



# Montedomini

*Azienda Pubblica di Servizi alla Persona*

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant'Ambrogio – Fuligno – Bigallo  
A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE



La memoria è tesoro  
e custode di tutte le  
cose

*Cicerone, I sec. a.C.*

## Relazione Bilancio di Previsione 2014

**Il Direttore Generale  
(Dott.ssa Marta Meoni)**

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant'Ambrogio – Fuligno – Bigallo  
A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489

## INDICE

<b>1</b>	<b>Breve storia dell'ASP .....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Suddivisione delle aree strategiche dell'Istituto .....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dettagli Business Unit .....</b>	<b>5</b>
<b>3.1</b>	<b>Svolgimento dell'attività secondo la situazione attuale .....</b>	<b>6</b>
<b>3.2</b>	<b>L'alienazione del complesso dell'istituto demidoff, la vendita di un edificio a bracciatina l'alienazione della Colonia Barellai .....</b>	<b>13</b>
<b>4</b>	<b>Situazione attuale.....</b>	<b>15</b>
<b>4.1</b>	<b>Servizi Socio Assistenziali .....</b>	<b>16</b>
<b>4.2</b>	<b>Assistenza domiciliare .....</b>	<b>20</b>
<b>4.3</b>	<b>Area disabilita' .....</b>	<b>24</b>
<b>4.4</b>	<b>Marginalità .....</b>	<b>24</b>
<b>4.5</b>	<b>Agenzia Formativa.....</b>	<b>28</b>
<b>4.6</b>	<b>Area Immobiliare.....</b>	<b>30</b>
<b>4.7</b>	<b>Mensa .....</b>	<b>32</b>
<b>4.8</b>	<b>Struttura .....</b>	<b>34</b>
<b>5</b>	<b>Investimenti.....</b>	<b>38</b>
<b>6</b>	<b>Piano delle manutenzioni.....</b>	<b>39</b>
<b>7</b>	<b>Piano del Personale .....</b>	<b>39</b>
<b>8</b>	<b>Conclusioni.....</b>	<b>39</b>
<b>9</b>	<b>Conto Economico Previsionale.....</b>	<b>41</b>

## **1 BREVE STORIA DELL'ASP**

L'ASP Firenze Montedomini nasce nell'anno 2010 a seguito della fusione per incorporazione delle AA.SS.P. "Montedomini", "Sant'Ambrogio", "Educatario della SS. Concezione detto di Fuligno" e il "Bigallo" autorizzata dal Presidente della Regione Toscana con proprio Decreto n. 249 del 29.12.2010.

Le quattro ASP incorporate hanno avuto il seguente percorso storico:

L'ASP Montedomini nasce in seguito alla trasformazione dell'Ipab Montedomini e San Silvestro in applicazione della L.R.43/2004. Essa deriva dalla fusione per incorporazione della Ipab Montedomini, dall'Istituto San Silvestro, l'Istituto Demidoff e dalla Ipab Colonia Barellai.

Scopo principale dell'ASP Montedomini era l'istituzione di un sistema integrato di interventi e servizi legati all'assistenza agli anziani, per la quale era riconosciuta come polo pubblico degli anziani dell'area fiorentina, offrendo una serie di servizi differenziati.

La definitiva trasformazione dell'Ente è stata sancita dal Decreto del Presidente della Regione Toscana del 1 febbraio 2006.

L'ASP Educatario della SS. Concezione detto di Fuligno (in forma abbreviata ASP Fuligno) è nata nel 2006 per effetto della trasformazione dell'omonima IPAB ai sensi della Legge Regionale Toscana n. 43/2004.

La trasformazione dell'Ente è stata da ultimo sancita dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 50 del 14/03/06.

Nell'anno 2002 con delibera della Regione Toscana (n. 123 del 24/07/02) all'allora IPAB Fuligno è stato trasferito il patrimonio del contestualmente dichiarato estinto IPAB Congregazione di San Francesco detta dei Vanchetoni. Avverso tale deliberazione sono stati presentati vari ricorsi (sia in sede amministrativa che in sede civile) ancora pendenti ed il cui esito non è di facile previsione. Per tale motivo la contabilità dell'ASP Fuligno ha sempre rilevato in forma separata la consistenza e le variazioni di tale patrimonio. Tale impostazione è stata mantenuta anche dopo la costituzione dell'ASP Firenze Montedomini mediante l'istituzione di un apposita business unit nella contabilità economico finanziaria dell'Ente. Scopo dell'ASP Fuligno era l'istituzione di un sistema integrato di interventi e servizi di carattere abitativo, gratuiti ed a pagamento, destinati a rimuovere situazioni di marginalità



sociale, temporanea o permanente, derivanti da inadeguatezza di reddito, difficoltà sociali e condizioni di non autonomia.

L'ASP Il Bigallo (in forma abbreviata ASP Bigallo) è nata nel 2006 per effetto della trasformazione dell'omonima IPAB ai sensi della Legge Regionale Toscana n. 43/2004.

La trasformazione dell'Ente è stata da ultimo sancita dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 47 del 09/03/06 (derivante dalla trasformazione dell'IPAB Opera Pia Orfanotrofio del Bigallo).

Scopo dell'ASP Bigallo era la prestazione di servizi di accoglienza di donne anziane, vedove o nubili, autosufficienti in situazioni di abbandono o di precarie situazioni economiche offrendo loro un alloggio nei detti locali di Sant'Agnese nonché servizi di valorizzazione dell'anziano.

L'ASP Sant'Ambrogio (derivante dalla fusione e contestuale trasformazione delle IPAB S. Ambrogio/Fondazione Fusi/Emilia Picone) è nata nel 2006 con Decreto n. 21 del 7 febbraio 2006 ai sensi della Legge Regionale Toscana n. 43/2004.

I principali atti che hanno portato alla fusione delle suddette ASP sono i seguenti:

- deliberazione del Consiglio Comunale di Firenze n. 85 del 26/10/2009 – nell'ottica di una razionalizzazione, contenimento della spesa pubblica, miglioramento dell'efficienza ed efficacia dei servizi - venivano definiti gli indirizzi per addivenire alla fusione delle ASP Montedomini, Fuligno, S. Ambrogio e Bigallo e veniva congiuntamente approvato il protocollo di intesa da sottoscrivere fra la stessa Amministrazione Comunale ed il Presidente delle quattro ASP, contenente le linee guida e la tempistica per addivenire alla fusione stessa;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 2010/G/0021 del 3/2/2010, viene evidenziato che nell'ambito del sistema integrato dei servizi sociali le ASP sopraelencate costituiscono per il Comune di Firenze il polo di riferimento funzionale in materia di anziani, disabilità e marginalità;
- in data 2/9/2010 le AA.SS.P. Montedomini, Il Bigallo, Educatorio della SS. Concezione detto di Fuligno e Sant'Ambrogio hanno congiuntamente presentato istanza di fusione ai sensi dell'art. 28 della L.R.T. n. 43/2008 e che la stessa è ora al vaglio dei competenti uffici della Regione Toscana, avendo il Comune di Firenze già espresso il proprio



parere favorevole, ai sensi degli artt. 4 e 5 della L.R.T. n. 43/2004, con deliberazione consiliare n. 2010/C/00049 del 15/11/2010.

- in data 22/12/2010 è stata presentata la formale istanza del Presidente delle 4 Aziende coinvolte nel processo di fusione di approvazione della trasformazione e dello Statuto della nuova A.S.P.

Infine gli atti che hanno disposto la fusione delle 4 ASP sono i seguenti:

- il citato Decreto del Presidente della Regione Toscana n. 249 del 29.12.2010 con il quale viene approvata la fusione per incorporazione delle Aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) “Il Bigallo”, “Educatore della SS. Concezione detto di Fuligno”, “Sant’Ambrogio” nella ASP “Montedomini” e con il quale viene approvato il nuovo Statuto dell’Azienda incorporante, che assume la denominazione di “Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo” e in forma abbreviata “A.S.P. Firenze Montedomini”, il quale decreto ha permesso la nascita di un’unica Azienda Pubblica di Servizi alla Persona per l’area fiorentina per l’erogazione di tutti i servizi pubblici di carattere sociale, anziani, disabilità e marginalità.
- Delibera del Consiglio di Amministrazione dell’ASP Firenze Montedomini n. 41 del 29.12.2010 con la quale l’ente prende atto del decreto Presidente Giunta Regione Toscana n. 246 del 29/12/2010 ed approva la fusione per incorporazione delle ASP Bigallo, Educatore della SS. Concezione detto di Fuligno e Sant’Ambrogio nell’ASP Firenze Montedomini.

## **2 SUDDIVISIONE DELLE AREE STRATEGICHE DELL’ISTITUTO**

Il lavoro preparatorio alla stesura del bilancio di previsione è stato quello di verificare la necessità di variazioni, rispetto alla preesistente individuazione delle aree strategiche di Montedomini, in seguito alla fusione suddetta, secondo il criterio dei centri di responsabilità, al fine di responsabilizzare i referenti di ogni area ed individuare un budget di spesa condiviso con lo scopo di monitorare le spese e analizzare trimestralmente gli scostamenti e di prendere opportune e tempestive decisioni per una gestione volta all’efficienza ed all’economicità.

### 3 DETTAGLI BUSINESS UNIT

Sono stati pertanto individuati i seguenti centri di responsabilità, suddivisi al proprio interno in business unit, secondo le attività svolte da ogni centro. Rispetto all'anno 2013 le modifiche sostanziali riguardano principalmente tre aspetti:

- La parte sanitaria: l'ASP, che aveva interrotto la sua attività riabilitativa nel 2011, poiché non aveva più al suo interno il presidio di riabilitazione extraospedaliera cessato in data 20.11.2011, sostituita a partire dal 01.12.2011 da un'attività sperimentale di TRIAGE, comunque sanitaria, ed a partire dal novembre 2013 sostituita da un nuovo progetto sperimentale denominato Pietro Thouar il quale continuerà nel 2014.
- S. Agnese l'ulteriore trasferimento delle utenti dal S. Agnese in appartamenti individuati all'interno della sede in Via de Malcontenti che dovrà ulteriormente implementarsi nel 2014 dando così origine ad una nuova B.U. "Residenza S. Agnese/ appartamenti assistiti".
- Una diversa ripartizione, rispetto al 2013, del costo del personale, dei costi diretti, indiretti, imposte indirette e tributi locali, conseguente alla mutata organizzazione dei servizi e del rilascio dei locali da parte della Guardia Medica all'interno della sede di via Malcontenti

SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	ASSISTENZA DOMICILIARE	AREA IMMOBILIARE
<b>SUDDIVISO IN</b> 1) RSA MONTEDOMINI 1 2) RSA MONTEDOMINI 2 3) RSA ONIG 4) RSA SAN SILVESTRO  1) RA MONTEDOMINI 2) RA ONIG 3) RA SAN SILVESTRO 4) RESIDENZA SANT'AGNESE / APPARTAMENTI ASSISTITI  1) CENTRO DIURNO ALZHEIMER	<b>SUDDIVISO IN</b> 1) TELECARE 2) AIUTO ANZIANI  3) ASSISTENTI FAMILIARI	<b>SUDDIVISO IN</b> 1) IMMOBILI LOCATI 2) VANCHETONI 3) PATRIMONIO IMMOBILIARE ISTIUZIONALE
	AGENZIA FORMATIVA	MENSA
	<b>SUDDIVISO IN</b> 1) AGENZIA FORMATIVA	<b>SUDDIVISO IN</b> 1) MENSE

AREA DISABILITA'	MARGINALITA'
SUDDIVISO IN	SUDDIVISO IN
1) VACANZE DISABILI	1) MARGINALITA'
	1) PROGETTI SPECIALI

Per ogni B.U. successivamente è stato elaborato il budget secondo le regole nel prosieguo dettagliatamente esposte.

### 3.1 SVOLGIMENTO DELL'ATTIVITÀ SECONDO LA SITUAZIONE ATTUALE

La strutturazione e consistenza dell'ASP incorporante Montedomini è rappresentata attualmente da una serie di beni e attività che si possono così riassumere:

#### 3.1.1 RSA ed RA

A Montedomini esistono due RSA, attualmente condotte in regime di appalto, denominate anche nelle rispettive business unit RSA 1 e RSA 2. Entrambe le RSA hanno in scadenza l'appalto al 31.12.2013. Anche la RA, è attualmente gestita in regime di appalto, anch'esso con scadenza 31 dicembre 2013. Entro la fine dell'esercizio 2013 sarà pubblicato il bando per la gestione dei servizi suddetti.

Altre RSA ed RA, facenti capo a Montedomini, sono dislocate sul territorio cittadino (San Silvestro in Borgo Pinti, Principe Abamelek in via delle Bagnese) sono gestite in appalto. Per quanto riguarda queste RSA che possiamo denominare "RSA esterne" sono in fase di aggiudicazione le nuove gare di appalto.

Continua il trend di diminuzione dei posti letto del modulo Alzheimer iniziato nel 2010, anche nel 2013 l'ASL ha effettuato un'ulteriore riduzione e, la previsione per il 2014, che rappresenta la fotografia attuale (10 posti letto), per ottimizzare la gestione gli utenti presenti nell'RSA Principe Abamelek sono stati trasferiti nel modulo presso la sede di via



Malcontenti, per effetto della disposizione della ASL Firenze dell'agosto 2011 (Delibera ASL n. 13 del 02.08.2011)..

Il bilancio di previsione 2014 evidenzia una contrazione di posti letto in RA principalmente per tre motivi:

- la risposta ai bisogni assistenziali delle persone autosufficienti è prioritariamente orientata in termini di appropriatezza verso soluzioni domiciliari;
- la domanda, prevalentemente privata, richiede camere singole, per cui i posti complessivi si contraggono;
- necessità di interventi di ristrutturazione straordinaria su una porzione della RA S.Silvestro.

Stessa situazione si ripresenta per il Centro Diurno Alzheimer in relazione alla suddetta deliberazione della ASL per la quale vi è stato nel corso del 2012 una drastica diminuzione delle autorizzazioni all'erogazione del quote sociali e sanitarie per i centri diurni, e continua il trend di riduzione già iniziato nel corso del 2011 e 2012 confermando portando la media di presenze giornaliere a circa 16 unità a fronte di una autorizzazione a 30 posti giornalieri. Pertanto la B.U. C.D. Athena ad oggi rappresenta una delle maggiori criticità per la sostenibilità del servizio per il quale nel corso del 2014 occorrerà fare delle scelte di indirizzo.

Presenta una certa anomalia il Residence S. Agnese poiché si tratta di ospitalità a donne in grave disagio sociale e/o di emarginazione, per il loro recupero e reinserimento sociale. Si tratta di un servizio che si configura come "condominio protetto" che non è considerato nella rete dei servizi della Regione Toscana, mentre è già ben strutturato in diverse altre regioni. Le rette di questi utenti sono molto basse (5% della pensione percepita) e non coprono minimamente i costi di gestione della struttura.

Nel corso del 2013 si propone di sviluppare un progetto organico di gestione sperimentale di accoglienza secondo questa tipologia. La B.U. S.Agnese ad oggi risulta avere una previsione del risultato d'esercizio che rappresenta la peggiore performance per l'ente (-107.820), mentre per il 2014 è previsto il trasferimento di un ulteriore gruppo di ospiti presso alcuni locali individuati all'interno della sede istituzionale ed altri in appartamenti in via delle Casine attualmente locati all'ASL.

Risulta comunque difficile la presa in carico delle persone autosufficienti da parte dei servizi territoriali competenti sarà comunque necessario da parte dell'Ente identificare e realizzare soluzioni alternative anche e soprattutto utilizzando patrimonio delle AA.SS.P.

### 3.1.2 PIETRO THOUAR

A partire dal mese di dicembre 2011 l'ASP aveva avviato un nuovo servizio denominato TRIAGE in sostituzione del Presidio di Riabilitazione extraospedaliera (PRIM), ma le sopravvenute diverse esigenze dell'ASL, per un servizio sanitario ulteriormente differenziato, ha richiesto alla SdS di Firenze di presentare in Regione Toscana un nuovo progetto sperimentale denominato Pietro Thouar quale evoluzione dello sperimentato TRIAGE candidato ad inserirsi tra i progetti previsti dall'indirizzo della D.G.R.T. 431/2013 di cui comunque l'ASP rimane titolare del servizio. Il servizio viene gestito attraverso la stipula di convenzione tra SdS Firenze, ASL, mentre non figura più il Comune di Firenze, con il nuovo servizio residenziale ha una capacità complessiva di 40 posti autorizzati ed accreditati di cui inizialmente utilizzati 36 posti. Il progetto prevede un modulo a bassa intensità dedicato all'assistenza di adulti ed anziani in fase di dimissione dagli ospedali per acuti ma non ancora in grado di orientare al domicilio o soggetti non gestibili al domicilio in quanto necessitano di monitoraggio clinico e interventi mirati al recupero dell'autonomia funzionale.

### 3.1.3 Telecare

Gestito in regime di convenzione con il Comune di Firenze, Firenze Telecare consiste nell'assistenza da remoto (tele-assistenza) di anziani fragili.

Firenze Telecare, oggi è struttura organizzativa che supporta la gestione di tutti i servizi domiciliari dell'ASP rivolti a persone autosufficienti e non auto. Negli ultimi anni si sono realizzati rilevanti interventi di riorganizzazione gestionale tesi a ridurre gli elementi di criticità che ancora in parte permangono. Sul piano strettamente economico, sarebbe necessario implementare il numero attuale di abbonati per raggiungere il break even point. I costi sono rappresentati prevalentemente dal personale necessario per coprire i turni che devono assicurare il servizio 24 ore sette giorni su sette. Per lo sviluppo del servizio appare indispensabile rivolgersi ad un ambito territoriale più ampio rispetto al territorio del Comune di Firenze in un ambito di rete.



Nel corso degli esercizi 2010 – 2011 e 2012 sono state avviate azioni importanti di riequilibrio gestionale ed economico.

Nel corso del 2011 la SdS di Firenze ha elaborato nuovi indirizzi sulle funzioni di Montedomini, particolarmente nell'area anziani, che modificano in modo rilevante l'organizzazione dei servizi tradizionalmente svolti alle persone ed anche le strutture di supporto, sulla base di queste considerazioni è stata rivalutata la decisione di affidare all'esterno la gestione della fascia notturna del Telecare optando per una soluzione in house, utilizzando la struttura della portineria che dovrà garantire comunque la copertura delle 24 ore.

La gestione 2014 quindi contiene a livello di Business Unit Telecare la conferma della suddivisione delle funzioni attive in fascia diurna ed in fascia notturna, ottimizzando l'impiego del servizio portineria sulle 24 ore, facendolo gravare meno sui costi generali e recuperare le risorse che sarebbero state destinate all'outsourcing del servizio notturno teleassistenza.

Nel 2012, al 31 marzo, è scaduta la convenzione settennale fra Montedomini, Comune di Firenze, Asl ed SdS Firenze per la gestione del servizio Telecare e con successivi atti di proroga la gestione alle precedenti condizioni è proseguita fino al 31.12.2012. Nel frattempo si sono intensificate le relazioni con Comune e ASL per la definizione di un percorso che potesse portare allo sviluppo del servizio ed al superamento delle criticità evidenziate durante il periodo pregresso. I progetti dovrebbero concretizzarsi in un pacchetto di risorse a disposizione della UVM per la risposta a situazioni passate al vaglio della valutazione multidimensionale del percorso ordinario di presa in carico del sistema socio-sanitario.

Nel corso del 2012, sono state sottoscritte varie proroghe, e nel contempo, si sono realizzate sinergie con i servizi dell'aiuto estate anziani e sorveglianza attiva che hanno portato un significativo beneficio al margine di contribuzione della BU Telecare.

Nel 2013 è stata sottoscritta la nuova convenzione per la gestione complessiva dei servizi domiciliari con scadenza 30.04.2014.

La durata della nuova Convenzione prevede periodi brevi (in linea con le modalità utilizzate anche per altri servizi) per cui si è proceduto alla revisione complessiva dell'organizzazione dell'area Servizi Domiciliari per recuperare un margine di flessibilità in caso di significative



variazioni degli indirizzi nella gestione dei servizi. La revisione ha interessato tutto il personale del Telecare che è stato spostato ad altre funzioni all'interno dell'Azienda e il loro posto è stato ricoperto con personale a tempo determinato.

La gestione iniziale del 2014 continua con lo stesso modello organizzativo attuale, un organico complessivo di 5 operatori in turno che costituiscono il livello minimo che assicura comunque la copertura del servizio attivo su 7 giorni.

#### 3.1.4 Aiuto Anziani

Si tratta di servizi svolti per conto del Comune di Firenze, anche per il 2014 si prevedono nella forma ridotta sostanzialmente al solo periodo estivo luglio e agosto in coincidenza con il progetto Aiuto Estate Anziani per il monitoraggio e la prevenzione di eventuali situazioni di bisogno nella popolazione anziana a seguito delle ondate di calore estive.

Continua per i restanti mesi dell'anno solo una forma leggera di monitoraggio telefonico di un piccolo gruppo di utenti attraverso la "Sorveglianza Attiva" che prevede un contatto telefonico quindicinale.

Data l'esiguità del servizio ed il suo collegamento anche operativo con l'organizzazione Telecare, si propone di riunire Telecare e Aiuto Anziani in una unica B.U.

Rimane sostanzialmente inalterato il coordinamento dei pasti a domicilio.

#### 3.1.5 Progetto Assistenti Familiari

Il Centro di Responsabilità Servizi Domiciliari comprende ormai stabilmente una vasta gamma di prestazioni a sostegno della domiciliarità che contribuiscono ad un ulteriore miglioramento del margine di contribuzione ed anche ad una migliore distribuzione dei servizi all'interno dell'ASP in relazione alle varie professionalità presenti.

L'erogazione di contributi per il progetto assistenti familiari e cure familiari, vede la gestione di oltre n. 400 utenti attivi ed altrettanti in lista di attivazione con un impegno economico previsto per il 2014 pari ad Euro 1.560.000.

Dal 2013 sono stati implementati in questo Centro di Responsabilità anche i servizi dell'area disabili legati all'erogazione dei contributi per le vacanze disabili.

Nel 2014 viene confermata questa scelta di tenere concentrati in un'unica organizzazione tutti gli interventi a sostegno della domiciliarità.

Una importante area destinata ad essere sicuramente ripensata, ma in funzione di un suo potenziamento.

### 3.1.6 L'Area Disabilità

L'Area della Disabilità che era rappresentata dall'attività dell'ASP Sant'Ambrogio continua a svolgere quei servizi che erano la "mission" aziendale dell'ente incorporato ed in particolare attività di sostegno a diversamente abili ed alle loro famiglie, in particolare con due tipi di intervento:

- gestione del contributo per le vacanze disabili;
- gestione dello sportello di consulenza amministratore di sostegno. Si tratta di un'attività gratuita per l'utenza di informazione sulle caratteristiche e funzioni dell'amministratore di sostegno.

### 3.1.7 La Marginalità

A partire dal 2011 l'attività relativa alla marginalità ha subito una profonda trasformazione. Dal 01.7.2011 il Comune di Firenze si è convenzionato con l'ASP per gestire ad oggi i servizi di accoglienza temporanea di area marginalità adulti, come da schema di convenzione approvato dal Comune di Firenze con delibera SdS Firenze n. 26 del 27.06.11.

In base a tale provvedimento alcuni progetti di accoglienza gestiti direttamente dal Comune di Firenze sono passati alla gestione di Montedomini, che ha mantenuto la titolarità di tali rapporti convenzionali fino al 31.03.2013.

