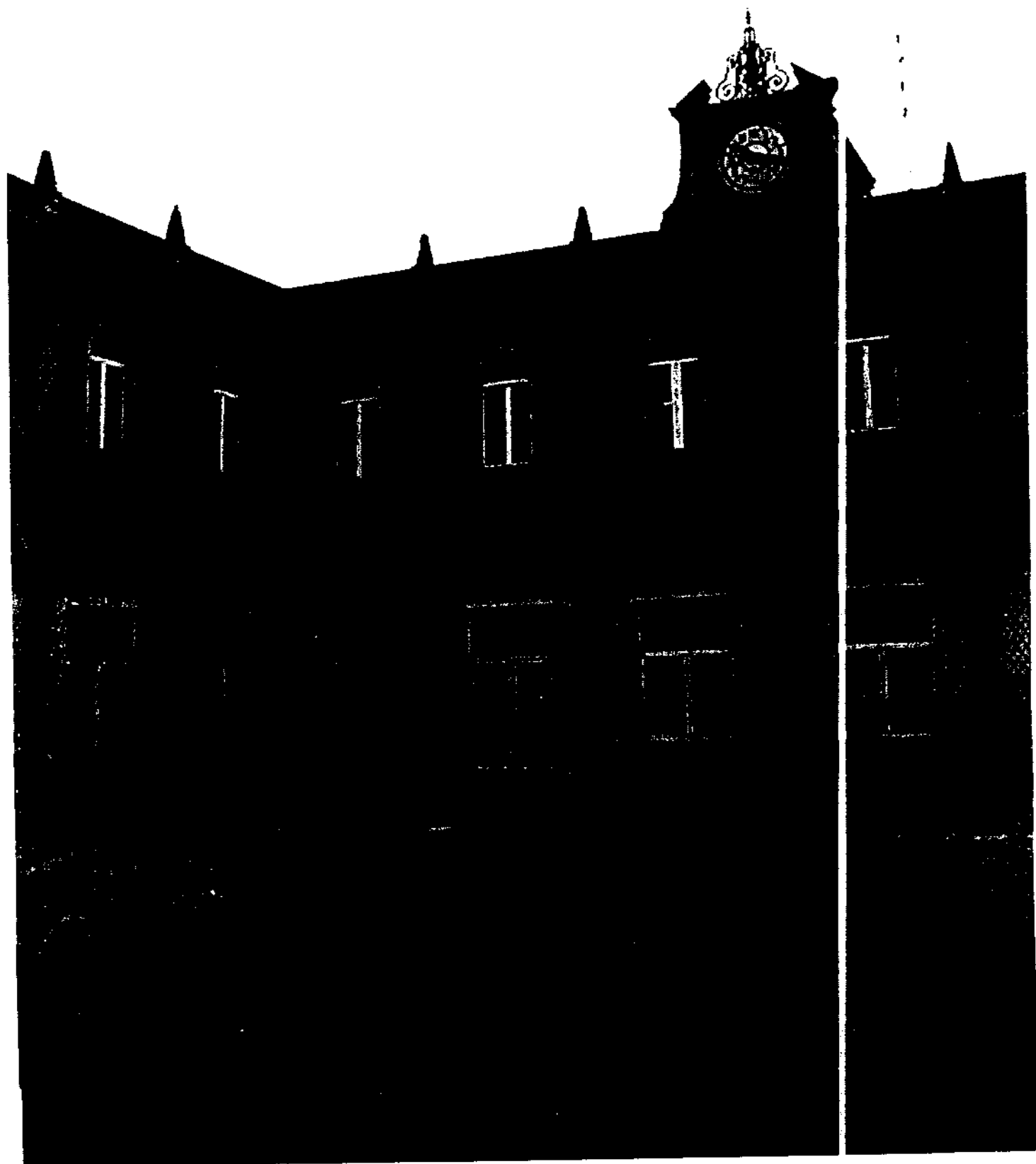


**ASP ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE DI PAVIA**  
**BILANCIO ECONOMICO PREVISIONALE 2022**





Azienda di Servizi alla Persona - Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia		Bilancio economico previsionale 2022	
CONTO ECONOMICO		BUDGET 2022	2021 forecast
4 VALORE DELLA PRODUZIONE		28.814.460,36 €	28.325.862,39 €
4.01 RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE		27.519.102,64 €	27.030.504,67 €
4.01.10	RICAVI GESTIONE EX C.R.P.	10.085.371,97 €	9.599.243,33 €
4.01.10.10	RICAVI DA R.S.A CRP	9.127.550,64 €	8.963.412,00 €
	Totale RICAVI DA R.S.A	9.127.550,64 €	8.963.412,00 €
4.01.10.20	Ricavi da Rsa S.Croce	781.829,33 €	458.448,67 €
4.01.10.30	RICAVI DA C.D.I	100.109,33 €	101.500,00 €
4.01.10.40	RICAVI APA	75.882,67 €	75.882,67 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.R.P.	10.085.371,97 €	9.599.243,33 €
4.01.20	RICAVI GESTIONE EX C.P.G.E.	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
4.01.20.10	RICAVI DA R.SD	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.P.G.E.	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
4.01.30	RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.208.688,00 €	15.163.780,00 €
4.01.30.10	RICAVI DA I.D.R.	14.575.636,00 €	14.530.728,00 €
	Totale RICAVI DA I.D.R.	14.575.636,00 €	14.530.728,00 €
4.01.30.20	RICAVI DA PREST. AMBULATORIALI	633.052,00 €	633.052,00 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.208.688,00 €	15.163.780,00 €
4.01.50	ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	509.681,33 €	509.681,33 €
4.01.50.10	RICAVI PER PREST. DOMICILIARI	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.519.102,64 €	27.030.504,67 €
4.02	<b>PROVENTI RICAVI DIVERSI</b>	<b>751.517,32 €</b>	<b>751.517,32 €</b>
4.02.10	PROVENTI DAL PATRIMONIO IMMOBILIARE	452.923,99 €	452.923,99 €
4.02.10.10	PROVENTI DA IMMOBILI PATR. DISP.	405.720,00 €	405.720,00 €
4.02.10.40	ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	47.203,99 €	47.203,99 €
	Totale ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	47.203,99 €	47.203,99 €
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	28.814.460,36 €	28.325.862,39 €
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.519.102,64 €	27.030.504,67 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.R.P.	10.085.371,97 €	9.599.243,33 €
	Totale RICAVI DA R.S.A CRP	9.127.550,64 €	8.963.412,00 €
	Totale RICAVI DA R.S.A	9.127.550,64 €	8.963.412,00 €
	Totale Ricavi da Rsa S.Croce	781.829,33 €	458.448,67 €
	Totale RICAVI DA C.D.I	100.109,33 €	101.500,00 €
	Totale RICAVI APA	75.882,67 €	75.882,67 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.R.P.	10.085.371,97 €	9.599.243,33 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.P.G.E.	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
