



# Regione Tre Valli

resoconto 2023

## Attività

■ Segretariato RTV	1
■ Assistenza e cura a domicilio	1

## Statistiche

■ Prestazioni erogate	3
■ Personale occupato	6
■ Risorse finanziarie	7

## Resoconto economico e bilancio

■ Segretariato RTV	8
■ Bilancio al 31.12.2023 e Conto economico 2023	
■ SPITEX <small>Tre Valli</small>	12
■ Bilancio al 31.12.2023	
■ Conto economico 2023	

## Attività

---

Di seguito, come di consueto, ripercorriamo le principali tematiche che hanno occupato, nei vari ambiti, il Consiglio direttivo, la Direzione e più da vicino tutto il personale di SPITEX Tre Valli.

## Segretariato RTV

---

Per quanto riguarda il Segretariato della Regione Tre Valli non vi sono particolarità degne di nota, eventuali osservazioni saranno formulate a commento del Bilancio e del Conto economico.

## Assistenza e cura a domicilio

---

Dopo un inizio anno all'insegna del ritorno alla normalità, a seguito della fine ufficiale della pandemia di COVID-19 nel maggio 2023, si è nuovamente approdati in un periodo transitorio a seguito delle dimissioni del Direttore, signor Gion a Marca, nel settembre 2023 (con effetto 30 aprile 2024). Il Consiglio direttivo si è immediatamente attivato nella messa a concorso e selezione di un/una sostituto/a vagliando una rosa di oltre 35 candidati.

Segno tangibile del rientro della normalità nel 2023 le ore erogate si sono attestate a 77'000 circa, con un aumento di 3'000 ore rispetto all'anno precedente. Questi dati verranno comunque meglio illustrati con l'ausilio delle tabelle riportate nella sezione statistica e nei commenti alle principali voci contabili.

## Direzione sanitaria

---

Il 2023 ha rappresentato, anche in questo ambito, un rientro alla normalità, la Direzione sanitaria ha potuto dedicarsi alla redazione di nuovi moduli e protocolli e alla creazione di nuovi formulari informatizzati per portare a termine il progetto di informatizzazione della cartella infermieristica.

## Sistema informatico Perigon

---

Attualmente il sistema informatico è ben strutturato in base alle necessità e peculiarità del nostro servizio. Gli operatori sul territorio possono quindi fruire agevolmente di un sistema informatico performante, che viene regolarmente aggiornato, e usufruire di un supporto immediato in caso di problemi grazie alla reperibilità telefonica dalle 6.00 alle 22.00 (7 giorni su 7) da parte della responsabile interna del sistema e dalla sua supplente.

Quest'anno è stato implementato il modulo relativo al protocollo delle medicazioni (prima cartaceo). Questo documento informatizzato permette ora l'inserimento e l'aggiornamento di informazioni in merito alle ferite/lesioni degli utenti; il sistema permette inoltre di poter caricare le relative fotografie, questo contribuisce a meglio documentare e monitorare il processo di guarigione.

Per quanto riguarda invece la parte amministrativa, malgrado le continue richieste, la ditta fornitrice non dà segni di voler apportare modifiche "strutturali", che, come già illustrato negli scorsi anni, permetterebbero netti miglioramenti a livello di processi amministrativi, che risulterebbero così meno laboriosi e più immediati.

## Protocolli e documentazione

---

I protocolli e la documentazione sanitaria vengono rivisti al bisogno e a scadenze regolari per garantire ai collaboratori documenti sempre aggiornati. Quest'anno sono stati aggiornati i mansionari dei collaboratori operativi. Dovranno ancora essere redatti alcuni mansionari mancanti: quelli relativi agli specialisti, alle figure di coordinamento e alle funzioni specifiche. La disponibilità di questi documenti permetterà ai singoli collaboratori di avere maggiore certezza del proprio ruolo ed evitare confusione sulle attività da svolgere.

## Sito e piattaforma intranet

---

Come già illustrato l'anno scorso, nella piattaforma intranet si stanno costantemente caricando e aggiornando i documenti e protocolli necessari al funzionamento del Servizio.