A partire dal 01.05.2013 l'ASP gestisce direttamente i progetti per la marginalità e le attività di accoglienza e di inclusione sociale le strutture in proprietà o strutture di cui ha avuto la gestione con contratto di comodato con il Comune di Firenze, pertanto i servizi sono seguenti:

- il sistema integrato delle Foresterie Sociali "Il Fuligno" che comprende le attività svolte presso Casa Albergo Mameli, posta in Firenze, Via Mameli n. 1/A; e le attività svolte presso la Foresteria Fuligno, posta in Firenze, Via Faenza n. 44/a;

- il Complesso dell'Albergo Popolare che comprende le attività svolte presso l'Albergo Popolare con accesso da Via della Chiesa 68 e via del Leone 35 e Ostello del Carmine con accesso da piazza del Carmine 19;
- alcuni altri progetti di accoglienza presso strutture nella disponibilità ASP: progetto CASAPER, progetto CASA SERENA, alcuni appartamenti ed il settore camere della Foresteria Fuligno;
- un edificio posto in via Capponi n.16, nel Comune di Firenze è nella disponibilità ASP e attualmente interessato da una procedura di intervento per ristrutturazione.

### 3.1.8 Agenzia Formativa

La formazione rientra fra gli scopi statuari dell'ASP. Montedomini che svolge questa attività attraverso l'Agenzia di formazione denominata CSF Montedomini, accreditata presso la Regione Toscana, certificata EN ISO 9001:2008.

Obiettivi principali:

- costituire punto di riferimento pubblico per la formazione nel settore socio-sanitario, riabilitativo ed educativo, costituendo quindi anche un centro di ricavo;
- utilizzare l'Agenzia come punto logistico ed organizzativo anche per corsi di formazione del personale dipendente, abbattendo i costi di formazione interna;

Obiettivi secondari:

- ottimizzare il personale di "Struttura" ottenendo così un "alleggerimento" dei costi;
- scaricare parte dei costi indiretti altrimenti assorbiti sempre da Struttura.

L'Agenzia ha un buon potenziale di sviluppo in quanto può contare su:

- natura pubblica dell'ente che costituisce ottima credenziale per i partenariati;
- presenza in azienda di:
  - a) personale qualificato in varie aree inerenti i servizi socio assistenziali e giuridici specifici del settore, da impiegare per la docenza;
  - b) presenza di due operatori recentemente qualificati quali "Esperto della valutazione degli apprendimenti e conoscenze" (figura obbligatoria dal 2012 per tutte le Agenzie come previsto dalla normativa europea);
  - c) personale formato e qualificato quale Auditor interno per effettuare le verifiche ispettive annuali sul sistema gestione qualità;



- un'ampia rete di relazioni e paternariati oltre che propri dell'Agenzia anche propri dei responsabili di agenzia che operano anche in altri settori;
- locali di proprietà per la logistica (aule, palestre, uffici). In merito a questo punto sono da rilevare alcune criticità di ordinaria manutenzione e di acquisto attrezzature, meglio indicate al punto 1.1 Agenzia Formativa;
- un alto livello di gradimento riconosciuto dagli utenti ma soprattutto rilevato dalla Provincia di Firenze durante gli auditing.

### 3.1.9 Il Servizio Mensa

A favore delle residenze, interne ed esterne, dei dipendenti dell'Ente, funziona il servizio mensa, inoltre usufruiscono del servizio al self-service gli studenti universitari. La vendita dei pasti all'ARDSU che si era interrotta nel 2012, e ripresa a primavera 2013 permette di percepire una royalty per ogni singolo pasto ceduto dall'impresa appaltatrice agli enti (ARDSU). L'ASP percepisce inoltre una royalty per la vendita dei pasti dal soggetto gestore direttamente a casa di cura privata. Entro la fine del 2013 verrà pubblicato il nuovo bando di gara per la gestione dei servizi di ristorazione.

## 3.2 **L'ALIENAZIONE DEL COMPLESSO DELL'ISTITUTO DEMIDOFF, LA VENDITA DI UN EDIFICIO A BRACCIATICA L'ALIENAZIONE DELLA COLONIA BARELLAI**

Nel documento di programmazione economica annuale le alienazioni, nei primi mesi del 2014, saranno le seguenti:

L'immobile in Via S. Niccolò è un complesso immobiliare che, a seguito di richiesta di presentazione variazione di destinazione d'uso da parte dell'ente e di approvazione di variante urbanistica da parte del Comune di Firenze nel mese di settembre 2012, ha ottenuto la destinazione residenziale. Il complesso è in piena proprietà dell'ASP. Il complesso quindi non è più utilizzabile per fini istituzionali, non produce reddito per l'ente poiché parzialmente inutilizzato; inoltre per lo svolgimento di un'attività socio-sanitaria, necessita di investimenti rilevanti, quindi la scelta dell'alienazione per reimpiegare il ricavato da investire nella riqualificazione del patrimonio esistente pare la scelta più opportuna. Nei primi mesi del 2014 sarà pubblicato il bando relativo all'alienazione.

La Colonia Barellai ubicata in località Calabrone, nel Comune di Pisa in una zona di espansione residenziale alberghiera e ricettiva. Immobile che quindi non rientra più fra i beni istituzionali dell'ente e pertanto negli anni scorsi è stato presentato al Comune di Pisa progetto di ristrutturazione ed ampliamento con destinazione residenziale e servizi accessori. Il progetto è stato concesso e nel corso del 2011 sono già stati predisposti due bandi d'asta andati deserti. Pertanto nel corso del 2014 verrà predisposto un nuovo avviso pubblico per la permuta attraverso gara di appalto integrato di lavori e alienazione con permuta del complesso, con l'affidamento dei lavori nell'ala est dell'immobile sede istituzionale prospiciente via Pietro Thouar per la realizzazione delle seguenti strutture:

- Piano Terreno: Centro Diurno/Residenziale per soggetti autistici (n. 12 posti in regime diurno e n. 8 posti letto in regime residenziale);
- Piano Primo: Appartamenti assistiti per disabili ed anziani (circa n. 30 appartamenti oltre spazi comuni, ricreativi, soggiorni, sale pranzo e servizi di supporto).

La "Casa Rossa" nel Comune di Lastra a Signa, frazione Malmantine, loc. Bracciatuca trattasi di un complesso immobiliare non abitabile, che necessita di pesantissima ristrutturazione. Nei primi mesi del 2014 sarà pubblicato il bando relativo all'alienazione.

La cosa interessante è il trattamento tributario della plusvalenza, infatti in relazione al problema se occorra apportare nel detto bilancio gli oneri fiscali conseguenti alle eventuali plusvalenze realizzate nel caso delle vendite del complesso immobiliare di Montedomini, si evidenzia quanto segue:

1. Gli immobili, terreni e fabbricati, facenti parte del complesso non appaiono relativi ad una impresa commerciale (secondo la definizione di cui all'art. 55 T.U.I.R.) condotta dall' ASP (l'esistenza di eventuali rapporti di locazione o di affitto anche commerciale per l'esercizio di imprese condotte da terzi a tal proposito non rileva);
2. Stante la qualifica di Ente non commerciale dell' ASP non vale in ogni caso il principio di attrazione a reddito di impresa definito dalla lettera c) del II comma

del medesimo articolo dei redditi di natura fondiaria anche relativamente ad attività agricole per ipotesi direttamente imputabili all'ASP;

3. Le plusvalenze eventualmente realizzate in seguito alla vendita dei beni immobili facenti parte del compendio in questione sono quindi estranee al regime fiscale delle plusvalenze di impresa delineato dall' art. 58 T.U.I.R. rientrando viceversa in quello dei redditi diversi di cui agli articoli 67 e seguenti del medesimo T.U.I.R.;
4. Come tali, almeno per gli immobili non costituenti aree fabbricabili, le plusvalenze realizzate non concorrono a formare il reddito della ASP se il periodo intercorrente tra l'acquisto e la rivendita non è inferiore a cinque anni; se vi sono aree fabbricabili secondo gli strumenti urbanistici, viceversa, le plusvalenze relativamente ad esse realizzate sono tassabili indipendentemente dalla durata del periodo di possesso; a tal fine non ha rilevanza alcuna l'avvenuta eventuale acquisizione del bene per effetto della trasformazione delle ex IPAB in ASP;
5. Pertanto, nei limiti di quanto appena detto, l'eventuale tassazione potrà soltanto interessare le eventuali plusvalenze relative ad aree fabbricabili.

Se i presupposti di fatto dell'analisi sopra brevemente esposta sono corretti, l'appostazione nel bilancio preventivo di oneri fiscali relativi alle plusvalenze realizzate in seguito all'eventuale vendita del complesso immobiliare in questione potrà pertanto limitarsi a quelle prodotte da aree fabbricabili, ove esistenti

#### **4 SITUAZIONE ATTUALE**

Il documento di programmazione economica dell'ASP per il 2014 con le previsioni di proventi straordinari porta al pareggio di bilancio e prevede accantonamenti per Euro 13.786.894 finalizzati all'investimento in interventi straordinari del patrimonio istituzionale per la realizzazione di nuove attività socio-sanitarie (autismo e appartamenti assistiti, ampliamento Principe Abamelek) e adeguamenti alle normative vigenti (antincendio, sismica statica, impiantistica ecc.). Prevede un margine operativo lordo al netto del ribaltamento dei costi di struttura di euro 750.844 ed un margine operativo netto pari ad euro 50.077

Analizzando le voci di ricavo e di costo delle singole aree nel dettaglio di seguito sono illustrati i criteri di determinazione del budget di centro.



Ogni macro area evidenzia un proprio margine operativo, dato dalla differenza tra i ricavi diretti dell'area e i costi di diretta imputazione, fissi e variabili, dell'area stessa; il margine operativo (al netto o al lordo dei costi non monetari, gli ammortamenti) ci fornisce indicazioni circa il contributo dell'area al risultato finale dell'ente.

#### 4.1 SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI

I ricavi di questa area sono dati principalmente dalle rette di degenza, suddivisi in una parte a carico del SSN ed una parte a carico del Comune, dal riaddebito delle utenze alle cooperative; per giungere all'ammontare stimato dei ricavi, sono stati considerati i posti letto disponibili per le singole strutture, la percentuale di occupazione dei posti letto (prendendo come riferimento le previsioni del dirigente del centro di responsabilità comparate con l'occupazione effettiva della previsione di chiusura 2013 e la retta di degenza (sia la parte sanitaria sia quella sociale).

Il totale dei ricavi per rette dell'area è stato quindi determinato con la formula :  $p \times 365 \times o \times r$ , dove :

p: posti letto degenti

o: % di occupazione di posti annua

r: retta di degenza

Per ciò che riguarda i costi, è da tener presente che per effetto del pro-rata IVA, per il 2014 non subisce modifiche rispetto al 2013, si ottiene una percentuale del pro-rata generale, prudenziale, del 5%, pertanto il 95% dell'IVA sugli acquisti per Montedomini, rappresenta un costo.

I costi dell'area, analogamente, sono stati determinati in base alle singole tipologie, nel seguente modo:

**Costo del personale:** in base ai dati forniti dall'ufficio del personale, tenendo conto del personale effettivamente impiegato nel centro di costo (cd "diretto") Il costo del responsabile del centro, il Dirigente dei servizi Socio Assistenziali, è stato ripartito fra i singoli centri di costo in base al tempo dedicato alle singole strutture. Sono stati ripartiti all'interno di questa

area anche il 30% di una posizione organizzativa, il 100% di due professionalità tecniche, l'80% dell'ufficio Accettazione (la parte rimanente all'area Servizi Domiciliari) ed il 60% della portineria. Nel costo del personale è ricompreso anche il costo del personale medico, ove presente.

**Appalti esterni:** analogamente a quanto previsto per i ricavi, sono stati considerati i posti letto disponibili per le singole strutture ed il costo di appalto per posto letto; il totale del costo dell'appalto è stato ottenuto pertanto dalla formula:  $p \times 365 \times a$ , dove

p: posti letto

a: costo di appalto alla cooperativa

Per quanto riguarda l'appalto dell'RSA San Silvestro ed RSA Omg è già stata considerata per l'intero anno la giornata di degenza derivante dalla gara pubblicata, poiché l'aggiudicazione avverrà solo all'inizio del 2014.

**Spesa giornata alimentare:** il costo della giornata alimentare è stabilito, dall'appalto che è stato assegnato a partire dal gennaio 2008 rivalutato annualmente in base agli indici ISTAT. Il costo dell'appalto nel 2014 è pari ad € 10,09 (al quale è stato considerato una previsione di incremento ISTAT del 2% per il 2014), giornaliero ad ospite, al netto di I.V.A.. Detto costo è direttamente legato al numero degli ospiti per le giornate annue.

**Ammortamenti:** per determinare i costi di questa voce, sono state considerate due componenti, una è la previsione dell'ammortamento per l'anno 2013 in base ai cespiti in funzione ad oggi, l'altra in base al piano degli investimenti indicato dai responsabili dell'area, applicando i coefficienti ministeriali previsti.

**Manutenzioni:** in questa voce, sono considerati i costi dell'ordinaria manutenzione degli edifici, degli impianti e delle attrezzature, indicati dai responsabili delle aree socio-assistenziali, e logistica.

#### **Altre spese generali ripartite**

**Costi annessi al personale** – in funzione di una maggiore imputazione di costi e ricavi alle B.U. finali è stata elaborata una chiave di ripartizione di tutti i costi annessi al costo del personale in base alla media ponderata tra il numero di dipendenti e l'imputazione alla B.U. di

ogni singolo dipendente. Tali percentuali sono applicate ai seguenti costi: Costi decreto 81/2008, Costo mensa personale dipendente, ricavo derivante dalla trattenuta mensa, Costi di formazione del personale.

**Spese telefoniche** – i costi relativi alla telefonia fissa sono ripartiti con criteri diversi in base alla sede di riferimento. La telefonia dell'ex ASP Bigallo è interamente imputata alla B.U. S. Agnese, quella della residenza Principe Abamelek per il 33% alla Residenza Autosufficienti ed il 67% alla Residenza Sanitaria Assistenziale, quella dell'ex ASP Fuligno l'80% all'area Marginalità ed il 20% alla B.U. Agenzia Formativa, infine le utenze relative alla struttura di Montedomini sono in parte imputate direttamente alla B.U. di appartenenza (ad es. numeri e servizi specifici del Telecare e dell'Aiuto Anziani), mentre le fatture generali in base al report mensile fornito dall'ufficio logistico con attribuzione delle telefonate di ogni singolo numero di telefono a una o diverse B.U.

Riguardo alla telefonia mobile, il costo è imputato in base all'effettivo traffico di ogni dipendente (riconoscibile dal numero di cellulare inserito in fattura) associato alla B.U. in base al Budget del personale.

**T.A.R.E.S./I.U.C.** – il costo relativo alla Tassa rifiuti e Servizi / Imposta Unica Comunale (imputata nel conto "imposte e tasse diverse") è ripartito per ogni singola utenza (Montedomini, S. Silvestro, Principe Abamelek, Fuligno) in base alle effettive superfici (mq.) dichiarate ed utilizzate dai diversi servizi. Come nel 2013 la non chiara normativa e la tempistica di approvazione per l'applicazione della Tassa, nel 2014 l'incertezza normativa permane poiché ad oggi non conosciute le modalità di applicazione della IUC che generano una previsione incerta quindi si può tener conto al momento solo dello storico del costo della TIA.

**Automobili** – i costi relativi all'utilizzo delle automobili (carburanti, noleggio auto, manutenzione, permessi, etc.) dal 2014 subiscono modalità di ripartizione completamente diverse, poiché il servizio Guardia Medica ha cessato la sua attività presso il presidio di via Malcontenti in data 04.11.2013. La nuova ripartizione per il 2014 tiene conto di un utilizzo solo del personale ASP attribuendo il 20% al servizio Socio – Sanitario, il 20% all'area Assistenza Domiciliare, il 50% del costo alla B.U. Struttura e il 10% alla B.U. Immobili Locati.



**Gestione calore** – il costo relativo alla gestione del calore svolto dal fornitore è imputato alle diverse B.U. in base alle relative superfici di ogni singola struttura.

**Canoni di assistenza Software** – la voce di costo è composta dal servizio offerto da Data Processing (per il software di contabilità, rette, paghe) che è ripartito nelle diverse B.U. in base ad una chiave di ripartizione soggettiva relativa all'effettivo utilizzo del software, da Artech (per la manutenzione del software di rilevazione delle presenze del personale) ripartito in base all'incidenza del personale sulle diverse B.U. ed infine da Negens per l'assistenza Hardware/Software ripartito nelle diverse B.U. in base alle ore effettive di lavoro e le chiamate di assistenza richieste da ogni B.U. o dal personale imputato alla B.U.

**Imposte sul reddito** – le imposte sul reddito (Ires) sono ripartite in quota parte nelle tre seguenti B.U. Immobili Locati, Patrimonio Immobiliare Istituzionale e Vanchetoni che originano ricavi da locazione.

**Utenze:** in tale voce, sono inserite le utenze per energia elettrica, gas, acqua, distinte in due tipologie, nei centri di costo dove è presente un contratto diretto, in base al costo di previsione di chiusura 2013, nei centri di costo dove è presente un contratto comune, la spesa per energia elettrica è stata ripartita in base ai metri quadrati occupati, la spesa per gas in base ai metri cubi delle superfici occupate, l'acqua in base agli ospiti presenti nelle strutture. Nel caso della sede di Montedomini è stato inserito un parametro correttivo per allineare l'elevato consumo di utenze della cucina rispetto alle altre aree.

**Interessi passivi:** nel caso in cui sia stato acceso un finanziamento specifico per una struttura (è il caso dell'RSA Principe Abanilek, ove nel 2005 è stato preso un finanziamento per i lavori di ristrutturazione straordinaria) i costi derivanti dal piano di ammortamento, sono stati attribuiti alla struttura stessa, in quanto costi diretti del centro di costo. Il mutuo Crediop è stato estinto nell'esercizio 2013. Nel business plan di previsione 2014 è previsto l'accensione di un nuovo mutuo per ristrutturazione di parti di immobili istituzionali per la realizzazione di nuovi servizi, imputati inizialmente all'area Struttura (ripartito successivamente in base al valore della produzione su tutte le B.U.).

## 4.2 ASSISTENZA DOMICILIARE

Per il centro di costo Telecare i ricavi sono rappresentati dal numero degli utenti fruitori del servizio moltiplicato il canone del servizio, considerando i tempi di attivazione dello stesso. Il totale dei ricavi dell'area è stato quindi determinato con la formula :  $u \times c \times m$  dove :

u: utenti

c: canone attivo mensile

m: mesi del servizio

Dal 2010 non è più presente il ricavo di pari importo rispetto all'ammortamento delle attrezzature Telecare relativi ai Contributi Regionali che hanno finanziato la fase sperimentale del servizio.

Per l'area "Aiuto Anziani" i ricavi sono rappresentati da più componenti:

- a) Il contributo del Comune di Firenze per l'assistenza domiciliare, come da convenzione.
- b) I ricavi da convenzione Coordinamento Operativo di Soccorso.
- c) I ricavi per la convenzione con il Comune di Firenze per il coordinamento dell'attività di fornitura dei pasti a domicilio.

Per ciò che riguarda i costi, è da tener presente che per effetto del pro-rata IVA, per il 2014 a seguito dell'individuazione della B.U. immobili locati, si ottiene una percentuale del pro-rata generale, prudenziale, del 5%, pertanto il 95% dell'IVA sugli acquisti per Montedomini, rappresenta un costo.

I costi dell'area Telecare, sono stati determinati in base alle singole tipologie, nel seguente modo:

**Costo del personale:** in base ai dati forniti dall'ufficio del personale, il costo del personale ed i rispettivi oneri sono imputati alle diverse B.U. in base alle percentuali di imputazione di ogni singolo dipendente. Nella stessa misura sono ripartiti gli oneri IRAP indicati nella classe "imposte sul reddito".

**Spese pulizia e sanificazione :** è stato preso come riferimento il costo derivante dal contratto di appalto con la cooperativa di pulizia annuale.

**Spese carburanti :** è stato inserito il costo di un'auto sulla base dei consumi 2013,

**Contratti di assistenza:** deriva da contratti di assistenza, noleggio ADSL, HDSL.

**Canoni di leasing:** sono stati considerati i costi per canoni di leasing delle attrezzature in uso all'area, in base al piano di ammortamento.

**Assicurazioni :** è stato preso come riferimento il costo relativo alla nuova aggiudicazione della gara indetta in data 16.07.2012 e aggiudicata in data 01.10.2012, per ogni tipologia di assicurazione vengono usati criteri diversi (14 criteri diversi) in base al tipo di polizza (es. RCT, incendio, auto ecc.)

**Installazioni ADSL:** In questa voce sono stati considerati anche i costi di installazione delle linee ADSL.

**Ammortamenti:** per determinare i costi di questa voce, sono state considerate due componenti, una è la previsione dell'ammortamento per l'anno 2013 in base ai cespiti in funzione ad oggi; inoltre non sono previsti nuovi investimenti per il 2014.

**Manutenzioni:** in questa voce, sono considerati i costi dell'ordinaria manutenzione degli edifici, degli impianti e delle attrezzature, indicati dal responsabile dell'area logistica.

I costi dell'area Aiuto Anziani sono stati determinati in base alle singole tipologie, nel seguente modo:

**Spese convenzione Coordinamento Operativo di Sicurezza :** sono i costi che il Comune di Firenze rimborsa per la convenzione in essere.

#### **Altre spese generali ripartite**

**Costi annessi al personale** – in funzione di una maggiore imputazione di costi e ricavi alle B.U. finali è stata elaborata una chiave di ripartizione di tutti i costi annessi al costo del personale in base alla media ponderata tra il numero di dipendenti e l'imputazione alla B.U. di ogni singolo dipendente. Tali percentuali sono applicate ai seguenti costi: Costi decreto



81/2008, Costo mensa personale dipendente, ricavo derivante dalla trattenuta mensa, Costi di formazione del personale.

**Spese telefoniche** – i costi relativi alla telefonia fissa sono ripartiti con criteri diversi in base alla sede di riferimento. La telefonia dell'ex ASP Bigallo è interamente imputata alla B.U. S.Agnese, quella della residenza Principe Abamelek per il 33% alla Residenza Autosufficienti ed il 67% alla Residenza Sanitaria Assistenziale, quella dell'ex ASP Fuligno l'80% all'area Marginalità ed il 20% alla B.U. Agenzia Formativa, infine le utenze relative alla struttura di Montedomini sono in parte imputate direttamente alla B.U. di appartenenza (ad es. numeri e servizi specifici del Telecare e dell'Aiuto Anziani) mentre le fatture generali in base al report mensile fornito dall'ufficio logistico con attribuzione delle telefonate di ogni singolo numero di telefono a una o diverse B.U.

Riguardo alla telefonia mobile, il costo è imputato in base all'effettivo traffico di ogni dipendente (riconoscibile dal numero di cellulare inserito in fattura) associato alla B.U. in base al Budget del personale.

**T.A.R.E.S./I.U.C.** – il costo relativo alla Tassa rifiuti e Servizi / Imposta Unica Comunale (imputata nel conto “imposte e tasse diverse”) è ripartita per ogni singola utenza (Montedomini, S. Silvestro, Principe Abamelek, Fuligno) in base alle effettive superfici (mq.) dichiarate ed utilizzate dai diversi servizi. Come nel 2013 l'incertezza di applicazione della Tassa, nel 2014 poiché ancora non conosciute le modalità di applicazione generano una previsione incerta che può tener conto al momento solo dello storico del costo della TIA.

**Automobili** – i costi relativi all'utilizzo delle automobili (carburanti, noleggio auto, manutenzione, permessi, etc.) dal 2014 subiscono modalità di ripartizione completamente diverse, poiché il servizio Guardia Medica ha cessato la sua attività presso il presidio di via Malcontenti in data 04.11.2013. La nuova ripartizione per il 2014 tiene conto di un utilizzo solo del personale ASP attribuendo il 20% al servizio Socio – Sanitario, il 20% all'area Assistenza Domiciliare, 50% del costo alla B.U. Struttura, il 10% alla B.U. Immobili Locati.

**Gestione calore** – il costo relativo alla gestione del calore svolto dal fornitore è imputato alle diverse B.U. in base alle relative superfici di ogni singola struttura.

