

# FONDAZIONE BENEFATTORI CREMASCHI ONLUS

Anno 2018

Relazione del Presidente al Consiglio Comunale



08 Luglio 2019

Rev00

# Agenda

1. Presentazione
2. Bilancio 2018
3. Anno 2018
4. Scenario 2019



# 1. Presentazione



# Le Unità D'offerta della FBC

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Numero Posti Letto</b>	
<b>RSA</b> (Residenza Sanitaria Assistenziale)	220	220
<b>CDI</b> (Centro Diurno Integrato)	20	20
<b>CURE INTERMEDIE</b>	130	130
<b>CURE INTERMEDIE - SOLVENTI IN PROPRIO</b>	6	6
<b>PRESTAZIONI AMBULATORIALI</b>	7500	7500
<b>HOSPICE</b>	14	14

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Numero Accessi</b>	
<b>ADI</b> (Assistenza Domiciliare Integrata)	16.517	13.561
<b>ADI - CURE PALLIATIVE</b>	229	0
<b>RESIDENZIALITA' APERTA</b>	16.517	3.277

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Numero Accessi</b>	
<b>AMBULATORIO GERIATRICO</b>	1.258	1.160

**FISIOKINESITERAPIA** (Attività aperta ad utenza extra residenziale non accreditata)

**SERVIZIO MOC** (Mineralometria Ossea Computerizzata)

**ECOCOLORDOPPLER**

## R.S.A. - «Camillo Lucchi» - 2018

Posti Letto	200
Ingressi	69
✓ uomini 12	
✓ donne 57	
Età Media Ingressi	85,96
Deceduti entro l'anno dall'Ingresso	29,68%



# Organico al 31/12/2018

<b>PROFILI PROFESSIONALI</b>	<b>N. DIPENDENTI</b>
Direttore Sanitario	1
Medici	17
Dirigente di farmacia	1
Caposala	6
Infermieri	69
Fisioterapisti	36
Psicologhe	4
Dietista	1
Assistente sociale	1
Logopedista	1
Ausiliari	183
Guardia medica	9
<b>TOTALE PERSONALE SANITARIO</b>	<b>328</b>
DI CUI IN LIBERA PROFESSIONE	49
<b>ALTRO PERSONALE</b>	
Direttore Generale	1
Dirigenza amministrativa	4
Impiegati amministrativi	22
Servizi generali e op.tec.farmacia	14
Cucina	15
Portineria	8
<b>TOTALE ALTRO PERSONALE</b>	<b>64</b>
<b>TOTALE</b>	<b>392</b>



## 2. Bilancio 2018



# Bilancio anni 2012/2018

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
DEFICIT/AVANZO DI ESERCIZIO	€ 267.366,21	€ 329.067,48	€ 785.149,34	€ 442.219,93	€ 232.039,13	€ 118.524,85	€ 94.636,22



# Fattori condizionanti il Conto Economico

1. Riduzione ricavi attività domiciliare
2. Rinnovo Contratto di Lavoro Sanità
3. Ricavi : Produzioni non riconosciute (€. 39.518,01)
4. Interessi Passivi
5. Costi del Patrimonio



## Ricavi da tariffe sanitarie ATS

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
AREA RIABILITATIVA - RESIDENZIALE	€ 6.967.739,00	€ 6.697.300,00	€ 6.989.984,80	€ 6.947.223,20	€ 6.927.700,00	€ 6.952.300,00
AREA RIABILITATIVA NON RESIDENZIALE (FKT esclusi tickets)	€ 264.100,00	€ 271.258,50	€ 266.248,50	€ 282.645,50	€ 290.709,00	€ 296.395,00
HOSPICE	€ 610.000,00	€ 964.588,50	€ 953.113,50	€ 915.929,50	€ 1.015.100,00	€ 1.088.472,00
CDI	€ 137.151,60	€ 141.458,40	€ 145.720,80	€ 141.000,00	€ 139.400,00	€ 146.450,50
RSA VIA ZURLA (compresa extra ATS)	€ 2.970.085,00	€ 3.018.263,00	€ 2.976.031,00	€ 2.985.451,00	€ 2.981.881,00	€ 2.973.661,10
RSA VIA KENNEDY	€ 324.412,00	€ 324.764,00	€ 320.053,00	€ 309.600,00	€ 308.557,00	€ 304.756,00
ADI	€ 154.739,53	€ 215.004,56	€ 223.726,74	€ 331.104,83	€ 464.500,00	€ 372.000,00
RSA APERTA	€ -	€ 81.070,00	€ 197.675,00	€ 152.329,00	€ 264.916,00	€ 89.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.428.227,13</b>	<b>€ 11.713.706,96</b>	<b>€ 12.072.553,34</b>	<b>€ 12.065.283,03</b>	<b>€ 12.392.763,00</b>	<b>€ 12.223.434,60</b>



