

ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

ATTIVO				PASSIVO			
B)		IMMOBILIZZAZIONI		A)		PATRIMONIO NETTO	
	I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-		I	capitale sociale	91.055,36
			-		IX	utile (perdita) dell'esercizio	78.244,80
	2-	costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	- 12.810,56
	3-	diritti di brevetto, utilizzazione opere dell'ingegno	-				
	7-	altre immobilizzazioni					
	II	<i>immobilizzazioni materiali</i>			B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1-	fabbricati	1.208.785,97				
		- valore del bene	1.208.785,97		2-	per imposte	300.634,05
		- fondo ammortamento			3-	altri	428.318,21
	2-	impianti e macchinari	11.509,25			TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	728.952,26
		- valore del bene	17.607,60		C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	638.573,56
		- fondo ammortamento	- 6.098,35				
	3-	mobili ed arredi	850,80				
		- valore del bene	1.616,00		D)	DEBITI	
		- fondo ammortamento	- 765,20				
	4-	altri beni	27.660,78		3-	debiti verso banche	-
		- valore del bene	41.913,39			esigibili nell'esercizio successivo	
		- fondo ammortamento	- 14.252,61			esigibili oltre l'esercizio successivo	
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.248.806,80		6-	debiti verso fornitori	717.620,66
						esigibili nell'esercizio successivo	717.620,66
C)		ATTIVO CIRCOLANTE				esigibili oltre l'esercizio successivo	
	I	<i>rimanenze</i>	33.760,40		11-	debiti tributari	74.397,08
						esigibili nell'esercizio successivo	74.397,08
	1-	medicinali materiali sanitari e non	33.760,40			esigibili oltre l'esercizio successivo	
					12-	debiti verso istituti previdenziali	125.054,53
	II	<i>crediti dell'attivo circolante</i>				esigibili nell'esercizio successivo	125.054,53
						esigibili oltre l'esercizio successivo	
	1-	crediti verso il settore pubblico	1.112.447,50		13-	altri debiti	1.095.468,11
		- riscuotibili nell'esercizio successivo	1.112.447,50			esigibili nell'esercizio successivo	1.095.468,11
		- riscuotibili oltre l'esercizio successivo				esigibili oltre l'esercizio successivo	
	5-	altri crediti ed acconti	924.308,09			TOTALE DEBITI	2.012.540,38
		- riscuotibili nell'esercizio successivo	986.776,62				
		- riscuotibili oltre l'esercizio successivo					
		- fondo di svalutazione	- 62.468,53				
	IV	<i>disponibilità liquide</i>			E)	RATEI E RISCONTI	4.209,12
	1-	depositi bancari e postali	49.524,53				
	3-	cassa	2.543,70				
		TOTALE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.122.584,22				
D)		RATEI E RISCONTI	73,74				
		TOTALE ATTIVO	3.371.464,76			TOTALE PASSIVO	3.371.464,76

Istituto Leonarda Vaccari

**ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"
CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020**

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1-	proventi per attività riabilitativa accreditata	3.394.184,63
5-	altri ricavi o proventi	1.479.209,81
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.873.394,44
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6-	acquisto di materiale sanitario e non	169.312,59
7-	acquisto di servizi	1.397.925,18
8-	godimento di beni di terzi	37.734,24
9-	costo per il personale	
	a) retribuzioni lorde personale dipendente e parasubordinati	1.922.878,19
	b) oneri sociali	538.829,79
	c) trattamento fine rapporto	139.606,78
	e) altri costi del personale	1.335,96
10-	ammortamenti e svalutazioni	11.002,24
11-	variazione rimanenze materiale sanitario e non	- 17.275,36
12-	accantonamento per rischi	195.000,00
13-	accantonamento per oneri	
14-	oneri diversi di gestione	377.446,25
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.773.795,86
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	99.598,58
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
16-	interessi e proventi finanziari	183,47
17-	interessi ed oneri finanziari	- 21.537,25
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 21.353,78
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C)	78.244,80