## **Ricerca di personale ed introduzione**

---

Come già detto lo scorso anno, per il nostro servizio, da tempo, la ricerca di personale formato rappresenta una difficoltà. La situazione geografica discosta e, probabilmente, anche una generale scarsa conoscenza della realtà delle cure a domicilio fanno sì che poche persone ci considerino come un potenziale datore di lavoro. Per ovviare a questo e rendersi al contrario attrattivi quale alternativa lavorativa a ospedali, cliniche ed altre strutture stazionarie, nel corso degli ultimi anni si è cercato di essere particolarmente attenti alle esigenze del personale, permettendo impieghi a tempo parziale e cercando di assecondare, laddove possibile e nel rispetto delle esigenze di servizio, eventuali esigenze personali nella pianificazione dell'attività. Resta sempre importante cercare di calibrare in modo adeguato tali concessioni per evitare ripercussioni negative sulla pianificazione, sulla soddisfazione dell'utente e sul personale già operativo presso il Servizio.

Il processo di selezione del personale risulta a tutt'oggi complesso soprattutto per la carenza di un bacino di candidati tra i quali scegliere.

Dal punto di vista dell'organizzazione interna andrà invece valutata in futuro la possibilità di avvalersi del supporto di personale specializzato nella gestione delle risorse umane al fine di assumere e di gestire adeguatamente il personale, che, proprio a seguito della promozione di impieghi a tempo parziale, ha raggiunto un numero considerevole (circa 140 collaboratori, corrispondenti a circa 70 unità a tempo pieno).

## **Formazione del personale**

---

Come sempre SPITEX Tre Valli ha dato grande importanza alla formazione del personale, di conseguenza sono state impiegate molte risorse a questo proposito.

Ogni anno vengono messi a disposizione i consueti posti di apprendistato per operatori sociosanitari e posti di stage per allievi infermieri. A seguito della riorganizzazione amministrativa l'assunzione di nuovi apprendisti impiegati di commercio è per ora sospesa.

Anche al personale operativo viene sempre garantito un aggiornamento professionale, attraverso l'organizzazione di corsi interni e permettendo la frequenza a seminari o formazioni organizzati da altri enti e istituti di formazione.

Al fine di continuamente migliorare la presa a carico specialistica dell'utenza che siamo chiamati a curare in situazioni sempre più complesse, sono stati iscritti due collaboratrici al DAS (Diploma of Advanced Studies) Infermiere di famiglia e comunità. Questo permette al Servizio di disporre di professionisti responsabili della gestione e promozione dei processi infermieristici, capaci di creare reti di assistenza rispetto alle necessità delle persone assistite, delle famiglie e della comunità nella quali sono inseriti così come della progettazione di cure assistenziali mirate secondo i modelli di cronicità e/o di riabilitazione.

Per quanto riguarda il settore amministrativo non è stata offerta alcuna formazione continua e/o superiore, aspetto da rivalutare in futuro: aggiornamento e acquisizione di competenze, oltre ad aumentare la produttività, migliorano anche la soddisfazione del personale.

## **Settore psichiatrico**

---

Continua la collaborazione con ALVAD per la gestione e il sostegno dell'équipe infermieristica di SPITEX Tre Valli attiva nel campo della salute mentale e della psichiatria, come pure con la collaborazione con La Quercia per il prestito di un infermiere specializzato.

## **Gestione del magazzino**

---

La gestione del magazzino attualmente è performante e vengono unicamente implementati piccoli accorgimenti puntuali.