# Rinnovo contratto Pubblica Amministrazione impatto sul Conto Economico 2018

Aumento costo Personale di Comparto	—————>	€ 180.000,00 circa
Erogazione Indennità Vacanza Contrattuale (anni 2010 – 2017 + adeg.contratto 2016-2017)	—————>	€ 570.851,67
Aumento costo Personale Dirigente	—————>	€ 50.000,00 stima



# Andamento Produzione ATS 2018

unità d'offerta	rendicontato	budget Rimodulato 2018	differenza rendicontato/budget	GG RENDICONTATE ATS
				41.015
riabilitazione regime residenziale	€ 6.968.527,35	€ 6.952.300,00	€ 16.227,35	PRESENZA MEDIA
riabilitazione regime diurno (ambulatorio FKT)	€ 324.082,50	€ 303.190,00	€ 20.892,50	112,37
hospice	€ 1.088.472,00	€ 1.092.000,00	-€ 3.528,00	
rsa via kennedy	€ 304.756,00	€ 305.600,00	-€ 844,00	
rsa via zurla	€ 2.963.108,00	€ 2.965.400,00	-€ 2.292,00	
cdi	€ 148.503,20	€ 146.450,50	€ 2.052,70	
ADI	€ 379.009,46	€ 372.000,00	€ 7.009,46	
RSA APERTA *	€ 89.400,00	€ 89.400,00	€ 0,00	
<b>totale</b>	<b>€ 12.176.458,51</b>	<b>€ 12.136.940,50</b>	<b>€ 39.518,01</b>	



# Interessi Passivi Anno 2018

Interessi Passivi Bancari	€. 105.107,12
---------------------------	---------------



# Gestione Patrimoniale 2018

<b>RICAVI DA AFFITTI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Via Diaz/via Patrini - Alloggi Protetti	€ 58.222,71	€ 56.866,10
Via Dante - Asilo Nido	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Terreni Zappello/SanBernardino	€ 12.829,23	€ 12.843,60
<b>RICAVI DIVERSI</b>	€ 15.806,56	€ 17.785,56
<b>Totale Ricavi gestione patrimoniale</b>	<b>€ 120.858,50</b>	<b>€ 121.495,26</b>

<b>COSTI</b>		
<b>Costi di gestione ordinaria</b>	€ 31.835,96	€ 34.355,79
<b>Imposte e Tasse</b> <i>(di cui Terreni San Bernardino )</i>	€ 123.213,00 .(63.047,34)	€ 129.880,00 .(69.960,34)
Accantonamento Fondo Insolvenza	€ 3.080,34	€ 2.982,10
Oneri da gestione non ordinaria e oneri finanziari	€ 731,32	€ 5.417,42
<b>Ammortamenti materiale ed Immateriali</b>	€ 62.380,03	€ 62.436,00
Costo del Personale (costo indiretto stimato)	€ 8.920,68	€ 9.577,87
Costi di Manutenzione (fabbricato, impianti.....)	€ 1.779,83	€ 2.429,79
<b>Totale Costi gestione patrimoniale</b>	<b>€ 217.428,99</b>	<b>€ 226.671,79</b>
<b>RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE</b>	<b>€ -96.570,49</b>	<b>€ -105.176,53</b>



## 3. Anno 2018



2018

- Inizio Piano di formazione del personale sul tema Alzheimer a cura del GRG Prof. Trabucchi
- Sperimentazioni organizzative in RSA
- Progetto con ASST per nucleo Infermieristico
- Rifacimento parziale tetto via Kennedy



## 4. Scenario 2019



# Scenario Esterno

- Aumento Budget Residenzialità Aperta
- Proposta di sostituzione posti letto RSA in posti Alzheimer e Stati Vegetativi – No nostra adesione