	Totale RICAVI DA R.SD	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.208.688,00 €	15.163.780,00 €
	Totale RICAVI DA I.D.R.	14.575.636,00 €	14.530.728,00 €
	Totale RICAVI DA I.D.R.	14.575.636,00 €	14.530.728,00 €
	Totale RICAVI DA PREST. AMBULATORIALI	633.052,00 €	633.052,00 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.208.688,00 €	15.163.780,00 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. DOMICILIARI	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.519.102,64 €	27.030.504,67 €
	<b>PROVENTI RICAVI DIVERSI</b>	<b>751.517,32 €</b>	<b>751.517,32 €</b>
	PROVENTI DAL PATRIMONIO IMMOBILIARE	452.923,99 €	452.923,99 €
	PROVENTI DA IMMOBILI PATR. DISP.	405.720,00 €	405.720,00 €
	ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	47.203,99 €	47.203,99 €
	Totale ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	47.203,99 €	47.203,99 €
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	28.814.460,36 €	28.325.862,39 €
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.519.102,64 €	27.030.504,67 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.R.P.	10.085.371,97 €	9.599.243,33 €
	Totale RICAVI DA R.S.A CRP	9.127.550,64 €	8.963.412,00 €
	Totale RICAVI DA R.S.A	9.127.550,64 €	8.963.412,00 €
	Totale Ricavi da Rsa S.Croce	781.829,33 €	458.448,67 €
	Totale RICAVI DA C.D.I	100.109,33 €	101.500,00 €
	Totale RICAVI APA	75.882,67 €	75.882,67 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.R.P.	10.085.371,97 €	9.599.243,33 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.P.G.E.	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
	Totale RICAVI DA R.SD	1.715.361,33 €	1.757.800,00 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.208.688,00 €	15.163.780,00 €
	Totale RICAVI DA I.D.R.	14.575.636,00 €	14.530.728,00 €
	Totale RICAVI DA I.D.R.	14.575.636,00 €	14.530.728,00 €
	Totale RICAVI DA PREST. AMBULATORIALI	633.052,00 €	633.052,00 €
	Totale RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.208.688,00 €	15.163.780,00 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. DOMICILIARI	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	509.681,33 €	509.681,33 €
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.519.102,64 €	27.030.504,67 €
	<b>PROVENTI RICAVI DIVERSI</b>	<b>751.517,32 €</b>	<b>751.517,32 €</b>
	PROVENTI DAL PATRIMONIO IMMOBILIARE	452.923,99 €	452.923,99 €
	PROVENTI DA IMMOBILI PATR. DISP.	405.720,00 €	405.720,00 €
	ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	47.203,99 €	47.203,99 €
	Totale ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	47.203,99 €	47.203,99 €



