

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Valore della produzione attività caratteristica	7.000,00	12.000,00	12.000,00
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-	-
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")			
		Ricavi per rette ospiti da privati			
		Quote regionali di residenzialità			
		Ricavi per centro diurno da comune (")			
		Ricavi per centro diurno da privati			
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (")			
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (")			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati			
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (")			
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati			
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza			
		(Rettifiche di ricavi per prestazioni) CON SEGNO MENO			
		(Sconti e abbuoni) CON SEGNO MENO			
	2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
	3	Contributi in conto esercizio	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Contributi c/esercizio stato (")			
		Contributi c/esercizio regione (")			
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Contributi in c/esercizio non di competenza			
		Contributi COVID			
	4	Contributi in conto capitale	5.000,00	10.000,00	10.000,00
		Contributi c/capitale			
		Contributi c/impianti (quota annua)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Contributi da enti pubblici			
		Contributi da privati		5.000,00	5.000,00
		Contributi in c/capitale non di competenza			
		Contributi c/impianti credito d'imposta nuovi investimenti			
	5	Altri ricavi e proventi	-	-	-
		Ricavi mensa interni			
		Proventi pasti familiari			
		Proventi fabbricati strumentali			
		Altri ricavi e proventi			
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi			
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi			
		Rimborso ULSS per convenzioni varie			
		Rimborsi spese vari			
		Omaggi da fornitori			
		Donazioni e lasciti			
		Erogazioni liberali ricevute			
		Erogazioni liberali ricevute vincolate da terzi (quota annua)			
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni			
		Plusvalenze eccezionali			

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
		Sopravvenienze attive			
		Sopravvenienze attive eccezionali			
		Rettifica costi anni precedenti			
		Altri ricavi e proventi non di competenza			
	6	Altre rettifiche costi della produzione	-	-	-
		Sterilizzazioni ammortamenti ex art. 21 DGR 725/2023			
		Utilizzo riserva di utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012			
		Valore della produzione non caratteristica	206.500,00	206.500,00	206.500,00
	5	Ricavi e proventi beni non strumentali	206.500,00	206.500,00	206.500,00
		Rimborso imposta di registro	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Rimborso spese condominiali	27.000,00	27.000,00	27.000,00
		Affitti fabbricati non strumentali	178.000,00	178.000,00	178.000,00
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	213.500,00	218.500,00	218.500,00
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
		Costi della produzione attività caratteristica	90.478,76	120.342,81	120.465,62
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Alimentari c/acquisti			
		Materiali di consumo c/acquisti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Materiale di pulizia c/acquisti			
		Cancelleria			
		Materiale sanitario c/acquisti			
		Materiali di manutenzione c/acquisti			
		Indumenti da lavoro			
		Carburanti e lubrificanti			
		Spese accessorie su acquisti			
		Trasporti su acquisti			
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi) CON SEGNO MENO			
	7	Per servizi	73.497,87	89.325,99	90.422,65
		Servizi assistenziali			
		Servizi di pulizia e sanificazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Spese condominiali			
		Attività di tutela a favore dei minori e delle madri			
		Progetti di attività istituzionale/caratteristica	18.767,87	45.095,99	46.192,65
		Reimputazioni progetti anni precedenti	5.900,00		
		Servizi sanitari			
		Spese per attività ricreativa			
		Spese per soggiorni climatici			
		Servizi religiosi			
		Servizi funerari			
		Altri servizi appaltati			
		Spese per trasporti anziani			
		Servizi di vigilanza			
		Servizi amministrativi			
		Spese medico competente			
		Spese per consulenze fiscali e amministrative	10.500,00	10.500,00	10.500,00

