

Clinica di Riabilitazione Toscana Spa

Relazione Programmatica al Budget Previsionale 2020

- ***Approvata CdA del 30 Ottobre 2019***
- ***Revisione CdA del 21 Novembre 2019***

Premessa

L'esercizio 2020 sarà il ventunesimo esercizio di attività della Clinica di Riabilitazione Toscana Spa ed è l'ultimo di un quinquennio che ha certamente caratterizzato la società per la sua capacità di dare risposte cliniche ed economiche soddisfacenti.

In più, esso rappresenterà un anno con funzioni di cerniera tra gli anni trascorsi, dedicati all'assestamento della Gestione Sperimentale ed allo sviluppo dei servizi sia Ospedalieri che Territoriali, attraverso la loro rimodulazione organizzativa e funzionale, ed il nuovo quinquennio.

Ormai superata la necessità di integrarsi nel territorio del Valdarno e più in generale dell'Azienda USL Toscana Sud Est il ruolo della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. dovrà essere maggiormente definito e condiviso con gli stakeholder in una visione strategica di più ampio respiro. Infatti, oltre venti anni di "rodaggio" ci consentono di individuare e traguardare nuovi obiettivi. Ovviamente sulla base della condivisione che il suo "assestamento stabile" nel Sistema Regionale Toscano sia ormai divenuto un dato di fatto incontrovertibile ed irreversibile.

Anche l'attività di Ricerca è ormai una realtà consolidata e la partecipazione ad importanti Progetti caratterizza e rende la Clinica un interlocutore affidabile anche in questo settore. La presenza della Direzione Scientifica e della relativa organizzazione garantisce la continuità necessaria nella prosecuzione dei programmi attivati.

E' appena, infatti, il caso di ricordare che le condizioni per perseguire la fase di crescita e di consolidamento, sia economico sia patrimoniale, attivando la crescita degli investimenti in risorse materiali e in risorse umane, si sono realmente concretizzate solo dal 2016, permettendo così il recupero del deficit economico e funzionale che si era accumulato negli anni precedenti.

Riepilogo dei servizi erogati

La CRT è una struttura di riabilitazione interamente accreditata e dotata di 82 posti letto per pazienti con disabilità conseguente a patologia neurologica, ortopedica e cardiologica, organizzata secondo il criterio dell'intensità di cura.

L'attività è suddivisa tra:

Ospedaliera:

Codice 75- Unità di Riabilitazione per gravi cerebrolesioni acquisite (35 posti letto)

Codice 56- Unità di riabilitazione intensiva ospedaliera (25 posti letto)

Extra Ospedaliera:

Riabilitazione intensiva extra-ospedaliera a ciclo continuo (regime di degenza)

Riabilitazione intensiva extra-ospedaliera a ciclo diurno (regime diurno)

Trattamenti Ambulatoriali Ex Art.26

Trattamenti Ambulatoriali Ex Art.25

Trattamenti riabilitativi domiciliari

Servizio di Neuropsicologia Riabilitativa

Ambulatorio Medico Riabilitativo

Sede operative:

Sede principale presso Ospedale Santa Maria alla Gruccia- Montevarchi (AR)

Sede distaccata per attività ambulatoriali:

- *Bucine*
- *San Giovanni Valdarno*
- *Terranuova Bracciolini*

2019: AGGIORNAMENTO AZIONISTI SOCI

La Clinica di Riabilitazione Toscana Spa (CRT), è una società per azioni a controllo pubblico con ripartizione delle proprietà fra soggetti pubblici e privati.

59% Azienda USL Toscana Sud Est

SOGGETTO PUBBLICO

19% Fondazione Maugeri

SOGGETTO PRIVATO

17% Comune di Terranuova Bracciolini

SOGGETTO PUBBLICO

5% A.O. Universitaria Senese

SOGGETTO PUBBLICO

Bilancio Sociale: la nostra trasparenza verso gli stakeholder

La Clinica, con il 2017, ha iniziato il percorso della rendicontazione sociale, quale strumento idoneo a rendicontare le proprie attività e quale strumento utile per confrontarsi con tutti i soggetti Istituzionali nonché di tutti gli altri portatori d'interesse collegati all'intera area territoriale di riferimento.

