

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
OPERE SOCIALI DI N.S. DI MISERICORDIA**

**v. Paleocapa, 4 SAVONA**

**C.F. 80004470094**

**PREVENTIVO TRIENNALE ECONOMICO 2024 /2026**

**Approvato con deliberazione n. 66 in data 05.12.2023 - Allegato Sub A)**

		2024		2025		2026	
		Previsione	Totale	Previsione	Totale	Previsione	Totale
<b>A</b>							
	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
A01	Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
A02	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
A03	Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
A04	Altri ricavi e proventi						
	<b>A0410</b>						
	Fabbricati						
	A0410.01	30.000,00		30.000,00		30.000,00	
	A0410.02	1.342.360,00		1.382.630,80		1.424.109,72	
	A0410.03	550.000,00		561.000,00		577.830,00	
	A0410.05	15.000,00		15.750,00		16.380,00	
	A0410.07	78.000,00		81.900,00		85.176,00	
	A0410.08	52.000,00		54.600,00		56.784,00	
	<b>A0420</b>						
	Proventi diversi						
	A0420.01	-		-		-	
	A0420.02	-		-		-	
	A0420.03	-		-		-	
	A0420.04	-		-		-	
	A0420.05	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
	A0420.06	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	A0420.07	500,00		500,00		500,00	
	A0420.08	-		-		-	
	<b>A05</b>						
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
	<b>A0505</b>						
	Altri ricavi e proventi						
	A0505.01	354,57		354,57		354,57	
	A0510.01	-		-		-	
	Sopravvenienze attive						
	parziale		2.369.214,57		2.427.735,37		2.492.134,29
<b>A</b>	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2.369.214,57</b>		<b>2.427.735,37</b>		<b>2.492.134,29</b>

BILANCIO TRIENNALE ECONOMICO 2024-2026		2024	2025	2026
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B06</b>	<b>Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</b>			
	<b>Materiale di consumi</b>			
<b>B0610</b>				
	B0610.01 Materiale igienico, pulizia e disinfezione	2.000,00	2.200,00	2.420,00
	B0610.02 Materiale vario piccola manutenzione interna	9.000,00	9.900,00	10.890,00
	B0610.03 Beni sistema informatico e macchine d'ufficio	1.000,00	1.100,00	1.210,00
	B0610.04 Cancelleria	4.000,00	4.400,00	4.840,00
	B0610.05 Riviste, libri e pubblicazioni	1.600,00	1.760,00	1.936,00
	B0610.06 Beni generici vari	500,00	550,00	605,00
	parziale	<b>18.100,00</b>	<b>19.910,00</b>	<b>21.901,00</b>
<b>B07</b>	<b>Costi per servizi</b>			
	<b>UtENZE</b>			
	B0710.01 Spese telefoniche e Internet	12.000,00	13.200,00	13.860,00
	B0710.02 Energia elettrica	12.000,00	13.200,00	13.860,00
	B0710.03 Gas e riscaldamento	3.000,00	3.300,00	3.465,00
	B0710.04 Acqua	3.000,00	3.300,00	3.465,00
<b>B0720</b>	<b>Organi dell'Azienda</b>			
	B0720.02 Rimborso spese relative al C.d.A.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	B0720.03 Indennità Revisore Unico	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	B0720.04 Indennità membro N.I.V.	3.500,00	3.500,00	4.000,00
<b>B0730</b>	<b>Valorizzazione patrimonio dell'Azienda</b>			
	B0730.01 Valorizzazione patrimonio Artistico	5.000,00	5.500,00	6.050,00
	B0730.02 Gestione sito Internet museo	1.500,00	1.650,00	1.815,00
	B0730.03 Manifestazioni e celebrazioni	3.000,00	3.300,00	3.630,00
<b>B0740</b>	<b>Consulenze</b>			
	B0740.01 Consulenze amministrative	25.000,00	27.500,00	28.875,00
	B0740.02 Consulenze legali e notarili	50.000,00	55.000,00	57.750,00
	B0740.03 Consulenze tecniche	50.000,00	55.000,00	57.750,00
	B0740.04 Consulenza Sicurezza D. Lgs.81/2008	3.500,00	3.850,00	4.042,50
	B0740.05 Consulenze amministratore di sistema	7.400,00	8.140,00	8.547,00
	B0740.06 Consulenze D.P.O. (Data Prot. Officer)	5.500,00	6.050,00	6.352,50