**Canoni di assistenza Software** – la voce di costo è composta dal servizio offerto da Data Processing (per il software di contabilità, rette, paghe) che è ripartito nelle diverse B.U. in

base ad una chiave di ripartizione soggettiva relativa all'effettivo utilizzo del software, da Artech (per la manutenzione del software di rilevazione delle presenze del personale) ripartito in base all'incidenza del personale sulle diverse B.U. ed infine da Negens per l'assistenza Hardware/Software ripartito nelle diverse B.U. in base alle ore effettive di lavoro e le chiamate di assistenza richieste da ogni B.U. o dal personale imputato alla B.U.

**Imposte sul reddito** – le imposte sul reddito (Ires) sono ripartite in quota parte nelle tre seguenti B.U. Immobili Locati, Patrimonio Immobiliare Istituzionale e Vanchetoni che originano ricavi da locazione.

**Utenze:** in tale voce, sono inserite le utenze per energia elettrica, gas, acqua, distinte in due tipologie, nei centri di costo dove è presente un contratto diretto, in base al costo di previsione di chiusura 2013, nei centri di costo dove è presente un contratto comune, la spesa per energia elettrica è stata ripartita in base ai metri quadrati occupati, la spesa per gas in base ai metri cubi delle superfici occupate, l'acqua in base agli ospiti presenti nelle strutture. Nel caso della sede di Montedomini è stato inserito un parametro correttivo per allineare l'elevato consumo di utenze della cucina rispetto alle altre aree.

**Interessi passivi:** nel caso in cui sia stato acceso un finanziamento specifico per una struttura (è il caso dell'RSA Principe Abamelek, ove nel 2005 è stato preso un finanziamento per i lavori di ristrutturazione straordinaria) i costi derivanti dal piano di ammortamento, sono stati attribuiti alla struttura stessa, in quanto costi diretti del centro di costo. Il mutuo Crediop è stato estinto nell'esercizio 2013. Nel business plan di previsione 2014 è previsto l'accensione di un nuovo mutuo per ristrutturazione di parti di immobili istituzionali per la realizzazione di nuovi servizi, imputati inizialmente all'area Struttura (ripartito successivamente in base al valore della produzione su tutte le B.U.).

**Progetto Assistenti Familiari:** il ricavo derivante dalla convenzione con la società della Salute di Firenze. La previsione di bilancio è stata fatta su n. 500 utenti. In conseguenza di quanto suddetto nel 2014 si prevede l'erogazione di un contributo di Euro 1.560.000 come previsto dalla variazione della convenzione fra Comune di Firenze e Montedomini ASP del 21.11.2008.



### 4.3 AREA DISABILITA'

Andando ad analizzare i conti nel dettaglio, la macro area Vacanze disabili porta ad un miglioramento del margine di contribuzione negativo rispetto al 2012 poiché all'interno la business unit è inserita dal 2013 all'interno dell'area della domiciliarità e verrà gestita dal personale telecare considerato per il periodo dell'attività relativa a soggiorni per portatori di gravi handicap; in tale macro area sono considerati i contributi del Comune per i soggiorni di una settimana nei mesi estivi per persone diversamente abili che necessitano di uno o più accompagnatori al fine di integrare nella società i partecipanti e dare al tempo stesso "sollevio" alle famiglie degli stessi.

### 4.4 MARGINALITÀ

Gli interventi relativi all'area marginalità adulti, meglio descritti nei termini operativi con azioni di contrasto alla povertà e attività di accoglienza e inclusione sociale, si articolano in diversi filoni di attività realizzate all'interno di strutture dedicate all'accoglienza, in virtù di una convenzione stipulata con il Comune di Firenze.

L'impostazione del cosiddetto Polo delle Accoglienze Temporanee di competenza ASP è orientata alla definizione di una filiera costruita per diversi livelli di accesso, funzionali ai bisogni espressi dal territorio, coerenti rispetto al quadro delle risorse e degli indirizzi istituzionali. L'insieme degli interventi, tutti destinati a persone autosufficienti, si caratterizza per un'articolazione in fasce o livelli di accoglienza, in considerazione di una valutazione organica del bisogno. Di seguito è indicato sinteticamente l'elenco delle strutture di competenza ASP e la loro collocazione sul territorio del Comune di Firenze:

#### Progetto Albergo Popolare

Rientrano in questa struttura i servizi di ospitalità ed assistenza a favore di persone maggiorenni, di sesso maschile, in stato di grave disagio sociale e/o di emarginazione.

I servizi di accoglienza e gli interventi di orientamento ai Servizi del territorio per inclusione sociale sono prestati all'interno del complesso residenziale localizzato in Firenze, via della Chiesa 66/68, costituito anche da minialloggi concessi in uso temporaneo sulla base di un apposito regolamento e dall'Ostello del Carmine.



I ricavi di tale area sono pari a i costi sostenuti per la prestazione dei servizi sulla base della convenzione sottoscritta con il Comune di Firenze.

I costi imputati a tale business unit sono stati stimati sulla base delle risorse necessarie all'espletamento del servizio. La massima parte dei costi imputati deriva da una convenzione con una società cooperativa che ha vinto la gara per la gestione del servizio con scadenza 30.04.2014.

**Utenze:** per l'Albergo Popolare le utenze sono a carico del Comune di Firenze.

www.AlboPretronline.it?

### Progetto Foresteria Fuligno

Rientrano nelle attività di questa struttura i servizi di ospitalità ed assistenza a favore di donne sole con o senza figli e di nuclei familiari in difficoltà temporanea. I servizi sono rispettivamente prestati attraverso le camere (11 con 23 posti letto) ed i mini appartamenti (13 con 45 posti letto) situati nel complesso residenziale localizzato in Firenze, via Faenza n. 44/a.

I ricavi di tale area sono pari ad i costi sostenuti per la prestazione dei servizi sulla base della convenzione sottoscritta con il Comune di Firenze.

I costi imputati a tale business unit sono stati stimati sulla base delle risorse necessarie all'espletamento del servizio. La maggior parte dei costi imputati deriva da un appalto per la gestione del servizio e della portineria.

Le tipologie di costo imputate a questo centro di responsabilità, eccezion fatta per la fornitura di pasti ed i servizi infermieristici (non previsti nelle foresterie), sono le stesse già indicate in relazione all'Albergo popolare oltre a quelle di assicurazione,

**Utenze:** in tale voce, sono inserite le utenze per energia elettrica, gas, acqua, distinte in due tipologie, nei centri di costo dove è presente un contratto diretto, in base al costo di previsione di chiusura 2013. Nei centri di costo dove è presente un contratto comune, la spesa per energia elettrica è stata ripartita in base ai metri quadrati occupati.

### Progetto Foresteria Mameli

Rientrano in questa business unit i servizi di ospitalità ed assistenza a favore di persone sole di età superiore a 50 anni. I servizi sono prestati attraverso i mini appartamenti (16 con 24 posti letto) nel complesso residenziale localizzato in Firenze, via Mameli n. 1/a.

I ricavi di tale area sono pari ad i costi sostenuti per la prestazione dei servizi sulla base della convenzione sottoscritta con il Comune di Firenze.

La struttura e la tipologia dei costi sono uguali a quelle indicate in relazione all'Albergo Popolare.

**Utenze:** per la Foresteria Mameli le utenze sono a carico del Comune di Firenze.

### Progetto Casa Per

Rientra in questo centro di responsabilità l'accoglienza di persone adulte autosufficienti (fino ad un massimo di 6) individuate dai SIAST. Il servizio è prestato attraverso i locali di proprietà della Misericordia di Rifredi, concessi in comodato gratuito all'ASP.

Nei locali opera un'associazione di volontariato.

I ricavi del servizio derivano da una convenzione con il Comune di Firenze che prevede un corrispettivo pari al costo del servizio appaltato.

### Progetto di breve periodo

Nel bilancio di previsione sono inseriti altri progetti di cui il più importante è l'accoglienza invernale in parte considerata nel bilancio 2014 ed in parte nel bilancio pluriennale.

### Progetto Coordinamento Marginalità

Rientra in questo centro di responsabilità la gestione ed il coordinamento di tutti gli interventi di ospitalità e di accoglienza che si realizzano attraverso le strutture del Comune di Firenze e quelle nella competenza ASP a partire dal mese di maggio 2013.

Tale attività che si sostanzia nella gestione dei rapporti con i servizi del territorio (sia di natura sociale, SIAST e gestori, sia di natura sanitaria, Ser.T; Salute Mentale, Psichiatria, Neuropsichiatria infantile, ecc.), è affidata ad un coordinatore, attraverso un incarico professionale. In relazione al servizio sono inoltre stimati costi per materiali di consumo.

I ricavi del servizio derivano da una convenzione con il Comune di Firenze.

### **Altre spese generali ripartite:**

**Spese telefoniche** – I costi relativi alla telefonia fissa sono ripartiti con criteri diversi in base alla sede di riferimento. La telefonia dell'ex ASP Bigallo è interamente imputata alla B.U. S.Agnese, quella della residenza Principe Abamelek per il 33% alla Residenza Autosufficienti ed il 67% alla Residenza Sanitaria Assistenziale, quella dell'ex ASP Fuligno l'80% all'area Marginalità ed il 20% alla B.U. Agenzia Formativa, infine le utenze relative alla struttura di Montedomini sono in parte imputate direttamente alla B.U. di appartenenza (ad es. numeri e servizi specifici del Telecare e dell'Aiuto Anziani) mentre le fatture generali in base al report



mensile fornito dall'ufficio logistico con attribuzione delle telefonate di ogni singolo numero di telefono a una o diverse B.U.

Riguardo alla telefonia mobile, il costo è imputato in base all'effettivo traffico di ogni dipendente (riconoscibile dal numero di cellulare inserito in fattura) associato alla B.U. in base al Budget del personale.

**Gestione calore** – il costo relativo alla gestione del calore svolto dal fornitore è imputato alle diverse B.U. in base alle relative superfici di ogni singola struttura.

**Interessi passivi:** nel caso in cui sia stato acceso un finanziamento specifico per una struttura (è il caso dell'RSA Principe Abamelek, ove nel 2005 è stato preso un finanziamento per i lavori di ristrutturazione straordinaria) i costi derivanti dal piano di ammortamento, sono stati attribuiti alla struttura stessa, in quanto costi diretti del centro di costo. Il mutuo Crediop è stato estinto nell'esercizio 2013. Nel business plan di previsione 2014 è previsto l'accensione di un nuovo mutuo per ristrutturazione di parti di immobili istituzionali per la realizzazione di nuovi servizi, imputati inizialmente all'area Struttura (ripartito successivamente in base al valore della produzione su tutte le B.U.).

**Manutenzioni:** in questa voce, sono considerati i costi dell'ordinaria manutenzione degli edifici, degli impianti e delle attrezzature, indicati dai responsabili delle aree socio-assistenziali, e logistica.

Per ciò che riguarda i costi, è da tener presente che per effetto del pro-rata IVA, per il 2014 a seguito dell'individuazione della B.U. immobili locati, si ottiene una percentuale del pro-rata generale, prudenziale, del 5%, pertanto il 95% dell'IVA sugli acquisti per Montedomini, rappresenta un costo.

#### **4.5 AGENZIA FORMATIVA**

Il ricavi di questa area sono rappresentati da:

- corsi progettati ed organizzati dall'agenzia sia a mercato che per il personale interno, nelle varie tipologie per le quali il Centro Servizi e Formazione è accreditato e certificato;

- attività di organizzazione ed accoglienza di aziende terze, presso i locali del Centro “Il Fuligno” per formazione, incontri, convegni ecc.. Il personale d’Agenzia fornisce il supporto logistico, attività di piccola segreteria, sorveglianza/accoglienza, supporto tecnico durante gli eventi per luci, microfoni, collegamenti informatici.

I costi sono rappresentati da:

- costo del personale Montedomini;
- costi diretti in termini di docenza, assicurazione, materiale didattico, pubblicità ecc;
- costi indiretti quali certificazione ISO, manutenzioni, utenze ecc. sia dei locali accreditati per la formazione nella sede di Via Malcontenti che dei locali del Centro Il Fuligno.

La forte crisi economica che sta attraversando il paese, ha notevolmente contratto la domanda di formazione già dal 2012 e si è fatta sentire in particolare nel 2013. Per l’anno 2014, anche in via prudenziale, sono stati inseriti nel programma annuale solo due corsi di qualifica che prevedono un impegno in ore e costo piuttosto sostanzioso e quindi è prevedibile di difficile erogazione, mentre abbiamo intensificato l’erogazione di corsi definiti “Obbligatori” per l’esercizio della professione. Qui di seguito illustriamo il programma annuale:

<b>CORSO (denominazione e tipologia)</b>	<b>Numero allievi</b>
Corso di qualifica professionale AdB - OSA di PIU' (nr.1)	20
Corso di qualifica per operatore marginalità (nr.1)	20
HACCP complesse accreditato formazione obbligatoria (nr.1)	15
HACCP semplice accreditato formazione obbligatoria (nr.1)	15
BLS aziende B e C accreditato formazione obbligatoria (nr.4)	80
BLSD aziende accreditato formazione obbligatoria (nr.10)	150

Per quanto riguarda il secondo settore di ricavi: “Organizzazione ed accoglienza”, si ricorda che l’attività ha preso inizio nel 2013 dal mese di aprile ed abbiamo pertanto un quadro di riferimento abbastanza attendibile del possibile sviluppo di questa attività nell’anno 2014.

Viene pertanto fatto la seguente stima:

<b>locali</b>	<b>Numero giornate di possibile occupazione</b>	<b>Ricavo medio giornaliero</b>
Il Fuligno Via Faenza Montedomini Via Malcontenti	282	€ 500,00

La considerazione è che rispetto all'anno solare di 365 giorni, le giornate utili di accoglienza sono circa 200 (considerato 1 mese di chiusura estiva, un mese di chiusura periodi festivi, domeniche). Inoltre le aule sono utilizzate anche per la formazione erogata direttamente dall'Agenzia che nell'anno 2013 è stata di nr.326 giornate complessive.

I ricavi saranno monitorati mensilmente in quanto sono soggetti a variazioni sostanziali per la presenza di alcune criticità già evidenziate nel 2013 non ancora risolte quali:

**Criticità di carattere generale:**

- La migliore potenzialità e visibilità dell'Agenzia si potrà esplicare dal momento in cui sarà disponibile il nuovo sito internet che all'interno di esso è previsto anche il sito dell'Agenzia di Formazione., di cui è in corso l'affidamento. L'obiettivo di gestione del Centro Il Fuligno per l'organizzazione/accoglienza ancor più richiede un'immediata visibilità. Nell'anno 2013 è stata aperta una pagina facebook gestita dal personale d'Agenzia.
- Il costo del personale indicato nella proposta di bilancio è solo indicativo, ed è da riformulare in base al mutare della situazione di mercato.

**Criticità specifiche per la sede di Via Malcontenti:**

- Necessità di provvedere ad una manutenzione ordinaria nella stanza antistante, della Sala Ballerini e dei percorsi e locali di accesso. Gli interventi sono programmati nel 2014. I ricavi previsti in bilancio tengono conto dei periodi di chiusura per i lavori di manutenzione.

#### **4.6 AREA IMMOBILIARE**

**Immobili Locati:** in base ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dell'azienda incorporante quindi il patrimonio locato delle ex ASP Montedomini; Bigallo Fuligno e



Sant'Ambrogio, sono previsti minimi incrementi a seguito di nuovi contratti stipulati nel corso del 2013. Nel centro di costo immobili locati è inoltre prevista l'alienazione dell'Istituto Demidoff, della "Casa Rossa" in loc. Bracciatina, e del complesso denominato "Colonia Barellai" in loc. Calambrone, per un complessivo di Euro 14.150.000 come risulta dalle relative perizie giurate di valutazione e dettagliati a pag. 13 e seguenti

**Compensi Organo Amministrativo e Collegio Sindacale:** è il costo stimato per le funzioni svolte considerato per il 2014 al 100% all'interno della Struttura.

**Vanchetoni** Nell'anno 2002 con delibera della Regione Toscana (n. 123 del 24/07/02) all'allora IPAB Fuligno è stata trasferito il patrimonio del contestualmente dichiarato estinto IPAB Congregazione di San Francesco detta dei Vanchetoni. Avverso tale deliberazione sono stati presentati vari ricorsi (sia in sede amministrativa che in sede civile) ancora pendenti ed il cui esito non è di facile previsione. Per tale motivo la contabilità dell'ASP Fuligno ha sempre rilevato in forma separata la consistenza e le variazioni di tale patrimonio. Tale impostazione è stata mantenuta mediante la istituzione di un apposito centro di responsabilità nella contabilità economico finanziaria dell'Ente.

Il calcolo per gli immobili locati viene effettuato in base ai canoni di locazione degli appartamenti e dei fondi

**Patrimonio immobiliare Istituzionale** il ricavo deriva, dagli affitti contrattualizzati, dal riaddebito dei costi sostenuti per utenze, pulizie, portineria e manutenzioni..

#### **Altre spese generali ripartite**

**Costi annessi al personale** – in funzione di una maggiore imputazione di costi e ricavi alle B.U. finali è stata elaborata una chiave di ripartizione di tutti i costi annessi al costo del personale in base alla media ponderata tra il numero di dipendenti e l'imputazione alla B.U. di ogni singolo dipendente. Tali percentuali sono applicate ai seguenti costi: Costi decreto 81/2008, Costo mensa personale dipendente, ricavo derivante dalla trattenuta mensa, Costi di formazione del personale.

**T.A.R.E.S./I.U.C.** – il costo relativo alla Tassa rifiuti e Servizi / Imposta Unica Comunale (imputata nel conto "imposte e tasse diverse") è ripartita per ogni singola utenza (Montedomini, S. Silvestro, Principe Abamelek, Fuligno) in base alle effettive superfici (mq.) dichiarate ed utilizzate dai diversi servizi. Come nel 2013 l'incertezza di applicazione della

Tassa e nel 2014 dell'Imposta ancora non conosciuta nelle modalità di applicazione genera una previsione incerta che può tener conto al momento solo dello storico del costo della TIA.

**Imposte sul reddito** – le imposte sul reddito (Ires) sono ripartite in quota parte nelle tre seguenti B.U. Immobili Locati, Patrimonio Immobiliare Istituzionale e Vanchetoni che originano ricavi da locazione.

Per ciò che riguarda i costi, è da tener presente che per effetto del pro-rata IVA, per il 2014 a seguito dell'individuazione della B.U. immobili locati, si ottiene una percentuale del pro-rata generale, prudenziale, del 5%, pertanto il 95% dell'IVA sugli acquisti per Montedomini, rappresenta un costo.

#### 4.7 MENSA

I ricavi di questa area sono rappresentati dai ricavi dei singoli centri di responsabilità che nel dettaglio sono rappresentati dalla vendita dei pasti esterni la quale è affidata quasi nella sua totalità al gestore con il riconoscimento di una royalty per singolo pasto ad eccezione della vendita dei pasti ai centri diurni del Comune di Firenze che l'ente gestisce ancora direttamente e la fatturazione alla ASL per i pasti del personale dipendente della stessa.

Per ciò che riguarda i costi, è da tener presente che per effetto del pro-rata IVA, per il 2014 a seguito dell'individuazione della B.U. immobili locati, si ottiene una percentuale del pro-rata generale, prudenziale, del 5%, pertanto il 95% dell'IVA sugli acquisti per Montedomini, rappresenta un costo.

I costi delle singole aree sono stati determinati dettagliatamente nel seguente modo:

**Spesa mensa:** il costo dei pasti è stabilito, dall'appalto che è stato assegnato a partire dal gennaio 2008. Il costo dell'appalto nel 2014 è pari ad € 5,31, a pasto, oltre ad incremento dell'ISTAT stimato per 2% oltre I.V.A. Detto costo è direttamente legato al numero dei pasti venduti verso l'esterno (centri diurni, dipendenti ASL esterni ecc.) .

**Spese appalti:** il costo è stimato in base alle tariffe di appalto dei contratti in essere ad oggi.

**Manutenzioni:** in questa voce, sono considerati i costi dell'ordinaria manutenzione degli edifici, degli impianti e delle attrezzature, indicati dai responsabili dell'area logistica.



## **Altre spese generali ripartite**

**Costo del personale** – il costo del personale ed i rispettivi oneri sono imputati alle diverse B.U. in base alle percentuali di imputazione di ogni singolo dipendente. Nella B.U. è inserita una unità tecnica considerata al 60% (il restante 40% imputato in struttura). Nella stessa misura sono ripartiti gli oneri IRAP indicati nella classe “imposte sul reddito”.

**Costi annessi al personale** – in funzione di una maggiore imputazione di costi e ricavi alle B.U. finali è stata elaborata una chiave di ripartizione di tutti i costi annessi al costo del personale in base alla media ponderata tra il numero di dipendenti e l'imputazione alla B.U. di ogni singolo dipendente. Tali percentuali sono applicate ai seguenti costi: Costi decreto 81/2008, Costo mensa personale dipendente, ricavo derivante dalla trattenuta mensa, Costi di formazione del personale.

**Spese telefoniche** – i costi relativi alla telefonia fissa sono ripartiti con criteri diversi in base alla sede di riferimento. La telefonia dell'ex ASP Bigallo è interamente imputata alla B.U. S.Agnese, quella della residenza Principe Abamelek per il 33% alla Residenza Autosufficienti ed il 67% alla Residenza Sanitaria Assistenziale, quella dell'ex ASP Fuligno interamente all'area Marginalità, infine le utenze relative alla struttura di Montedomini sono in parte imputate direttamente alla B.U. di appartenenza (ad es. numeri e servizi specifici del Telecare e dell'Aiuto Anziani) mentre le fatture generali in base al report mensile fornito dall'ufficio logistico con attribuzione delle telefonate di ogni singolo numero di telefono a una o diverse B.U.

Riguardo alla telefonia mobile, il costo è imputato in base all'effettivo traffico di ogni dipendente (riconoscibile dal numero di cellulare inserito in fattura) associato alla B.U. in base al Budget del personale.

**T.A.R.E.S./I.U.C.** – il costo relativo alla Tassa rifiuti e Servizi / Imposta Unica Comunale (imputata nel conto “imposte e tasse diverse”) è ripartita per ogni singola utenza (Montedomini, S. Silvestro, Principe Abamelek, Fuligno) in base alle effettive superfici (mq.) dichiarate ed utilizzate dai diversi servizi. Come nel 2013 l'incertezza di applicazione della Tassa, nel 2014 poiché ancora non conosciute le modalità di applicazione generano una previsione incerta che può tener conto al momento solo dello storico del costo della TIA.



**Gestione calore** – il costo relativo alla gestione del calore svolto dal fornitore è imputato alle diverse B.U. in base alle relative superfici di ogni singola struttura.

**Imposte sul reddito** – le imposte sul reddito (Ires) sono ripartite in quota parte nelle tre seguenti B.U. Immobili Locati, Patrimonio Immobiliare Istituzionale e Vanchetoni che originano ricavi da locazione.

**Utenze:** in tale voce, sono inserite le utenze per energia elettrica, gas, acqua, distinte in due tipologie, nei centri di costo dove è presente un contratto diretto, in base al costo di previsione di chiusura 2013, nei centri di costo dove è presente un contratto comune, la spesa per energia elettrica è stata ripartita in base ai metri quadrati occupati, la spesa per gas in base ai metri cubi delle superfici occupate, l'acqua in base agli ospiti presenti nelle strutture. Nel caso della sede di Montedomini è stato inserito un parametro correttivo per allineare l'elevato consumo di utenze della cucina rispetto alle altre aree.

#### **4.8 STRUTTURA**

Il conto economico riclassificato evidenzia il Margine operativo netto diretto, una misurazione della redditività diretta delle singole business unit; tale margine infatti mette a confronto i ricavi diretti con i costi diretti, compresi gli ammortamenti, delle singole business unit; successivamente si è provveduto a ripartire il margine netto della struttura - ovvero la differenza tra i ricavi non imputabili direttamente ad altre business unit ed i costi relativi all'intero funzionamento dell'ASP, non imputabili direttamente ad alcuna delle business unit - con un criterio, con tutti i limiti che questo comporta, il più oggettivo possibile, dedotti quindi la quota parte dei costi di struttura, imputati con i limiti precedentemente osservati, si giunge ad un margine operativo netto, che evidenzia il risultato dell'ASP al netto delle politiche finanziarie, nonché dell'area straordinaria e tributaria.