Nell'anno Bilancio Sociale 2017 la CRT ha dato rendicontazione della propria attività in una prospettiva di trasparenza sia nella gestione delle risorse sia in un approccio di miglioramento continuo dei propri servizi resi al cittadino. Nel Bilancio Sociale 2018 si è focalizzata l'attenzione sull'impegno della Clinica nella Ricerca Scientifica in cui sono attivi 21 protocolli di studio afferenti a 12 linee di ricerca tra le quali spicca il progetto "RIPrenDI" (Riabilitazione Intensiva Precoce nel Danno Ischemico).

In sintesi abbiamo rendicontato come la Missione della Clinica, individuata dal Consiglio di Amministrazione come quella di "prevenire la progressione della disabilità attraverso la Riabilitazione" ha permesso di affinare le strategie di sviluppo clinico che hanno visto nell'attività di Equipe e nel lavoro di gruppo la miglior metodologia operativa applicabile al lavoro quotidiano di tutti gli operatori della struttura con l'obiettivo di tendere all'eccellenza delle prestazioni.

Organo Amministrativo

Nel corso del 2020, con l'approvazione del Bilancio di Esercizio che si chiude al 31 dicembre 2019 decadrà l'Organo Amministrativo della società.

Gli azionisti potranno identificare, ai sensi del comma 3 dell'Art.11 del D.Lgs. n. 175/16 le "specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa" idonee a motivare una delibera assembleare che disponga, in alternativa ad un Organo Amministrativo che, di norma è previsto essere monocratico, (Amministratore Unico) un Organo Collegiale come il Consiglio di Amministrazione composto da 3 a 5 membri.

In alternativa è inoltre possibile, sempre previa motivazioni, adottare uno dei sistemi alternativi di amministrazione e controllo previsti dai paragrafi 5 e 6 della sezione VI-bis del capo V del Titolo V del libro V del Codice civile.

L'eventuale delibera contenente la deroga alla prassi di norma applicabile deve essere trasmessa alla Corte dei conti competente e alla struttura di cui all'art. 15 del D.lgs. n. 175/16.

Collegio Sindacale

Parimenti, con l'approvazione del bilancio di esercizio che si chiude al 31 dicembre 2019 decadrà anche il Collegio Sindacale che pertanto andrà nuovamente nominato in tale occasione.

Revisione Legale

Con l'esercizio 2019 cessa inoltre l'incarico relativo alla Revisione Legale e pertanto, conformemente alle procedure in materia, verranno espletate, entro il mese di marzo 2020 le procedure idonee a mettere in condizioni l'Assemblea degli azionisti che sarà convocata per l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 ad assumere le decisioni utili a incaricare il soggetto che si occuperà della Revisione contabile per gli esercizi relativi al triennio 2020, 2021 e 2022.

Accordo Quadro CRT – AUSL T SE ed atti conseguenti

Convenzione Quadro fra l'USL n. 8 di Arezzo (oggi Azienda USL Toscana Sud Est) ed il Centro Riabilitazione Terranuova Bracciolini S.p.a. (oggi Clinica Riabilitazione Toscana SpA) per la regolazione dei rispettivi rapporti nella sperimentazione gestionale nel settore della Riabilitazione, del 31.12.2015, Rep. 8396; scadenza 31.12.2020.

Con l'esercizio 2020 cessa pertanto la validità dell'Accordo Quadro sottoscritto in data 31/12/2015 regolante i rapporti tra la Clinica e la Azienda USL Toscana Sud Est.

La definizione di un nuovo Accordo Quadro, la cui trattazione è iniziata fin dai primi mesi del 2019, è perciò obiettivo strategico dell'esercizio 2020. Infatti, con tale accordo, oltre alla definizione degli obiettivi d'integrazione sanitaria utili all'erogazione delle prestazioni riabilitative da parte della Clinica in regime d'impresa (con relativa assunzione del rischio) identifica gli impegni dell'Azienda USL TSE per la messa a disposizione dei locali, della gestione delle parti e dei servizi condominiali, nonché dei servizi alberghieri e logistici in appalto a terzi (ristorazione, pulizie, lavanderia...) e gli impegni della CRT Spa, quale soggetto individuato e costituito come Centro di riferimento per l'attività di recupero e di riabilitazione funzionale dell'ASL Toscana Sud Est, di provvedere in piena

autonomia di impresa alla diretta gestione del Servizio di Riabilitazione Ospedaliera ed Extra-Ospedaliera oggetto di specifica convenzione.