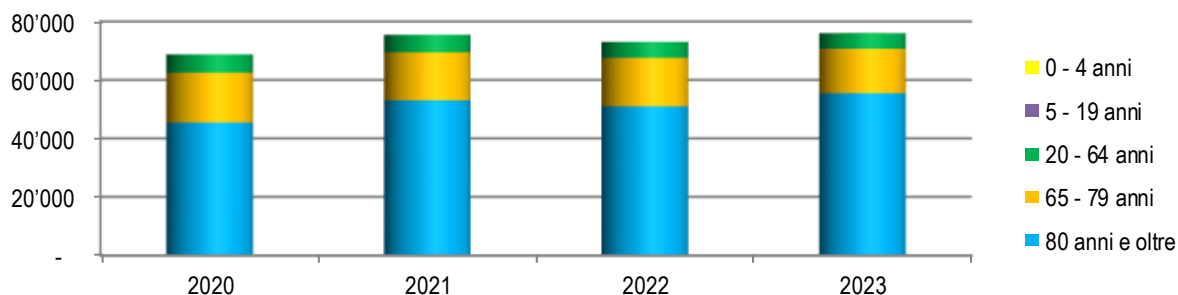
## Statistiche

Di seguito presentiamo alcune tabelle per illustrare quale sia l'evoluzione dell'attività svolta e come siano ripartiti i bisogni da parte dell'utenza.

## Prestazioni erogate

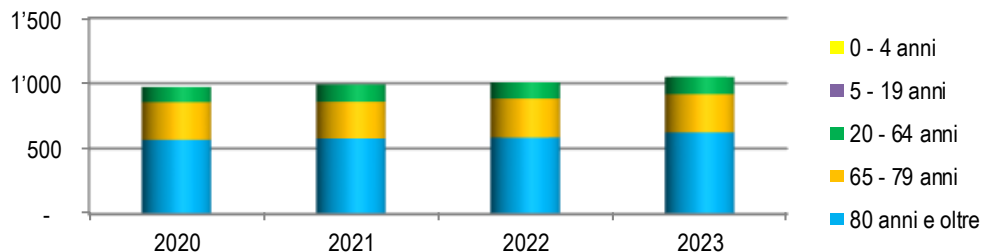
### Statistica 1 – Ore LAMal fatturate per categoria d'età

	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
0 - 4 anni	-	-	-	19	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
5 - 19 anni	-	6	24	103	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%
20 - 64 anni	6'251	6'048	5'455	5'322	9.1%	8.0%	7.5%	7.0%
65 - 79 anni	17'020	16'363	16'560	15'202	24.8%	21.7%	22.7%	20.0%
80 anni e oltre	45'453	53'017	50'959	55'471	66.1%	70.3%	69.8%	72.9%
<b>Totale</b>	<b>68'724</b>	<b>75'434</b>	<b>72'998</b>	<b>76'117</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>



### Statistica 2 – Casi seguiti e ore per caso LAMal per categoria d'età

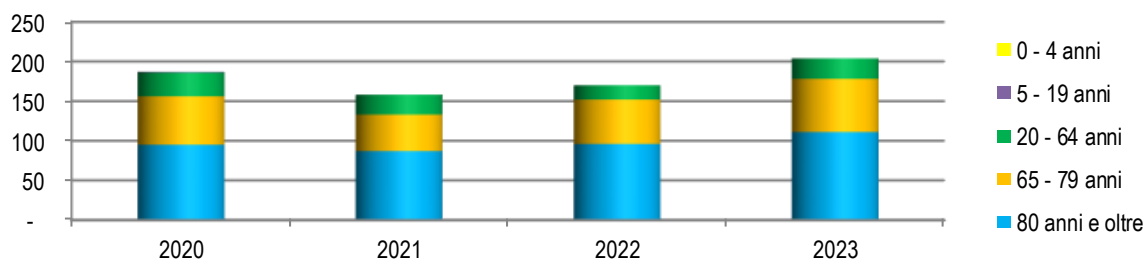
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
0 - 4 anni	-	-	-	1	-	-	-	19.00
5 - 19 anni	-	1	2	4	-	-	12.00	25.75
20 - 64 anni	116	132	124	133	53.89	45.82	43.99	40.02
65 - 79 anni	287	280	298	292	59.35	58.44	55.57	52.06
80 anni e oltre	568	578	585	624	80.06	91.74	87.11	88.90
<b>Totale</b>	<b>971</b>	<b>991</b>	<b>1'009</b>	<b>1'054</b>	<b>70.81</b>	<b>76.13</b>	<b>72.35</b>	<b>72.22</b>