Istituto Leonarda Vaccari

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				PASSIVO			
	2020	2019	DIFFERENZA		2020	2019	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI				PATRIMONIO NETTO			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>							
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	capitale sociale	91.055,36	129.475,82	38.420,46
diritti di brevetto, utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	utile (perdita) dell'esercizio	78.244,80	38.420,46	39.824,34
altre immobilizzazioni	-	-	-				-
				TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.810,56	91.055,36	78.244,80
<i>immobilizzazioni materiali</i>				FONDI PER RISCHI ED ONERI			
fabbricati	1.208.785,97	1.208.785,97	-				
impianti e macchinari	11.509,25	7.031,23	4.478,02	per imposte	300.634,05	300.634,05	-
mobili ed arredi	850,80	1.012,40	- 161,60	altri	428.318,21	413.021,16	15.297,05
altri beni	27.660,78	17.789,37	9.871,41				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.248.806,80	1.234.618,97	14.187,83	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	728.952,26	713.655,21	15.297,05
ATTIVO CIRCOLANTE				TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	638.573,56	629.233,81	9.339,75
<i>rimanenze</i>				DEBITI			
medicinali materiali sanitari e non	33.760,40	16.485,04	17.275,36				
<i>crediti dell'attivo circolante</i>				debiti verso banche	-	35.022,65	- 35.022,65
crediti verso il settore pubblico	1.112.447,50	1.122.648,43	- 10.200,93	debiti verso fornitori	717.620,66	895.660,07	- 178.039,41
altri crediti ed acconti	924.308,09	806.507,90	117.800,19	debiti tributari	74.397,08	80.994,29	- 6.597,21
depositi bancari e postali	49.524,53	36.294,57	13.229,96	debiti verso istituti previdenziali	125.054,53	112.529,72	12.524,81
cassa	2.543,70	5.935,66	- 3.391,96	altri debiti	1.095.468,11	841.291,78	254.176,33
TOTALE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.122.584,22	1.987.871,60	134.712,62	TOTALE DEBITI	2.012.540,38	1.965.498,51	47.041,87
RATEI E RISCONTI	73,74	-	73,74	RATEI E RISCONTI	4.209,12	5.158,40	- 949,28
TOTALE ATTIVO	3.371.464,76	3.222.490,57	148.974,19	TOTALE PASSIVO	3.371.464,76	3.222.490,57	148.974,19

CONTO ECONOMICO			
	2020	2019	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE			
proventi per attività riabilitativa accreditata	3.394.184,63	3.482.437,09	- 88.252,46
altri ricavi o proventi	1.479.209,81	1.507.694,64	- 28.484,83
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.873.394,44	4.990.131,73	- 116.737,29
COSTI DELLA PRODUZIONE			
acquisto di materiale sanitario e non	169.312,59	155.336,36	13.976,23
acquisto di servizi	1.397.925,18	1.599.142,15	- 201.216,97
godimento di beni di terzi	37.734,24	37.734,24	-
costo per il personale			
a) retribuzioni lorde personale dipendente e parasubordinati	1.922.878,19	1.904.243,45	18.634,74
b) oneri sociali	538.829,79	485.028,70	53.801,09
c) trattamento fine rapporto	139.606,78	138.173,77	1.433,01
e) altri costi del personale	1.335,96	7.248,71	- 5.912,75
ammortamenti e svalutazioni	11.002,24	7.764,74	3.237,50
variazione rimanenze materiale sanitario e non	- 17.275,36	2.451,55	- 19.726,91
accantonamento per rischi	195.000,00	90.000,00	105.000,00
accantonamento per oneri			-
oneri diversi di gestione	377.446,25	487.706,43	- 110.260,18
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	4.773.795,86	4.914.830,10	- 141.034,24
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	99.598,58	75.301,63	24.296,95
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
interessi e proventi finanziari	183,47	45,65	137,82
interessi ed oneri finanziari	- 21.537,25	- 36.926,82	15.389,57
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 21.353,78	- 36.881,17	15.527,39
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-E)	78.244,80	38.420,46	39.824,34
utile (perdita) dell'esercizio	78.244,80	38.420,46	39.824,34