Sono inoltre oggetto di regolazione in tale ambito sia le prestazioni mediche sia i servizi sanitari resi dalla AUSL TSE alla CRT nonché la gestione delle emergenze e della sicurezza. Perciò, come si rileva facilmente, gli elementi indispensabili per mantenere l'Autorizzazione Sanitaria e l'Accreditamento istituzionale che sono alla base della possibilità di mantenere in esercizio l'attività.

Ne consegue che la condivisione e la stesura definitiva del nuovo Accordo Quadro dovrà essere effettuata necessariamente con congruo anticipo rispetto all'esecutività dello stesso (01.01.2021) in quanto solo a valle di esso potranno essere definiti sia i Contratti di Locazione passivi della società con l'Azienda USL TSE scadenti il 21 /10/2020 per i locali in uso, da una parte e sia il Contratto di Servizio in scadenza al 31 dicembre 2020 correlato al mantenimento dell'Accreditamento Istituzionale, dall'altro.

Tale necessità scaturisce inoltre dalla prevista durata delle procedure di predisposizione di questi atti che generalmente occupano almeno un semestre.

E' auspicato che tutti gli atti che saranno definiti siano riferiti ad un tempo di durata adeguato sia a permettere l'idonea programmazione sia degli investimenti e sia del servizio.

Per correttezza amministrativa si richiamano gli ulteriori contratti che hanno scadenza nel corso dell'esercizio 2020:

- **Contratto di Concessione d'Uso di alcuni locali presso Ospedale S. Maria alla Gruccia** del 22.10.2015, Rep. 8352, registrato in Arezzo il 10.11.2015, durata di 5 anni fino al 9.11.2020 e rinnovabile, con atto scritto, di pari durata se non disdetto 12 mesi prima.
- **Contratto di Concessione d'Uso di alcuni locali presso il Poliambulatorio di S. Giovanni Valdarno** del 22.10.2015, Rep. 8353, registrato in Arezzo il 10.11.2015, durata di 5 anni fino al 9.11.2020 e rinnovabile, con atto scritto, di pari durata se non disdetto 12 mesi prima.
- **Contratto tra Azienda USL Toscana Sud Est e Clinica di Riabilitazione Toscana Spa, Disciplina delle prestazioni di riabilitazione ospedaliera, di riabilitazione extra-ospedaliera**, rep. 815 del 14.12.2017, validità dal 1° gennaio 2018 fino al 31 dicembre

- 2020 ed è rinnovabile per ulteriore anno, in virtù di accordi espressi tra le parti, formalizzati tramite deliberazione del Direttore Generale.

In coerenza con la durata dei precedenti contratti si ipotizza che la durata minima dei nuovi contratti possa essere ragionevolmente programmata in sei anni relativamente all'Accordo Quadro ed ai contratti di locazione (anche alla luce della normativa sulle locazioni) e mantenuta nei 3 anni per quanto riguarda il Contratto di Servizio.

Il Budget 2020 è organizzato attraverso l'individuazione delle attività strutturate e organizzate sia in termini di centri costo sia di centri di ricavo effettuando una ripartizione tra le:

- ▣ **a. Attività Ospedaliera**
- ▣ **b. Attività Extra-Ospedaliera**

Questa modalità ci permette di entrare meglio nelle specificità delle varie attività e delle risorse che necessitano sia in termini di personale che di beni di consumo e servizi.

Il Budget analizzato si basa nel presupposto che l'attività erogata sia mantenuta e pertanto non vi siano modifiche ai tetti contrattualizzati di attività.

RICAVI 2020

Attività Ospedaliera

I ricavi dell'attività ospedaliera previsti per l'anno 2020 tengono conto delle attività sviluppate nel corso del 2019 rispetto a quanto ipotizzato in fase di Budget. Infatti, l'attività svolta nel 2019 è stata fortemente influenzata da fatti contingenti che saranno rimossi nel 2020.

In particolare, l'applicazione delle previsioni di cui ai Decreti Dirigenziali Regionali della Toscana 12772 e n. 17278 del 2019 correlati al controllo della trasmissione di enterobatteri resistenti ai CRE produttori di CPE (comunemente definito come fenomeno ND) hanno certamente condizionato le attività cliniche e la capacità di dare risposte alle esigenze di prestazioni che provenivano dai reparti Ospedalieri per acuti.