# Riforma del Terzo Settore – D.lgs 03/07/2017 N° 117

Conformemente al Decreto, la FBC ha approvato in seduta del 27/06/2019 il rinnovo statutario previo parere del Comune di Crema espresso in seduta del 17/06/2019



# Scenario Interno

- Aumento tariffe RSA di € 2,00
- Progetto nucleo infermieristico con ASST (a momento nessun risultato)
- Richiesta ATS di stralcio del contratto di 15 posti letto lasciando invariato l'attuale budget Cure Intermedie da destinare alla libera solvenza
- Accreditemento ambulatori radiologia
- Partner del Comune per il progetto «Crema città amica dell'Alzheimer»
- Progetto «FBC nemico della Plastica»
- Potenziamento attività di libera solvenza (infermieristica e fisioterapica)



## 2019 – Sistema Qualità

- Certificazione Sistema Qualità ISO 9001:2015 e ISO 10881 con le seguenti **SINTESI e CONCLUSIONI:**

Sistema con elevato grado di maturità rispetto a tutti i processi in esso definiti. Sistema significativamente integrato alle prescrizioni operative regionali, orientato alla soddisfazione delle esigenze dell'utenza e degli ulteriori stakeholder sia interni che esterni. Sistema sottoposto a capillare attività di monitoraggio con KPI (indicatori di performance) e audit interni estesi a tutte le attività operative.

Il Sistema di Gestione è pienamente efficace (nessuna NC rilevata)



# Progetto «Area Misericordia»



Allegati



# Bilancio anni 2012/2018

Allegati

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
DEFICIT/AVANZO DI ESERCIZIO	€ 267.366,21	€ 329.067,48	€ 785.149,34	€ 442.219,93	€ 232.039,13	€ 118.524,85	€ 94.636,22

DEFICIT EFFETTIVO AL NETTO DELLE OBLAZIONI	€ 592.294,40	€ 907.137,59	€ 971.040,09	€ 389.346,62	€ 301.994,85	€ 192.848,43	€ 515.700,23
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------



## Ricavi

	2015	2016	2017	2018
<b>PROVENTI DA PREST. DI SERV. ASS.LI E RIABILIT.</b>	€ 17.003.895,64	€ 17.087.253,03	€ 17.562.751,20	€ 17.434.330,38
Rette da Enti Pubblici via Zurla	€ 152.554,00	€ 169.445,00	€ 154.592,90	€ 148.045,00
Rette da privati via Zurla	€ 3.859.773,00	€ 3.858.186,20	€ 3.985.498,20	€ 4.014.009,60
Tariffe SSR RSA via Zurla	€ 2.976.031,00	€ 2.985.451,00	€ 2.981.881,00	€ 2.973.661,10
Ricavi visite intramoenia	€ 28.495,00	€ 30.070,00	€ 48.430,00	€ 64.480,00
Tariffe SSR Area Riabilitativa	€ 7.256.233,00	€ 7.229.868,70	€ 7.218.409,00	€ -
Tariffe SSR RSA via Kennedy	€ 320.053,00	€ 309.600,00	€ 308.557,00	€ 304.756,00
Rette da Privati RSA via Kennedy	€ 400.739,00	€ 402.875,00	€ 410.336,00	€ 402.299,00
Servizio di Fisioterapia	€ 21.822,50	€ 25.283,50	€ 24.060,50	€ 20.709,50
Rette solventi totali via Kennedy	€ 223.504,00	€ 268.049,00	€ 258.253,00	€ 247.973,00
Tariffe SSR Hospice	€ 953.113,50	€ 915.929,50	€ 1.015.100,00	€ 1.088.472,00
Tariffe SSR CDI	€ 145.720,80	€ 141.000,00	€ 139.400,00	€ 146.450,50
Rette da Privati CDI	€ 113.961,60	€ 111.025,80	€ 113.329,60	€ 122.339,20
Ricavi visite ambulatoriali	€ 100.590,00	€ 127.610,00	€ 132.550,00	€ 122.770,00
Ticket prestazioni riabilitative ambulatoriali	€ 12.043,50	€ 12.515,50	€ 13.236,00	€ 6.846,00
Servizio MOC	€ 11.540,00	€ 12.790,00	€ 13.985,00	€ 6.810,00
Tariffe SSR ADI	€ 223.726,74	€ 331.104,83	€ 464.500,00	€ 372.000,00
Rette da Enti Pubblici RSA via Kennedy	€ -	€ -	€ 2.797,00	€ 11.845,00
Visite private fisiatriche	€ 5.820,00	€ 3.300,00	€ 4.540,00	€ 6.530,00
Prelievi domiciliari	€ 500,00	€ 820,00	€ 880,00	€ 880,00
Ecocolordoppler	€ -	€ -	€ -	€ -
Tariffe SSR RSA aperta	€ 197.675,00	€ 152.329,00	€ 264.916,00	€ 89.400,00
Rette Mini Alloggi Protetti	€ -	€ -	€ 7.500,00	€ 14.625,00
Tariffe SSR Cure Intermedie	€ -	€ -	€ -	€ 6.973.034,48
Tariffe SSR Area Riabilitativa NON R residenz.	€ -	€ -	€ -	€ 296.395,00
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	€ 1.073.308,22	€ 347.878,24	€ 394.796,42	€ 706.387,91
<b>RIMANENZE FINALI</b>	€ 99.580,68	€ 91.165,72	€ 84.464,50	€ 86.951,94
<b>INTERESSI ATTIVI E PROVENTI FINAN.</b>	€ 4.864,62	€ 4.190,85	€ 4.162,02	€ 3.354,49
<b>ENTRATE DI CARATTERE STRAORD.</b>	€ 2.701,02	€ 74.263,33	€ 27.483,09	€ 163.552,74
<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.184.350,18</b>	<b>€ 17.604.751,17</b>	<b>€ 18.073.657,23</b>	<b>€ 18.394.577,46</b>