BUDGET ANNO 2021					
	2020	2021		2020	2021
COSTI DELLA PRODUZIONE			VALORE DELLA PRODUZIONE		
Acquisto di materiale sanitario e non	169.312,59	175.000,00	Proventi per attività riabilitativa accreditata	3.394.184,63	3.410.000,00
Acquisto di servizi	1.397.925,18	1.460.000,00	Altri ricavi o proventi	1.479.209,81	1.480.000,00
Godimento di beni di terzi	37.734,24	38.000,00			
COSTO DEL PERSONALE:					
a) Retribuzioni lorde	1.922.878,19	2.030.000,00			
b) Oneri sociali	538.829,79	575.000,00			
c) Trattamento fine rapporto	139.606,78	142.000,00			
e) Altri costi del personale	1.335,96	5.000,00			
Ammortamenti e svalutazioni	11.002,24	15.000,00			
Variazione rimanenze materiale sanitario e non	- 17.275,36				
Accantonamento per rischi	195.000,00	28.000,00			
Accantonamento per oneri					
Oneri diversi di gestione	377.446,25	400.000,00			
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	4.773.795,86	4.868.000,00	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.873.394,44	4.890.000,00
ONERI FINANZIARI			PROVENTI FINANZIARI		
Interessi ed oneri finanziari	21.537,25	22.000,00	Interessi e proventi finanziari	183,47	-

ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"

ALLEGATO N° 3

BILANCIO 2020

SITUAZIONE DEBITORIA AL 31/12/2020

DEBITI V/FORNITORI	€	275.830,87
FATTURE DA RICEVERE	€	441.789,79
DEBITI VERSO PERSONALE	€	127.310,59
DEBITI V/INPS E INAIL	€	125.054,53
DEBITI V/ERARIO PER IMPOSTE	€	74.397,08
DEBITI V/BANCHE PER ANTICIPAZIONI E FIDI	€	-
DEBITI PRESUNTI PER SANZIONI CIVILI ED INTERESSI SU PREMI INAIL	€	23.636,36
DEBITI V/COMUNE PER FITTI PASSIVI	€	608.272,40
ALTRI DEBITI	€	340.457,88

TOTALE**€ 2.016.749,50**

BILANCIO 2020

PROVENTI PER ATTIVITA' ACCREDITATA 2020**ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO***FATTURE EMESSE 2020:*

▪ ATTIV.IN SEDE 2020	3.147.709,56
ATTIVITA' SANITARIA IN SOGGIORNI ESTIVI 2020	73.925,07
FATTURE DA EMETTERE NEL 2021	28.900,00
SURPLUS ASSISTENZIALE SERVIZIO RESIDENZIALE 2020	143.650,00

TOTALE FATTURATO PER ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO **€3.394.184,63**

ATTIVITA' NON SANITARIA ACCREDITATA REGIONE LAZIO

FATTURE COSTI SOCIALI SOGGIORNO ESTIVO 2020 289.036,80

TOTALE ATTIVITA' NON SANITARIA ACCREDITATA REGIONE LAZIO **€289.036,80**

TOTALE ATTIVITA' ACCREDITATA 2020

TOTALE FATTURATO PER ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO €3.394.184,63
TOTALE ATTIVITA' NON SANITARIA ACCREDITATA REGIONE LAZIO €289.036,80