Ciò ha, infatti, determinato una diversa logistica nella gestione dell'occupazione dei Reparti ed ha indotto ad investimenti consistenti in termini di risorse di professionisti sanitari i cui effetti, a tendere, hanno in realtà permesso di individuare soluzioni idonee a rafforzare la possibilità di dare risposte qualificate in tutti i reparti interessati. Infatti, la Clinica opera all'interno del Presidio Ospedaliero del Valdarno avendo a disposizione posti letto con caratteristiche ospedaliere che in parte, nel tempo, sulla base delle esigenze organizzative, avevano un livello di assistenza correlato alla trattazione di pazienti di tipo Extra-Ospedaliero (ex Art. 26). La flessibilità resasi necessaria nell'occupazione dei Posti Letto a seguito delle nuove procedure correlate al contenimento delle infezioni ha da una parte rappresentato un sostanzioso incremento dei costi di esercizio e dall'altra ha offerto la possibilità di incrementare l'assistenza in tutti i reparti della Clinica. Pertanto, fermo restando i 60 posti letto di tipo Ospedaliero rispetto ai complessivi 82 accreditati, si amplia la loro possibilità di utilizzo e ciò è strettamente correlato all'incremento della possibilità di dare risposte ad un maggior numero di pazienti nonostante le azioni individuate nei decreti dirigenziali citati (in particolare la necessità di utilizzo di camere in isolamento).

In conclusione, sulla base alla riorganizzazione dell'attività effettuata, è possibile traguardare, per il 2020 il ritorno di capacità produttiva ipotizzata e non raggiunta nel 2019 e considerare i risultati del 2019 come isolati.

Ciò permetterà di consolidare l'obiettivo di mantenimento la media di occupazione dei posti letto assestata in 34 posti letto per il codice 75 e 20 posti letto per il codice 56 con un totale ricavi 2020 di euro 7.670.000,00.

Attività extra-Ospedaliera

Per le attività extra ospedaliere si è ipotizzato un ricavo totale di euro 3.500.000,00 mantenendo lo stesso livello di attività ambulatoriali dovuti all'attivazione del nuovo punto di erogazione presso il nuovo presidio di Terranuova Bracciolini, Bucine e Ambulatori Infanzia di San Giovanni Valdarno.

Per le attività extra ospedaliera nei confronti dell'Asl Centro abbiamo ipotizzato un'erogazione massima di euro 150.000,00 in quanto, pur facente parte di un accordo sui tetti occorre tener presente la minor attività di ortopedia a cui questa attività è collegata.

Prestazioni verso Presidio Ospedaliero

Si è ipotizzato un ricavo massimo pari ad euro 300.000,00, essendo anche questo soggetto a tetto economico.

Altri ricavi

Nella voce altri ricavi si è considerato il contributo conto impianti per euro 107.000,00 per il finanziamento Regionale dei lavori di Ristrutturazione del Presidio di Terranuova Bracciolini.

Un certo incremento è previsto per i Ricavi dovuti ad attività privata che pur rimanendo del tutto residuale permette di ipotizzare una concreta attività che può tranquillamente attestarsi sui 100.000,00 euro.

COSTI 2020

Rinnovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro

L'annunciata ipotesi di accordo per il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro indurrà un incremento sensibile sia dei costi diretti e sia dei costi indiretti sul conto economico della Clinica.

L'incremento lordo ipotizzato, che si aggira intorno alle 3.000/00 euro anno per il Comparto e intorno alle 6.000/00 euro anno per i Medici induce all'individuazione di un maggior costo diretto che deve essere inserito nel Budget 2020 pari a circa €. 500.000,00 €/anno.

Da informazioni assunte presso AIOP il rinnovo del Contratto comporterà inoltre un maggior onere di circa €. 600/anno per gli effetti indiretti della contrattazione (permessi, festività, indennità, etc) nonché ulteriori costi indiretti per €. 100.000/00 anno per la revisione dell'inquadramento che, necessariamente, accompagna il rinnovo contrattuale.

Onerosità gestionale

Vengono quantificati in € 80.000 €/anno i maggiori oneri dovuti alla incrementata complessità gestionale a seguito del susseguirsi costante della necessità di effettuare adempimenti sostanziali,

sia direttivi, sia di natura rendicontale sia sostanziali di tipo amministrativo specificatamente introdotti per le società a Controllo Pubblico. Ciò comporta principalmente l'esigenza di integrare l'organico con un'ulteriore figura dirigenziale utile tra l'altro, a garantire sia l'articolazione delle responsabilità e la loro possibile alternanza nei ruoli relativi all'Anticorruzione, al Riciclaggio, alle norme sulla gestione dei Dati, della Privacy e dell'Accesso agli atti e del RUP.