Allegati



# Andamento Oblazioni 2015-2018

	2015	2016	2017	2018
Oblazioni	€ 824.102,70	€ 60.133,31	€ 61.188,66	€ 405.056,02
5 PER MILLE	€ 7.463,85	€ 9.822,41	€ 13.134,92	€ 16.007,99

Allegati



# Ricavi Totali

Allegati

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tariffe Sanitarie da ATS	€ 11.428.227,13	€ 11.713.706,96	€ 12.072.553,34	€ 12.065.283,03	€ 12.392.763,00	€ 12.244.169,08
Rette da Privati	€ 4.292.642,00	€ 4.357.645,90	€ 4.527.027,60	€ 4.541.532,00	€ 4.668.296,70	€ 4.698.537,80
Rette Solventi	€ 262.110,00	€ 8.650,00	€ 223.504,00	€ 268.049,00	€ 258.253,00	€ 247.973,00
Altri	€ 587.060,92	€ 562.615,35	€ 529.698,99	€ 659.931,42	€ 680.020,95	€ 782.833,57
<b>SUB TOTALE</b>	<b>€ 16.570.040,05</b>	<b>€ 16.642.618,21</b>	<b>€ 17.352.783,93</b>	<b>€ 17.534.795,45</b>	<b>€ 17.999.333,65</b>	<b>€ 17.973.513,45</b>

Oblazioni	€ 1.236.205,07	€ 185.890,75	€ 831.566,55	€ 69.955,72	€ 74.323,58	€ 421.064,01
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 17.806.245,12</b>	<b>€ 16.828.508,96</b>	<b>€ 18.184.350,48</b>	<b>€ 17.604.751,17</b>	<b>€ 18.073.657,23</b>	<b>€ 18.394.577,46</b>