TOTALE ATTIVITA' ACCREDITATA 2020 **€3.683.221,43**

BILANCIO 2020

SITUAZIONE CREDITI AL 31/12/2020	
ASL RM/1:	€ 838.293,93
TOTALE CREDITI V/ASL RM/1 AL 31/12/2020 (COMPRESO FT./N.C. DA EMETTERE)	€ 838.293,93
ROMA CAPITALE	€ 176.077,34
TOTALE CREDITI V/ROMA CAPITALE AL 31/12/2020 (IN RIFERIMENTO AL RIMBORSO COSTI CASA FAMIGLIA E RETTE COMPARTICIPAZIONE, COMPRESO FT./N.C. DA EMETTERE)	176.077,34
ALTRI CLIENTI DEL SETTORE PUBBLICO:	€ 98.076,23
105° CIRCOLO DIDATTICO L.L BESSO	€ 2.500,00
75° CIRCOLO	€ 600,00
ASL RIETI	€ 2.890,00
ASL RM 2 EX ASL RMB E RMC	€ 63.249,18
ASL RM 6 EX ASL RMH E RMH3	€ 4.152,84
ASL RM 4 EX ASL RMF3	€ 5.155,03
ASL RM 3	€ 16.150,00
ASUR MARCHE	€ 602,00
COMUNE DI CIVITACASTELLANA	€ 1.502,00
COMUNE DI FIUMICINO	€ 872,80
COMUNE ZAGAROLO	€ 248,38
MIUR	€ 154,00
ALTRI CREDITI E ACCONTI	€ 986.776,62
TOTALE CREDITI AL 31.12.2020	€ 2.099.224,12

ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"

ALLEGATO N° 4

BILANCIO 2020

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2020

CREDITI		€ 2.099.224,12
CASSA		€ 2.543,70
DEPOSITI BANCARI		€ 49.524,53
RIMANENZE		€ 33.760,40
DEBITI V/FORNITORI	€ 717.620,66	
DEBITI V/BANCHE	€ -	
DEBITI V/ROMA CAPITALE PER FITTI PASSIVI	€ 608.272,40	
DEBITI PREVIDENZIALI	€ 125.054,53	
DEBITI V/PERSONALE	€ 127.310,59	
DEBITI TRIBUTARI	€ 74.397,08	
ALTRI DEBITI	€ 364.094,24	
TOTALE	€ 2.016.749,50	€ 2.185.052,75
DIFFERENZA DEBITI/CREDITI		€ 168.303,25
F/T.F.R.	€ 638.573,56	
F/IMPOSTE E TASSE	€ 300.634,05	
ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO	€ 428.318,21	
F/SVALUTAZIONE CREDITI	€ 62.468,53	
	€ 3.446.743,85	€ 2.185.052,75
DIFFERENZA DEBITI/CREDITI CON FONDI	€ 1.261.691,10	

BILANCIO 2020

DISPONIBILITA' LIQUIDE

FONDI DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2020) **€7.207,58**

FONDI DI CASSA A FINE ESERCIZIO (31.12.2020) **€52.068,23**

C/C POSTALE	€7.507,85
B.N.L.	€31.389,43
IMPREBANCA	€5.334,27
UNICREDIT	€5.292,98
CASSA	€2.543,70

DIFFERENZA **€44.860,65**

BILANCIO 2020

PROIEZIONE COSTI/RICAVI SERVIZIO RESIDENZIALE 2020

PROVENTI

ATTIVITA' RIABILITATIVA E QUOTE DI COMPARTECIPAZIONE		
ALTRI RIMBORSI E PROVENTI		
TOTALE RICAVI		€ -

COSTI

COSTO PERSONALE DIRETTAMENTE IMPIEGATO NEL SERVIZIO		
ACQUISTO PASTI		
PULIZIE		
RIFIUTI SPECIALI		
LAVANDERIA		
UTENZE		
MATERIALI SANIT. E NON		
MANUTENZIONI		
FITTI PASSIVI		
AMMORTAMENTI		
INTER.E SPESE BANCARIE		
IMPOSTE E TASSE		
ALTRI COSTI		
PREMI RCT		
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI		
CONSULENZE LEGALI		
QUOTE ASSOCIATIVE		
NOLEGGIO MACCHINARI		
QUALITA		
NOLEGGIO ELETTROMEDICALI		
COSTO PERSONALE AMM.TIVI/SERV. GENERALI/SICUREZZA L. 81		
TOTALE INDIRETTI COSTI PRO-QUOTA		-
TOTALE COSTI		€ -