BILANCIO TRIENNALE ECONOMICO 2024-2026		2024		2025		2026	
B1020	Ammortamenti su immobilizzazioni materiali						
	B1020.01 Amm.to fabbricati per investimento immobiliare	350.000,00		350.000,00	350.000,00	350.000,00	
	B1020.02 Amm.to fabbricati strumentali	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	
	B1020.03 Amm.to impianti e macchinari	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	B1020.04 Amm.to attrezzatura generica	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	B1020.05 Amm.to autovetture	-		-	-	-	
	B1020.06 Amm.to mobili arredamento	14.000,00		14.000,00	14.000,00	14.000,00	
	B1020.07 Amm.to macchine d'ufficio e apparecchi. elettriche	300,00		300,00	300,00	300,00	
	B1020.08 Amm.to attrezzatura specifica (app.re mediche OSS)	6.400,00		6.400,00	6.400,00	6.400,00	
	B1020.09 Amm.to computers, stampanti, beni per PC	9.000,00		9.000,00	9.000,00	9.000,00	
	B1020.10 Amm.to automezzi da trasporto	-		-	-	-	
	B1020.11 Amm.to preziosi ed opere d'arte	-		-	-	-	
	B1020.12 Amm.to perdite su crediti	-		-	-	-	
			parziale	422.200,00	422.200,00	422.200,00	422.200,00
B11							
	Variazione delle rimanenze						
B1110	Variazione delle rimanenze						
	B1110.01 Variazione rimanenze materie prime e beni consumo	-		-	-	-	0,00
			parziale	0,00	0,00	0,00	0,00
B12							
	Accantonamento ai fondi rischi						
B1210	Accantonamento ai fondi rischi						
	B1210.10 Accantonamento per rischi e oneri futuri personale	20.000,00		20.000,00	22.000,00	23.000,00	23.000,00
	B1210.12 Accantonamento per eventuali perdite controllata	-		-	-	-	-
	B1210.20 Accantonamento a fondo svalutazione crediti	15.950,00		15.950,00	10.000,00	7.733,58	7.733,58
	B1210.30 Accantonamento per debiti commerciali	-		-	-	-	-
			parziale	35.950,00	32.000,00	30.733,58	30.733,58
B14							
	Oneri diversi di gestione						
B1410	Oneri per imposte						
	B1410.02 IMU Imposta Municipale Unica	360.000,00		360.000,00	365.000,00	370.000,00	370.000,00
	B1410.03 Imposta di registro	22.000,00		22.000,00	23.100,00	24.255,00	24.255,00
	B1410.04 Imposta di bollo	1.000,00		1.000,00	1.050,00	1.102,50	1.102,50
	B1410.05 TARI - Tassa sui rifiuti	4.000,00		4.000,00	4.200,00	4.410,00	4.410,00
			parziale	387.000,00	393.350,00	399.767,50	399.767,50

BILANCIO TRIENNALE ECONOMICO 2024-2026		2024		2025		2026	
	B1420	Oneri diversi di gestione					
	B1420.01	Oneri diversi	9.695,73		10.665,30		11.731,83
	B1420.02	Ritenuta fiscale su interessi attivi	2.000,00		2.200,00		2.420,00
	B1420.04	Altri costi della gestione ordinaria	5.000,00		5.500,00		6.050,00
	B1420.05	Messe in suffragio	700,00		770,00		847,00
	B1420.07	Sopravvenienze passive	20.000,00		3.351,16		-
	B1420.08	Perdite su crediti	3.000,00		3.000,00		3.000,00
	B1420.10	Spese accettazione eredità e donazioni	-		-		-
		parziale	40.395,73	25.486,46			24.048,83
B		TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	2.124.714,57	2.171.635,37			2.223.774,29
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	244.500,00	256.100,00			268.360,00
C		PROVENTI FINANZIARI					
C15		Proventi da partecipazioni					
C16		Proventi finanziari					
	C1610	Proventi finanziari					
	C1610.01	Interessi attivi bancari	-	8.000,00	-	8.000,00	-
		parziale	-7.000,00	-8.000,00			-8.000,00
C2		ONERI FINANZIARI					
C217		Oneri finanziari					
	C21710	Oneri finanziari					
	C21710.02	Interessi passivi su mutuo CCDDPP	-	-			-
	C21710.04	Interessi passivi su mutui Credit	30.000,00	33.000,00			33.000,00
	C21710.05	Spese bancarie Crédit Agricole	2.000,00	-			-
	C21710.08	Spese bancarie Azzoaglio	3.000,00	3.000,00			3.000,00
	C21710.06	Oneri finanziari diversi	500,00	500,00			500,00
		parziale	35.500,00	36.500,00			36.500,00
C		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	28.500,00	28.500,00			28.500,00

BILANCIO TRIENNALE ECONOMICO 2024-2026		2024	2025	2026
	RETTEFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
D18	Rivalutazioni			
	D1810 Rivalutazioni			
	D1810.01 Rivalutazione di attività finanziarie	-	-	-
	parziale			
D1910	Svalutazioni			
	D1910.01 Svalutazioni di attività finanziarie (con il segno -)	-	-	-
	parziale			
D	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
E	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	216.000,00	227.600,00	239.860,00
I22	IMPOSTE E TASSE			
	Imposte sul reddito			
	I2210 Imposte dell'esercizio			
	I2210.10 IRES	200.000,00	210.000,00	220.500,00
	I2210.20 IRAP	16.000,00	17.600,00	19.360,00
	parziale			
I	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	216.000,00	227.600,00	239.860,00
	UTILE (Perdita -) DELL' ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
	F.to Il Direttore			