I ricavi di questa area sono rappresentati dai ricavi dei singoli centri di responsabilità che nel dettaglio sono rappresentati da:

**Struttura:** I ricavi dell'area sono rappresentati dall'ammontare di oblazioni fisiologiche dell'Istituto, dal rimborso delle utenze, dai contributi dei vari organismi ed Enti per l'attività .

I costi dell'area sono stati determinati analiticamente nel modo seguente:

Su questo centro di costo grava l'IRAP, che è stata calcolata come indicato nel Modello di Istruzioni per l'Unico 2010 nella previsione del 7,58%.

**Costo del personale:** in base ai dati forniti dall'ufficio del personale, tenendo conto del personale effettivamente impiegato nell'area amministrativa.

**Compensi Organo Amministrativo e Collegio Sindacale:** è il costo stimato per le funzioni svolte considerato al 100% in struttura..

**Spese legali ed amministrative:** in base alle previsioni delle possibili convenzioni e incarichi specifici da stipulare con professionisti esterni anche in considerazione di possibili consulenze da avviare nell'area patrimoniale.

**Spese bandi e concorsi:** sono le spese previste per la commissione dei concorsi e delle gare previste per l'anno 2014. Aumentate rispetto agli anni precedenti poiché nel corso del 2014 dovranno essere predisposti vari bandi per appalti relativi all'attività dell'ente, a bandi di gara per lavori da eseguire sul patrimonio istituzionale e per le alienazioni .

**Spese postali:** è stato preso a base il costo di previsione di chiusura nel 2013, incrementato di un 2%.

**Compensi a professionisti esterni:** in base alle previsioni delle possibili convenzioni e incarichi specifici da stipulare con professionisti esterni anche in considerazione di possibili consulenze da avviare nell'area patrimoniale.

**Contratti di assistenza:** deriva dal contratto stipulato annualmente per l'assistenza del sistema informatico.

**Abbonamenti:** è stato preso a base il costo di previsione di chiusura del 2013.

**Acquisto materiale e cancelleria:** è stato preso a base il costo di previsione di chiusura del 2013.

**Assicurazioni :** è stato preso a base il costo relativo alla nuova aggiudicazione della gara indetta in data 16.07.2012 e contrattualizzata in data 01.10.2012, per ogni tipologia di assicurazione vengono usati criteri diversi (13 criteri diversi) in base al tipo di polizza (es. RCT, incendio, auto ecc.)

**Imposte indirette:** Sono rappresentate da spese di bollo, IMU, TARES/TUC (a seguito di ripartizione) stimate per l'esercizio 2014 in base al costo di previsione di chiusura 2013.

**Ammortamenti:** per determinare i costi di questa voce, sono state considerate due componenti, una è la previsione dell'ammortamento per l'anno 2013 in base ai cespiti in funzione ad oggi, l'altra in base al piano degli investimenti indicato dai responsabili dell'area, applicando i coefficienti ministeriali previsti.

**Manutenzioni:** in questa voce, sono considerati i costi dell'ordinaria manutenzione degli edifici, degli impianti e delle attrezzature, indicati dai responsabili delle aree socio-assistenziali, e logistica.

#### **Altre spese generali ripartite**

**Costo del personale** – il costo del personale ed i rispettivi oneri sono imputati alle diverse B.U. in base alle percentuali di imputazione di ogni singolo dipendente. Rimane all'interno della struttura il costo del personale non direttamente imputabile. Usando gli stessi criteri sono ripartiti gli oneri IRAP indicati nella classe "imposte sul reddito".

**Costi annessi al personale** – in funzione di una maggiore imputazione di costi e ricavi alle B.U. finali è stata elaborata una chiave di ripartizione di tutti i costi annessi al costo del personale in base alla media ponderata tra il numero di dipendenti e l'imputazione alla B.U. di ogni singolo dipendente. Tali percentuali sono applicate ai seguenti costi: Costi decreto 81/2008, Costo mensa personale dipendente, ricavo derivante dalla trattenuta mensa, Costi di formazione del personale.

**Spese telefoniche** – i costi relativi alla telefonia fissa sono ripartiti con criteri diversi in base alla sede di riferimento. La telefonia dell'ex ASP Bigallo è interamente imputata alla B.U. S.Agnese, quella della residenza Principe Abamelek per il 33% alla Residenza Autosufficienti ed il 67% alla Residenza Sanitaria Assistenziale, quella dell'ex ASP Fuligno interamente all'area Marginalità, infine le utenze relative alla struttura di Montedomini sono in parte imputate direttamente alla B.U. di appartenenza (ad es. numeri e servizi specifici del Telecare e dell'Aiuto Anziani) mentre le fatture generali in base al report mensile fornito dall'ufficio logistico con attribuzione delle telefonate di ogni singolo numero di telefono a una o diverse B.U.

Riguardo alla telefonia mobile, il costo è imputato in base all'effettivo traffico di ogni



dipendente (riconoscibile dal numero di cellulare inserito in fattura) associato alla B.U. in base al Budget del personale.

**T.A.R.E.S./I.U.C.** – il costo relativo alla Tassa rifiuti e Servizi / Imposta Unica Comunale (imputata nel conto “imposte e tasse diverse”) è ripartita per ogni singola utenza (Montedomini, S. Silvestro, Principe Abamelek, Fuligno) in base alle effettive superfici (mq.) dichiarate ed utilizzate dai diversi servizi. Come nel 2013 l’incertezza di applicazione della Tassa, nel 2014 poiché ancora non conosciute le modalità di applicazione generano una previsione incerta che può tener conto al momento solo dello storico del costo della TIA.

**Automobili** – i costi relativi all’utilizzo delle automobili (carburanti, noleggio auto, manutenzione, permessi, etc.) dal 2014 subiscono modalità di ripartizione completamente diverse, poiché il servizio Guardia Medica ha cessato la sua attività presso il presidio di via Malcontenti in data 04.11.2013. La nuova ripartizione per il 2014 tiene conto di un utilizzo solo del personale ASP attribuendo il 20% al servizio Socio – Sanitario, il 20% all’area Assistenza Domiciliare” 50% del costo alla B.U. Struttura, il 10% alla B.U. Immobili Locati.

**Gestione calore** – il costo relativo alla gestione del calore svolto dal fornitore è imputato alle diverse B.U. in base alle relative superfici di ogni singola struttura.

**Canoni di assistenza Software** – la voce di costo è composta dal servizio offerto da Data Processing (per il software di contabilità, rette, paghe) che è ripartito nelle diverse B.U. in base ad una chiave di ripartizione soggettiva relativa all’effettivo utilizzo del software, da Artech (per la manutenzione del software di rilevazione delle presenze del personale) ripartito in base all’incidenza del personale sulle diverse B.U. ed infine da Negens per l’assistenza Hardware/Software ripartito nelle diverse B.U. in base alle ore effettive di lavoro e le chiamate di assistenza richieste da ogni B.U. o dal personale imputato alla B.U.

**Imposte sul reddito** – le imposte sul reddito (Ires) sono ripartite in quota parte nelle tre seguenti B.U. Immobili Locati, Patrimonio Immobiliare Istituzionale e Vanchetoni che originano ricavi da locazione.

**Utenze:** in tale voce, sono inserite le utenze per energia elettrica, gas, acqua, distinte in due tipologie, nei centri di costo dove è presente un contratto diretto, in base al costo di previsione di chiusura 2013, nei centri di costo dove è presente un contratto comune, la spesa per energia elettrica è stata ripartita in base ai metri quadrati occupati, la spesa per gas in base ai metri

cubi delle superfici occupate, l'acqua in base agli ospiti presenti nelle strutture. Nel caso della sede di Montedomini è stato inserito un parametro correttivo per allineare l'elevato consumo di utenze della cucina rispetto alle altre aree.

**Interessi passivi:** nel caso in cui sia stato acceso un finanziamento specifico per una struttura (è il caso dell'RSA Principe Abamelek, ove nel 2005 è stato preso un finanziamento per i lavori di ristrutturazione straordinaria) i costi derivanti dal piano di ammortamento, sono stati attribuiti alla struttura stessa, in quanto costi diretti del centro di costo. Il mutuo Crediop è stato estinto nell'esercizio 2013. Nel business plan di previsione 2014 è previsto l'accensione di un nuovo mutuo per ristrutturazione di parti di immobili istituzionali per la realizzazione di nuovi servizi, imputati inizialmente all'area Struttura (ripartito successivamente in base al valore della produzione su tutte le B.U.).

Per ciò che riguarda i costi, è da tener presente che per effetto del pro-rata IVA, per il 2014, si ottiene una percentuale del pro-rata generale, prudenziale, del 5%, pertanto il 95% dell'IVA sugli acquisti per Montedomini, rappresenta un costo.

## 5 INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti per il 2014 delle singole aree presenta i seguenti risultati:

	<b>Imponibile</b>	<b>IVA</b>	<b>Totale</b>	<b>Ammort.</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI al netto dei contributi c/impianti</b>			<b>7.310.465</b>	<b>125.573</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI esclusi i contributi c/impianti</b>	<b>10.887.356</b>	<b>1.037.771</b>	<b>11.925.127</b>	<b>179.938</b>

Il Finanziamento degli investimenti suddetti avviene con la dismissione del patrimonio immobiliare, attraverso l'alienazione del complesso dell'Istituto Demidoff, di in immobile in loc. Bracciatina (Lastra a Signa) e della Colonia Barellai.

## **6 PIANO DELLE MANUTENZIONI**

Il Piano delle manutenzioni è stato predisposto dall'area Logistica in accordo con l'area dei Servizi Socio-Assistenziali. Il Piano delle manutenzioni, presenta costi per l'esercizio 2014 pari a Euro 433.509 comprensivo di oneri fiscali.

## **7 PIANO DEL PERSONALE**

La spesa per il personale è stata ripartita all'interno delle Business Unit in base alle indicazioni ricevute dall'Amministrazione; i dati stipendiali sono stati forniti dall'ufficio Personale e formazione che anche per il 2014 restano invariati stante il blocco contrattuale anche per l'anno a venire. Il Piano del personale presenta costi per l'esercizio 2014 pari a Euro 1.680.079 comprensivo di tutti gli oneri.

Si ricorda che l'Amministrazione si è dotata di una graduatoria a tempo determinato per Assistente Amm.vo Cat. C dalla quale ha attinto per n. 3 unità operative a 16 mesi per il quale il bilancio di previsione ne tiene conto. Per quanto riguarda i servizi domiciliari non essendo ancora definita la nuova convenzione il servizio viene svolto da personale a tempo determinato nel numero totale di 5 unità nella qualifica di Coadiutore Amm.vo Esperto Cat. Bs, mentre il personale a tempo indeterminato presente nell'area domiciliare nel corso del 2013 è stato spostato all'interno della struttura per svolgere attività amministrative.

Il costo del personale pertanto subirà delle modifiche con l'approvazione del nuovo modello organizzativo, ed il relativo organigramma in termini di numero operatori e qualifiche professionali, in base anche delle strategie di assunzione che saranno messe in atto.

## **8 CONCLUSIONI**

Il bilancio preventivo oggetto di esame si basa sugli indirizzi forniti dagli enti di programmazione ed in particolare del Comune di Firenze, ma anche di altri enti come Società della Salute di Firenze, ASL e Regione Toscana, continua la sperimentazione anche nel 2014 attraverso la trasformazione del servizio TRIAGE in una nuova tipologia di servizio low care riconducibile al sistema delle cure intermedie quale alternativa al ricovero ospedaliero, attività interamente sanitaria, dove Montedomini rappresentando l'unica struttura pubblica del



Comune Firenze dove possono essere sviluppate ulteriori sperimentazioni di nuovi servizi socio-sanitari anche in considerazione della situazione generale e dei tagli di risorse..

Un ulteriore elemento da tenere in considerazione per la programmazione annuale pluriennale che è fonte di notevole difficoltà per la programmazione delle attività, è la modalità adottata dai nostri enti di riferimento, di stipulare convenzioni per i servizi a breve durata (anche 6 mesi) in relazione alla disponibilità delle risorse della finanza locale.

Inoltre è da evidenziare la riduzione delle autorizzazioni per l'accesso ai moduli specialistici (D.G.R. 402/2004) e nel Centro Diurno Alzheimer che causano una pesante sottoutilizzazione delle strutture autorizzate. Per incrementare il numero di accessi al servizio, nel corso del 2014 si prevede di elaborare un progetto sperimentale che prende in considerazione quote differenziale della retta in relazione alle ore di frequenza e di servizi utilizzati.

Altra iniziativa da portare avanti nel 2014 è la progettazione dei "condomini protetti" per la tipologia di utenza del S.Agnese e l'esame di fattibilità nel contesto della rete dei servizi cittadini.

Si evidenzia, inoltre che, in presenza di eventuali variazioni e modifiche successive di indirizzo che la Società della Salute ed il Comune di Firenze potrebbe apportare nel contesto socio-sanitario, marginalità disabilità e domiciliarità, il Consiglio di Amministrazione della ASP Firenze Montedomini dovrà tempestivamente provvedere alla revisione ed aggiornamento del bilancio preventivo a fine di recepire i nuovi programmi ed i nuovi indirizzi ed intervenire mediante efficaci correttivi al fine di garantire il mantenimento del fine di pareggio di bilancio nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità della gestione.

Nel 2014 proseguirà il percorso di riorganizzazione generale, necessario a seguito della fusione delle 4 A.A.SS.PP., che ha aumentato la complessità di gestione dei servizi dell'ASP Firenze Montedomini sia per la quantità che per la tipologia. Il percorso è stato avviato nel 2012, ed il secondo step di formazione si è chiuso nel l'esercizio 2013. Il percorso dovrà tradursi in un progetto che interesserà sia la struttura organizzativa che l'ulteriore bisogno formativo di supporto al cambiamento.

Infine un impegno rilevante, sia di risorse umane che finanziarie, è costituito dall'attuazione del cronoprogramma di investimenti per il mantenimento a norma dei criteri previsti dagli atti autorizzativi delle strutture socio-sanitarie e dei locali dedicati ad attività dell'Agenzia Formativa. I lavori potranno comportare la temporanea riduzione dei volumi di attività per le singole B.U. interessate

## 9 CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE CEE 2014</b>	
	<b>PREVISIONALE</b>
	<b>2014</b>
<b><u>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>	
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	12.084.702
5) Altri ricavi e proventi	4.362.458
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>16.447.159</b>
<b><u>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80.575
7) Per servizi	13.303.062
8) Per godimento beni di terzi	24.817
9) Per il personale:	
a) Salari e stipendi	1.269.521
b) Oneri sociali	355.931
e) Altri costi	54.627
10) Ammortamenti e svalutazioni:	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.204
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	654.653
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Altri Accantonamenti	
14) Oneri diversi di gestione	605.692
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>16.397.082</b>

<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>50.077</b>
<b><u>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>	
15) Proventi da partecipazioni	
a.4) altri	3.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	
a.4) altri	140.872
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	<i>143.872</i>
<b><u>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>	
20) Proventi	
a) plusvalenze da alienazioni	14.147.000
b) altri proventi straordinari	79.444
21) Oneri	
a) minusvalenze da alienazioni	
c) altri oneri straordinari	13.786.894
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	<i>439.551</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>351.757</b>
22) Imposte sul reddito I.r.e.s. - I.r.a.p.	351.757
<b>23) Avanzo (disavanzo) di esercizio</b>	<b>0</b>





**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Conto Economico Previsionale

## Esercizio 2014

### *Allegato “A”*

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI	2014	2014	2014	2014
BUDGET CON RIBALTAMENTO	RSA 1	RSA 2	RSA ONIG	RSA SAN SILVESTRO
Ricavi da rette	1.521.160	1.538.197	2.124.177	1.479.482
Proventi vendita pasti	214	220	179	123
Ricavi Locazioni	606	606	3.091	1.818
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-
Rimborsi diversi	77.827	64.967	141.738	73.362
Proventi diversi	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>1.599.807</b>	<b>1.603.990</b>	<b>2.269.184</b>	<b>1.554.785</b>
Spese da appalti servizi assistenza	1.206.781	1.168.031	1.624.967	1.142.407
Spese mensa	156.246	164.059	226.557	156.246
Spese pulizia	725	725	-	-
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-
Costo del personale	57.560	59.222	48.159	33.213
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	8.682	8.682	6.552	6.552
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	1.343
Utenze	74.940	62.700	105.489	58.091
Spese manutenzioni	8.060	8.784	48.507	24.129
Assicurazioni	2.815	3.044	4.633	2.929
Spese acquisto servizi diversi	200	200	200	200
Acquisto materiali	1.508	1.583	2.548	1.870
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.382	1.385	1.365	1.338
Godimento beni di terzi	-	-	1.161	1.161
Erogazione contributi	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	10.549	9.927	21.285	9.390
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>1.530.792</b>	<b>1.489.684</b>	<b>2.092.767</b>	<b>1.438.870</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>69.016</b>	<b>114.306</b>	<b>176.417</b>	<b>115.915</b>
Ribaltamento Ricavi Struttura	18.915	18.965	26.830	18.383
Ribaltamento Costi Struttura	152.386	152.784	216.146	148.097
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO POST RIBALTAMENTO</b>	<b>- 64.455</b>	<b>- 19.513</b>	<b>- 12.899</b>	<b>- 13.799</b>
Ammortamenti	10.723	4.613	119.026	45.280
Accantonamenti	-	-	-	-
Ribaltamento Ammortamenti/Accantonamenti Struttura	26.820	26.891	38.042	26.066
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>- 101.998</b>	<b>- 51.017</b>	<b>- 169.968</b>	<b>- 85.144</b>
Interessi attivi e proventi finanziari (L)	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici (M)	-	-	14.113	-
Ribaltamento Area finanziaria struttura (N)	11.929	11.961	16.921	11.594
<b>RISULTATO ORDINARIO (O = I + L - M - N)</b>	<b>- 113.927</b>	<b>- 62.977</b>	<b>- 201.002</b>	<b>- 96.738</b>
Proventi straordinari (P)	-	-	-	-
Oneri straordinari (Q)	-	-	-	-
Ribaltamento Area Straordinaria struttura (R)	7.524	7.543	10.672	7.312
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (S = O + P - Q + R)</b>	<b>- 106.404</b>	<b>- 55.434</b>	<b>- 190.330</b>	<b>- 89.426</b>
Imposte sul reddito dirette BU (T)	4.234	4.356	3.542	2.443
Ribaltamento Imposte sul reddito struttura (U)	5.931	5.947	8.413	5.764
<b>RISULTATO ESERCIZIO (S - T)</b>	<b>- 116.569</b>	<b>- 65.737</b>	<b>- 202.285</b>	<b>- 97.633</b>

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI	2014	2014	2014	2014
BUDGET CON RIBALTAMENTO	RA MONTEDOMINI	RA ONIG	RA SAN SILVESTRO	RA SANT'AGNESE
Ricavi da rette	148.750	148.750	133.875	20.160
Proventi vendita pasti	121	31	28	119
Ricavi Locazioni	-	545	606	-
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-
Rimborsi diversi	20.277	26.045	24.380	7.040
Proventi diversi	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>169.148</b>	<b>175.370</b>	<b>158.888</b>	<b>27.319</b>
Spese da appalti servizi assistenza	45.010	83.287	76.740	-
Spese mensa	39.062	39.062	35.155	-
Spese pulizia	725	-	-	6.514
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-
Costo del personale	32.650	8.383	7.473	32.088
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	-
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	1.343
Utenze	19.512	19.496	19.364	45.730
Spese manutenzioni	2.238	8.591	6.748	23.456
Assicurazioni	1.000	1.122	1.344	2.277
Spese acquisto servizi diversi	-	-	-	1.000
Acquisto materiali	377	437	400	363
Canoni assistenza software/macchine ufficio	698	654	653	696
Godimento beni di terzi	-	193	193	1.161
Erogazione contributi	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	4.048	3.845	3.060	11.935
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>146.663</b>	<b>166.335</b>	<b>152.474</b>	<b>126.563</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>22.485</b>	<b>9.035</b>	<b>6.414</b>	<b>99.244</b>
Ribaltamento Ricavi Struttura	2.000	2.074	1.879	323
Ribaltamento Costi Struttura	16.112	16.704	15.134	2.602
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO POST RIBALTAMENTO</b>	<b>8.373</b>	<b>5.595</b>	<b>6.841</b>	<b>101.523</b>
Ammortamenti	356	25.955	27.095	3.303
Accantonamenti	-	-	-	-
Ribaltamento Ammortamenti/Accantonamenti Struttura	2.836	2.940	2.664	458
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>5.182</b>	<b>34.491</b>	<b>36.600</b>	<b>105.283</b>
Interessi attivi e proventi finanziari (L)	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici (M)	-	2.549	-	-
Ribaltamento Area finanziaria struttura (N)	1.261	1.308	1.185	204
<b>RISULTATO ORDINARIO (O = I + L - M - N)</b>	<b>3.920</b>	<b>38.348</b>	<b>37.785</b>	<b>105.487</b>
Proventi straordinari (P)	-	-	-	-
Oneri straordinari (Q)	-	-	-	-
Ribaltamento Area Straordinaria struttura (R)	795	825	747	128
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (S = O + P - Q + R)</b>	<b>4.716</b>	<b>37.523</b>	<b>37.038</b>	<b>105.359</b>
Imposte sul reddito dirette BU (T)	2.402	611	550	2.360
Ribaltamento Imposte sul reddito struttura (U)	627	650	589	101
<b>RISULTATO ESERCIZIO (S - T)</b>	<b>1.687</b>	<b>38.784</b>	<b>38.176</b>	<b>107.820</b>



CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI	2014	2014	2014	2014	2014
BUDGET CON RIBALTAMENTO	C. DIURNO ALZHEIMER	PROGETTO THOUAR	PROG. ASSIST. FAMILIARI	TELECARE	AGENZIA FORMATIVA
Ricavi da rette	513.051	718.695	-	-	-
Proventi vendita pasti	79	122	448	366	416
Ricavi Locazioni	-	-	-	-	4.363
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	1.560.000	193.593	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	96.435
Contributi Istituzionali	-	-	140.000	-	-
Rimborsi diversi	24.242	-	-	-	-
Proventi diversi	-	-	-	-	141.000
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>537.372</b>	<b>718.817</b>	<b>1.700.448</b>	<b>193.958</b>	<b>242.214</b>
Spese da appalti servizi assistenza	357.207	112.104	-	-	-
Spese mensa	73.583	148.023	-	-	-
Spese pulizia	725	102.189	908	7.265	807
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-
Costo del personale	21.310	32.838	120.812	98.507	111.962
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	8.682	28.800	-	-	-
Spese legali e notarili	1.343	-	-	-	-
Utenze	23.200	93.460	3.621	52.085	19.963
Spese manutenzioni	3.184	39.582	862	6.039	10.940
Assicurazioni	1.785	2.929	216	2.413	458
Spese acquisto servizi diversi	200	200	-	52.992	6.245
Acquisto materiali	828	4.065	-	1.209	7.725
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.316	1.337	1.494	9.676	9.703
Godimento beni di terzi	-	-	-	3.869	1.095
Erogazione contributi	-	-	1.560.000	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	67.143
Oneri diversi di gestione	-	4.836	-	-	1.632
Imposte e tasse diverse	3.304	10.511	-	2.058	3.691
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>496.670</b>	<b>580.874</b>	<b>1.687.914</b>	<b>236.115</b>	<b>241.364</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>40.702</b>	<b>137.943</b>	<b>12.535</b>	<b>42.157</b>	<b>849</b>
Ribaltamento Ricavi Struttura	6.354	8.499	20.105	2.293	2.864
Ribaltamento Costi Struttura	51.186	68.469	161.972	18.475	23.071
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO POST RIBALTAMENTO</b>	<b>- 4.130</b>	<b>77.973</b>	<b>- 129.332</b>	<b>- 58.338</b>	<b>- 19.358</b>
Ammortamenti	15.908	46.638	-	12.199	451
Accantonamenti	-	-	-	-	-
Ribaltamento Ammortamenti/Accantonamenti Struttura	9.009	12.051	28.508	3.252	4.061
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>- 29.047</b>	<b>19.284</b>	<b>- 157.840</b>	<b>- 73.789</b>	<b>- 23.870</b>
Interessi attivi e proventi finanziari (L)	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici (M)	-	-	-	-	-
Ribaltamento Area finanziaria struttura (N)	4.007	5.360	12.680	1.446	1.806
<b>RISULTATO ORDINARIO (O = I + L + M - N)</b>	<b>- 33.054</b>	<b>13.924</b>	<b>- 170.519</b>	<b>- 75.235</b>	<b>- 25.676</b>
Proventi straordinari (P)	-	-	-	-	-
Oneri straordinari (Q)	-	-	-	-	-
Ribaltamento Area Straordinaria struttura (R)	2.527	3.380	7.997	912	1.139
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (S = O + P - Q + R)</b>	<b>- 30.527</b>	<b>17.305</b>	<b>- 162.522</b>	<b>- 74.323</b>	<b>- 24.537</b>
Imposte sul reddito dirette BU (T)	1.567	2.415	8.886	7.246	8.993
Ribaltamento Imposte sul reddito struttura (U)	1.992	2.665	6.304	719	898
<b>RISULTATO ESERCIZIO (S - T)</b>	<b>- 34.086</b>	<b>12.225</b>	<b>- 177.713</b>	<b>- 82.288</b>	<b>- 34.428</b>