DISAVANZO ANNUALE

€ -

RELAZIONE AL BUDGET 2021

La previsione per il 2021 risente ancora di elementi di incertezza legati alla situazione pandemica ed allo stallo nella definizione delle nuove tariffe. In riferimento alla situazione emergenziale è evidente che la quantità di prestazioni potrà essere sensibilmente influenzata dall'andamento della situazione epidemiologica e dagli eventuali conseguenti provvedimenti. Analoga affermazione può ritenersi valida per i costi.

Il valore dei proventi per l'attività sanitaria accreditata è previsto in aumento (+ €. 66.000,00) in quanto la produzione di prestazioni dovrebbe attestarsi intorno al 98 per cento della capacità produttiva almeno nella seconda metà dell'anno, in particolare nei servizi residenziale e in quello ambulatoriale. Gli altri ricavi e proventi sono previsti in aumento (+ €. 16.000,00) poiché, la prevedibile riduzione del rimborso da parte della Regione del 50% degli oneri per il contratto del personale, dovrebbe essere ampiamente compensata dall'attivazione del servizio di trasporto per tutti gli utenti della ASL Roma1, con conseguente rimborso dei relativi costi (Deliberazione Direttore Generale n.522 del 19.04.2021).

I costi, sono previsti complessivamente in aumento (+ €. 154.000,00) in considerazione del presumibile allargamento dei servizi all'utenza.

In particolare sono previste le seguenti variazioni:

- *“acquisto materiale sanitario e non” + €. 16.000,00, in considerazione dell'aumento del costo e della quantità di DPI necessaria per le attività istituzionali;*
- *“acquisto servizi” + €. 72.000,00, in relazione ai maggiori servizi da erogare rispetto al precedente anno, ivi compreso il servizio di trasporto;*
- *“costi del personale” + €. 167.000,00, considerando gli aumenti contrattuali, che nel precedente esercizio avevano influito per un solo semestre;*
- *“oneri diversi di gestione” + €. 48.000,00, in relazione ai maggiori costi connessi all'erogazione del servizio di trasporto;*
- *“ammortamenti e svalutazioni” + €. 4.000,00;*
- *“accantonamento per rischi” - €. 170.000,00.*

Gli interessi ed oneri finanziari dovrebbero rimanere pressoché invariati, considerando che il lieve aumento della commissione dovuta per la cessione pro-soluto dei crediti sanitari (che passa dallo 0,250 del 2020 allo 0,275 del 2021), dovrebbe essere bilanciata dal minor utilizzo di fidi ed anticipazioni bancarie.

RELAZIONE

STATO PATRIMONIALE

Il valore delle immobilizzazioni è incrementato di €. 14.000,00, prevalentemente nella voce “altri beni”, per effetto di acquisti effettuati nell’anno.

I crediti risultano aumentati di €. 135.000,00; l’incremento è determinato dalle seguenti variazioni: “crediti verso il settore pubblico” (- €. 10.000,00), “depositi bancari e postali” (+ €. 13.000,00), altri crediti ed acconti (+ €.118.000,00) e la cassa (- €. 3.000,00), oltre alle rimanenze. La consistente variazione della voce “altri crediti ed acconti” è riferibile, in gran parte, ai ricavi registrati in relazione alla situazione determinata dall’emanazione, da parte della Regione Lazio della DGR 614 del 15.09.2020, con la quale è riconosciuto ai Centri di riabilitazione, che hanno adottato per i propri dipendenti il CCNL del personale non medico della sanità privata, il diritto a ricevere il rimborso del 50% degli oneri incrementali derivanti dal rinnovo dello stesso contratto (con decorrenza 01.07.2020). Gli oneri si riferiscono all’aumento della retribuzione tabellare e all’indennità “riparatoria”, prevista dall’art.54 dello stesso contratto a compensazione del ritardo nel rinnovo, pari a €. 1.000,00 per dipendente. Complessivamente per questo aspetto per il 2020 gli oneri sono stimati in €. 195.000,00, per i quali l’Istituto chiederà alla Regione Lazio il rimborso di €. 97.500,00. La variazione dei crediti verso il settore pubblico risulta dalla somma algebrica dell’aumento degli stessi per le attività istituzionali (+ €. 86.000,00) e della cancellazione dei seguenti crediti inesigibili:

- crediti vantati nei confronti della ASL Roma1 per oltre €. 68.427,01, per le fatture n. 117 del 2009, 34 e 74 del 2010, emesse per interessi moratori;

- crediti nei confronti delle seguenti AASSLL:

Asl Caserta 2	€. 52,22
Asl Caserta 1	€. 12.602,41
Asl Chieti	€. 8.288,28
Asl Napoli 1 distr. 44	€. 986,25
Asl Napoli 1 distr. 45	€. 668,58
Asl Napoli 1 distr. Pom. D’Arco	€. 5.166,72

La voce “altri crediti e acconti” risulta incrementata di €. 113.000,00 prevalentemente per effetto della registrazione dei crediti per il rimborso del 50% degli oneri incrementali derivanti dal rinnovo del contratto, come meglio descritto nella pagina precedente (+ €. 95.000,00) e i crediti verso Roma Capitale per la Manutenzione Straordinaria dell’immobile (+ €. 41.000,00), della diminuzione dei “crediti verso privati” (- €. 14.000,00), anche per effetto della cancellazione di crediti inesigibili per €. 8.510,48, e “fatture da emettere verso privati” (- €. 11.000,00).

I depositi bancari e postali hanno registrato un aumento marginale (+ €. 13.000,00).

Nel passivo il fondo accantonamento TFR risulta aumentato di €. 9.000,00, per effetto della rivalutazione annuale e dell’accantonamento della quota 2020 dei dipendenti che non hanno ancora effettuato la scelta del Fondo di destinazione del TFR.

Gli altri fondi risultano incrementati di €. 15.000,00 per effetto delle seguenti variazioni:

- accantonamento effettuato nell’esercizio (+ €. 195.000,00);
- utilizzo per far fronte al costo dell’indennità riparatoria prevista nel rinnovo del contratto (- €.75.000);
- utilizzo per la cancellazione dei crediti vantati nei confronti della ASL Roma1, ex ASL RME, relativi a fatture per interessi di mora, inesigibili (- €. 68.000,00);
- utilizzo per la cancellazione dei crediti vantati nei confronti di AASSLL fuori Regione Lazio, inesigibili (- €. 28.000,00);
- utilizzo per la cancellazione dei crediti vantati nei confronti di utenti privati, inesigibili (- €. 9.000,00).

La voce “debiti verso fornitori di beni e servizi” evidenzia un consistente decremento (- €. 178.000,00), poiché, mentre si è registrata una sensibile contrazione dei costi per forniture di servizi, i pagamenti verso i fornitori, essendo prevalentemente riferibili a partite pregresse (quantomeno per le forniture ricorrenti di importi consistenti, quali fornitura pasti, pulizie e appalto servizio assistenza), sono rimasti costanti e pressoché equivalenti a quelli dell’esercizio precedente. I debiti verso Istituti previdenziali risultano aumentati di €. 13.000,00 per i contributi sulle retribuzioni dei soggiorni estivi rimasti da pagare.