Direzione Clinica, Sanitaria e Scientifica

Si prevede la necessità di destinare maggiori oneri al fine di dotare la Clinica di una Direzione Sanitaria, Scientifica e Clinica idoneamente strutturata rispetto al 2019 che ha vissuto una fase fluida ma che dovrà, necessariamente, essere traghettata verso una stabilizzazione duratura delle funzioni assegnando alle stesse una caratteristica di continuità e affidabilità temporale. L'importo previsto, pari ad €. 100.000,00 potrà essere coperto in gran parte con i minori oneri destinati al Premio di Risultato del singolo Dirigente che, su proposta del Consiglio di Amministrazione, si riduce ad €. 21.000,00/anno.

Ricerca Scientifica

La recente pubblicazione del Decreto Dirigenziale della Regione Toscana n. 16906 del 15 ottobre scorso, che inserisce tra i progetti finanziabili del Bando Ricerca Salute 2018 il progetto REPORT dell'AUSL TSE che vede la CRT quale soggetto con casistica adeguata induce a tenere conto, nei costi, di uno specifico appostamento nel budget preventivo pari ad €. 21.500,00 corrispondente alla quota parte non oggetto di finanziamento.

ESTAR

L'art. 68 della LRT n.3/2019 (Legge di Manutenzione dell'ordinamento regionale 2018) ha modificato l'art 100 della LRT 40/2005, e la CRT ha acquisito la condizione che le permette di beneficiare dei servizi ESTAR. Questo ha permesso, nel corso del 2019 di attivare le procedure correlate a tale nuova possibilità. Il 2020 rappresenterà perciò un esercizio di rottura rispetto alle precedenti modalità di approvvigionamento in quanto sarà superata la necessità di procedere con le fasi di contrattazione e di selezione che saranno condotte, in via prioritaria da ESTAR e solo in via subordinata e residuale secondo Regolamento delle Attività Negoziali. Ciò comporterà, unitamente all'attivazione ea regime della nuova gestione informatizzata dei farmaci, una riduzione di circa il 5% dei costi medi degli ultimi due anni che corrisponde a un minor costo di € 50.000 sui costi di esercizio.

MACRO VOCI DI COSTO 2020

<u>6) Materie Prime</u>	€	1.200.000,00
<u>7) Servizi</u>	€	2.600.000,00
<u>8) Godimento beni di terzi</u>	€	320.000,00
<u>9) Personale</u>	€	6.300.000,00
<u>10) Ammortamenti</u>	€	450.000,00
<u>11) Variazione Rimanenze</u>	€	110.000,00
<u>12) Accantonamenti per rischi</u>	€	100.000,00
<u>14) Oneri diversi di Gestione</u>	€	200.000,00

SITUAZIONE FINANZIARIA

Un breve cenno merita anche l'aspetto finanziario. L'andamento finanziario evidenzia un'adeguata disponibilità finanziaria ormai costante per effetto delle operazioni effettuate a inizio 2016 e adeguate, anche nel medio periodo, alle necessità degli investimenti per effetto dei mutui chirografari accesi e in parte destinati ai prossimi investimenti.

Si confermano integralmente le previsioni riguardo agli investimenti programmati per un totale, nel quinquennio 2020-2024 di €. 2.500.000,00 con la specifica che gli investimenti non resisi concreti nel biennio 2018-2019 sono da considerarsi superati dalle nuove modalità operative applicate riportati, senza incrementi negli anni successivi.

Sarà cura, a seguito dell'approvazione del Bilancio di esercizio 2019 aggiornare il piano, in conformità a tali indicazioni che eventualmente emergeranno.

SITUAZIONE PROSPETTICA ANNI 2020-2024

L'analisi che ha prodotto il Prospetto allegato allo scopo tiene conto di alcune ipotesi che condizionano fortemente le risultanze ipotizzate.

Innanzitutto, che la Clinica possa operare in continuità autorizzativa, di accreditamento e contrattuale.

Ovvero non vi siano modifiche nell'attuale strutturazione organizzativa tali da mettere in discussione le modalità operative e le articolazioni della produzione tra Ospedaliera ed Extra-Ospedaliera.

Vi sia inoltre continuità di possibilità produttiva dal punto di vista economico (tetto economico di produzione costante e uguale a quello attuale).