## Costi

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ASS.	€ 1.182.202,71	€ 1.110.879,92	€ 1.138.492,74	€ 1.131.987,19
SPESE PER PREST. DI SERVIZI ASS.	€ 1.298.125,17	€ 1.222.363,75	€ 1.245.920,78	€ 1.345.632,10
UTENZE	€ 865.754,81	€ 791.044,50	€ 834.170,41	€ 910.909,49
SERVIZI APPALTATI	€ 1.414.272,28	€ 1.359.861,31	€ 1.431.239,08	€ 1.398.540,62
COSTO DEL PERSONALE+ONERI SOCIALI+I	€ 11.188.253,19	€ 11.392.127,36	€ 11.763.459,66	€ 11.800.378,99
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	€ 135.163,67	€ 191.721,10	€ 155.813,69	€ 196.844,76
AMM.IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 71.284,58	€ 61.699,13	€ 58.034,22	€ 26.985,16
AMM.ORD.IMMOBILIZZAZIONI MATER.	€ 655.779,79	€ 672.375,04	€ 667.236,44	€ 646.947,31
RIMANENZE INIZIALI	€ 111.384,13	€ 99.580,68	€ 91.165,72	€ 84.464,50
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	€ -	€ 2.644,95	€ 3.080,34	€ 2.982,10
SPESE DI FUNZIONAMENTO	€ 625.692,96	€ 705.508,67	€ 649.989,91	€ 680.750,32
INTERESSI PASSIVI	€ 120.252,12	€ 125.074,82	€ 115.192,85	€ 105.350,38
ONERI DA GESTIONI NON ORDINARIE	€ 2.853,14	€ 44.517,07	€ 13.913,24	€ 132.937,76
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 27.725,00	€ 27.392,00	€ 24.473,00	€ 24.503,00
SVALUTAZIONE CREDITI	€ 43.387,00	€ 30.000,00	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 17.742.130,55</b>	<b>€ 17.836.790,30</b>	<b>€ 18.192.182,08</b>	<b>€ 18.489.213,68</b>

Allegati



# Incidenza costo del lavoro sul totale dei costi

2013	2014	2015	2016	2017	2018
------	------	------	------	------	------

TOTALE COSTI	€ 17.477.177,64	€ 17.613.658,30	€ 17.742.130,55	€ 17.836.790,30	€ 18.192.182,08	€ 18.489.213,68
--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Allegati

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	%	%	%	%	%	%
Incidenza Costo del Personale sui Costi Totali	71,66%	71,82%	73,11%	73,60%	74,47%	74,21%



# Situazione Patrimoniale

	2015	2016	2017	2018
<b>TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE</b>	<b>45.826.374,40 €</b>	<b>€ 46.409.785,06</b>	<b>€ 47.331.674,02</b>	<b>€ 47.630.115,32</b>

*TERRENI E FABBRICATI	€ 36.741.555,39	€ 37.598.375,01	€ 37.618.967,75	€ 37.921.107,68
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.510.442,25	€ 11.123.485,78	€ 11.576.546,89	€ 11.814.536,41
PATRIMONIO ARTISTICO	€ 906.050,00	€ 906.050,00	€ 906.050,00	€ 906.050,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 275,82	€ 275,82	€ 275,82	€ 275,82
OBBLIGAZIONI	€ 105.253,82	€ 105.253,82	€ 105.253,82	€ -
CREDITI - CLIENTI AL 31/12	€ 721.042,86	€ 941.997,93	€ 982.451,42	€ 276.081,84
ALTRO ATTIVO CIRCOLANTE	€ 160.956,68	€ 157.790,10	€ 102.388,10	€ 479.459,99
SALDO DI CASSA	€ -4.977.348,16	€ -4.628.586,08	€ -4.073.488,63	€ -4.400.860,25
RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 658.145,74	€ 205.142,68	€ 113.228,85	€ 633.463,83