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI	2014	2014	2014	2014	2014
BUDGET CON RIBALTAMENTO	IMMOBILI LOCATI	VANCHETONI	PATRIMONIO IMMOBILIARE ISTITUZIONALE	MENSA	MARGINALITA'
Ricavi da rette	-	-	-	-	-
Proventi vendita pasti	349	-	61	337.832	142
Ricavi Locazioni	1.866.062	27.996	134.085	-	6.545
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	2.395.536
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	49.640	280	22.762	54.745	-
Proventi diversi	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>1.916.052</b>	<b>28.276</b>	<b>156.908</b>	<b>392.577</b>	<b>2.402.223</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	-	-
Spese mensa	-	-	-	209.592	-
Spese pulizia	725	-	16.607	-	7.254
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	1.981.100
Costo del personale	94.134	-	16.380	17.972	38.360
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	24.497	-	-	-	37.026
Spese legali e notarili	22.971	-	-	-	-
Utenze	42.382	1.406	51.757	46.378	52.757
Spese manutenzioni	45.327	2.876	9.547	3.208	110.092
Assicurazioni	11.768	428	777	1.640	4.556
Spese acquisto servizi diversi	60.049	-	1.500	1.161	500
Acquisto materiali	1.330	-	-	-	13.299
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.440	639	674	1.310	5.458
Godimento beni di terzi	1.934	-	-	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	1.850
Imposte e tasse diverse	397.203	3.998	11.246	6.661	8.965
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>703.761</b>	<b>9.346</b>	<b>108.489</b>	<b>287.923</b>	<b>2.261.217</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>1.212.291</b>	<b>18.929</b>	<b>48.419</b>	<b>104.654</b>	<b>141.006</b>
Ribaltamento Ricavi Struttura	22.655	334	1.855	4.642	28.403
Ribaltamento Costi Struttura	182.509	2.693	14.946	37.394	228.818
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO POST RIBALTAMENTO</b>	<b>1.052.437</b>	<b>16.570</b>	<b>35.328</b>	<b>71.902</b>	<b>- 59.409</b>
Ammortamenti	73.133	6.631	9.013	-	27.932
Accantonamenti	-	-	-	-	-
Ribaltamento Ammortamenti/Accantonamenti Struttura	32.122	474	2.631	6.581	40.273
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>947.181</b>	<b>9.465</b>	<b>23.684</b>	<b>65.320</b>	<b>- 127.613</b>
Interessi attivi e proventi finanziari (L)	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici (M)	-	-	-	-	-
Ribaltamento Area finanziaria struttura (N)	14.287	211	1.170	2.927	17.913
<b>RISULTATO ORDINARIO (O = I + L - M - N)</b>	<b>932.894</b>	<b>9.254</b>	<b>22.514</b>	<b>62.393</b>	<b>- 145.526</b>
Proventi straordinari (P)	14.150.000	-	-	-	-
Oneri straordinari (Q)	13.786.894	-	-	-	-
Ribaltamento Area Straordinaria struttura (R)	9.011	133	738	1.846	11.297
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (S = O + P - Q + R)</b>	<b>1.305.011</b>	<b>9.387</b>	<b>23.252</b>	<b>64.239</b>	<b>- 134.229</b>
Imposte sul reddito dirette BU (T)	217.299	3.272	14.589	1.322	2.822
Ribaltamento Imposte sul reddito struttura (U)	7.104	105	582	1.455	8.906
<b>RISULTATO ESERCIZIO (S - T)</b>	<b>1.080.609</b>	<b>6.010</b>	<b>8.081</b>	<b>61.462</b>	<b>- 145.956</b>

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI	2014	2014	2014
BUDGET CON RIBALTAMENTO	PROGETTI SPECIALI	DISABILITA'	TOTALE
Ricavi da rette	-	-	8.346.295
Proventi vendita pasti	2	128	340.980
Ricavi Locazioni	-	-	2.046.323
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	1.753.593
Ricavi servizi marginalità	157.500	-	2.553.036
Ricavi servizi disabilità	-	180.000	180.000
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	96.435
Contributi Istituzionali	-	70.000	210.000
Rimborsi diversi	-	-	587.306
Proventi diversi	-	-	141.090
Variazione rimanenze	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>157.502</b>	<b>250.128</b>	<b>16.254.968</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	5.816.534
Spese mensa	-	-	1.247.585
Spese pulizia	-	998	146.079
Costi diretti area marginalità	147.750	-	2.128.850
Costo del personale	579	34.559	866.083
Compensi organi Istituzionali	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	4.020	17.531	151.024
Spese legali e notarili	-	-	35.061
Utenze	26	-	792.359
Spese manutenzioni	-	862	363.032
Assicurazioni	1.738	216	48.090
Spese acquisto servizi diversi	-	-	124.647
Acquisto materiali	-	-	37.541
Canoni assistenza software/macchine ufficio	649	1.340	43.198
Godimento beni di terzi	-	-	10.767
Erogazione contributi	-	180.000	1.740.000
Costi diretti agenzia formativa	-	-	67.143
Oneri diversi di gestione	-	-	8.318
Imposte e tasse diverse	-	-	521.677
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>154.753</b>	<b>235.415</b>	<b>14.147.989</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>2.749</b>	<b>14.713</b>	<b>2.106.979</b>
Ribaltamento Ricavi Struttura	1.862	2.957	192.192
Ribaltamento Costi Struttura	15.002	23.825	1.548.327
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO POST RIBALTAMENTO</b>	<b>- 10.392</b>	<b>- 6.155</b>	<b>750.844</b>
Ammortamenti	-	-	428.256
Accantonamenti	-	-	-
Ribaltamento Ammortamenti/Accantonamenti Struttura	2.640	4.193	272.511
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>- 13.032</b>	<b>- 10.348</b>	<b>50.077</b>
Interessi attivi e proventi finanziari (L)	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici (M)	-	-	16.663
Ribaltamento Area finanziaria struttura (N)	1.174	1.865	121.209
<b>RISULTATO ORDINARIO (O = I + L - M - N)</b>	<b>- 14.206</b>	<b>- 12.213</b>	<b>87.794</b>
Proventi straordinari (P)	-	-	14.150.000
Oneri straordinari (Q)	-	-	13.786.894
Ribaltamento Area Straordinaria struttura (R)	741	1.176	76.444
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (S = O + P - Q + R)</b>	<b>- 13.466</b>	<b>- 11.037</b>	<b>351.756</b>
Imposte sul reddito dirette BU (T)	43	2.542	291.493
Ribaltamento Imposte sul reddito struttura (U)	584	927	60.263
<b>RISULTATO ESERCIZIO (S - T)</b>	<b>- 14.092</b>	<b>- 14.506</b>	<b>0</b>





**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Riclassificazione del Conto Economico 2014 a margine di Contribuzione

***Allegato “B”***

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489

CONTO ECONOMICO A MARGINE DI CONTRIBUZIONE PREVISIONALE MONTEDOMINI		2014
BUDGET		
MARGINE DI CONTRIBUZIONE PER BUSINESS UNIT		
RSA 1		54.059
RSA 2		105.337
RSA ABAMELEK		39.735
RSA S. SILVESTRO		68.193
RA MONTEDOMINI		19.728
RA ABAMELEK	-	20.080
RA S. SILVESTRO	-	21.230
S. AGNESE / APPARTAMENTI ASSISTITI	-	104.906
C. DIURNO ALZHEIMER		23.227
PROGETTO THOUAR		88.890
PROG. ASS. FAM.		3.648
TELECARE / AIUTO ANZIANI	-	61.601
AGENZIA FORMATIVA	-	8.595
IMMOBILI LOCATI		1.284.965
VANCHETONI		9.026
PATRIMONIO IMMOBILIARE ISTITUZIONALE		24.816
MENSA		103.932
MARGINALITA'		110.253
PROGETTI SPECIALI		2.706
DISABILITA'		12.171
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE CENTRI DI COSTO</b>		<b>1.733.673</b>
<b>RICAVI DELLA STRUTTURA</b>		<b>192.192</b>
Spese da appalti		-
Spese mensa		-
Spese pulizia		113.827
Costi diretti area marginalità		-
Costo del personale		813.996
Compensi organi Istituzionali		100.733
Compensi Professionisti esterni		33.860
Spese legali e notarili		56.037
Utenze		151.293
Spese manutenzioni		70.476
Assicurazioni		23.543
Spese acquisto servizi diversi		22.872
Acquisto materiali		43.034
Canoni assistenza software/macchine ufficio		28.909
Godimento beni di terzi		14.051
Erogazione contributi		-
Costi diretti agenzia formativa		-
Oneri diversi di gestione		19.726
Imposte e tasse diverse		55.970
<b>TOTALE COSTI DELLA STRUTTURA</b>		<b>1.548.327</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>377.538</b>
Ammortamenti		272.511
Accantonamenti		-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>		<b>105.028</b>
Interessi attivi e proventi finanziari		3.000
Interessi su finanziamenti specifici		124.209
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	-	<b>16.181</b>
Proventi straordinari		76.444
Oneri straordinari		-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>		<b>60.263</b>
Imposte sul reddito		60.263
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>		<b>0</b>



**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Conto Economico Previsionale 2014 CEE

***Allegato “C”***

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489





**Montedomini**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

**CONTO ECONOMICO CEE ASP FIRENZE MONTEDOMINI 2014**

**A VALORE DELLA PRODUZIONE:**

A.1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.084.702
A.5	altri ricavi e proventi	4.362.458
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>16.447.159</b>

**B COSTI DELLA PRODUZIONE:**

B.6	per materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci	80.575
B.7	per servizi	13.303.062
B.8	per godimento di beni di terzi	24.817
B.9	per il personale:	1.680.079
B.9.a	salari e stipendi	1.269.521
B.9.b	oneri sociali	355.931
B.9.e	altri costi	54.627
B.10	ammortamenti e svalutazioni:	702.857
B.10.a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.204
B.10.b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	654.653
B.10.c	svalutazione delle immobilizzazioni	-
B.12	accantonamenti per rischi	-
B.14	oneri diversi di gestione	605.692
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>16.397.082</b>

**DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)** 50.077

**C PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

C.16	altri proventi finanziari:	
C.16.d	proventi diversi dai precedenti	3.000
C.17	interessi e altri oneri finanziari	140.872
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 137.872</b>

**E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

E.20	proventi straordinari:	
E.20.a	plusvalenze da alienazione	14.226.444
E.20.b	altri proventi straordinari	-
E.21	oneri straordinari:	
E.21.c	altri oneri straordinari	13.786.894
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>439.551</b>

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A'-B+C+D+E)** 351.756

22 Imposte sul reddito d'esercizio 351.756  
**RISULTATO D'ESERCIZIO** 0



**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo  
A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Piano degli Investimenti 2014

***Allegato “D”***

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo  
A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489

# DETTAGLIO PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014

MONTEDOMINI						ALIQUOTA	AMMORTAMENTO 1°
<b>RSA 1</b>							
	Imponibile	Iva	Totale				
Interventi adeguamento antincendio (1° lotto Provveditorato)	204.000	-	223.380		3,0%		6.701
Interventi adeguamento antincendio (1° lotto Provveditorato)	816.000	19.380	893.520		3,0%		
Finanziamento Regionale CPI Montedomini		77.520	(50.000)		3,0%		1.500
Progettazione esterna extra Provveditorato	40.000	3.800	43.800		3,0%		1.314
Cucinetta piano terra (da CV)	1.500	314	1.814		10,0%		181
Armadietto lavapalle (da CV)	1.458	305	1.763		10,0%		176
<b>Totale</b>	<b>1.062.958</b>	<b>101.318</b>	<b>1.114.276</b>				<b>6.873</b>
<b>RSA 2</b>							
	Imponibile	Iva	Totale				
Adeguamento antincendio - vedi impianti a comune in Struttura		-	-		3,0%		-
Cucinetta piano terra	1.500	314	1.814		10,0%		181
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>	<b>314</b>	<b>1.814</b>				<b>181</b>
<b>RSA ABAMELEK</b>							
	Imponibile	Iva	Totale				
Ampliamento posti letto (lotto 1)	571.011	54.246	625.257		3,0%		18.758
Impianti (lotto 1)	428.788	40.735	469.523		3,0%		14.086
Lotto 2 - Adeguamenti antincendio	540.000	48.450	558.450		3,0%		-
Finanziamento regionale ristrutturazione Abamelek			(899.862)		3,0%		26.996
Provveditorato art. 92 (RUP, DL)	19.996	1.900	21.895,62		3,0%		657
Provveditorato art. 92 (RUP, DL)	10.200	968	11.169,00		3,0%		-
coord. Sicurezza esecuzione	24.483	2.326	26.808,89		3,0%		804
coord. Sicurezza esecuzione	13.509	1.283	14.792,36		3,0%		-
saggi, imprevisti, spese tecniche (da Q.T. provveditorato)	45.622	4.334	49.956,09		3,0%		1.499
saggi, imprevisti, spese tecniche (da Q.T. provveditorato)	23.272	2.211	25.482,84		3,0%		-
Arredi:							
nr. 22 Postazioni complete letto	22.000	2.090	24.090		10,0%		2.409
nr. 22 Postazioni complete letto	22.000	2.090	24.090		10,0%		-
Incarico per verifica sismica (UNIFI)	8.800	836	9.636		3,0%		289
saggi per verifica sismica	1.000	95	1.095		3,0%		33
<b>Totale</b>	<b>1.700.681</b>	<b>161.565</b>	<b>962.384</b>				<b>11.538</b>



RSA S. SILVESTRO						
	Imponibile	Iva	Totale			*
Adeguamento antincendio (stima Magni)	560.000	53.200	613.200	3,0%		
stima per incarico verifica statica	18.000	1.710	19.710	3,0%		591
Incarico per verifica sismica (UNIFI)	8.300	789	9.089	3,0%		273
stima per saggi verifiche strutturali	10.000	950	10.950	3,0%		329
Sicurezza facciata tergale	30.000	2.850	32.850	3,0%		986
Percorsi esterni	10.000	950	10.950	3,0%		329
Ripassatura tetto per infiltrazioni	40.000	3.800	43.800	3,0%		1.314
Pulizia e installazione dissuasori antipicchiatura loggia secondo pianc	10.000	950	10.950	10,0%		1.095
Incarico sanatoria architettonica/strutturale	12.000	1.140	13.140	3,0%		394
Luci di emergenza	3.200	304	3.504	10,0%		350
Sollevatori	3.000	285	3.285	10,0%		329
<b>Totale</b>	<b>704.500</b>	<b>66.928</b>	<b>771.428</b>			<b>5.989</b>
RA MONTEDOMINI						
	Imponibile	Iva	Totale			
Adeguamento antincendio - vedi impianti a comune in Struttura						-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
RA ABAMELEK						
	Imponibile	Iva	Totale			
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
RA S. SILVESTRO						
	Imponibile	Iva	Totale			
Adeguamento antincendio - vedi RSA San Silvestro				3,0%		-
Solaio ex Punto Prelievi	456.621	43.379	500.000	3,0%		15.000
<b>Totale</b>	<b>456.621</b>	<b>43.379</b>	<b>500.000</b>			<b>-</b>
S. AGNESE / APPARTAMENTI ASSISTITI						
	Imponibile	Iva	Totale			
Adeguamento locali/appartamenti per trasferimento ospiti S.Agnese	20.000	1.900	21.900	3,0%		657
Acquisto arredamento vario per appartamenti per trasf. Ospiti S. Agnese	10.000	950	10.950	10,0%		1.095
Acquisto sede servo scala	5.000	1.045	6.045	10,0%		605
<b>Totali</b>	<b>35.000</b>	<b>3.895</b>	<b>38.895</b>			<b>2.357</b>

C. DIURNO ALZHEIMER						
Imponibile				Iva	Totale	
Adeguamento antincendio CPI - vedi impianti a comune in Struttura				-	-	3,0%
Totale				-	-	
PROGETTO THOUAR						
Imponibile				Iva	Totale	
realizzazione camini aerazione				12.500	1.188	3,0%
refacimento copertura stanza chiusa				33.537	3.186	3,0%
controsoffitto rei e allaccio impianti				15.000	1.425	3,0%
stima per opere adeguamento antincendio zone palestra				50.000	4.750	3,0%
stima per revisione struttura lignea portante palestra				50.000	4.750	3,0%
incendio verifica statica				22.125	2.102	3,0%
fornitura di letti e arredi				5.650	537	10,0%
Totale				188.812	17.937	6.636
TELECARRE / AIUTO ANZIANI						
Imponibile				Iva	Totale	
Totali				-	-	-
AGENZIA FORMATIVA						
Imponibile				Iva	Totale	
Adeguamento antincendio - vedi CPI Fuligno Marginalità				2.000	190	10,0%
impianto illuminazione						219
Totali				2.000	190	219
IMMOBILI LOCATI						
Imponibile				Iva	Totale	
interventi manutenzione straordinaria vari				200.000	19.000	3,0%
adeguamenti impiantistici u.i. (verificare perizie appartamenti da locare)				15.000	1.425	10,0%
Det. 95; canterizzazione Colonia Barella				6.450	613	3,0%
Acquisto nuovo software gestione immobili e manutenzioni				10.000	950	20,0%
Totali				231.450	21.988	10.614

VANCHETONI									
importo opere e somme a disposizione Q.I.E. stima per rifacimento copertura via porcellana 37				92.290 50.000	8.768 4.750	101.058 54.750	3,0% 3,0%	3.032 1.643	
Totali				142.290	13.518	155.808		4.674	
PATRIMONIO IMMOBILIARE ISTITUZIONALE									
Realizzazione nuovo BAR:									
Opere edili				65.000	6.175	71.175	3,0%	2.135	*
Impianti meccanici				50.000	4.750	54.750	10,0%	-	*
Impinatti elettrici				35.000	3.325	38.325	10,0%	-	*
Attrezzature e arredi				200.000	19.000	219.000	10,0%	-	
Progettazione studio tecnico				44.800	4.256	49.056	3,0%	1.472	
revisione impianto antintrusione museo Leonardo da Vinci				3.000	285	3.285	10,0%	329	
stima per opere di tutela beni artistici				5.000	475	5.475	3,0%	164	
stima per opere di tutela beni architettonici				15.000	1.425	16.425	3,0%	493	
Totali				417.800	39.691	457.491		4.592	
MENZA									
Sostituzione attrezzature cucina				Imponibile 52.260	Iva 4.965	Totale 57.225 (57.225)	10,0%	5.722	
Utilizzo Fondo Investimenti Futuri							10,0%	5.722	
Totali				52.260	4.965	-		-	
MARGINALITA'									
stima lavori adeguamento via capponi				Imponibile 91.324	Iva 8.676	Totale 100.000 (100.000)	3,0%	3.000	
Finanziamento							3,0%	3.000	
stima lavori adeguamento Meoste				300.000	28.500	328.500	3,0%	9.855	
Finanziamento						(328.500)	3,0%	9.855	
stima per ripristino impianto telecamere circuito chiuso				6.000	570	6.570	10,0%	657	
stima lavori adeguamento antincendio CPI complesso Fuligno				250.000	23.750	273.750	3,0%	8.213	
stima lavori adeguamento antincendio CPI complesso Fuligno				250.000	23.750	273.750	3,0%		
luci di emergenza (Fuligno)				1.600	152	1.752	10,0%	175	
Restauro garage (Ostello del Carmine)				85.000	8.075	93.075	3,0%	2.792	
Finanziamento residuo Ostello del Carmine						(93.075)	3,0%	2.792	
Manutenzione Struttura Pertini				91.324	8.676	100.000	3,0%	3.000	
Totali				1.075.248	102.149	655.822		12.045	



STRUTTURA							
Nuovo Sito Internet	38.000	3.610,00	41.610	20,0%	8.322	-	*
Acquisto Software Trasparenza	20.000	1.900,00	21.900	20,0%	4.380	-	*
Sezionamento uffici amministrativi	8.000	1.672,00	9.672	10,0%	967	-	*
incarico verifica sismica sede	38.250,00	3.633,75	41.884	3,0%	1.257	-	*
stima per saggi per verifica sismica sede	5.000,00	475	5.475	3,0%	164	-	*
stima per incarico completamento verifica statica sede	40.000,00	3.800	43.800	3,0%	1.314	-	*
stima per interventi adeguamento antincendio impianti a comune	500.000	47.500	547.500	3,0%	16.425	-	*
stima per interventi di sezionamento impianti RSA Montedomini	50.000	4.750	54.750	3,0%	1.643	-	*
sezionamento impianti portineria per realizzazione DSS	10.000	950	10.950	3,0%	329	-	*
stima delle spese conseguenti alla presenza del cantiere DSS	10.000	950	10.950	3,0%	329	-	*
impianto TVCC	10.000,00	2.090	12.090	10,0%	1.209	-	*
luci di emergenza	12.000,00	1.140	13.140	10,0%	1.314	-	*
porte rei (preventivi vari G36)	3.000,00	627	3.627	10,0%	363	-	*
Centrale termica - (accantonamento)	15.000	1.425	16.425	10,0%	1.643	-	*
stima per interventi vari di ammodernamento portineria	20.000	1.900	21.900	3,0%	657	-	*
Ristrutturazione Ala via Thouar per centro Autismo	2.465.753	234.247	2.700.000	3,0%	-	-	*
Finanziamento Regionale Autismo			(1.338.138)	3,0%	-	-	*
Utilizzo fondo Autismo			(1.361.862)	3,0%	-	-	*
Realizzazione Mini Alloggi	431.050	40.950	472.000	3,0%	-	-	*
Finanziamento Regionale consolidamento strutturale Ala Via Thouar			(236.000)	3,0%	-	-	*
Consolidamento strutturale Ala Via Thouar	273.973	26.027	273.973	3,0%	8.219	-	*
Finanziamento Regionale consolidamento strutturale Ala Via Thouar			(150.000)	3,0%	4.500	-	*
Ulteriori oneri ristrutturazione Ala Via Thouar a carico dell'ASP	838.813	79.887	838.813	3,0%	822	-	*
Antincendio	27.397	2.603	27.397	3,0%	-	-	*
<b>Totali</b>	<b>4.816.235</b>	<b>459.936</b>	<b>2.081.855</b>		<b>44.855</b>		
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>10.887.356</b>	<b>1.037.771</b>	<b>11.925.127</b>		<b>179.938</b>		
<b>Contributi in conto impianti</b>			<b>4.614.961</b>		<b>54.366</b>		
<b>TOTALE INVESTIMENTI al netto dei contributi c/impianti</b>			<b>7.310.165</b>		<b>125.573</b>		

\* Note: Costo ammortamento non considerato per avvio processo di ammortamento alla conclusione dei lavori ed effettivo utilizzo del cespite



