

RELAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO PLURIENNALE 2025-2027

Le previsioni economiche degli esercizi del triennio 2025 - 2027 tengono conto della incertezza del momento che stiamo vivendo.

Per quanto riguarda il biennio 2026/2027 per la RSA si prevede che:

- per entrambe le annualità un aumento della quota sociale di 1€ al giorno
- di uniformare le quote per inserimenti privati a partire dall'annualità 2027

Per quanto riguarda il biennio 2026/2027 per il CD si prevede:

- che per il 2026 la quota sociale rimane invariata rispetto al 2025
- per il 2027 un aumento della quota sociale di 1€ al giorno

Tipologia inserimento	Al 31.12.2025 €	Anno 2026 €	Anno 2027 €
Ricavi per quote da inserimenti diretti	88,5	89,5	
Ricavi per quote da inserimenti diretti	109,1	110,1	111,1
Ricavi per quote sociali ospiti	50	51	52
Ricavi da camera singola € 3,5	3,5	3,5	3,5
Ricavi da camera singola € 5,5	5,5	5,5	5,5
Ricavi Q.San. COESOSDS	59,1	59,1	59,1
Ricavi Q.San. Extra COESOSDS	59,1	59,1	59,1
Ricavi quote private CD	57,00	57,00	58,00
Ricavi quote sociali CD	31	31	32
Ricavi quote sanitarie CD	35,46	35,46	35,46

Per quanto concerne la quota sanitaria l'ultimo incremento è quello di €1,50 a decorrere dal 01.01.2025, previsto dalla DGRT 1132/2023.

Si ripropone un bilancio per gli anni 2026 e 2027 che ricalca l'elaborazione del 2025, considerando che i costi relativi alla gestione specifica sono ormai consolidati dai dati costanti degli esercizi precedenti e che pondera l'incertezza dei costi soprattutto riferiti alle utenze e ad alcune materie prime.

Altro elemento variabile per la parte Costi sono le spese imputabili ai costi del personale: sia il personale diretto della ASP sia il personale impiegato nei servizi affidati esternamente, che costituisce la parte prevalente del servizio.

Con l'annualità 2025 si estingue il mutuo quindicinale con Monte Paschi di Siena e a seguire

nell'annualità 2026 il finanziamento decennale con Banca Sella; si prevede, già con il Budget 2025, l'attivazione di un finanziamento per la realizzazione del progetto dell'efficientamento della sede.

Istituto	Termine	Rata 2025	Rata 2026	Rata 2027
MPS	30.06.2025	26.198,05€		0,00€
Banca Sella	28.09.2026	23.212,72€	23.212,72€	0,00€
TOTALE		49.410,77€	23.212,72€	0,00€

Le maggiori risorse dovute alla estinzione del mutuo MPS offrono la possibilità nel 2025 di un maggiore impegno di risorse da destinare all'ammodernamento dello stabile e degli impianti.

Per le poste in uscita si riconfermano i costi di manutenzione, spese generali e ordinarie di bilancio.

Il Conto U 4001099 relativo alle spese di integrazione del personale e il relativo Conto collegato dell'IRAP dal 2026 sono azzerati, in quanti si prevede che con le assunzioni del personale del servizio di animazione e infermieristico non ci sia più la necessità di ricorrere alle agenzie di somministrazione lavoro.

PIANO INVESTIMENTI 2025 - 2027

N.	Descrizione	Anno 2025 €	Anno 2026 €	Anno 2027 €	Totale €	Risorse proprie €
1	Realizzazione progetto antincendio	70.000	50.000	30.000	150.000	15.000
2	Rinnovo arredo piano terra e camere	55.000	15.000		70.000	70.000
3	Automezzo		30.000		30.000	30.000
4	Sistema chiamata	15.000	15.000		30.000	30.000
5	Lavori manutenzione edificio sede (terrazze, antisismica ...)	20.000	20.000	20.000	60.000	60.000
6	Sistemazione area esterna	15.000			15.000	15.000
7	Efficientamento energetico	832.811,77			832.811,77	462.811,77
TOTALE		1.007.811,77	130.000	50.000	1.187.811,77	682.811,77

A fronte dei ritardi nei pagamenti e degli investimenti che l'Azienda, a seguito di una analisi dell'andamento dei crediti e delle disponibilità, in sede di Bilancio consuntivo 2024 si valuterà l'opportunità di accantonare risorse dedicate su fondi specifici.