	Totale PROVENTI DAL PATRIMONIO IMMOBILIARE	452.923,99 €	452.923,99 €	445.581,60 €
4.02.20	RICAVI DIVERSI	298.593,33 €	298.593,33 €	226.118,36 €
4.02.20.10	RICAVI DIVERSI DA ATTIVITA' ISTITUZ.	298.593,33 €	298.593,33 €	224.880,95 €
4.02.20.30	Totale RICAVI DIVERSI DA ATTIVITA' ISTITUZ.	298.593,33 €	298.593,33 €	224.880,95 €
	ALTRI RICAVI DIVERSI	0,00 €	0,00 €	1.237,41 €
	Totale PROVENTI E RICAVI DIVERSI	751.517,32 €	751.517,32 €	671.699,96 €
<b>4.03</b>	<b>RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>130.586,51 €</b>	<b>130.586,51 €</b>	<b>145.271,17 €</b>
4.03.10	RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	103.135,84 €	103.135,84 €	81.115,13 €
4.03.10.10	RIMBORSI ASSICURATIVI	90.316,00 €	90.316,00 €	81.115,13 €
	Totale RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	103.135,84 €	103.135,84 €	81.115,13 €
4.03.20	ALTRI RIMBORSI	27.450,67 €	27.450,67 €	64.156,04 €
4.03.20.10	ALTRI RIMBORSI	27.450,67 €	27.450,67 €	64.156,04 €
	Totale RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	130.586,51 €	130.586,51 €	145.271,17 €
<b>4.04</b>	<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>227.453,89 €</b>	<b>227.453,89 €</b>	<b>383.799,53 €</b>
4.04.10	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	269.156,00 €	269.156,00 €	383.799,53 €
4.04.10.10	CONTRIB. IN C/ESERCIZIO DA PUBBL.	168.810,67 €	168.810,67 €	185.305,76 €
4.04.10.20	CONTRIBUTO IN C/ESERC. DA PRIVATI	100.345,33 €	100.345,33 €	198.493,77 €
	Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	269.156,00 €	269.156,00 €	383.799,53 €
	Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	227.453,89 €	227.453,89 €	383.799,53 €
<b>4.05</b>	<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>185.800,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>	<b>202.690,00 €</b>
4.05.10	RIMANENZE FINALI	185.800,00 €	185.800,00 €	202.690,00 €
4.05.10.10	RIMANENZE SANITARIE FINALI	176.980,00 €	176.980,00 €	176.980,00 €
	Totale RIMANENZE SANITARIE FINALI	176.980,00 €	176.980,00 €	176.980,00 €
4.05.10.20	RIMANENZE FIN. MATERIALI NON SANITARI	8.820,00 €	8.820,00 €	25.710,00 €
	Totale RIMANENZE FIN. MATERIALI NON SANITARI	8.820,00 €	8.820,00 €	25.710,00 €
	Totale RIMANENZE FINALI	185.800,00 €	185.800,00 €	202.690,00 €
	<b>Totale VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>28.814.460,36 €</b>	<b>28.325.862,39 €</b>	<b>28.975.904,32 €</b>
<b>7</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-28.791.124,12 €</b>	<b>-29.037.559,79 €</b>	<b>-29.310.497,25 €</b>
<b>7.01</b>	<b>ACQUISTI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1.381.103,79 €</b>	<b>-1.381.103,79 €</b>	<b>-2.013.776,98 €</b>



7.01.10	ACQUISTI DESERC. MATERIALE SANITARIO	-1.267.113,57 €	-1.267.113,57 €	-1.303.219,16 €
7.01.10.10	ACQUISTO FARMACI	-426.114,67 €	-426.114,67 €	-490.198,23 €
7.01.10.30	ACQUISTO MAT. NUTRIZ. ENT. E PROD. DIET.	-16.373,33 €	-16.373,33 €	-42.004,75 €
	Totale ACQUISTO MAT. NUTRIZ. ENT. E PROD. DIET.	-16.373,33 €	-16.373,33 €	-42.004,75 €
7.01.10.40	ACQUISTI MAT. DIAGNOSTICO	-78.119,65 €	-78.119,65 €	-69.222,87 €
	Totale ACQUISTI MAT. DIAGNOSTICO	-78.119,65 €	-78.119,65 €	-69.222,87 €
7.01.10.50	ACQUISTO MATERIALE PER RADIOLOGIA	-247,25 €	-247,25 €	-1.282,22 €
	Totale ACQUISTO MATERIALE PER RADIOLOGIA	-247,25 €	-247,25 €	-1.282,22 €
7.01.10.60	ACQUISTI PRES. MED. CHIR. E MAT. SAN	-661.001,33 €	-661.001,33 €	-607.321,93 €
	Totale ACQUISTI PRES. MED. CHIR. E MAT. SAN	-661.001,33 €	-661.001,33 €	-607.321,93 €
7.01.10.70	ACQUISTI GAS MEDICALI	-85.257,33 €	-85.257,33 €	-93.189,16 €
	Totale ACQUISTI GAS MEDICALI	-85.257,33 €	-85.257,33 €	-93.189,16 €
	Totale ACQUISTI DESERC. MATERIALE SANITARIO	-1.267.113,57 €	-1.267.113,57 €	-1.303.219,16 €
7.01.20	ACQUISTO MAT. NON SANITARIO	-112.430,24 €	-112.430,24 €	-710.067,99 €
7.01.20.10	ACQUISTO PRODOTTI ALIMENTARI	0,00 €	0,00 €	-500.012,05 €
7.01.20.20	ACQUISTO MATERIALI DI GUARDAROBBA	0,00 €	0,00 €	-38.786,61 €
7.01.20.30	ACQUISTO DI MATERIALI DI PULIZIA	-3.108,00 €	-3.108,00 €	-9.223,73 €
	Totale ACQUISTO DI MATERIALI DI PULIZIA	-3.108,00 €	-3.108,00 €	-9.223,73 €
7.01.20.40	ACQUISTI MAT. DI LAVANDERIA	-1.294,24 €	-1.294,24 €	0,00 €
7.01.20.50	ACQUISTI DI MAT. DI CONVIV. IN GENERE	-89.724,00 €	-89.724,00 €	-130.322,57 €
7.01.20.60	ACQUISTI MAT. CANCELLERIA E STAMPATI	-11.222,67 €	-11.222,67 €	-9.146,38 €
	Totale ACQUISTI MAT. CANCELLERIA E STAMPATI	-11.222,67 €	-11.222,67 €	-9.146,38 €
7.01.20.70	ACQUISTO MATERIALI EDP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale ACQUISTO MATERIALI EDP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.01.20.80	ACQUISTI ALTRI MAT.(PROD. ECONOMICI)	-7.081,33 €	-7.081,33 €	-22.576,65 €
	Totale ACQUISTI ALTRI MAT.(PROD. ECONOMICI)	-7.081,33 €	-7.081,33 €	-22.576,65 €
	Totale ACQUISTO MAT. NON SANITARIO	-112.430,24 €	-112.430,24 €	-710.067,99 €
7.01.30	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	-1.559,97 €	-1.559,97 €	-489,83 €
7.01.30.10	ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	-1.559,97 €	-1.559,97 €	-489,83 €
7.01.30.10.010	Acquisto di materiali per man.	-1.559,97 €	-1.559,97 €	-489,83 €