Che vi sia continuità finanziaria nella riscossione della produzione.

Che vi sia costanza nei costi di locazione passiva e che le attività di Ricerca assorbano con costante continuità le risorse.

Per quanto riguarda le risorse destinate al Personale, correlate alla contrattualizzazione del Premio di Risultato, non eccedano quelle attualmente destinate a tale scopo.

Note di Revisione:

Gli allegati vengono aggiornati sulla base delle decisioni avute dal Consiglio di Amministrazione del 21 Novembre 2019 inerenti la rettifica del Fondo Imposte 2018 nonché dell'adeguamento alla Sentenza del 11/07/2019 n 18.603 della Corte di Cassazione pur riservandosi la richiesta di rimborso della somma eccedente in base alla Legge di bilancio 2019 art.52, così per come modificato dal Decreto Semplificazioni.

Montevarchi, 21/11/2019

*Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione*

Allegati:

BUDGET 2020 - Conto Economico rapportato al BUDGET 2019 aggiornato al 31/10/2019 (Rev)

Conto economico e Patrimoniale prospettico quinquennio 2020-2024 (Rev)

Piano Investimenti 2020-2024



Proiezione al 31/12/2019

BUDGET previsionale 2020

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi Vendite	€ 10.925.000,00	€ 11.620.000,00
Ospedaliere		
Codice 56 *	€ 1.450.000,00	€ 1.800.000,00
codice 56 RI extra ASL SE	€ 75.000,00	€ 70.000,00
Codice 75 **	€ 4.500.000,00	€ 5.420.000,00
codice 75 extra ASL SE	€ 840.000,00	€ 420.000,00
Extra-Ospedaliere Usi Sud Est		
Ex art.26 Residenziali		
Ex art.26 Semi-Residenziali		
Ambu ex 25- Adulti	€ 3.400.000,00	€ 3.500.000,00
Ambu ex 26- Adulti		
Ambu Terranuova		
Ambu ex 26- Infanzia		
Tetto Asl Centro		
Ex Art. 26 Residenziali	€ 170.000,00	€ 150.000,00
Ex Art. 26 Semi- Residenziali		
Ex Art.26 Ambulatoriale		
Consulenze	€ 290.000,00	€ 300.000,00
Altri Ricavi di produzione		
5) Altri ricavi		
Contributo c/c Impianti	€ 145.000,00	€ 107.000,00
Prestazioni a pagamento		€ 100.000,00
Sopravvenienza Attiva Non tassata	€ 346.390,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.416.390,00	€ 11.827.000,00

B COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Materie Prime	€ 1.000.000,00	€ 1.200.000,00
7) Servizi	€ 2.657.000,00	€ 2.600.000,00
8) Godimento beni di terzi	€ 311.000,00	€ 320.000,00
9) Personale	€ 5.800.000,00	€ 6.300.000,00
10) Ammortamenti	€ 400.000,00	€ 450.000,00
11) Variazione Rimanenze	€ 140.000,00	€ 110.000,00
12) Accantonamenti per rischi	€ 415.000,00	€ 100.000,00
14) Oneri diversi di Gestione	€ 120.000,00	€ 200.000,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 10.843.000,00	€ 11.280.000,00
DIFFERENZA A-B	€ 573.390,00	€ 547.000,00

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

17) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 12.000,00	€ 35.000,00
RISULTATO ANTE-IMPOSTE	€ 561.390,00	€ 512.000,00
22) Imposte sul reddito- IRAP/IRES	-€ 270.000,00	-€ 350.000,00
Imposte anni Precedenti	-€ 98.000,00	
23) Utile o perdita d'esercizio	€ 193.390,00	€ 162.000,00

Svincolo Fondo Rischio Rettiliche ricavi extra Tetto € 346.390,00
 Accantonamento a Fondo Rischi IMPOSTE € 265.000,00
 Imposte anno precedente IRES 2018 € 98.000,00



Conto Economico Prospettico 2020-2024

2020 2021 2022 2023 2024

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) <u>Ricavi Vendite</u>	€ 11.620.000,00	€ 11.800.000,00	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 12.200.000,00
<u>Ospedaliera</u>					
5) <u>Altri ricavi</u>	€ 107.000,00	€ 107.000,00	€ 107.000,00	€ 107.000,00	€ 107.000,00
Contributo c/c Impianti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altro	€ 100.000,00	€ 120.000,00	€ 140.000,00	€ 150.000,00	€ 200.000,00
Prestazioni a pagamento					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.827.000,00	€ 12.027.000,00	€ 12.247.000,00	€ 12.257.000,00	€ 12.507.000,00