**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant' Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Piano delle Manutenzioni 2014

**Allegato “E”**

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant' Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489







# TE MONTEDOMINI ANNO 2014

<u>MANUTENZIONE ASCENSORI</u>				PROG. ASS. FAM.	TELECAR E / AIUTO ANZIANI	AGENZIA FORMATIV A	IMMOBILI LOCATI	VANCHET ONI	PATRIMO NIO IMMOBILI ARE ISTITUZI ONALE	MENSA	MARGINALI TA'	PROGET TI SPECIALI	DISABILI TA'
Manutenzioni impianti, macchinari, attrezzature													
	Imponibile	IVA indetr.	Totale										
Canone annuo Abamelek	4.752	993	5.745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canone annuo S.Silvestro	3.168	662	3.830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canone annuo Montedomini	14.256	2.980	17.236	862	862	5,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	5,00%
Canone annuo S.Agnese	1.920	401	2.321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canone annuo For. Fuligno	3.168	662	3.830	-	-	-	-	-	-	-	3.830	-	-
Canone annuo For. Mameli	1.584	331	1.915	-	-	-	-	-	-	-	1.915	-	-
Canone annuo Albergo Popolare	4.752	993	5.745	-	-	-	-	-	-	-	5.745	-	-
Canone annuo V. Leone	1.584	331	1.915	-	-	-	-	-	-	-	1.915	-	-
Canone annuo P.za Piattellina	480	100	580	-	-	-	-	-	-	-	580	-	-
Canone annuo Capponi	1.824	381	2.205	-	-	-	-	-	-	-	2.205	-	-
Canone annuo P.za San Giovanni	960	201	1.161	-	-	-	1.161	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi impianti elevat.	10.000	2.090	12.090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE (1)	48.448	10.126	58.574	862	862	862	1.161	-	862	862	16.191	-	862





MANUTENZIONE ASCENSORI				TOTALE
Manutenzioni impianti, macchinari, attrezzature				
	Imponibile	IVA indetr.	Totale	
Canone annuo Abamelek	4.752	993	5.745	5.745
Canone annuo S.Silvestro	3.168	662	3.830	3.830
Canone annuo Montedomini	14.256	2.980	17.236	17.236
Canone annuo S.Agnese	1.920	401	2.321	2.321
Canone annuo For. Fuligno	3.168	662	3.830	3.830
Canone annuo For. Mameli	1.584	331	1.915	1.915
Canone annuo Albergo Popolare	4.752	993	5.745	5.745
Canone annuo V. Leone	1.584	331	1.915	1.915
Canone annuo P.za Piattellina	480	100	580	580
Canone annuo Capponi	1.824	381	2.205	2.205
Canone annuo P.za San Giovanni	960	201	1.161	1.161
Interventi diversi impianti elevat.	10.000	2.090	12.090	12.090
TOTALE (1)	48.448	10.126	58.574	58.574

<u>GESTIONE CALORE</u>					TOTALE
Manutenzioni impianti, macchinari, attrezzature					

	Imponibile	IVA indetr.	Totale	
Quota Montedomini	16.700	3.490	20.190	28,77% 100% 5.809 20.190
Quota S.Silvestro	10.438	2.181	12.619	8,70% 100% 1.098 12.619
Quota P. Abamelek	14.613	3.054	17.667	100% 17.667
Quota Fuligno	10.020	2.094	12.114	24,82% 100,00% 3.007 12.114
Quota Bigallo	8.350	1.745	10.095	100% 10.095
TOTALE (2)	60.120	12.565	72.685	9.913 72.685

<u>MANUTENZIONI DIVERSE</u>					TOTALE
Fabbricati, impianti, macchinari, mobili, computer, automezzi, giardini, beni di terzi					
TOTALE (3)	250.000	52.250	302.250	39.855	302.250

	Imponibile	IVA indetr.	Totale
TOTALE COMPLESSIVO (1+2+3)	358.568	74.941	433.509
			70.476 433.509



**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant' Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Piano del Personale 2014

## Allegato “F”

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant' Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489



DETTAGLIO SPESE PERSONALE PER BUSINESS UNIT						RSA 1	RSA 2	RSA ABAMELEK	RSA S. SILVESTRO	RA MONTEDOMINI	RA ABAMELEK
COSTO PERSONALE						56.146	57.772	47.154	32.520	31.756	8.130
5210102	Stipendi personale dipendente										
5210151	Fasce retributive, posizioni organizzative ind. Spec. Competenza										
5210152	Produttività collettiva comparto competenza										
5210153	Lavoro straordinario e disagio competenza										
5210154	Ributizione posizione dirigenza competenza										
5210155	Ributizione risultato dirigenza competenza										
5210156	Ributizione posizione e specificità medici competenza										
5210157	Ributizione risultato medici competenza										
5210202	Oneri sociali personale dipendente										
5210241	Oneri INAIL										
5210401	Accantonamento fondi previdenziali integrativi										
5210702	Compensi personale CoCoCo										
5210752	Oneri sociali personale CoCoCo										
5210801	Stipendi personale interinale										
5210802	Compensi personale a convenzione										
Totale costo personale dipendente e non dipendente						56.146	57.772	47.154	32.520	31.756	8.130
% costo personale dipendente e non dipendente per B.U.						3,42%	3,52%	2,87%	1,98%	1,94%	0,50%
ALTRI COSTI DEL PERSONALE											
5210501	Corsi di aggiornamento e formazione personale					342	352	287	198	194	50
5210511	Spese per reclutamento personale e concorsi										
5210521	Costi decreto 81 (ex 626)					659	678	554	382	373	95
5210531	Visite mediche di controllo										
5210541	Costi per mensa del personale					672	691	564	389	380	97
5210551	Abbigliamento da lavoro del personale										
TOTALE						57.819	59.494	48.559	33.489	32.702	8.372

DETTAGLIO SPESE PERSONALE PER BUSINESS UNIT						RA S. SILVESTRO	S. AGNESE	C. DIURNO ALZHEIMER	TRIAGE	PROG. ASS. FAM.	TELECCARE / AIUTO ANZIANI
COSTO PERSONALE						7.317	31.137	20.839	32.011	117.233	96.045
5210102	Stipendi personale dipendente										
5210151	Fasce retributive, posizioni organizzative ind. Spec. Competenza										
5210152	Produttività collettiva comparto competenza										
5210153	Lavoro straordinario e disagio competenza										
5210154	Ributizione posizione dirigenza competenza										
5210155	Ributizione risultato dirigenza competenza										
5210156	Ributizione posizione e specificità medici competenza										
5210157	Ributizione risultato medici competenza										
5210202	Oneri sociali personale dipendente										
5210241	Oneri INAIL										
5210401	Accantonamento fondi previdenziali integrativi										
5210702	Compensi personale CoCoCo										
5210752	Oneri sociali personale CoCoCo										
5210801	Stipendi personale interinale										
5210802	Compensi personale a convenzione										
Totale costo personale dipendente e non dipendente						7.317	31.137	20.839	32.011	117.233	96.045
% costo personale dipendente e non dipendente per B.U.						0,45%	1,90%	1,27%	1,95%	7,15%	5,86%
ALTRI COSTI DEL PERSONALE											
5210501	Corsi di aggiornamento e formazione personale	45	190	127	195					715	586
5210511	Spese per reclutamento personale e concorsi										
5210521	Costi decreto 81 (ex 626)	86	366	245	376					1.377	1.128
5210531	Visite mediche di controllo										
5210541	Costi per mensa del personale	88	373	249	383					1.403	1.149
5210551	Abbigliamento da lavoro del personale										
TOTALE						7.535	32.065	21.460	32.965	120.727	98.907

DETTAGLIO SPESE PERSONALE PER BUSINESS UNIT						AGENZIA FORMATIVA	IMMOBILI LOCATI	VANCHETONI	PATRIMONI O IMMOBILIA RE	MENSA	MARGINALI TA'
<b>COSTO PERSONALE</b>											
5210102	Stipendi personale dipendente					110.470	92.258		16.123	17.440	37.635
5210151	Fasce retributive, posizioni organizzative ind. Spec. Competenza										
5210152	Produttività collettiva comparto competenza										
5210153	Lavoro straordinario e disagio competenza										
5210154	Ributizione posizione dirigenza competenza										
5210155	Ributizione risultato dirigenza competenza										
5210156	Ributizione posizione e specificità medici competenza										
5210157	Ributizione risultato medici competenza										
5210202	Oneri sociali personale dipendente										
5210241	Oneri INAIL										
5210401	Accantonamento fondi previdenziali integrativi										
5210702	Compensi personale CoCoCo										
5210752	Oneri sociali personale CoCoCo										
5210801	Stipendi personale interinale										
5210802	Compensi personale a convenzione										
<b>Totale costo personale dipendente e non dipendente</b>						110.470	92.258	-	16.123	17.440	37.635
<b>% costo personale dipendente e non dipendente per B.U.</b>						6,73%	5,62%	0,00%	0,98%	1,06%	2,29%
<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>											
5210501	Corsi di aggiornamento e formazione personale					673	562	-	98	106	229
5210511	Spese per reclutamento personale e concorsi										
5210521	Costi decreto 81 (ex 626)					1.297	1.089	-	189	205	442
5210531	Visite mediche di controllo										
5210541	Costi per mensa del personale					1.322	1.104		193	209	450
5210551	Abbigliamento da lavoro del personale										
<b>TOTALE</b>						113.762	95.008	-	16.604	17.960	38.757

DETTAGLIO SPESE PERSONALE PER BUSINESS UNIT				PROGETTI SPECIALI	DISABILITA'	STRUTTURA	TOTALI
COSTO PERSONALE							
5210102	Stipendi personale dipendente		608		33.535	794.243	1.640.372
5210151	Fasce retributive, posizioni organizzative ind. Spec. Competenza						-
5210152	Produttività collettiva comparto competenza						-
5210153	Lavoro straordinario e disagio competenza						-
5210154	Ributizione posizione dirigenza competenza						-
5210155	Ributizione risultato dirigenza competenza						-
5210156	Ributizione posizione e specificità medici competenza						-
5210157	Ributizione risultato medici competenza						-
5210202	Oneri sociali personale dipendente						-
5210241	Oneri INAIL						-
5210401	Accantonamento fondi previdenziali integrativi						-
5210702	Compensi personale CoCoCo						-
5210752	Oneri sociali personale CoCoCo						-
5210801	Stipendi personale interinale						-
5210802	Compensi personale a convenzione						-
Totale costo personale dipendente e non dipendente			608		33.535	794.243	1.640.372
% costo personale dipendente e non dipendente per B.U.			0,04%		2,04%	48,42%	100,00%
ALTRI COSTI DEL PERSONALE							
5210501	Corsi di aggiornamento e formazione personale		4		204	4.842	10.000
5210511	Spese per reclutamento personale e concorsi					5.000	5.000
5210521	Costi decreto 81 (ex 626)		7		394	9.326	19.261
5210531	Visite mediche di controllo						-
5210541	Costi per mensa del personale		7		401	9.503	19.627
5210551	Abbigliamento da lavoro del personale						-
TOTALE			626		34.534	822.914	1.694.260





**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6

50122 FIRENZE

# Ripartizione Costi Comuni 2014

***Allegato “G”***

---

**Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant’Ambrogio – Fuligno – Bigallo**  
**A.S.P. Firenze Montedomini**

Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE

Tel. 055 23391 – Fax: 055 2339449 – web-site: [www.montedomini.net](http://www.montedomini.net) - e-mail: [segreteria@montedomini.net](mailto:segreteria@montedomini.net)  
Cod. Fisc. 80001110487 - P. I.V.A.: 03297220489

# RIPARTIZIONE UTENZE

## UTENZE MONTEDOMINI

	RSA 1	RSA 2	RA MONTEDOMINI	C. DIURNO ALZHEIMER	PROGETTO THOUAR	TELECARE / AIUTO ANZIANI	AGENZIA FORMATIVA	PATRIMONIO IMMOBILIAR E ISTITUZIONA LE
Rip. sede Montedomini (ENERGIA ELETTRICA)	13,91%	12,27%	4,29%	3,50%	17,32%	2,18%	0,40%	7,21%
Rip. sede Montedomini (GAS)	14,66%	11,51%	3,89%	5,29%	17,39%	2,30%	0,49%	8,34%
Rip. sede Montedomini (ACQUA)	18,44%	16,77%	3,09%	5,05%	24,98%	1,58%	0,29%	3,41%

## BUDGET COSTO X B.U.

UTENZE ENERGIA ELETTRICA	25.482	22.478	7.859	6.412	31.729	3.994	733	13.208
UTENZE GAS	34.489	27.079	9.152	12.445	40.912	5.411	1.153	19.621
UTENZE ACQUA	13.593	12.362	2.278	3.723	18.414	1.165	214	2.514
TOTALE COSTO UTENZE	73.565	61.919	19.288	22.580				-

## MONTEDOMINI

TOTALE COSTI DA RIPARTIRE MONTEDOMINI				
	Imp. 2013	Istat	IVA ind.	Totale
UTENZE ENEL	148.554	2.971	31.669	183.194
UTENZE GAS	190.776	3.816	40.670	235.261
UTENZE ACQUA	66.000	1.320	6.395	73.715
TOTALE	405.330	8.107	78.734	492.170

**RIPARTIZIONE UTENZE**

<b><u>UTENZE MONTEDOMINI</u></b>			
	MENSA	STRUTTURA	TOTALE
Rip. sede Montedomini (ENERGIA ELETTRICA)	7,05%	31,87%	100,00%
Rip. sede Montedomini (GAS)	8,53%	27,60%	100,00%
Rip. sede Montedomini (ACQUA)	17,80%	8,59%	100,00%

**BUDGET COSTO X B.U.**

UTENZE ENERGIA ELETTRICA	12.915	58.384	183.194
UTENZE GAS	20.068	64.932	235.261
UTENZE ACQUA	13.121	6.332	73.715
TOTALE COSTO UTENZE	46.104		223.456

**MONTEDOMINI**

TOTALE COSTI DA RIPARTIRE MONTEDOMINI
UTENZE ENEL
UTENZE GAS
UTENZE ACQUA
TOTALE

**RIPARTIZIONE UTENZE**

<b><u>UTENZE ABAMELEK</u></b>			
	<b>RSA ABAMELEK</b>	<b>RA ABAMELEK</b>	<b>TOTALE</b>
Rip. sede Principe Abamelek (ENERGIA ELETTRICA)	84,70%	15,30%	100,00%
Rip. sede Principe Abamelek (GAS)	84,70%	15,30%	100,00%
Rip. sede Principe Abamelek (ACQUA)	84,70%	15,30%	100,00%

**BUDGET COSTO X B.U.**

UTENZE ENERGIA ELETTRICA	40.152	7.253	47.405
UTENZE GAS	52.225	9.434	61.659
UTENZE ACQUA	11.731	2.119	13.850
<b>TOTALE COSTO UTENZE</b>	<b>104.108</b>	<b>18.806</b>	<b>122.914</b>

**ABAMELEK**

<b>TOTALE COSTI DA RIPARTIRE ABAMELEK</b>				
	Imp. 2013	Istat	Iva 100	Totale
UTENZE ENEL	38.441	769	8.195	47.405
UTENZE GAS	50.000	1.000	10.659	61.659
UTENZE ACQUA	12.400	248	1.202	13.850
<b>TOTALE</b>	<b>100.841</b>	<b>2.017</b>	<b>20.055</b>	<b>122.914</b>



**UTENZE S.SILVESTRO**

	RSA S. SILVESTRO	RA S. SILVESTRO	IMMOBILI LOCATI	STRUTTURA	TOTALE
Rip. sede S.Silvestro (ENERGIA ELETTRICA)	60,30%	20,10%	19,60%		100,00%
Rip. sede S.Silvestro (GAS)	51,00%	17,00%	32,00%		100,00%
Rip. sede S.Silvestro (ACQUA)	51,00%	17,00%	32,00%		100,00%

**BUDGET COSTO X B.U.**

UTENZE ENERGIA ELETTRICA	22.576	7.525	7.338	-	37.439
UTENZE GAS	30.452	10.151	19.107	-	59.711
UTENZE ACQUA	5.063	1.688	3.177	-	9.927

<b>TOTALE COSTO UTENZE</b>	<b>58.091</b>	<b>19.364</b>	<b>29.622</b>		<b>107.077</b>
----------------------------	---------------	---------------	---------------	--	----------------

**SAN SILVESTRO**

**TOTALE COSTI DA RIPARTIRE S.SILVESTRO**

	Imp. 2013	Istat	IVA ind.	Totale
UTENZE ENEL	30.360	607	6.472	37.439
UTENZE GAS	48.420	968	10.322	59.711
UTENZE ACQUA	8.888	178	861	9.927
<b>TOTALE</b>	<b>87.668</b>	<b>1.753</b>	<b>17.656</b>	<b>107.077</b>

**RIPARTIZIONE UTENZE**

**UTENZE FULIGNO**

	AGENZIA FORMATIVA	PATRIMONIO IMMOBILIAR E ISTITUZIONA LE	MARGINALIT' A'	STRUTTURA	TOTALE
Rip. sede Fuligno (ENERGIA ELETTRICA)	19,77%	11,27%	53,53%	15,43%	100,00%
Rip. sede Fuligno (GAS)	19,77%	11,27%	53,53%	15,43%	100,00%
Rip. sede Fuligno (ACQUA)	19,77%	11,27%	53,53%	15,43%	100,00%

**BUDGET COSTO X B.U.**

UTENZE ENERGIA ELETTRICA	6.095	3.474	16.503	4.757	30.830
UTENZE GAS	7.314	4.169	19.804	5.708	36.995
UTENZE ACQUA	3.378	1.926	9.148	2.637	17.089
TOTALE COSTO UTENZE	16.787	9.570	45.454	13.102	84.913

**FULIGNO**

TOTALE COSTI DA RIPARTIRE FULIGNO				
				Totale
UTENZE ENEL	Imp. 2012	Istat	IVA ind.	30.830
UTENZE GAS	25.000	500	5.330	36.995
UTENZE ACQUA	30.000	600	6.395	17.089
TOTALE	15.300	306	1.483	84.913
	70.300	1.406	13.207	

**RIPARTIZIONE UTENZE**

**UTENZE S.AGNESE**

	S. AGNESE / APPARTAME NTI ASSISTITI	TOTALE
Rip. sede Bigallo (ENERGIA ELETTRICA)	100,00%	100,00%
Rip. sede Bigallo (GAS)	100,00%	100,00%
Rip. sede Bigallo (ACQUA)	100,00%	100,00%

**BUDGET COSTO X B.U.**

UTENZE ENERGIA ELETTRICA	9.865	9.865
UTENZE GAS	20.589	20.589
UTENZE ACQUA	13.425	13.425

TOTALE COSTO UTENZE	43.880	43.880
---------------------	--------	--------

**BIGALLO**

TOTALE COSTI DA RIPARTIRE BIGALLO				
	Imp. 2012	Istat	IVA ind.	Totale
UTENZE ENEL	8.000	160	1.705	9.865
UTENZE GAS	16.696	334	3.559	20.589
UTENZE ACQUA	12.020	240	1.165	13.425
TOTALE	36.716	734	6.429	43.880

**RIPARTIZIONE UTENZE**

**UTENZE DIRETTE**

	Imp. 2012	Istat	IVA ind.	Totale	B.U.
ENEL (VIA CASINE, 15) - 423340673	840	17	179	1.036	IMMOBILI LOCATI
ENEL (VIA CASINE, 16) - 423339900	120	2	26	148	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
ENEL (VIA CASINE, 16) - 423339918	120	2	26	148	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
ENEL (VIA CASINE, 16) - 423339888	120	2	26	148	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
ENEL (V. BRACCIATICA) - 408408296	600	12	128	740	IMMOBILI LOCATI
ENEL (P.ZA S. GIOVANNI, 1) -419759767	600	12	128	740	IMMOBILI LOCATI
ENEL (P.ZA S. GIOVANNI, 1) -423144076	1.200	24	256	1.480	IMMOBILI LOCATI
ENEL (P.ZA S. GIOVANNI, 1) -423144122	360	7	77	444	IMMOBILI LOCATI
ENEL (V. VITT. EMANUELE, 146) - 422558217	60	1	13	74	IMMOBILI LOCATI
ENEL (V. GUELFA, 81) - 402069481	60	1	13	74	IMMOBILI LOCATI
ENEL (V. CARDUCCI, 4) - 419707830	180	4	38	222	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
ENEL (V. VACCARECCIA) - 423267437	240	5	51	296	IMMOBILI LOCATI
ENEL (V. FAENZA, 38) - 423116081	2.400	48	512	2.960	MARGINALITA'
ENEL (VIA FAENZA, 105) - 417928961	480	10	102	592	STRUTTURA
ENEL (V. PALAZZUOLO, 17) - 423053755	720	14	153	888	VANCHETONI
GRUPPO HERA (V. CASINE 16) 1002356612	240	5	51	296	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
<b>TOTALE ENERGIA ELETTRICA</b>				<b>10.285</b>	
TOSCANA EN. CL. (V. CASINE 16) - 170003366100)	60	1	13	74	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
TOSCANA EN. CL. (V. CASINE 16) - 170007412654	360	7	77	444	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
TOSCANA EN. CL. (V. CASINE 16) - 170001164913)	60	1	13	74	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
TOSCANA EN. CL. (V. CASINE 16) - 170007412597	60	1	13	74	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
TOSCANA EN. CL. (V. CASINE 16) - 170003366177)	60	1	13	74	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
TOSCANA EN. CL. (V. MONTEVERDI 44) - 170005858130	240	5	51	296	IMMOBILI LOCATI
TOSCANA EN. CL. (V. PORCELLANA 11) - 170005860995	300	6	64	370	IMMOBILI LOCATI
TOSCANA EN. CL. (V. VACCHERECCIA) - 420105670403	1.200	24	256	1.480	IMMOBILI LOCATI
TOSCANA EN. CL. (V. FAENZA 38) - 170005531364	360	7	77	444	MARGINALITA'
<b>TOTALE GAS</b>				<b>3.330</b>	



PUBLIACQUA (V. CONCE) 30486932	600	12	58	670	IMMOBILI LOCATI
PUBLIACQUA (V. CASINE 16) 30391809	1.200	24	116	1.340	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
PUBLIACQUA (V. CARDUCCI 2) 302440043	1.560	31	151	1.742	PATRIMONIO ISTITUZIONALE
PUBLIACQUA (V. GIOVINE ITALIA) 30250156	60	1	6	67	STRUTTURA
AAP VILLORESI	300	6	64	370	IMMOBILI LOCATI
BARBIERI	300	6	64	370	IMMOBILI LOCATI
SILVIETTI	300	6	64	370	IMMOBILI LOCATI
TORRICINI	100	2	21	123	IMMOBILI LOCATI
V. BARBAGLI	2.500	50	533	3.083	IMMOBILI LOCATI
VILLORESI ALVARO	400	8	85	493	IMMOBILI LOCATI
<b>TOTALE ACQUA</b>				<b>8.629</b>	

	IMM. LOCATI	YANCHETON	STRUTTURA	MARGINALITÀ	PATR. ISTIT.	TOTALE
UTENZE ENERGIA ELETTRICA	4.893	888	592	2.960	962	10.285
UTENZE GAS	2.146	-	-	444	740	3.330
UTENZE ACQUA	5.480	-	67	-	3.083	8.629

www.albopretorionline.it?