Allegati



# Situazione Immobili anni 2014 – 2018

Allegati

	2014	2015	2016	2017	2018
IMMOBILE VIA KENNEDY (BENE STRUMENTALE)	€ 12.868.352,64	€ 13.442.983,77	€ 13.571.639,09	€ 13.592.231,83	€ 13.737.747,16
IMMOBILE VIA ZURLA (BENE STRUMENTALE)	€ 9.007.765,56	€ 9.021.230,70	€ 9.039.262,77	€ 9.039.262,77	€ 9.045.887,37
MIINI ALLOGGI PROTETTI (BENE STRUMENTALE)	€ -	€ -	€ 877.692,23	€ 877.692,23	€ 877.692,23
IMMOBILI A REDDITO (CASCINA ZAPPELLO, CHIESETTA S.MARIA STELLA, EX MISERICORDIA, ALLOGGI VIA DIAZ-VIA PATRINI)	€ 5.440.985,47	€ 5.488.899,07	€ 5.488.899,07	€ 5.488.899,07	€ 5.488.899,07
IMMOBILE VIA DANTE - VIA PESADORI	€ 1.219.336,90	€ 1.219.079,95	€ 1.219.079,95	€ 1.219.079,95	€ 1.219.079,95
TERRENI (ZAPPELLO - S.BERNARDINO)	€ 7.401.801,90	€ 7.401.801,90	€ 7.401.801,90	€ 7.401.801,90	€ 7.401.801,90
IMMOBILI CIVILI		€ 167.560,00	€ -		€ 150.000,00
<b>TOTALE VALORE IMMOBILI E TERRENI</b>	<b>€ 35.938.242,47</b>	<b>€ 36.741.555,39</b>	<b>€ 37.598.375,01</b>	<b>€ 37.618.967,75</b>	<b>€ 37.921.107,68</b>
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ( MINI ALLOGGI)	€ 174.912,46	€ 916.758,70	€ -		
<b>TOTALE INCREMENTO PATRIMONIALE SU IMMOBILI (SU ANNO PRECEDENTE)</b>	<b>€ 2.719.024,95</b>	<b>€ 1.720.071,62</b>	<b>€ 856.819,62</b>	<b>€ 20.592,74</b>	<b>€ 302.139,93</b>
<b>INCREMENTO COMPLESSIVO 2014-2018</b>	<b>€ 5.618.648,86</b>				



# Sintesi finale da contabilità analitica Anno 2018 (senza oblazioni)

	Area Riabilitativa	Rsa Via Kennedy Rsa via Zurla	Hospice	CDI	ADI Rsa Aperta
Risultato d'esercizio senza Oblazioni	€ 117.419,18	-€ 286.489,82	-€ 38.482,28	-€ 91.719,39	-€ 55.779,32
Perdita Paziente/Die senza Oblazioni	€ 2,86	-€ 3,58	-€ 9,33	-€ 18,17	

Allegati



# Rsa ( via Kennedy +Camillo Lucchi)

Costo FBC 2018	Costo Medio Regionale 2016
----------------	----------------------------