	Totale ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	-1.559,97 €	-1.559,97 €	-489,83 €
	Totale ACQUISTO ALTRI MATERIALI	-1.559,97 €	-1.559,97 €	-489,83 €
	Totale ACQUISTI DELL'ESERCIZIO	-1.381.103,79 €	-1.381.103,79 €	-2.013.776,98 €
<b>7.02</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>-9.814.277,33 €</b>	<b>-9.702.109,33 €</b>	<b>-9.666.619,42 €</b>
7.02.10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-9.814.277,33 €	-9.702.109,33 €	-9.666.619,42 €
7.02.10.10	COSTI PER PREST. SPEC. AMBULATORIALE	-190.878,67 €	-190.878,67 €	-172.034,42 €
7.02.10.20	COSTI PER ACQUISTO SERVIZI SANITARI	-9.256.648,00 €	-9.144.480,00 €	-9.132.706,95 €
	Totale COSTI PER ACQUISTO SERVIZI SANITARI	-9.256.648,00 €	-9.144.480,00 €	-9.132.706,95 €
7.02.10.30	CONVENZIONI PRESTAZIONI SANITARIE	-205.000,00 €	-205.000,00 €	-204.537,52 €
	Totale CONVENZIONI PRESTAZIONI SANITARIE	-205.000,00 €	-205.000,00 €	-204.537,52 €
7.02.10.40	ACQUISTO PRESTAZIONI ATT. LIBERO PROF.	-136.406,67 €	-136.406,67 €	-117.198,37 €
	Totale ACQUISTO PRESTAZIONI ATT. LIBERO PROF.	-136.406,67 €	-136.406,67 €	-117.198,37 €
7.02.10.50	ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI	-25.344,00 €	-25.344,00 €	-40.142,16 €
	Totale ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI	-25.344,00 €	-25.344,00 €	-40.142,16 €
	Totale ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-9.814.277,33 €	-9.702.109,33 €	-9.666.619,42 €
<b>7.05</b>	<b>COSTI PER SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>-4.808.788,83 €</b>	<b>-4.808.788,83 €</b>	<b>-4.284.487,65 €</b>
7.05.10	COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-4.808.788,83 €	-4.808.788,83 €	-4.284.487,65 €
7.05.10.10	COSTI PER UTENZE	-2.171.769,91 €	-2.171.769,91 €	-2.132.363,46 €
	Totale COSTI PER UTENZE	-2.171.769,91 €	-2.171.769,91 €	-2.132.363,46 €
7.05.10.20	SERVIZI ECONOMICI	-2.404.050,17 €	-2.404.050,17 €	-1.748.623,72 €
	Totale SERVIZI ECONOMICI	-2.404.050,17 €	-2.404.050,17 €	-1.748.623,72 €
7.05.10.30	SPESE PER TRASPORTI E LOGISTICA	-61.877,33 €	-61.877,33 €	-179.459,56 €
	Totale SPESE PER TRASPORTI E LOGISTICA	-61.877,33 €	-61.877,33 €	-179.459,56 €
7.05.10.40	SERVIZI GENERALI EDP	-11.224,00 €	-11.224,00 €	-35.358,65 €
	Totale SERVIZI GENERALI EDP	-11.224,00 €	-11.224,00 €	-35.358,65 €
	<b>COSTI PER ACQUISTI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-11.224,00 €</b>
	Totale SERVIZI AD ASSISTITI	0,00 €	0,00 €	-11.224,00 €
7.05.10.60	SPESE PREST. PERSONALE CONVENZ.	-14.904,00 €	-14.904,00 €	-14.904,00 €
	Totale SPESE PREST. PERSONALE CONVENZ.	-14.904,00 €	-14.904,00 €	-14.904,00 €
7.05.10.70	SERVIZI DI CONSULENZA ED ALTRI	-70.398,19 €	-70.398,19 €	-86.973,26 €