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
		Spese per consulenze 81/08			
		Spese legali e notarili	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Consulenze tecniche			
		Consulenze informatiche	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		Spese per viaggi e trasferte			
		Servizio smaltimento rifiuti speciali			
		Spese per pubblicazioni gare e appalti			
		Spese promozione dell'ente	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		Spese di rappresentanza			
		Spese per fornitura energia elettrica	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Spese telefoniche	750,00	750,00	750,00
		Gas e riscaldamento	2.400,00	2.400,00	2.400,00
		Fornitura acqua	880,00	880,00	880,00
		Spese postali e di affrancatura	200,00	200,00	200,00
		Spese servizi bancari tesoreria	800,00	800,00	800,00
		Manutenzione fabbricati strumentali			
		Manutenzione impianti telefonici			
		Altre manutenzioni			
		Canoni di manutenzione periodica			
		Canoni di manutenzione periodica software			
		Compenso componenti nucleo valutazione			
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative			
		Compensi ai revisori dei conti	3.600,00	3.600,00	3.600,00
		Compensi per lavori occasionali	15.200,00	12.000,00	12.000,00
		Contributi INPS e Irap gestione separata	1.500,00	1.000,00	1.000,00
		Contributi INAIL cococo			
		Rimborsi a piè di lista del personale	1.200,00	200,00	200,00
		Indennità agli amministratori			
		Indennità per commissioni concorso			
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	200,00	200,00	200,00
		Provvigioni lavoro interinale			
		Assicurazione fabbricati			
		Assicurazioni RCA			
		Altre assicurazioni			
		Pedaggi autostradali			
		Altre spese per servizi vari	800,00	900,00	900,00
		Accantonamenti per spese per servizi			
		Spese varie gestione ente			
		Spese per servizi non di competenza			
	8	Per godimento di beni di terzi	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		Affitti e locazioni			
		Canoni leasing			
		Licenza d'uso software d'esercizio	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		Canoni di noleggio			
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza			
	9	Costi per il personale	6.450,00	20.650,00	20.650,00
	a	Salari e stipendi personale	4.500,00	14.500,00	14.500,00
		Stipendi personale dipendente	4.500,00	14.500,00	14.500,00

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)			
		Fondo produttività			
		Accantonamento per spese del personale			
		Stipendi personale dipendente non di competenza			
	b	Oneri sociali personale	1.550,00	4.550,00	4.550,00
		Contributi INPS ex INPDAP	1.500,00	4.500,00	4.500,00
		Contributi INAIL personale dipendente	50,00	50,00	50,00
		Contributi INPS			
		Oneri Sociali lavoro interinale			
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale			
		Oneri sociali non di competenza			
	c	Trattamento di fine rapporto	300,00	1.000,00	1.000,00
		Quota accantonamento TFR dipendenti	300,00	1.000,00	1.000,00
	d	IRAP metodo retributivo	100,00	600,00	600,00
		IRAP metodo retributivo	100,00	600,00	600,00
		Accantonamento Irap metodo retributivo			
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti			
	e	Altri costi personale	-	-	-
		Altri costi personale			
		Altri costi del personale non di competenza			
10		Ammortamenti e svalutazioni	4.130,89	3.966,82	2.992,97
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
		Ammortamento costi di sviluppo			
		Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato			
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza			
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.130,89	3.966,82	2.992,97
		Ammortamento fabbricato strumentale	2.374,73	2.374,73	2.374,73
		Ammortamento impianti generici	869,25	869,25	144,88
		Ammortamento impianti specifici			
		Ammortamento macchinari			
		Ammortamento attrezzature varie			
		Ammortamento attrezzature sanitarie			
		Ammortamento mobili e arredi	120,75	20,12	
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	766,16	702,72	473,36
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche			
		Ammortamento autovetture			
		Ammortamento automezzi			
		Ammortamento automezzi trasporto anziani			
		Ammortamento altri beni materiali			
		Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza			
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
	d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	-	-	-

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
	Accantonamento per rischi su crediti			
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora			
11	Variazione delle rimanenze	-	-	-
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-	-	-
	Rimanenze iniziali alimentari			
	Rimanenze iniziali materiali di consumo			
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia			
	Rimanenze iniziali cancelleria			
	Rimanenze iniziali materiale sanitario			
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione			
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-	-	-
	Rimanenze finali alimentari			
	Rimanenze finali materiali di consumo			
	Rimanenze finali materiale di pulizia			
	Rimanenze finali cancelleria			
	Rimanenze finali materiale sanitario			
	Rimanenze finali materiali di manutenzione			
12	Accantonamento per rischi	-	-	-
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso			
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale			
	Accantonamento per altri oneri e rischi			
13	Accantonamenti diversi	-	-	-
	Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori			
	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori (segno meno)			
	Altri accantonamenti			
14	Oneri diversi di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Imposte di bollo			
	Tasse di circolazione automezzi			
	Tassa sui rifiuti	500,00	500,00	500,00
	Imposte sostitutive			
	Tributi locali			
	IMU/TASI			
	Imposta di registro			
	Imposte ipotecarie e catastali			
	IVA indetraibile (pro-rata)			
	Tasse di concessione governativa			
	Altre imposte e tasse	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Consorzio di bonifica	900,00	900,00	900,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria			
	Abbonamenti riviste, giornali			
	Spese varie			
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo			
	Omaggi			
	Multe e ammende	100,00	100,00	100,00
	Erogazioni liberali pagate			
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie			
	Minusvalenze eccezionali			

	Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
	Sopravvenienze passive			
	Sopravvenienze passive eccezionali			
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione			
	Oneri diversi di gestione non di competenza			
	Costi della produzione attività non caratteristica	-207.830,10	103.701,90	71.201,90
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
	Acquisti attività non caratteristica			
7	Per servizi	55.850,00	49.100,00	49.100,00
	Acquisti per servizi attività non caratteristica			
	Spese condominiali	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	Altri servizi appaltati	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Consulenze tecniche	1.000,00	2.000,00	2.000,00
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Manutenzione fabbricati non strumentali	20.000,00	12.000,00	12.000,00
	Assicurazione fabbricati	3.850,00	4.100,00	4.100,00
	Altre assicurazioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	22.101,90	22.101,90	22.101,90
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	15.601,90	15.601,90	15.601,90
	Ammortamento fabbricato non strumentale	10.885,00	10.885,00	10.885,00
	Ammortamento impianti generici non strumentali	4.716,90	4.716,90	4.716,90
	d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	Accantonamento per rischi su crediti	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora			
13	Accantonamenti diversi	-285.782,00	-	-
	Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori			
	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori (segno meno)	-285.782,00		
	Altri accantonamenti			
14	Oneri diversi di gestione	336.282,00	32.500,00	32.500,00
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica			
	Imposta di registro	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Minusvalenza alienazione beni non strumentali	285.782,00		
	IMU/TASI	48.000,00	30.000,00	30.000,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	218.930,66	224.044,71	224.167,52
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-5.430,66	-5.544,71	-5.667,52
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate			
	Altri proventi da partecipazioni			
16	Proventi finanziari	26.040,00	26.040,00	26.040,00
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	Altri proventi finanziari			
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	22.800,00	22.800,00	22.800,00
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	22.800,00	22.800,00	22.800,00
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati			

		Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2025	Bilancio di previsione esercizio 2026	Bilancio di previsione esercizio 2027
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati			
		Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati			
		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	3.240,00	3.240,00	3.240,00
		Interessi attivi di conto corrente	20,00	20,00	20,00
		Interessi su depositi postali			
		Interessi di altri crediti			
		Interessi attivi da credito eredità D.T.	3.200,00	3.200,00	3.200,00
		Interessi di crediti di imposta			
		Contributi c/interessi			
		Arrotondamenti attivi	20,00	20,00	20,00
		Interessi attivi non di competenza			
		Interessi attivi impliciti (fondo rotazione)			
17		Interessi e altri oneri finanziari	2.609,34	2.495,29	2.372,48
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario			
		Interessi passivi su mutui			
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori			
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	1.875,03	1.760,98	1.638,17
		Sconti e altri oneri finanziari	724,31	724,31	724,31
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie			
		Arrotondamenti passivi	10,00	10,00	10,00
		Interessi passivi non di competenza			
		Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione)			
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	23.430,66	23.544,71	23.667,52
18		Rivalutazioni	-	-	-
		Rivalutazioni di partecipazioni			
		Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie			
		Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19		Svalutazioni	-	-	-
		Svalutazioni di partecipazioni			
		Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie			
		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante			
D		RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.000,00	18.000,00	18.000,00
20		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		Imposte correnti	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		IRES	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		IRAP non retributivo			
		Imposte esercizi precedenti			
21		Utile o perdita dell'esercizio	-	-	-
		Utile dell'esercizio	-	-	-
		Utile dell'esercizio	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-	-