Altra consistente variazione riguarda gli “altri debiti” (+ €. 254.000,00) dovuta:

- alla registrazione dei debiti verso il personale per retribuzioni pagate in acconto durante l’anno, indennità riparatoria prevista dall’ art. 54 del nuovo CCNL, arretrati per aumenti della retribuzione mensile a datare dal primo luglio 2020 (+ €. 274.000,00);
- alla registrazione del fitto presunto relativo all’immobile sede dell’Istituto (+ €. 38.000,00);

- alla diminuzione di “pagamenti diversi da effettuare” per il pagamento del debito (maturato a seguito di sentenza), verso il quotidiano “Corriere della Sera” (- €. 50.000,00)
- pagamento delle sanzioni per contravvenzioni al codice della strada (per le quali nei precedenti esercizi l’Istituto aveva ricevuto il rimborso da parte della società Meditral, che aveva i mezzi in comodato), (- €. 8.000,00).

Risulta in sensibile miglioramento il patrimonio netto (+ €. 78.000,00), per effetto della rilevazione e della destinazione a tale scopo dell’avanzo dell’esercizio.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel corso dell'anno 2020 la gestione dell'Ente, pur avendo riscontrato notevoli difficoltà legate alla situazione pandemica, ha determinato il netto miglioramento della situazione economica. Infatti, a fronte della contrazione dei ricavi per la produzione di prestazioni, l'oculata gestione delle risorse ha consentito consistenti contrazioni dei costi.

In particolare nei ricavi, si è registrata la diminuzione sia dei "proventi per attività riabilitativa accreditata" (- € 88.000,00) sia degli "altri ricavi e proventi" (- € 28.000,00). La contrazione dei proventi per attività accreditata è dovuta alla riduzione delle prestazioni conseguente alle restrizioni per la situazione pandemica ed al fatto che, seguendo le disposizioni regionali, nel corso del 2020 l'Istituto ha potuto fatturare esclusivamente il 90% del budget del 2019.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione ha registrato una diminuzione di € 141.000,00, prevalentemente per effetto delle seguenti variazioni:

- "acquisto di materiale sanitario e non" (+ € 14.000,00), per maggiori acquisti di materiali, soprattutto di DPI;
- "acquisto servizi" (- € 201.000,00), per la contrazione delle forniture di servizi;
- "costi per il personale" (+ € 68.000,00) per effetto degli aumenti retributivi dal primo luglio 2020, parzialmente compensati dall'incremento delle indennità di malattia e dal ricorso ai permessi previsti dai vari provvedimenti emanati dalle autorità competenti, per il contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2/COVID-19;
- "accantonamento per rischi" (+ € 105.000,00), per l'accantonamento di tale somma a copertura di eventuali rischi futuri;
- "oneri diversi di gestione" (- € 110.000,00), per effetto prevalentemente della diminuzione di sopravvenienze passive (- € 87.000,00), delle insussistenze dell'attivo (- € 13.000,00), e dell'assicurazione automezzi (- € 9.000,00).

SUDDIVISIONE PERCENTUALE DEI COSTI 2019		
VOCE	IMPORTO TOTALE	PERCENTUALE
ACQUISTO DI MATERIALE SANITARIO E NON	169.000,00	3,53
ACQUISTO DI SERVIZI	617.000,00	12,89
GODIMENTO BENI DI TERZI	38.000,00	0,79
COSTI DEL PERSONALE*	3.708.000,00	77,44
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	11.000,00	0,23
ACCANTONAMENTI	195.000,00	4,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	50.000,00	1,04

*nella tabella il costo del personale dipendente comprende la parte dei costi iscritti in bilancio nelle voci "Acquisto servizi" e "Oneri diversi di gestione" riferibili a corrispettivi di prestazioni lavorative a vario titolo per esigenze direttamente connesse all'erogazione dei servizi (consulenze e appalti per fornitura di servizi).

Il Valore della produzione ammonta ad €. 4.873.394,44, il Costo della produzione a €. 4.773.795,86.

Alla determinazione del risultato dell'esercizio, che evidenzia un avanzo di €. 78.244,80, concorrono inoltre:

- Interessi e proventi finanziari € 183,47;
- Interessi ed oneri finanziari € 21.537,25.