	Totale SERVIZI DI CONSULENZA ED ALTRI	-70.398,19 €	-70.398,19 €	-86.973,26 €
7.05.10.80	SERVIZI TELEFONICI E POSTALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale SERVIZI TELEFONICI E POSTALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.05.10.85	ASSICURAZIONI	-54.611,51 €	-54.611,51 €	-54.764,20 €
	Totale ASSICURAZIONI	-54.611,51 €	-54.611,51 €	-54.764,20 €
7.05.10.90	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	-15.956,00 €	-15.956,00 €	-13.956,80 €
	Totale SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	-15.956,00 €	-15.956,00 €	-13.956,80 €
7.05.10.95	SPESE PER ALTRI ORGANI COLLEGIALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale SPESE PER ALTRI ORGANI COLLEGIALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.05.10.96	Spese per servizi bancari	-3.183,63 €	-3.183,63 €	-4.638,77 €
	Totale Spese per servizi bancari	-3.183,63 €	-3.183,63 €	-4.638,77 €
7.05.10.97	SPESE PER SERVIZI DIVERSI	-814,09 €	-814,09 €	-2.221,23 €
	Totale SPESE PER SERVIZI DIVERSI	-814,09 €	-814,09 €	-2.221,23 €
	Totale COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-4.808.788,83 €	-4.808.788,83 €	-4.284.487,65 €
<b>7.06</b>	<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>-343.752,99 €</b>	<b>-343.752,99 €</b>	<b>-267.152,96 €</b>
7.06.10	MANUTENZIONI SU IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-64.357,41 €	-64.357,41 €	-47.472,72 €
7.06.10.10	MANUTENZIONI SU IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-64.357,41 €	-64.357,41 €	-47.472,72 €
	Totale MANUTENZIONI SU IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-64.357,41 €	-64.357,41 €	-47.472,72 €
7.06.20	Manutenzione ord. su immobilizz. materia	-279.395,57 €	-279.395,57 €	-219.680,24 €
7.06.20.10	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI	-236.283,89 €	-236.283,89 €	-80.915,75 €
	Totale MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI	-236.283,89 €	-236.283,89 €	-80.915,75 €
7.06.20.20	MANUTENZ. ORD. IMPIANTI E MACCHINARI	-1.449,20 €	-1.449,20 €	-52.508,73 €
	Totale MANUTENZ. ORD. IMPIANTI E MACCHINARI	-1.449,20 €	-1.449,20 €	-52.508,73 €
7.06.20.30	MANUTENZIONE ORD. ATTREZZ. SAN. E SCIENT	-23.932,93 €	-23.932,93 €	-58.671,93 €
	Totale MANUTENZIONE ORD. ATTREZZ. SAN. E SCIENT	-23.932,93 €	-23.932,93 €	-58.671,93 €
7.06.20.40	MANUTENZIONE ORD. MOBILI E ARREDI	-17.729,55 €	-17.729,55 €	-27.095,83 €
	Totale MANUTENZIONE ORD. MOBILI E ARREDI	-17.729,55 €	-17.729,55 €	-27.095,83 €
7.06.20.50	MANUTENZIONE ORD. SU AUTOMEZZI	0,00 €	0,00 €	-488,00 €
	Totale MANUTENZIONE ORD. SU AUTOMEZZI	0,00 €	0,00 €	-488,00 €



	Totale Manutenzione ord. su immobilizz. materia	-279.395,57 €	-279.395,57 €	-219.680,24 €
	Totale MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	-343.752,99 €	-343.752,99 €	-267.152,96 €
<b>7.07</b>	<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>-24.988,96 €</b>	<b>-24.988,96 €</b>	<b>-34.808,34 €</b>
7.07.20	NOLEGGI	-24.988,96 €	-24.988,96 €	-34.808,34 €
7.07.20.10	NOLEGGI APP. SANITARIE E SCIENT.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale NOLEGGI APP. SANITARIE E SCIENT.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.07.20.30	NOLEGGI APPARECCHIATURE EDP	0,00 €	0,00 €	-1.887,46 €
	Totale NOLEGGI APPARECCHIATURE EDP	0,00 €	0,00 €	-1.887,46 €
7.07.20.50	ALTRI NOLEGGI	-24.988,96 €	-24.988,96 €	-32.920,88 €
	Totale ALTRI NOLEGGI	-28.100,00 €	-28.100,00 €	-32.920,88 €
	Totale NOLEGGI	-24.988,96 €	-24.988,96 €	-34.808,34 €
	Totale GODIMENTO BENI DI TERZI	-24.988,96 €	-24.988,96 €	-34.808,34 €
<b>7.08</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>-11.041.405,99 €</b>	<b>-11.389.407,32 €</b>	<b>-11.639.064,93 €</b>
7.08.10	COSTO PERSONALE EX CRP	-978.839,47 €	-978.839,47 €	-2.628.643,30 €
7.08.10.10	RETRIBUZIONI EX CRP	-751.961,33 €	-751.961,33 €	-2.038.645,34 €
	Totale RETRIBUZIONI EX CRP	-751.961,33 €	-751.961,33 €	-2.038.645,34 €
7.08.10.20	Contrib. previd. e on. soc. pers. ex ctp	-226.878,13 €	-226.878,13 €	-589.997,96 €
	Totale Contrib. previd. e on. soc. pers. ex ctp	-226.878,13 €	-226.878,13 €	-589.997,96 €
	Totale COSTO PERSONALE EX CRP	-978.839,47 €	-978.839,47 €	-2.628.643,30 €
7.08.20	COSTO DEL PERSONALE EX ISM	-8.275.636,53 €	-8.623.637,87 €	-7.326.453,66 €
7.08.20.10	RETRIBUZIONI EX ISM	-6.472.106,67 €	-6.746.106,67 €	-5.655.416,12 €
	Totale RETRIBUZIONI EX ISM	-6.472.106,67 €	-6.746.106,67 €	-5.655.416,12 €
7.08.20.20	CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX ISM	-1.803.529,87 €	-1.877.531,20 €	-1.671.037,54 €
	Totale CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX ISM	-1.803.529,87 €	-1.877.531,20 €	-1.671.037,54 €
	Totale COSTO DEL PERSONALE EX ISM	-8.275.636,53 €	-8.623.637,87 €	-7.326.453,66 €
	<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>524.554,00 €</b>	<b>534.554,00 €</b>	<b>-545.710,80 €</b>
7.08.30.10	RETRIBUZIONI PERSONALE EX C.P.G.E	-413.569,33 €	-413.569,33 €	-418.969,32 €
	Totale RETRIBUZIONI PERSONALE EX C.P.G.E	-413.569,33 €	-413.569,33 €	-418.969,32 €
7.08.30.20	CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX CPGE	-120.984,67 €	-120.984,67 €	-126.741,48 €