**RIPARTIZIONE TA.R.E.S. /I.U.C.**

**TARES**

	RSA 1	RSA 2	RSA ABAMELEK	RSA S. SILVESTRO	RA MONTEDOMINI	RA ABAMELEK	RA S. SILVESTRO	S. AGNESE / APPARTAMENTI	C. DIURNO ALZHEIMER	PROGETTO THOUAR
% Riaddebito Montedomini	13,89%	13,07%			5,33%				4,35%	13,84%
% Riaddebito Abamelek			84,70%			15,30%				
% Riaddebito Fuligno										
% Riaddebito S.Silvestro				53,55%			17,45%			

Valori da ripartizioni  
Imputazioni dirette

**TOTALE**

10.549	9.927	21.285	9.390	4.048	3.845	3.060		3.304	10.511
10.549	9.927	21.285	9.390	4.048	3.845	3.060		3.304	10.511

	Valore 2012	Incr. 2%	Totale
TIA MONTEDOMINI (Generale)	74.460	1.489	75.949
TIA ABAMELEK	24.638	493	25.131
TIA FULIGNO (non arrivata nel 2011)	16.420	328	16.748
TIA S.SILVESTRO	17.192	344	17.536
TIA BIGALLO	11.701	234	11.935
TIA MONTEDOMINI (DON ROCCO)	307	6	313
TIA DEMIDOFF (non arrivata nel 2011)	14.783	296	15.079
TIA VIA G. CARDUCCI	2.300	46	2.346
	161.801	3.236	165.037

**RIPARTIZIONE TA.R.E.S**

**TARES**

	PROG. ASS. FAM.	TELECAR E / AIUTO ANZIANI	AGENZIA FORMATIV A	IMMOBILI LOCATI	VANCHET ONI	PATRIMON IO IMMOBILIA RE	MENSA	MARGINAL ITA'	PROGETTI SPECIALI	DISABILIT A'
% Riaddebito Montedomini		2,71%	0,50%			4,78%	8,77%			
% Riaddebito Abamelek										
% Riaddebito Fuligno			19,77%			11,27%		53,53%		
% Riaddebito S.Silvestro				16,50%						
Valori da ripartizioni Imputazioni dirette		2.058	3.691	2.893		5.518	6.661	8.965		
TOTALE	-	2.058	3.691	20.318	-	5.518	6.661	8.965	-	-

TIA MONTEDOMINI (Generale)

TIA ABAMELEK

TIA FULIGNO (non arrivata nel 2011)

TIA S.SILVESTRO

TIA BIGALLO

TIA MONTEDOMINI (DON ROCCO)

TIA DEMIDOFF (non arrivata nel 2011)

TIA VIA G. CARDUCCI

**RIPARTIZIONE TA.R.E.S**

STRUTTURA	TOTALE
-----------	--------

**TARES**

% Riaddebito Montedomini  
% Riaddebito Abamelek  
% Riaddebito Fuligno  
% Riaddebito S.Silvestro

32,76%	100,00%
15,43%	100,00%
12,50%	100,00%

Valori da ripartizioni  
Imputazioni dirette

29.657	135.364
313	29.673
29.970	165.037

**TOTALE**

TIA MONTEDOMINI (Generale)
TIA ABAMELEK
TIA FULIGNO (non arrivata nel 2011)
TIA S.SILVESTRO
TIA BIGALLO
TIA MONTEDOMINI (DON ROCCO)
TIA DEMIDOFF (non arrivata nel 2011)
TIA VIA G. CARDUCCI



**Relazione**  
**Bilancio di Previsione**  
**Triennale**  
**2014 – 2015 – 2016**

**Il Direttore Generale**  
**(Dott.ssa Marta Meoni)**

# ***PIANO ECONOMICO TRIENNALE A.S.P. FIRENZE MONTEDOMINI***

## ***INDICE***

<b>1</b>	<b>LO SVILUPPO DEL PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE .....</b>	<b>2</b>
<b>1.1</b>	<b>Ipotesi alla base del piano industriale triennale</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE ANNO 2014 - 2016 .....</b>	<b>2</b>
<b>2.1</b>	<b>Servizi Socio Assistenziali</b>	<b>3</b>
<b>2.2</b>	<b>Assistenza domiciliare</b>	<b>3</b>
<b>2.3</b>	<b>Agenzia Formativa</b>	<b>4</b>
<b>2.4</b>	<b>Area immobiliare</b>	<b>4</b>
<b>2.5</b>	<b>Mensa</b>	<b>4</b>
<b>2.6</b>	<b>Marginalità</b>	<b>5</b>
<b>2.7</b>	<b>Disabilità</b>	<b>5</b>
<b>2.8</b>	<b>Struttura</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO A MARGINE DI CONTRIBUZIONE .....</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>PROGETTI FUTURI ASP MONTEDOMINI ED AREE DI MIGLIORAMENTO E/O POTENZIAMENTO .....</b>	<b>6</b>
<b>5</b>	<b>ALLEGATI .....</b>	<b>7</b>

## **1 LO SVILUPPO DEL PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE**

Contestualmente alla approvazione del budget del 2014, è stato elaborato il piano industriale per il triennio 2014-2016.

Di seguito sono evidenziate le ipotesi di variazione dei ricavi e di variazione dei costi per il triennio in oggetto.

### **1.1 IPOTESI ALLA BASE DEL PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE**

Le ipotesi che sono alla base del piano industriale triennale riguardano principalmente sia l'area operativa che l'area immobiliare di Montedomini in ottica di un costante miglioramento dei servizi offerti nel rispetto dell'equilibrio economico di bilancio.

Sotto l'aspetto economico si evidenzia un Margine Operativo Lordo in progressivo miglioramento nell'arco dei tre esercizi.

Riguardo al Margine Operativo Netto è importante precisare che escludendo gli accantonamenti derivanti dalla gestione (previsti per l'anno 2016) il M.O.N. è previsto pari a:

- 50.077 € nel 2014;
- 353.119 € nel 2015;
- 360.516 € nel 2016.

## **2 PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE ANNO 2014 - 2016**

Analizzando le voci di ricavo e di costo delle singole aree nel dettaglio di seguito sono illustrati i criteri di determinazione del risultato dei singoli centri di responsabilità.

## **2.1 SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI**

I ricavi di questa area sono dati principalmente derivanti dalle rette di degenza, suddivisi in una parte a carico del SSN ed una parte a carico del Comune. A seguito della ristrutturazione di una porzione del complesso di Principe Abamelek, che avverrà nel corso del 2014, e 2015 viene previsto un incremento di posti letto di RSA che passa da n. 58 a n. 80 posti letto modulo base.

Per giungere all'ammontare stimato dei ricavi, sono stati considerati i posti letto disponibili per le singole strutture, la percentuale di occupazione dei posti letto (prendendo come riferimento le previsioni del dirigente del centro di responsabilità comparate con l'occupazione effettiva della previsione di chiusura 2013) e la retta di degenza (sia la parte sanitaria sia quella sociale). Rispetto al 2013 l'ASP prevede una copertura prudenziale pari al 95%.

Preudenzialmente non è stato ipotizzato nel presente piano triennale alcun incremento dei ricavi da rette derivante dalla ridefinizione delle quote sociali e sanitarie, mentre è stato previsto un incremento di tutti i costi variabili sulla base degli variazioni istat su base annuale. Alla luce di questa previsione si assiste ad una riduzione del margine operativo lordo in alcune delle business unit dell'area socio assistenziale.

Nel triennio in oggetto, relativamente alla residenza S. Agnese / Appartamenti assistiti è stato previsto il totale trasferimento delle ospiti residenti attualmente presso l'istituto S.Agnese in nuove strutture ed appartamenti messi a disposizione dall'ASP. La chiusura dell'immobile originario avrà dei riflessi positivi sulla riduzione della perdita a partire dal 2015.

Il nuovo progetto denominato Progetto Thouar presenterà un margine operativo lordo in costante crescita dovuto all'indicizzazione dei ricavi (in base all'incremento istat)..

## **2.2 ASSISTENZA DOMICILIARE**

Nel piano triennale è stato previsto per il 2015 ed il 2016 l'incremento di utenti rispetto all'esercizio 2014. Tale incremento del numero degli utenti avrà un effetto immediato sulla riduzione della perdita per esercizio, rimanendo sostanzialmente invariato il totale dei costi.



## 2.3 AGENZIA FORMATIVA

Su base triennale è stato previsto per il 2015 e 2016 un piano di sviluppo dell'agenzia formativa prevedendo un progressivo incremento dei proventi derivanti dall'utilizzo delle sale per attività di formazione.

## 2.4 AREA IMMOBILIARE

I ricavi di questa area sono rappresentati dai ricavi delle locazioni del patrimonio immobiliare che nel dettaglio sono rappresentati da:

**Immobili Locati:** in base ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dell'ASP Firenze Montedomini con un incremento annuo pari a circa il 6% per effetto di nuovi contratti di locazione e delle rivalutazioni in base all'adeguamento Istat dei canoni di locazione.

**Alienazioni :** Per l'anno 2014 sono state previste alienazioni per complessivi 14.150.000 € derivanti dalla cessione della Colonia Barellai, del complesso dell'Istituto Demidoff e del "Casone Rosso" situato in località Bracciatina (Lastra a Signa). A seguito delle alienazioni sono previsti a partire dal 2014 importanti interventi di adeguamento, ristrutturazione e ampliamento delle RSA oltre alla realizzazione, presso i locali istituzionali di via Thour di appartamenti assistiti e del nuovo centro per l'Autismo.

**Patrimonio Immobiliare Istituzionale** è una nuova business unit che tende a rappresentare la gestione immobiliare dei locali istituzionali. Trattasi principalmente di locali utilizzati, dal Comune di Firenze e da associazioni che svolgono attività nell'ambito del sociale. E' previsto un forte sviluppo a partire dal 2015 derivante dalla realizzazione di un nuovo BAR situato presso via de' Malcontenti e di servizi igienici a pagamento offerti al pubblico.

## 2.5 MENSA

I ricavi di questa area sono rappresentati dal numero dei pasti venduti; analogamente i costi sono rappresentati dal costo dei pasti prodotti dall'azienda che ha in appalto la ristorazione all'interno di Montedomini. Per il 2015 e per il 2016 si prevede un volume di affari incrementativo per rendere pienamente produttiva la cucina ed il self- service alle potenzialità produttive giornaliere. .

## **2.6 MARGINALITÀ**

Il dettaglio delle attività legate alla marginalità è presente nella relazione annuale. Per il 2015 ed il 2016 si prevede una gestione analoga all'esercizio 2014 in quanto al momento dell'elaborazione del presente bilancio non è stato possibile prevedere i volumi programmati del Comune di Firenze per i prossimi due esercizi.

## **2.7 DISABILITÀ**

I ricavi di questa area sono rappresentati dall'attività legata alle vacanze disabili dove per il 2015 ed il 2016 non è stato possibile prevedere i volumi programmati del Comune di Firenze per i prossimi due esercizi.

## **2.8 STRUTTURA**

I ricavi ed i costi non direttamente imputabili ad una o più B.U. finali sono state inserite nell'area denominata "Struttura". I principali ricavi di questa area nel dettaglio sono rappresentati da contributi istituzionali, oblazioni ricevute da privati e rimborsi e proventi diversi.

I principali costi dell'area sono rappresentati dal costo del personale dell'area amministrativa (oltre il 50%) oltre ai compensi dell'Organo Amministrativo e Collegio Sindacale, spese legali, consulenze tecniche e amministrative, compensi a professionisti esterni, contratti di assistenza, godimento beni di terzi, utenze e spese di pulizia di locali comuni.

Imposte indirette: sono rappresentate da spese di bollo, TARES/IUC stimate per l'esercizio 2014 in base alla previsione di chiusura 2013; sono mantenute costanti nel triennio.

Riguardo agli interessi passivi: nel triennio 2014 - 2016 è prevista la riduzione degli oneri finanziari a seguito dell'estinzione di mutui passivi a seguito delle disponibilità liquide derivanti dalle alienazioni patrimoniali.

### **3 RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO A MARGINE DI CONTRIBUZIONE**

Nel prospetto relativo, **Allegato b)**, del presente documento, viene evidenziato il contributo di ogni singola area al risultato del conto economico previsionale.

Il “margine di contribuzione”, **Allegato c)**, mette in evidenza il contributo che le singole business unit forniscono al conto economico.

### **4 PROGETTI FUTURI ASP MONTEDOMINI ED AREE DI MIGLIORAMENTO E/O POTENZIAMENTO**

I principali sviluppi futuri dell'ASP sono legati all'importante piano di investimenti previsto a partire dal 2014 per un valore assoluto pari a oltre 11 milioni di euro finanziati inizialmente con l'accensione di un mutuo passivo a stati di avanzamento da estinguere al momento della realizzazione delle alienazioni patrimoniali previste per l'anno 2014. Gli investimenti riguarderanno principalmente l'area socio assistenziale al fine di adeguare i locali alle normative vigenti (da un punto di vista sismico, antincendio, statico, etc.), oltre ad incrementare il numero dei posti letto.

Da un punto di vista strategico, è previsto inoltre di destinare una parte dei proventi straordinari ad interventi di ristrutturazione del patrimonio immobiliare (locato o da locare) al fine di garantire ed ottimizzare l'utilizzo del patrimonio generando entrate correnti in costante crescita.

Sul fronte dei costi l'obiettivo dell'amministrazione permane quello di ottimizzare il livello generale dei costi mantenendo costante il grado di efficacia e gli standard di qualità.

Da un punto di vista patrimoniale si rileva l'importanza di un continuo miglioramento del rapporto tra passività e attività al fine di avere una garantire una stabilità patrimoniale e finanziaria.

Si evidenzia inoltre che non sono previsti proventi straordinari nel presente business plan per il biennio 2015 – 2016.

Infine il Consiglio di Amministrazione della ASP Firenze Montedomini a seguito di nuovi indirizzi i programmi degli enti di programmazione provvederà ad adeguare il presente budget pluriennale in funzione di nuove attività e servizi che gli enti proporranno all'ASP di gestire.

## **5 ALLEGATI**

Allegato A : Conto Economico CEE;

Allegato B : Conto Economico diviso per singola area;

Allegato C : Conto Economico a Margine di Contribuzione triennio 2014 - 2016

www.AlboPretrorionline.it?



## CONTO ECONOMICO CEE ASP FIRENZE MONTEDOMINI 2014-2016

	2014	2015	2016
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>			
A.1 ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.084.702	12.897.628	12.981.621
A.5 altri ricavi e proventi	4.362.458	4.705.906	4.773.847
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>16.447.159</b>	<b>17.603.534</b>	<b>17.755.468</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>			
B.6 per materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci	80.575	56.758	56.758
B.7 per servizi	13.303.062	14.078.357	14.274.768
B.8 per godimento di beni di terzi	24.817	23.608	23.608
B.9 per il personale:	1.680.079	1.760.079	1.760.079
B.9.a salari e stipendi	1.269.521	1.337.660	1.337.660
B.9.b oneri sociali	355.931	369.617	369.617
B.9.e altri costi	54.627	52.802	52.802
B.10 ammortamenti e svalutazioni:	702.857	775.542	775.980
B.10.a ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.204	50.025	50.025
B.10.b ammortamento delle immobilizzazioni materiali	654.653	725.517	725.955
B.10.c svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
B.12 accantonamenti per rischi	-	-	50.904
B.14 oneri diversi di gestione	605.692	556.070	554.663
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>16.397.082</b>	<b>17.250.414</b>	<b>17.394.952</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>50.077</b>	<b>353.120</b>	<b>360.516</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
C.16 altri proventi finanziari:			
C.16.d proventi diversi dai precedenti	3.000	3.000	3.000
C.17 interessi e altri oneri finanziari	140.872	51.942	51.942
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 137.872</b>	<b>- 48.942</b>	<b>- 48.942</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>			
E.20 proventi straordinari:			
E.20.a plusvalenze da alienazione	14.150.000		
E.20.b altri proventi straordinari	76.444	76.444	76.444
E.21 oneri straordinari:			
E.21.c altri oneri straordinari	13.786.894		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>439.551</b>	<b>76.444</b>	<b>76.444</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A'-B+C+D+E)</b>	<b>351.756</b>	<b>380.622</b>	<b>388.019</b>
22 Imposte sul reddito d'esercizio	351.756	380.622	388.019
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>RSA 1</b>			<b>RSA 2</b>		
Ricavi da rette	1.521.160	1.532.725	1.532.725	1.538.197	1.554.388	1.554.388
Proventi vendita pasti	214	204	204	220	210	210
Ricavi Locazioni	606	606	606	606	606	606
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	77.827	77.974	78.562	64.967	65.090	65.582
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>1.599.807</b>	<b>1.611.509</b>	<b>1.612.097</b>	<b>1.603.990</b>	<b>1.620.294</b>	<b>1.620.786</b>
Spese da appalti servizi assistenza	1.206.781	1.215.913	1.216.269	1.168.031	1.180.413	1.180.758
Spese mensa	156.246	157.789	159.024	164.059	166.111	167.411
Spese pulizia	725	605	605	725	605	605
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	57.560	57.480	57.480	59.222	59.139	59.139
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	8.682	8.682	8.682	8.682	8.682	8.682
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343
Utenze	74.940	75.087	75.675	62.700	62.823	63.315
Spese manutenzioni	8.060	8.060	8.060	8.784	8.784	8.784
Assicurazioni	2.815	2.817	2.826	3.044	3.046	3.056
Spese acquisto servizi diversi	200	200	200	200	200	200
Acquisto materiali	1.508	1.256	1.256	1.583	1.319	1.319
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.382	708	708	1.385	711	711
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	10.549	10.549	10.549	9.927	9.927	9.927
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>1.530.792</b>	<b>1.540.490</b>	<b>1.542.678</b>	<b>1.489.684</b>	<b>1.503.102</b>	<b>1.505.250</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>69.016</b>	<b>71.019</b>	<b>69.419</b>	<b>114.306</b>	<b>117.192</b>	<b>115.536</b>
Ammortamenti	10.723	37.144	37.144	4.613	4.170	4.170
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>58.292</b>	<b>33.876</b>	<b>32.276</b>	<b>109.693</b>	<b>113.022</b>	<b>111.366</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>58.292</b>	<b>33.876</b>	<b>32.276</b>	<b>109.693</b>	<b>113.022</b>	<b>111.366</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>58.292</b>	<b>33.876</b>	<b>32.276</b>	<b>109.693</b>	<b>113.022</b>	<b>111.366</b>
Imposte sul reddito	4.234	4.234	4.234	4.356	4.356	4.356
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>54.059</b>	<b>29.642</b>	<b>28.042</b>	<b>105.337</b>	<b>108.666</b>	<b>107.010</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>RSA ABAMELEK</b>			<b>RSA SAN SILVESTRO</b>		
Ricavi da rette	2.124.177	2.929.899	2.929.899	1.479.482	1.495.056	1.495.056
Proventi vendita pasti	179	170	170	123	117	117
Ricavi Locazioni	3.091	3.091	3.091	1.818	1.818	1.818
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	141.738	141.945	142.772	73.362	73.476	73.931
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>2.269.184</b>	<b>3.075.105</b>	<b>3.075.932</b>	<b>1.554.785</b>	<b>1.570.467</b>	<b>1.570.923</b>
Spese da appalti servizi assistenza	1.624.967	2.290.644	2.308.574	1.142.407	1.179.830	1.189.065
Spese mensa	226.557	313.105	315.556	156.246	158.201	159.439
Spese pulizia	-	-	-	-	-	-
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	48.159	48.092	48.092	33.213	33.167	33.167
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	6.552	6.552	6.552	6.552	6.552	6.552
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343
Utenze	105.489	105.696	106.523	58.091	58.205	58.661
Spese manutenzioni	48.507	48.507	48.507	24.129	24.129	24.129
Assicurazioni	4.633	4.638	4.657	2.929	2.932	2.941
Spese acquisto servizi diversi	200	200	200	200	200	200
Acquisto materiali	2.548	2.184	2.184	1.870	1.619	1.619
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.365	691	691	1.338	664	664
Godimento beni di terzi	1.161	1.088	1.088	1.161	1.088	1.088
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	21.285	21.285	21.285	9.390	9.390	9.390
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>2.092.767</b>	<b>2.844.026</b>	<b>2.865.254</b>	<b>1.438.870</b>	<b>1.477.320</b>	<b>1.488.259</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>176.417</b>	<b>231.079</b>	<b>210.678</b>	<b>115.915</b>	<b>93.147</b>	<b>82.664</b>
Ammortamenti	119.026	129.119	129.119	45.280	50.561	50.561
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>57.390</b>	<b>101.960</b>	<b>81.559</b>	<b>70.636</b>	<b>42.586</b>	<b>32.103</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	14.113	14.113	14.113	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>43.277</b>	<b>87.846</b>	<b>67.446</b>	<b>70.636</b>	<b>42.586</b>	<b>32.103</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>43.277</b>	<b>87.846</b>	<b>67.446</b>	<b>70.636</b>	<b>42.586</b>	<b>32.103</b>
Imposte sul reddito	3.542	3.542	3.542	2.443	2.443	2.443
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>39.735</b>	<b>84.304</b>	<b>63.904</b>	<b>68.193</b>	<b>40.143</b>	<b>29.660</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>RA MONTEDOMINI</b>			<b>RA ABAMELEK</b>		
Ricavi da rette	148.750	148.750	148.750	148.750	148.750	148.750
Proventi vendita pasti	121	116	116	31	29	29
Ricavi Locazioni	-	-	-	545	545	545
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	20.277	20.316	20.469	26.045	26.083	26.236
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>169.148</b>	<b>169.181</b>	<b>169.334</b>	<b>175.370</b>	<b>175.407</b>	<b>175.560</b>
Spese da appalti servizi assistenza	45.010	45.098	45.451	83.287	85.119	85.786
Spese mensa	39.062	39.138	39.445	39.062	39.138	39.445
Spese pulizia	725	605	605	-	-	-
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	32.650	32.605	32.605	8.303	8.291	8.291
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	-	-	-
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343
Utenze	19.512	19.550	19.703	19.496	19.535	19.687
Spese manutenzioni	2.238	2.238	2.238	8.591	8.591	8.591
Assicurazioni	1.000	1.001	1.004	1.122	1.123	1.127
Spese acquisto servizi diversi	-	-	-	-	-	-
Acquisto materiali	377	314	314	437	375	375
Canoni assistenza software/macchine ufficio	698	361	361	654	317	317
Godimento beni di terzi	-	-	-	193	181	181
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	4.048	4.048	4.048	3.845	3.845	3.845
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>146.663</b>	<b>146.301</b>	<b>147.116</b>	<b>166.335</b>	<b>167.860</b>	<b>168.989</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>22.485</b>	<b>22.880</b>	<b>22.218</b>	<b>9.035</b>	<b>7.547</b>	<b>6.571</b>
Ammortamenti	356	320	320	25.955	23.383	23.383
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>22.129</b>	<b>22.559</b>	<b>21.897</b>	<b>16.920</b>	<b>15.836</b>	<b>16.812</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	2.549	2.549	2.549
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>22.129</b>	<b>22.559</b>	<b>21.897</b>	<b>19.469</b>	<b>18.385</b>	<b>19.362</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>22.129</b>	<b>22.559</b>	<b>21.897</b>	<b>19.469</b>	<b>18.385</b>	<b>19.362</b>
Imposte sul reddito	2.402	2.402	2.402	611	611	611
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>19.728</b>	<b>20.158</b>	<b>19.496</b>	<b>20.080</b>	<b>18.996</b>	<b>19.972</b>