Secondo il trend degli ultimi anni il numero di utenti seguiti è in costante aumento. Il bacino d'utenza più importante è quello degli over 80, che rappresentano il 60% dei casi seguiti. Il tempo medio per utente si è ridotto per la categoria 20-79 anni, mentre la presa a carico degli over 80 risulta sempre più complessa. È utile segnalare che in quest'ultima categoria si registrano ben 188 ultra 90enni, di cui due centenarie.

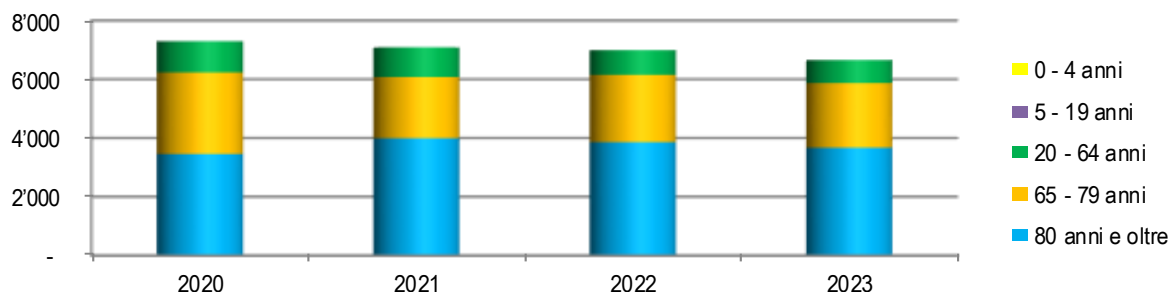
### Statistica 3 – Casi seguiti e ore per caso non LAMal per categoria d'età

	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
0 - 4 anni	-	-	-	-				
5 - 19 anni	-	-	-	-				
20 - 64 anni	30	25	18	26	35.52	40.50	46.89	29.92
65 - 79 anni	61	46	56	67	45.50	45.16	40.86	32.84
80 anni e oltre	95	87	96	111	36.34	45.88	40.18	33.06
<b>Totale</b>	<b>186</b>	<b>158</b>	<b>170</b>	<b>204</b>	<b>39.21</b>	<b>44.82</b>	<b>41.11</b>	<b>32.59</b>



### Statistica 4 – Ore non LAMal fatturate per categoria d'età

	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
0 - 4 anni	-	-	-	-	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
5 - 19 anni	-	-	-	-	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
20 - 64 anni	1'066	1'012	844	778	14.6%	14.3%	12.1%	11.7%
65 - 79 anni	2'776	2'077	2'288	2'200	38.1%	29.3%	32.7%	33.1%
80 anni e oltre	3'452	3'991	3'857	3'670	47.3%	56.4%	55.2%	55.2%
<b>Totale</b>	<b>7'294</b>	<b>7'081</b>	<b>6'989</b>	<b>6'648</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>



Per quanto riguarda i casi seguiti per le prestazioni di economia domestica possiamo notare che nel 2023 il numero degli utenti seguiti è aumentato. Si sono però registrati molti interventi a tempo determinato, di conseguenza, il numero globale delle ore erogate è diminuito di 300. A seguito di questo il numero di ore medie per caso è diminuito parecchio, assestandosi a 32 ore annuali.

Le ore non LAMal negli ultimi anni hanno subito una graduale riduzione. Le prestazioni di economia domestica fornite dal nostro servizio sono prettamente orientate al mantenimento generale dell'ambiente domestico, mentre, sempre di più, gli utenti sono alla ricerca di prestazioni che vanno oltre, per esempio: pulizia delle finestre, pulizia e riordino degli armadi e più in generale pulizie di fino.