	Totale CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX CPGE	-120.984,67 €	-120.984,67 €	-126.741,48 €
	Totale COSTO DEL PERSONALE EX C.P.G.E	-534.554,00 €	-534.554,00 €	-545.710,80 €
7.08.40	COSTO DEL PERSONALE UFF. CENTRALI	-1.252.375,99 €	-1.252.375,99 €	-1.138.257,17 €
7.08.40.10	RETRIBUZIONI PERSONALE UFF. CENTRALI	-964.181,33 €	-964.181,33 €	-867.141,79 €
	Totale RETRIBUZIONI PERSONALE UFF. CENTRALI	-964.181,33 €	-964.181,33 €	-867.141,79 €
7.08.40.20	CONTR. PREV. E ON. SOC. PERS. UFF. C.	-288.194,65 €	-288.194,65 €	-271.115,38 €
	Totale CONTR. PREV. E ON. SOC. PERS. UFF. C.	-288.194,65 €	-288.194,65 €	-271.115,38 €
	Totale COSTO DEL PERSONALE UFF. CENTRALI	-1.252.375,99 €	-1.252.375,99 €	-1.138.257,17 €
	Totale COSTO DEL PERSONALE	-11.041.405,99 €	-11.389.407,32 €	-11.639.064,93 €
<b>7.19</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-456.652,12 €</b>	<b>-456.652,12 €</b>	<b>-456.652,12 €</b>
7.19.10	AMMORTAMENTO IMMOBIL. IMMATERIALI	-2.980,63 €	-2.980,63 €	-2.980,63 €
7.19.10.30	AMMORTAMENTO BREVETTI E OPERE INGEGNO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.19.10.40	AMMORTAMENTO CONC. RICERCHE E MARCHI	-2.980,63 €	-2.980,63 €	-2.980,63 €
	Totale AMMORTAMENTO CONC. RICERCHE E MARCHI	-2.980,63 €	-2.980,63 €	-2.980,63 €
	Totale AMMORTAMENTO IMMOBIL. IMMATERIALI	-2.980,63 €	-2.980,63 €	-2.980,63 €
7.19.20	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-453.671,49 €	-453.671,49 €	-453.671,49 €
7.19.20.20	AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	-223.072,00 €	-223.072,00 €	-223.072,00 €
	Totale AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	-223.072,00 €	-223.072,00 €	-223.072,00 €
7.19.20.30	AMMORTAMENTO IMP., MACCH. E ATTR. INDISP	-128.515,25 €	-128.515,25 €	-128.515,25 €
	Totale AMMORTAMENTO IMP., MACCH. E ATTR. INDISP	-128.515,25 €	-128.515,25 €	-128.515,25 €
7.19.20.70	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZ. MATERIALI	-102.084,24 €	-102.084,24 €	-102.084,24 €
7.19.20.70.010	Ammortamento mobili e arredi d'ufficio	-4.995,53 €	-4.995,53 €	-4.995,53 €
	Totale AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZ. MATERIALI	-102.084,24 €	-102.084,24 €	-102.084,24 €
	Totale AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-453.671,49 €	-453.671,49 €	-453.671,49 €
	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-456.652,12 €	-456.652,12 €	-456.652,12 €
<b>7.20</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-175.179,45 €</b>	<b>-175.179,45 €</b>	<b>-173.710,85 €</b>
7.20.20	SPESE AMMINISTRATIVE	-99.120,72 €	-99.120,72 €	-99.668,00 €
7.20.20.10	SPESE GESTIONE STABILI	-92.244,00 €	-92.244,00 €	-92.245,66 €
7.20.20.10.010	Spese gestione stabili	-92.244,00 €	-92.244,00 €	-92.245,66 €





	Totale SPESE GESTIONE STABILI	-92.244,00 €	-92.244,00 €	-92.245,66 €
7.20.20.20	SPESE VARIE	-6.876,72 €	-6.876,72 €	-7.422,34 €
	Totale SPESE VARIE	-6.876,72 €	-6.876,72 €	-7.422,34 €
	Totale SPESE AMMINISTRATIVE	-99.120,72 €	-99.120,72 €	-99.668,00 €
7.20.30	ALTRI ONERI DI GESTIONE	-76.058,73 €	-76.058,73 €	-74.042,85 €
7.20.30.10	MULTE, AMMENDE, PENALITA' E RISARCIMENTI	-0,23 €	-0,23 €	-40,69 €
	Totale MULTE, AMMENDE, PENALITA' E RISARCIMENTI	-0,23 €	-0,23 €	-40,69 €
7.20.30.20	TASSE E CONCESSIONI	-76.058,51 €	-76.058,51 €	-74.002,16 €
	Totale TASSE E CONCESSIONI	-76.058,51 €	-76.058,51 €	-74.002,16 €
7.20.30.30	PERDITE SU CREDITI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale PERDITE SU CREDITI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale ALTRI ONERI DI GESTIONE	-76.058,73 €	-76.058,73 €	-74.042,85 €
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-175.179,45 €	-175.179,45 €	-173.710,85 €
<b>7.21</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>-191.349,00 €</b>	<b>-191.349,00 €</b>	<b>-209.996,00 €</b>
7.21.10	RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-181.429,00 €	-181.429,00 €	-181.429,00 €
7.21.10.10	RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-181.429,00 €	-181.429,00 €	-181.429,00 €
	Totale RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-181.429,00 €	-181.429,00 €	-181.429,00 €
	Totale RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-181.429,00 €	-181.429,00 €	-181.429,00 €
7.21.20	RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-181.429,00 €	-181.429,00 €	-181.429,00 €
7.21.20.10	RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-9.920,00 €	-9.920,00 €	-28.567,00 €
	Totale RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-9.920,00 €	-9.920,00 €	-28.567,00 €
	Totale RIMANENZE INIZIALI	-9.920,00 €	-9.920,00 €	-28.567,00 €
<b>7.25</b>	<b>ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-553.625,67 €</b>	<b>-553.625,67 €</b>	<b>-564.228,00 €</b>
7.25.30	ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI PER ONERI	-553.625,67 €	-553.625,67 €	-564.228,00 €
7.25.30.10	ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI PER ONERI	-553.625,67 €	-553.625,67 €	-564.228,00 €
	Totale ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI PER ONERI	-553.625,67 €	-553.625,67 €	-564.228,00 €
	Totale ACCANTONAMENTI ALTRI FONDI PER ONERI	-553.625,67 €	-553.625,67 €	-564.228,00 €
	Totale ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	-553.625,67 €	-553.625,67 €	-564.228,00 €
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.791.124,12 €	-29.037.559,79 €	-29.310.497,25 €