B COSTI DELLA PRODUZIONE

6) <u>Materie Prime</u>	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.350.000,00	€ 1.350.000,00	€ 1.500.000,00
7) <u>Servizi</u>	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00	€ 2.700.000,00	€ 2.700.000,00	€ 2.900.000,00
8) <u>Godimento beni di terzi</u>	€ 320.000,00	€ 320.000,00	€ 320.000,00	€ 320.000,00	€ 320.000,00
9) <u>Personale***</u>	€ 6.300.000,00	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00
10) <u>Ammortamenti</u>	€ 450.000,00	€ 510.000,00	€ 470.000,00	€ 270.000,00	€ 240.000,00
11) <u>Variazione Rimanenze</u>	€ 110.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
12) <u>Accantonamenti per rischi</u>	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 200.000,00	€ 100.000,00
14) <u>Oneri diversi di Gestione</u>	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 11.280.000,00	€ 11.430.000,00	€ 11.640.000,00	€ 11.540.000,00	€ 11.760.000,00

DIFFERENZA A-B

	€ 547.000,00	€ 597.000,00	€ 607.000,00	€ 717.000,00	€ 747.000,00
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

17) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
21) Minusvalenze					

RISULTATO ANTE-IMPOSTE

22) Imposte sul reddito- IRAP /IRES	€ 512.000,00	€ 562.000,00	€ 572.000,00	€ 682.000,00	€ 712.000,00
	-€ 350.000,00	-€ 350.000,00	-€ 350.000,00	-€ 350.000,00	-€ 350.000,00

23) Utile o perdita d'esercizio

	€ 162.000,00	€ 212.000,00	€ 222.000,00	€ 332.000,00	€ 362.000,00
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Stato Patrimoniale Prospettico 2020-2024

ATTIVITA'	2020	2021	2022	2023	2024
A) CREDITI VISOCI	- €	- €	- €	- €	- €
B) IMMOBILIZZAZIONI	5.117.820,37 €	5.127.820,37 €	5.167.820,37 €	5.337.820,37 €	5.537.820,37 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE	8.329.723,37 €	8.871.774,03 €	9.316.775,86 €	9.821.775,86 €	10.606.775,86 €
D) RATEI E RISCONTI	6.000,00 €	7.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
TOTALE ATTIVO	13.453.543,74 €	14.006.594,40 €	14.490.596,23 €	15.165.596,23 €	16.150.596,23 €
PASSIVITA'	2020	2021	2022	2023	2024
A) PATRIMONIO NETTO	4.239.152,63 €	4.451.152,63 €	4.673.152,63 €	5.005.152,63 €	5.367.152,63 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.225.712,00 €	1.325.712,00 €	1.425.712,00 €	1.625.712,00 €	1.725.712,00 €
C) FONDO TFR	2.133.582,20 €	2.463.582,20 €	2.793.582,20 €	3.123.582,20 €	3.453.582,20 €
D) DEBITI	4.055.447,51 €	4.073.498,17 €	4.012.500,00 €	3.932.500,00 €	4.232.500,00 €
E) RATEI E RISCONTI	1.799.649,40 €	1.692.649,40 €	1.585.649,40 €	1.478.649,40 €	1.371.649,40 €
TOTALE PASSIVO	13.453.543,74 €	14.006.594,40 €	14.490.596,23 €	15.165.596,23 €	16.150.596,23 €



Piano degli Investimenti 2020-2024

Tipologia Investimento

	2020	2021	2022	2023	2024	TOTALE
Macchine Elettromedicali	100.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	420.000,00
Attrezzature	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	250.000,00
Adegumento ambienti	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	375.000,00
Attrezzature e Arredi Presidio Terranuova B.ni	45.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	185.000,00
Interventi Strutturali Presio Terranuova B.ni	100.000,00	75.000,00	75.000,00	15.000,00	15.000,00	280.000,00
Presidio San Giovanni V.no	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	70.000,00
Attività di Ricerca & sviluppo	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	750.000,00
IT e digitalizzazione cartelle cliniche	50.000,00	35.000,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00	170.000,00
TOTALE	€ 590.000,00	€ 520.000,00	€ 510.000,00	€ 440.000,00	€ 440.000,00	€ 2.500.000,00