE	**79.870,17**
Mutui e prestiti	79.870,17
DEBITI V/FORNITORI	**626.123,74**
Debiti v/fornitori	**449.409,20**
CESARONI SRL	1.755,00
COMPASS GROUP ITALIA SPA	49.391,08
COSP. TECNO SERVICE Società Coop.	5.811,30
FERRAMENTA BRAGANTI DI BRAGANTI NICO SAS	324,34
FRATELLI TACCHINI SNC	350,02
IDC SRL	619,09
IDROS. ART & BOZZOLA GROUP SPA	167,49
LA RONDINE SOCIETA' COOP.	370.397,63
LAVANDERIA ITALVAPOR SRL	1.506,60
MAGRIS SPA	3.236,32
SPINOGATTI SAS DI MARIO DELL'ELCE & C	749,00
STUDIO IMMAGINE DI CESAROTTI VAL	516,00
TASSI RICCARDO	3.303,48
TECNICONSUL ENERGIA SRL	8.951,11
TIM SPA	210,00
UMBRA ACQUE SPA	2.120,74
Fatture da ricevere	176.714,54
DEBITI TRIBUTARI	**50.198,32**
Erario c/IRES	1.989,00
Regione c/IRAP	9.731,13
Erario c/ritenute lavoro dipendente	18.748,14
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.869,80
Regione c/ritenute add. IRPEF	131,10
Comuni c/ritenute add. IRPEF	-48,20
IVA a debito per acq. Split Payment	17.777,35
DEBITI VERSO IST. DI PREV. E DI SIC. SOC	**42.680,73**
INPS ex INPDAP c/contributi	43.410,32
INAIL c/contributi	-729,59
ALTRI DEBITI	**44.095,59**

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

Altri debiti	44.095,59
RATEI E RISCONTI PASSIVI	**34.067,21**
RATEI PASSIVI	34.067,21

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

	2020
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**3.058.114,34**
ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**3.058.114,34**
RICAVI E PRESTAZIONI RESE	**3.021.796,44**
QUOTA SANITARIA	1.330.410,40
QUOTA SOCIALE	33.145,60
QUOTA PRIVATA	1.430.219,34
RETTA COMUNITA' ALLOGGIO	228.021,10
ENTRATE STRAORDINARIE	**1.060,00**
OBLAZIONI	1.060,00
ENTRATE PATRIMONIALI	**28.616,75**
FITTI TERRENI	27.730,44
ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	886,31
ALTRI RICAVI E PROVENTI	**6.641,15**
RIMBORSI	6.641,15
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	**3.060.141,38**
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	**55.092,98**
Materiali di consumo c/acquisti	4.278,20
Materiale di pulizia c/acquisti	22.372,83
fornitura cancelleria stampati	411,14
Materiale sanitario c/acquisti	18.184,12
Materiali di manutenzione c/acquisti	6.938,71
Spese guardaroba	1.790,96
Carburanti e lubrificanti	1.117,02
PER SERVIZI	**607.094,72**
Servizi di pulizia e sanificazione	77.987,69
servizio ristorazione	315.859,83
Servizio di derattizz. e disinfestazione	1.522,78
Servizio di lavanderia esterna	12.525,50
Spese medico competente	600,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.488,83
Spese per consulenze 81/08	4.402,00
Spese legali e notarili	3.569,48
Consulenze tecniche	6.022,70
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.003,48
Spese per pubblicazioni gare e appalti	3.476,28
Spese per fornitura energia elettrica	32.010,07
Spese telefoniche	4.063,18
Gas e riscaldamento	55.847,82
Fornitura acqua	18.937,78
Spese postali e di affrancatura	128,91
Spese servizi bancari tesoreria	3.844,66

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

Manutenzione fabbricati strumentali	549,00
manutenzione attrezzature antincendio	2.475,29
Altre manutenzioni	1.371,02
Canoni di manutenzione ascensori	6.187,56
Canoni di manutenzione periodica soft.	13.475,56
Compensi ai revisori dei conti	3.806,40
Compensi per lavori occasionali	3.125,00
Assicurazione fabbricati strumentali	1.500,00
Assicurazione RCA	703,33
Altre assicurazioni	2.589,97
Altre spese per servizi vari	5.800,69
manutenzione impianti elettrico	13.021,81
manutenzione impianto termo idraulico	4.198,10
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	**541,32**
Canoni a noleggio	541,32
COSTI DEL IL PERSONALE	**2.376.476,66**
SALARI E STIPENDI	**786.774,31**
RETRIBUZIONE PERSONALE ASSISTENZA	786.774,31
ONERI DEL PERSONALE	**250.875,65**
CONTRIBUTI INPS ex INPDAP	214.733,17
CONTRIBUTI INAIL PERSONALE DIPENDENTE	12.238,88
ASSICURAZIONE RC. TERZI E LAVORATORI	19.932,00
SPESE FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	3.971,60
IRAP METODO RETRIBUTIVO	67.415,24
COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE	**1.271.411,46**
PERSONALE ASSISTENZA IN CONVENZIONE	1.236.334,74
DIREZIONE SANITARIA	21.960,00
COMPENSI PRESTAZIONI TUTELARI OSPITI	13.116,72
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**6.758,18**
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	**6.758,18**
Amm.to impianti specifici	5.862,63
Amm.to attrezzature varie	895,55
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**14.177,52**
Imposte di bollo	170,00
Tasse di circolazione automezzi	150,00
Tassa sui rifiuti	10.842,00
Imposte sostitutive	209,67
IMU	2.336,00
Abbonamenti riviste, giornali	407,35
Multe e ammende	62,50

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	***-2.027,04***

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-471,22**

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	**7,31**
Interessi att. conto corrente	7,31
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	**-478,53**
Interessi pass. su mutui	-424,41
Interessi pass. su altri debiti	-54,12
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**18.232,95**
PROVENTI STRAORDINARI	**18.245,59**
Sopravvenienze attive non ordinarie	4.945,59
Erogazioni liberali ricevute	13.300,00
ONERI STRAORDINARI	**-12,64**
Sopravvenienze passive non ordinarie	-12,64
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	***15.734,69***
F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	**1.989,00**
IMPOSTE CORRENTI	**1.989,00**
IRES	1.989,00

UTILE DI ESERCIZIO	**13.745,69**