	<b>RISULTATO GESTIONE</b>		23.336,24 €	-711.697,40 €	-334.592,93 €
<b>8</b>	<b>ALTRI PROVENTI ED ONERI</b>		<b>-23.336,24 €</b>	<b>-23.336,24 €</b>	<b>-355.723,33 €</b>
<b>8.01</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		<b>-6.371,96 €</b>	<b>-6.371,96 €</b>	<b>1.691,09 €</b>
8.01.10	PROVENTI FINANZIARI		0,60 €	0,60 €	2.760,42 €
8.01.10.10	INTERESSI ATTIVI		0,60 €	0,60 €	2.760,42 €
	Totale INTERESSI ATTIVI		0,60 €	0,60 €	2.760,42 €
8.01.10.20	Interessi attivi finanziari diversi		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale Interessi attivi finanziari diversi		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale PROVENTI FINANZIARI		0,60 €	0,60 €	2.760,42 €
8.01.30	ONERI FINANZIARI		-6.372,56 €	-6.372,56 €	-1.069,33 €
8.01.30.10	INTERESSI PASSIVI		-6.372,56 €	-6.372,56 €	-1.069,33 €
	Totale INTERESSI PASSIVI		-6.372,56 €	-6.372,56 €	-1.069,33 €
	Totale ONERI FINANZIARI		-6.372,56 €	-6.372,56 €	-1.069,33 €
	Totale PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-6.371,96 €	-6.371,96 €	1.691,09 €
<b>8.03</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		<b>25.595,72 €</b>	<b>25.595,72 €</b>	<b>-314.854,42 €</b>
8.03.10	ONERI STRAORDINARI		-282.802,45 €	-282.802,45 €	-496.340,64 €
8.03.10.20	INSUSSISTENZE E SOPRAPPVENIENZE PASSIVE		-282.802,45 €	-282.802,45 €	-496.340,64 €
	Totale INSUSSISTENZE E SOPRAPPVENIENZE PASSIVE		-282.802,45 €	-282.802,45 €	-496.340,64 €
	Totale ONERI STRAORDINARI		-282.802,45 €	-282.802,45 €	-496.340,64 €
8.03.20	PROVENTI STRAORDINARI		308.398,17 €	308.398,17 €	181.486,22 €
8.03.20.10	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totale PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE		0,00 €	0,00 €	0,00 €
8.03.20.20	SOPRAPPVENIENZE E INSUSSISTENZE ATT.		308.398,17 €	308.398,17 €	181.386,22 €
	Totale SOPRAPPVENIENZE E INSUSSISTENZE ATT.		308.398,17 €	308.398,17 €	181.386,22 €
8.03.20.30	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI		0,00 €	0,00 €	100,00 €
	Totale ALTRI PROVENTI STRAORDINARI		0,00 €	0,00 €	100,00 €
	Totale PROVENTI STRAORDINARI		308.398,17 €	308.398,17 €	181.486,22 €
	Totale PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		25.595,72 €	25.595,72 €	-314.854,42 €
<b>8.04</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-42.560,00 €</b>	<b>-42.560,00 €</b>	<b>-42.560,00 €</b>





**AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

**ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE  
DI PAVIA**

Viale Matteotti, 63 - 27100 PAVIA

**Unità Organica Finanziaria e Contabile**

Pavia, 13/12/2021

Al C.D.I  
dell'ASP Istituzioni Assistenziali Riunite  
di Pavia  
SEDE

Oggetto: Bilancio economico preventivo 2022. - Relazione Tecnica.

In ordine alle disposizioni di cui all'art. 36 del Regolamento di attuazione della legge 13 febbraio 2003, n. 1, nonché del Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione n. 228/6302 del 5/11/2004, esecutiva ai sensi di legge, si è predisposto il Bilancio economico di previsione relativo all'esercizio 2022, che si trasmette per le opportune determinazioni.

#### **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022.**

Il Bilancio di cui trattasi è stato predisposto sulla base delle indicazioni pervenute dai Responsabili interessati e di codesta Spett.le Direzione.

Si tenga presente che come consuetudine il bilancio preventivo redatto per la sola parte economica, viene posto a confronto con un bilancio di natura pre-consuntiva del 2021.

Con riferimento al preconsuntivo, esso è stato stimato e predisposto sulla base dei valori di conto economico così come risultanti al 30/11 e la mensilità di dicembre è stata considerata pari a quella di novembre in termine di costi e di produzione, fatti salvi taluni modesti aggiustamenti.

Si tenga presente che nel secondo anno di pandemia si è rilevata una contrazione della domanda di servizi che ha costretto l'azienda a rincorrere per tutto l'esercizio 2021 un risultato a meno pari a quello dell'esercizio 2020. Il recupero dei tassi di occupazione ante 2020 ha subito un rallentamento soprattutto per quanto riguarda i ricavi da solventi che in alcuni casi (Fsa Santa croce) si sono attestati intorno al 50% dei valori ante pandemia.