<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>RA SAN SILVESTRO</b>			<b>S.AGNESE / APPARTAMENTI ASSISTITI</b>		
Ricavi da rette	133.875	133.875	133.875	20.160	20.160	20.160
Proventi vendita pasti	28	26	26	119	77	77
Ricavi Locazioni	606	606	606	-	-	-
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	24.380	24.418	24.569	7.040	7.040	7.040
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>158.888</b>	<b>158.925</b>	<b>159.076</b>	<b>27.319</b>	<b>27.277</b>	<b>27.277</b>
Spese da appalti servizi assistenza	76.740	78.428	79.042	-	-	-
Spese mensa	35.155	35.224	35.500	-	-	-
Spese pulizia	-	-	-	6.514	8.874	8.874
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	7.473	7.463	7.463	32.088	21.752	21.752
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	-	-	-
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343
Utenze	19.364	19.402	19.554	45.730	25.983	26.186
Spese manutenzioni	6.748	6.748	6.748	23.456	5.040	5.040
Assicurazioni	1.344	1.345	1.349	2.277	460	461
Spese acquisto servizi diversi	-	-	-	1.000	200	200
Acquisto materiali	400	343	343	363	-	-
Canoni assistenza software/macchine ufficio	653	316	316	696	302	302
Godimento beni di terzi	193	181	181	1.161	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	3.060	3.060	3.060	11.935	-	-
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>152.474</b>	<b>153.854</b>	<b>154.899</b>	<b>126.563</b>	<b>63.955</b>	<b>64.159</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>6.414</b>	<b>5.071</b>	<b>4.177</b>	<b>- 99.244</b>	<b>- 36.677</b>	<b>- 36.882</b>
Ammortamenti	27.095	25.890	25.890	3.303	3.212	3.212
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>- 20.681</b>	<b>- 20.819</b>	<b>- 21.712</b>	<b>- 102.546</b>	<b>- 39.889</b>	<b>- 40.094</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>- 20.681</b>	<b>- 20.819</b>	<b>- 21.712</b>	<b>- 102.546</b>	<b>- 39.889</b>	<b>- 40.094</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>- 20.681</b>	<b>- 20.819</b>	<b>- 21.712</b>	<b>- 102.546</b>	<b>- 39.889</b>	<b>- 40.094</b>
Imposte sul reddito	550	550	550	2.360	1.602	1.602
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>- 21.230</b>	<b>- 21.369</b>	<b>- 22.262</b>	<b>- 104.906</b>	<b>- 41.492</b>	<b>- 41.696</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>C. DIURNO ALZHEIMER</b>			<b>PROGETTO THOUAR</b>		
Ricavi da rette	513.051	558.539	604.028	718.895	733.069	747.443
Proventi vendita pasti	79	75	75	122	116	116
Ricavi Locazioni	-	-	-	-	-	-
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	24.242	24.287	24.469	-	-	-
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>537.372</b>	<b>582.902</b>	<b>628.572</b>	<b>718.817</b>	<b>733.185</b>	<b>747.559</b>
Spese da appalti servizi assistenza	357.207	390.677	425.516	112.104	114.570	115.467
Spese mensa	73.583	82.328	91.641	148.023	148.313	149.474
Spese pulizia	725	605	605	102.189	102.068	102.068
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	21.310	21.281	21.281	32.838	32.792	32.792
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	8.682	8.682	8.682	28.800	28.800	28.800
Spese legali e notarili	1.343	1.343	1.343	-	-	-
Utenze	23.200	23.246	23.428	93.460	93.643	94.376
Spese manutenzioni	3.184	3.184	3.184	39.582	39.582	39.582
Assicurazioni	1.785	1.786	1.791	2.929	2.932	2.941
Spese acquisto servizi diversi	200	200	200	200	200	200
Acquisto materiali	828	690	690	4.065	4.065	4.065
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.316	643	643	1.337	664	664
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	4.836	-	-
Imposte e tasse diverse	3.304	3.304	3.304	10.511	10.511	10.511
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>496.670</b>	<b>537.969</b>	<b>582.308</b>	<b>580.874</b>	<b>578.140</b>	<b>580.940</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>40.702</b>	<b>44.933</b>	<b>46.265</b>	<b>137.943</b>	<b>155.045</b>	<b>166.619</b>
Ammortamenti	15.908	14.317	14.317	46.638	42.637	42.637
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>24.795</b>	<b>30.616</b>	<b>31.948</b>	<b>91.305</b>	<b>112.408</b>	<b>123.981</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>24.795</b>	<b>30.616</b>	<b>31.948</b>	<b>91.305</b>	<b>112.408</b>	<b>123.981</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>24.795</b>	<b>30.616</b>	<b>31.948</b>	<b>91.305</b>	<b>112.408</b>	<b>123.981</b>
Imposte sul reddito	1.567	1.567	1.567	2.415	2.415	2.415
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>23.227</b>	<b>29.049</b>	<b>30.380</b>	<b>88.890</b>	<b>109.992</b>	<b>121.566</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>PROG. ASSIST. FAMILIARI</b>			<b>TELECARE / AIUTO ANZIANI</b>		
Ricavi da rette	-	-	-	-	-	-
Proventi vendita pasti	448	427	427	366	348	348
Ricavi Locazioni	-	-	-	-	-	-
Ricavi da servizi domiciliari	1.560.000	1.560.000	1.560.000	193.593	202.581	206.661
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	140.000	140.000	140.000	-	-	-
Rimborsi diversi	-	-	-	-	-	-
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>1.700.448</b>	<b>1.700.427</b>	<b>1.700.427</b>	<b>193.958</b>	<b>202.930</b>	<b>207.010</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	-	-	-
Spese mensa	-	-	-	-	-	-
Spese pulizia	908	908	908	7.265	7.265	7.265
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	120.812	120.644	120.644	98.507	98.371	98.371
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	-	-	-
Spese legali e notarili	-	-	-	-	-	-
Utenze	3.621	3.629	3.657	52.085	52.187	52.595
Spese manutenzioni	862	862	862	6.039	6.039	6.039
Assicurazioni	216	216	216	2.413	2.417	2.429
Spese acquisto servizi diversi	-	-	-	52.992	48.651	49.742
Acquisto materiali	-	-	-	1.209	1.209	1.209
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.494	821	821	9.676	9.003	9.003
Godimento beni di terzi	-	-	-	3.869	3.627	3.627
Erogazione contributi	1.560.000	1.560.000	1.560.000	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	-	-	-	2.058	2.058	2.058
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>1.687.914</b>	<b>1.687.079</b>	<b>1.687.108</b>	<b>236.115</b>	<b>230.826</b>	<b>232.338</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>12.535</b>	<b>13.348</b>	<b>13.320</b>	<b>42.157</b>	<b>27.897</b>	<b>25.329</b>
Ammortamenti	-	-	-	12.199	10.989	10.989
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>12.535</b>	<b>13.348</b>	<b>13.320</b>	<b>54.356</b>	<b>38.885</b>	<b>36.317</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>12.535</b>	<b>13.348</b>	<b>13.320</b>	<b>54.356</b>	<b>38.885</b>	<b>36.317</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>12.535</b>	<b>13.348</b>	<b>13.320</b>	<b>54.356</b>	<b>38.885</b>	<b>36.317</b>
Imposte sul reddito	8.886	8.886	8.886	7.246	7.246	7.246
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>3.648</b>	<b>4.462</b>	<b>4.433</b>	<b>61.601</b>	<b>46.131</b>	<b>43.563</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>AGENZIA FORMATIVA</b>			<b>IMMOBILI LOCATI</b>		
Ricavi da rette	-	-	-	-	-	-
Proventi vendita pasti	416	396	396	349	333	333
Ricavi Locazioni	4.363	4.363	4.363	1.866.062	1.974.168	2.034.592
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	96.435	96.435	96.435	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	-	-	-	49.640	48.329	49.039
Proventi diversi	141.000	148.050	155.100	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>242.214</b>	<b>249.244</b>	<b>256.294</b>	<b>1.916.052</b>	<b>2.022.830</b>	<b>2.083.964</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	-	-	-
Spese mensa	-	-	-	-	-	-
Spese pulizia	807	807	807	725	605	605
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	111.962	111.806	111.806	94.134	94.003	94.003
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	24.497	24.497	24.497
Spese legali e notarili	-	-	-	22.971	22.971	22.971
Utenze	19.963	20.002	20.159	42.382	42.465	42.798
Spese manutenzioni	10.940	10.940	10.940	45.327	45.327	45.327
Assicurazioni	458	459	459	11.768	11.776	11.806
Spese acquisto servizi diversi	6.245	200	200	60.049	26.845	26.845
Acquisto materiali	7.725	4.098	4.098	1.330	605	605
Canoni assistenza software/macchine ufficio	9.703	9.029	9.029	1.440	767	767
Godimento beni di terzi	1.095	1.095	1.095	1.934	1.814	1.814
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	67.143	67.143	67.143	-	-	-
Oneri diversi di gestione	1.632	1.451	1.451	-	-	-
Imposte e tasse diverse	3.691	3.691	3.691	397.203	363.927	362.439
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>241.364</b>	<b>230.721</b>	<b>230.878</b>	<b>703.761</b>	<b>635.600</b>	<b>634.475</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>849</b>	<b>18.523</b>	<b>25.416</b>	<b>1.212.291</b>	<b>1.387.230</b>	<b>1.449.489</b>
Ammortamenti	451	428	428	73.133	67.106	67.106
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>398</b>	<b>18.095</b>	<b>24.988</b>	<b>1.139.158</b>	<b>1.320.124</b>	<b>1.382.384</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>398</b>	<b>18.095</b>	<b>24.988</b>	<b>1.139.158</b>	<b>1.320.124</b>	<b>1.382.384</b>
Proventi straordinari	-	-	-	14.150.000	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	13.786.894	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>398</b>	<b>18.095</b>	<b>24.988</b>	<b>1.502.264</b>	<b>1.320.124</b>	<b>1.382.384</b>
Imposte sul reddito	8.993	8.993	8.993	217.299	231.324	238.336
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>-</b>	<b>8.595</b>	<b>9.102</b>	<b>1.284.965</b>	<b>1.088.800</b>	<b>1.144.047</b>



<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>VANCHETONI</b>			<b>PATRIMONIO IMMOBILIARE ISTITUZIONALE</b>		
Ricavi da rette	-	-	-	-	-	-
Proventi vendita pasti	-	-	-	61	58	58
Ricavi Locazioni	27.996	28.612	28.836	134.085	208.596	211.782
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	280	286	288	22.762	23.442	23.473
Proventi diversi	-	-	-	-	45.625	45.625
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>28.276</b>	<b>28.898</b>	<b>29.124</b>	<b>156.908</b>	<b>277.721</b>	<b>280.937</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	-	-	-
Spese mensa	-	-	-	-	-	-
Spese pulizia	-	-	-	16.607	14.126	14.126
Costi diretti area marginalità	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	-	-	-	16.380	16.358	16.358
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	-	-	-
Spese legali e notarili	-	-	-	-	-	-
Utenze	1.406	1.409	1.420	51.757	51.859	52.264
Spese manutenzioni	2.876	2.876	2.876	9.547	9.547	9.547
Assicurazioni	428	428	429	777	778	779
Spese acquisto servizi diversi	-	-	-	1.500	1.500	1.500
Acquisto materiali	-	-	-	-	-	-
Canoni assistenza software/macchine ufficio	639	302	302	674	338	338
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	3.998	3.772	3.777	11.246	12.498	12.559
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>9.346</b>	<b>8.787</b>	<b>8.803</b>	<b>108.489</b>	<b>107.003</b>	<b>107.471</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>18.929</b>	<b>20.111</b>	<b>20.321</b>	<b>48.419</b>	<b>170.718</b>	<b>173.467</b>
Ammortamenti	6.631	6.473	6.473	9.013	39.924	39.924
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>12.298</b>	<b>13.638</b>	<b>13.848</b>	<b>39.405</b>	<b>130.794</b>	<b>133.543</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>12.298</b>	<b>13.638</b>	<b>13.848</b>	<b>39.405</b>	<b>130.794</b>	<b>133.543</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>12.298</b>	<b>13.638</b>	<b>13.848</b>	<b>39.405</b>	<b>130.794</b>	<b>133.543</b>
Imposte sul reddito	3.272	3.344	3.370	14.589	23.294	23.652
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>9.026</b>	<b>10.294</b>	<b>10.478</b>	<b>24.816</b>	<b>107.500</b>	<b>109.891</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>MENSA</b>			<b>MARGINALITA'</b>		
Ricavi da rette	-	-	-	-	-	-
Proventi vendita pasti	337.832	350.177	353.177	142	136	136
Ricavi Locazioni	-	-	-	6.545	6.545	6.545
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	2.395.536	2.405.536	2.415.536
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	-	-	-
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi	54.745	54.835	55.197	-	-	-
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>392.577</b>	<b>405.012</b>	<b>408.374</b>	<b>2.402.223</b>	<b>2.412.217</b>	<b>2.422.217</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	-	-	-
Spese mensa	209.592	210.003	211.647	-	-	-
Spese pulizia	-	-	-	7.254	6.045	6.045
Costi diretti area marginalità	-	-	-	1.981.100	1.984.655	1.998.878
Costo del personale	17.972	17.947	17.947	38.360	38.307	38.307
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	-	-	-	37.026	36.180	36.180
Spese legali e notarili	-	-	-	-	-	-
Utenze	46.378	46.469	46.833	52.757	52.861	53.274
Spese manutenzioni	3.208	3.208	3.208	110.092	110.092	110.092
Assicurazioni	1.640	1.641	1.646	4.556	4.559	4.571
Spese acquisto servizi diversi	1.161	1.161	1.161	500	500	500
Acquisto materiali	-	-	-	13.299	10.397	10.397
Canoni assistenza software/macchine ufficio	1.310	637	637	5.458	4.785	4.785
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	1.850	1.853	1.868
Imposte e tasse diverse	6.661	6.661	6.661	8.965	8.965	8.965
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>287.923</b>	<b>287.728</b>	<b>289.740</b>	<b>2.261.217</b>	<b>2.259.199</b>	<b>2.273.863</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>104.654</b>	<b>117.284</b>	<b>118.634</b>	<b>141.006</b>	<b>153.017</b>	<b>148.354</b>
Ammortamenti	-	-	-	27.932	35.792	35.792
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>104.654</b>	<b>117.284</b>	<b>118.634</b>	<b>113.075</b>	<b>117.226</b>	<b>112.562</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>104.654</b>	<b>117.284</b>	<b>118.634</b>	<b>113.075</b>	<b>117.226</b>	<b>112.562</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>104.654</b>	<b>117.284</b>	<b>118.634</b>	<b>113.075</b>	<b>117.226</b>	<b>112.562</b>
Imposte sul reddito	1.322	1.322	1.322	2.822	2.822	2.822
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>103.332</b>	<b>115.962</b>	<b>117.312</b>	<b>110.253</b>	<b>114.404</b>	<b>109.741</b>

<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>	<b>PROGETTI SPECIALI</b>			<b>DISABILITA'</b>		
Ricavi da rette	-	-	-	-	-	-
Proventi vendita pasti	2	2	2	128	122	122
Ricavi Locazioni	-	-	-	-	-	-
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	-	-	-
Ricavi servizi marginalità	157.500	157.500	157.500	-	-	-
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	180.000	180.000	180.000
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Contributi Istituzionali	-	-	-	70.000	70.000	70.000
Rimborsi diversi	-	-	-	-	-	-
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>157.502</b>	<b>157.502</b>	<b>157.502</b>	<b>250.128</b>	<b>250.122</b>	<b>250.122</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	-	-	-
Spese mensa	-	-	-	-	-	-
Spese pulizia	-	-	-	908	908	908
Costi diretti area marginalità	147.750	147.750	147.750	-	-	-
Costo del personale	579	578	578	34.559	34.511	34.511
Compensi organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-
Compensi Professionisti esterni	4.020	4.020	4.020	17.531	17.531	17.531
Spese legali e notarili	-	-	-	-	-	-
Utenze	26	27	27	-	-	-
Spese manutenzioni	-	-	-	862	862	862
Assicurazioni	1.738	1.739	1.744	216	216	216
Spese acquisto servizi diversi	-	-	-	-	-	-
Acquisto materiali	-	-	-	-	-	-
Canoni assistenza software/macchine ufficio	640	303	303	1.340	666	666
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi	-	-	-	180.000	180.000	180.000
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse diverse	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>154.753</b>	<b>154.417</b>	<b>154.422</b>	<b>235.415</b>	<b>234.693</b>	<b>234.693</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>2.749</b>	<b>3.085</b>	<b>3.080</b>	<b>14.713</b>	<b>15.429</b>	<b>15.429</b>
Ammortamenti	-	-	-	-	-	-
Accantonamenti (F)	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E - F)</b>	<b>2.749</b>	<b>3.085</b>	<b>3.080</b>	<b>14.713</b>	<b>15.429</b>	<b>15.429</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
Interessi su finanziamenti specifici	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>2.749</b>	<b>3.085</b>	<b>3.080</b>	<b>14.713</b>	<b>15.429</b>	<b>15.429</b>
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>2.749</b>	<b>3.085</b>	<b>3.080</b>	<b>14.713</b>	<b>15.429</b>	<b>15.429</b>
Imposte sul reddito	43	43	43	2.542	2.542	2.542
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>2.706</b>	<b>3.042</b>	<b>3.037</b>	<b>12.171</b>	<b>12.887</b>	<b>12.887</b>

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MONTEDOMINI	2014	2015	2016	2014	2015	2016
BUDGET	STRUTTURA			TOTALE		
Ricavi da rette	-	-	-	8.346.295	9.255.210	9.315.072
Proventi vendita pasti	3.003	3.190	3.190	343.983	356.331	359.331
Ricavi Locazioni	2.424	2.424	2.424	2.048.747	2.231.980	2.295.814
Ricavi da servizi domiciliari	-	-	-	1.753.593	1.762.581	1.766.661
Ricavi servizi marginalità	-	-	-	2.563.036	2.563.036	2.573.036
Ricavi servizi disabilità	-	-	-	180.000	180.000	180.000
Ricavi diretti agenzia formativa	-	-	-	96.435	96.435	96.435
Contributi Istituzionali	5.000	5.000	5.000	215.000	215.000	215.000
Rimborsi diversi	146.405	146.405	146.405	733.711	733.926	738.033
Proventi diversi	35.360	15.360	15.360	176.360	209.035	216.085
Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI (A)</b>	<b>192.192</b>	<b>172.379</b>	<b>172.379</b>	<b>16.447.159</b>	<b>17.603.534</b>	<b>17.755.468</b>
Spese da appalti servizi assistenza	-	-	-	5.816.534	6.580.692	6.645.928
Spese mensa	-	-	-	1.247.585	1.349.351	1.368.581
Spese pulizia	113.827	113.464	113.464	259.906	257.488	257.488
Costi diretti area marginalità	-	-	-	2.128.850	2.132.405	2.146.628
Costo del personale	813.996	905.490	905.490	1.680.079	1.760.079	1.760.079
Compensi organi Istituzionali	100.733	113.307	113.307	100.733	113.307	113.307
Compensi Professionisti esterni	33.860	30.784	30.784	184.884	180.962	180.962
Spese legali e notarili	56.037	56.037	31.253	91.098	91.098	66.314
Utenze	151.293	151.590	152.776	943.652	925.666	932.912
Spese manutenzioni	70.476	64.386	76.476	433.509	409.002	421.092
Assicurazioni	23.543	25.393	25.524	71.632	71.700	71.971
Spese acquisto servizi diversi	22.872	21.254	21.254	147.519	101.510	102.601
Acquisto materiali	43.034	28.284	28.284	80.575	56.758	56.758
Canoni assistenza software/macchine ufficio	28.909	26.004	26.004	72.107	58.032	58.032
Godimento beni di terzi	14.051	14.534	14.534	24.817	23.608	23.608
Erogazione contributi	-	-	-	1.740.000	1.740.000	1.740.000
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-	67.143	67.143	67.143
Oneri diversi di gestione	19.726	19.303	19.303	28.044	22.607	22.622
Imposte e tasse diverse	55.970	55.970	55.970	577.647	533.463	532.041
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>1.548.327</b>	<b>1.625.801</b>	<b>1.614.424</b>	<b>15.696.316</b>	<b>16.474.872</b>	<b>16.568.068</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (C = A - B)</b>	<b>- 1.356.135</b>	<b>- 1.453.422</b>	<b>- 1.442.045</b>	<b>750.844</b>	<b>1.128.662</b>	<b>1.187.400</b>
Ammortamenti	272.511	284.079	284.517	700.766	775.542	775.980
Accantonamenti (F)	-	-	50.904	-	-	50.904
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (G = C - D - E)</b>	<b>- 1.628.646</b>	<b>- 1.737.501</b>	<b>- 1.777.465</b>	<b>50.077</b>	<b>353.119</b>	<b>360.516</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Interessi su finanziamenti specifici	124.209	35.279	35.279	140.872	51.942	51.942
<b>RISULTATO ORDINARIO (L = G + H - I)</b>	<b>- 1.749.855</b>	<b>- 1.769.780</b>	<b>- 1.809.744</b>	<b>- 87.794</b>	<b>304.178</b>	<b>311.574</b>
Proventi straordinari	76.444	76.444	76.444	14.226.444	76.444	76.444
Oneri straordinari	-	-	-	13.786.894	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (O = L + M - N)</b>	<b>- 1.673.410</b>	<b>- 1.693.335</b>	<b>- 1.733.300</b>	<b>351.756</b>	<b>380.622</b>	<b>388.019</b>
Imposte sul reddito	60.263	67.085	67.085	351.756	380.622	388.019
<b>RISULTATO ESERCIZIO (O - P)</b>	<b>- 1.733.673</b>	<b>- 1.760.420</b>	<b>- 1.800.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>CONTO ECONOMICO A MARGINE DI CONTRIBUZIONE PREVISIONALE MONTEDOMINI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>BUDGET</b>			
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE PER BUSINESS UNIT</b>			
RSA 1	54.059	29.642	28.042
RSA 2	105.337	108.666	107.010
RSA ABAMELEK	39.735	84.304	63.904
RSA S. SILVESTRO	68.193	40.143	29.660
RA MONTEDOMINI	19.728	20.158	19.496
RA ABAMELEK	20.080	18.996	19.972
RA S. SILVESTRO	21.230	21.369	22.262
S. AGNESE / APPARTAMENTI ASSISTITI	104.906	41.492	41.696
C. DIURNO ALZHEIMER	23.227	29.049	30.380
PROGETTO THOUAR	88.890	109.992	121.566
PROG. ASS. FAM.	3.648	4.462	4.433
TELECARE / AIUTO ANZIANI	61.601	46.131	43.563
AGENZIA FORMATIVA	8.595	9.102	15.995
IMMOBILI LOCATI	1.284.965	1.088.800	1.144.047
VANCHETONI	9.026	10.294	10.478
PATRIMONIO IMMOBILIARE ISTITUZIONALE	24.816	107.500	109.891
MENSA	103.332	115.962	117.312
MARGINALITA'	110.253	114.404	109.741
PROGETTI SPECIALI	2.706	3.042	3.037
DISABILITA'	12.171	12.887	12.887
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE CENTRI DI COSTO</b>	<b>1.733.673</b>	<b>1.760.420</b>	<b>1.800.385</b>
<b>RICAVI DELLA STRUTTURA</b>	<b>192.192</b>	<b>172.379</b>	<b>172.379</b>
Spese da appalti	-	-	-
Spese mensa	-	-	-
Spese pulizia	113.827	113.464	113.464
Costi diretti area marginalità	-	-	-
Costo del personale	813.996	905.490	905.490
Compensi organi Istituzionali	100.733	113.307	113.307
Compensi Professionisti esterni	33.860	30.784	30.784
Spese legali e notarili	56.037	56.037	31.253
Utenze	151.293	151.590	152.776
Spese manutenzioni	70.476	64.386	76.476
Assicurazioni	23.543	25.393	25.524
Spese acquisto servizi diversi	22.872	21.254	21.254
Acquisto materiali	43.034	28.284	28.284
Canoni assistenza software/macchine ufficio	28.909	26.004	26.004
Godimento beni di terzi	14.051	14.534	14.534
Erogazione contributi	-	-	-
Costi diretti agenzia formativa	-	-	-
Oneri diversi di gestione	19.726	19.303	19.303
Imposte e tasse diverse	55.970	55.970	55.970
<b>TOTALE COSTI DELLA STRUTTURA</b>	<b>1.548.327</b>	<b>1.625.801</b>	<b>1.614.424</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>377.538</b>	<b>306.998</b>	<b>358.340</b>
Ammortamenti	272.511	284.079	284.517
Accantonamenti	-	-	50.904
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>105.028</b>	<b>22.920</b>	<b>22.920</b>
Interessi attivi e proventi finanziari	3.000	3.000	3.000
Interessi su finanziamenti specifici	124.209	35.279	35.279
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>- 16.181</b>	<b>- 9.359</b>	<b>- 9.359</b>
Proventi straordinari	76.444	76.444	76.444
Oneri straordinari	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>60.263</b>	<b>67.085</b>	<b>67.085</b>
Imposte sul reddito	60.263	67.085	67.085
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

[www.AlboPretorionline.it](http://www.AlboPretorionline.it)?