Costo/Ospite/Die	€ 104,54	€ 104,42
------------------	----------	----------

Allegati



## RSA Regione Lombardia – costi RSA – 678 RSA giornate complessive 21.595.607

Costo medio regionale  
€ 104,42

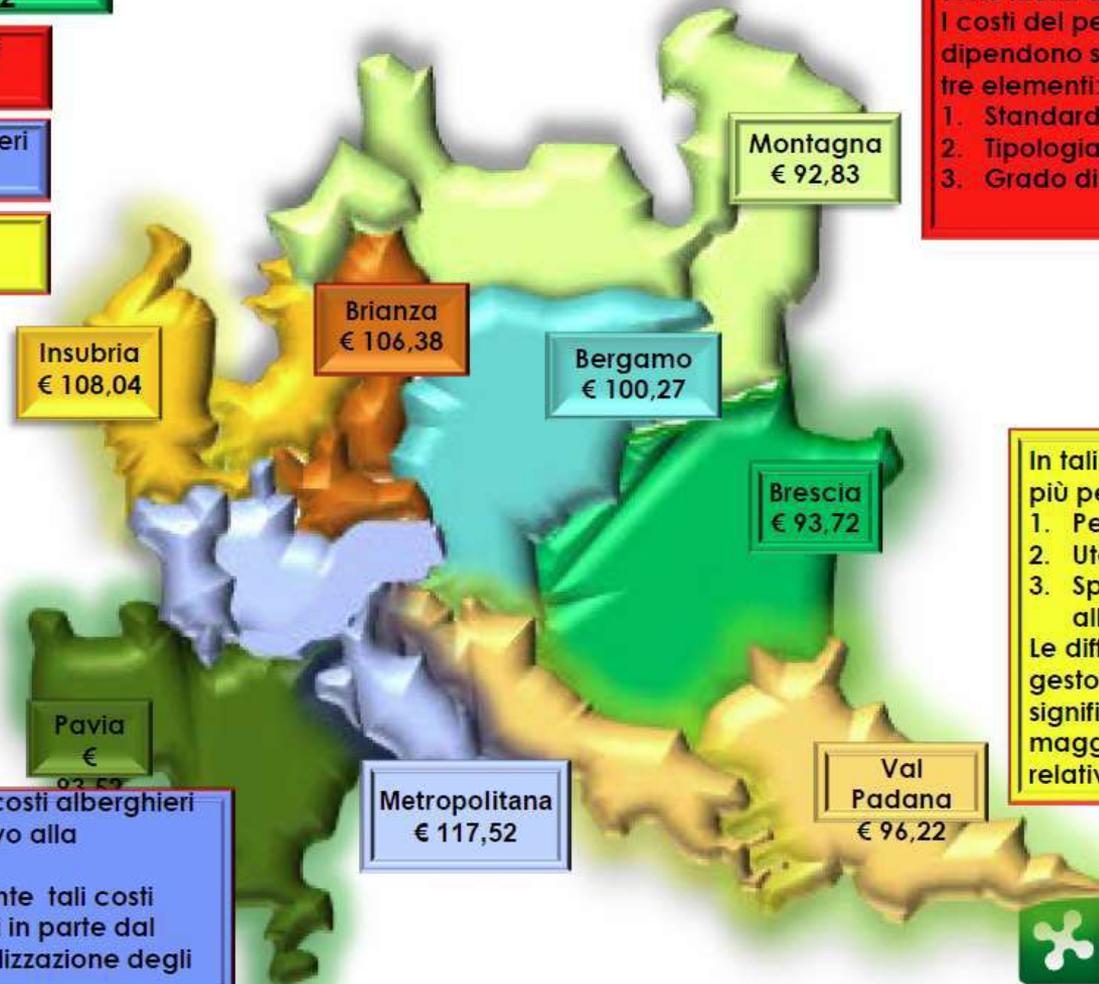
Costi sanitari  
€ 58,22

Costi Alberghieri  
€ 15,56

Altri costi  
€ 30,64

I costi sanitari per il 92,36% sono riferiti al personale. I costi del personale dipendono sostanzialmente da tre elementi:

1. Standard di assistenza;
2. Tipologia contrattuale;
3. Grado di esternalizzazione.



In tali costi le voci che più pesano sono:

1. Personale dei servizi
2. Utenze;
3. Spese relative all'immobile.

Le differenze tra i diversi gestori sono significativamente maggiori sulle spese relative all'immobile

Nell'ambito dei costi alberghieri il 55,06% è relativo alla ristorazione. Complessivamente tali costi sono determinati in parte dal grado di esternalizzazione degli stessi.

# Margine Operativo Lordo

(con riclassificazione del valore della produzione)

Allegati

	2015	2016	2017	2018
MOL	569.244	616.872	647.439	271.126



# Conto Economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.003.896	17.087.253	17.562.751	17.434.330
Altri proventi da gestione caratteristica	140.475	148.080	154.105	151.434
+ Variazione delle rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
+ Variazione lavori in corso su ordinazione				
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.144.371</b>	<b>17.235.333</b>	<b>17.716.856</b>	<b>17.585.765</b>
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.182.203	1.110.880	1.138.493	1.131.987
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.803	8.415	6.701	2.487
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	4.057.703	3.915.318	4.004.950	4.187.915
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>11.892.662</b>	<b>12.200.720</b>	<b>12.566.712</b>	<b>12.268.349</b>
- Costo per il personale	11.323.418	11.583.848	11.919.273	11.997.224
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>569.244</b>	<b>616.872</b>	<b>647.439</b>	<b>271.126</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	727.065	734.074	725.271	673.932
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	43.387	32.645	3.080	2.982
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>-201.208</b>	<b>-149.847</b>	<b>-80.912</b>	<b>-405.789</b>
+ Altri ricavi e proventi	932.833	199.798	240.691	554.954
- Oneri diversi di gestione	146.142	163.460	156.370	147.917
+ Proventi finanziari	4.865	4.191	4.162	3.354
+/- Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-120.252	-125.075	-115.193	-105.350
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>470.096</b>	<b>-234.393</b>	<b>-107.622</b>	<b>-100.748</b>
+ Proventi straordinari	2.701	74.263	27.483	163.553
- Oneri straordinari	2.853	44.517	13.913	132.938
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>469.944</b>	<b>-204.647</b>	<b>-94.052</b>	<b>-70.133</b>
- Imposte sul reddito	27.725	27.392	24.473	24.503
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>442.219</b>	<b>-232.039</b>	<b>-118.525</b>	<b>-94.636</b>

Allegati