La previsione dei ricavi predetti pertanto è stata effettuata con stime prudenziali. Per quanto concerne gli elementi positivi del bilancio si evidenziano le seguenti voci, relative alla gestione caratteristica, raffrontate con quelle dell'esercizio 2021.

## Ricavi della gestione caratteristica

Anno	2022	2021
<b>Totali ricavi prestazioni erogate</b>	<b>27.519.102,64 €</b> Prestazioni erogate	<b>27.030.504,67 €</b>
Ricavi da RSA "F. Pertusati"	9.127.550,64	8.963.412,00
Ricavi da RSA S. Croce	781.829,33	458.448,67
Ricavi da CDI	100.109,33	101.500,00
Ricavi APA	75.882,67	75.880,67
Ricavi da RSD "G. Emiliani"	1.715.361,33	1.757.800,00
Ricavi da IDR "S. Margherita"	14.575.636,00	14.530.728,00
Ricavi da prestazioni ambulatoriali	633.052,00	633.052,00
Ricavi da prest. socio sanitarie dom.	509.681,00	509.681,00

I raffronti con i ricavi della produzione per l'anno 2021 presentano un incremento in termini relativi pari allo 1.72 %

Il delta pari a 488.597,97 € è dato principalmente al recupero di produttività dei reparti solventi (Santa Croce e reparti Ism sez. D, G3 e B che dopo la contrazione dell'anno 2021 stimano il tasso di occupazione 2022 al 75% circa. Da rilevare il miglioramento dei ricavi RSA Pertusati che tornano agli indici di produttività degli anni precedenti. Da evidenziare che i budget regionali previsti non tengono conto degli incrementi della D.G.R. 5340/2021. Il totale ricavi delle prestazioni erogate sommate ai ricavi e proventi per attività diverse, ai rimborsi, ai contributi da terzi e le rimanenze finali portano ad un Valore della produzione pari ad Euro 28.814.460,36.

Relativamente alle poste negative, a pareggio con quelle positive, si evidenziano le voci principali.

COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.791.124,12	-29.037.559,79	246.435,67
ACQUISTI DELL'ESERCIZIO	-1.381.103,79	-1.381.103,79	0,00
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	-9.814.277,33	-9.702.109,33	-112.168,00
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-4.808.788,83	-4.808.788,83	0,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	-343.752,99	-343.752,99	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	-24.988,96	-24.988,96	0,00
COSTO DEL PERSONALE	-11.041.405,99	-11.389.407,32	348.001,33
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-456.652,12	-456.652,12	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-175.179,45	-175.179,45	0,00
RIMANENZE INIZIALI	-191.349,00	-191.349,00	0,00
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	-553.625,67	-564.228,00	10.602,33

Si osserva un aumento del costo dei servizi sanitari per un valore pari a circa € 112.000,00 circa dovuto all'aumento del costo orario degli infermieri e dei medici lib. Prof.

Si rileva una riduzione del costo del personale dipendente pari a circa € 348.001,33 dovuto alla mancata sostituzione di figure professionali in quiescenza nel corso del 2021- 2022.

Come si può notare nel confronto dei dati, i costi della produzione seguono l'equilibrio fisiologico dei ricavi con particolare attenzione ai costi di origine sanitaria per soddisfare appieno le esigenze dell'utenza. Il costo del personale dipendente ammonta ad € 11.041.405,99. Tali costi aggiunti al costo del lavoro relativo alle cooperative ed ai convenzionati portano la percentuale di incidenza sul valore della produzione al 73% circa.

Il costo della produzione è pari a :€ 28.791.124,72.in diminuzione(246.435,67) rispetto al 2021.

Il saldo della voce altri proventi e oneri contenente Ires, proventi ed oneri finanziari e proventi ed oneri straordinari è pari a -23.336,24 in linea con l'esercizio 2021.

Come per il trascorso esercizio, oltre a non portare in ammortamento i beni immobili del patrimonio disponibile, si ritiene ragionevole, nonché conforme ai principi contabili, applicare ai cespiti le seguenti aliquote d'ammortamento:

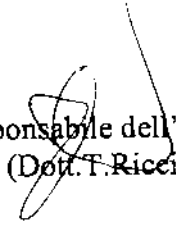
- immobilizzazioni immateriali	10%
- immobili patrimonio indisponibile	0,5%
- impianti	5%
- beni mobili	10%

Il risultato della gestione (Valore della produzione- costo della produzione) è pari a 23.336,00 ciò sta a significare che il risultato della gestione ordinaria al netto della voce altri proventi ed oneri porta il bilancio economico previsionale al pareggio.

Come già evidenziato, il presente bilancio è redatto avvalendosi, almeno prevalentemente, dei dati forniti dai Responsabili interessati e dalla Direzione Generale.

E' noto che nella Contabilità Generale, diversamente che nella Contabilità Finanziaria, il bilancio di previsione non ha carattere autorizzatorio, ciò nonostante il documento di cui trattasi riveste particolare importanza sotto l'aspetto della gestione, poiché dovrà costituire la base per l'assegnazione dei budget ai diversi Responsabili dei Centri di Costo e di Ricavo, è perciò indispensabile che i dati esposti siano condivisi da questi ultimi.

A disposizione per ulteriori chiarimenti si porgono distinti saluti.

  
Il Responsabile dell'U.O.F.C.  
(Dott. T. Riccio)