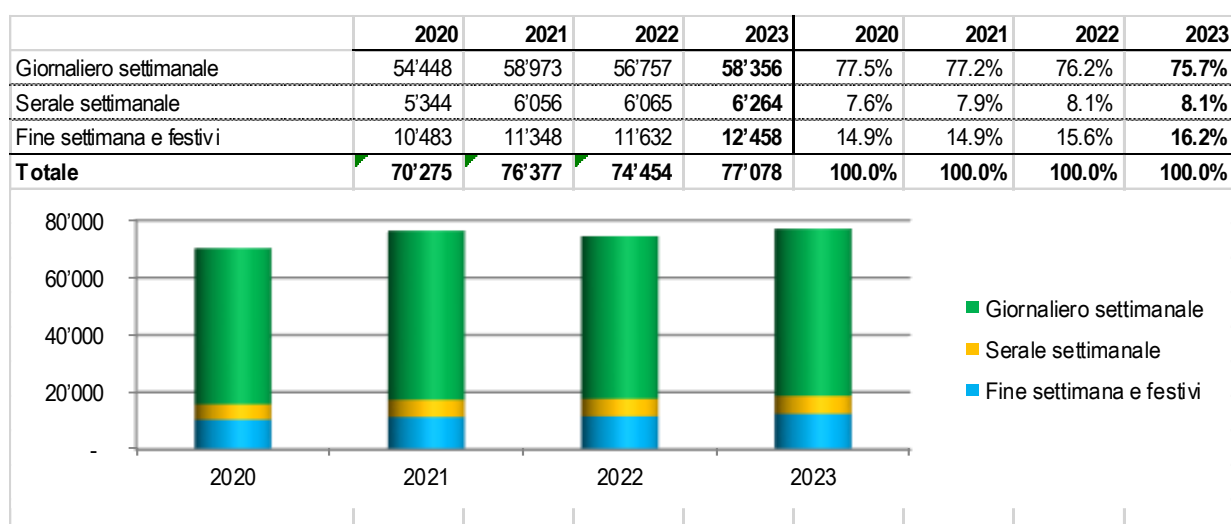
## Statistica 5 – Ore fatturate per tipo prestazione



Questa statistica illustra le ore fatturate evidenziando una ripartizione più dettagliata delle prestazioni eseguite. Attualmente ci troviamo in una situazione abbastanza stabile, infatti i dati degli ultimi 4 anni dimostrano come la ripartizione per tipo di prestazioni sia pressoché invariata. Nel totale, le ore erogate sono aumentate dopo la diminuzione temporanea registrata nel 2022.

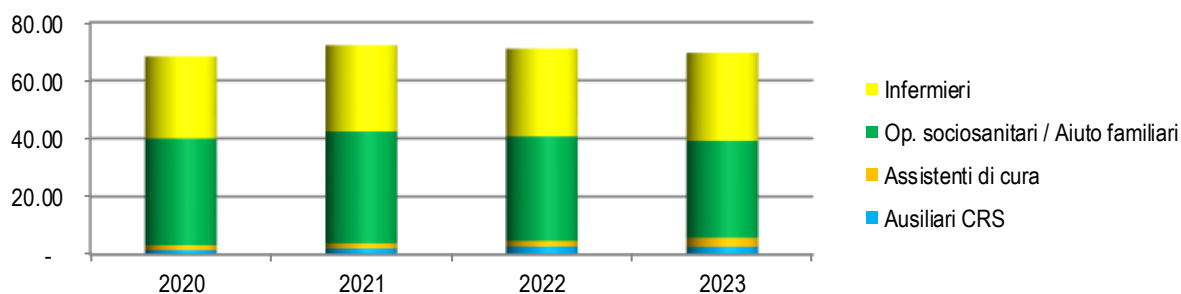
## Statistica 6 – Ore erogate per fascia oraria e giorno

Conseguentemente all'aumento delle ore e all'uscita dal periodo pandemico, gli interventi durante la fascia serale e nei fine settimana e festivi sono tornati ad aumentare. Soprattutto per quando riguarda i fine settimana e festivi il nostro intervento è richiesto in particolar modo per garantire una continuità delle cure necessaria in particolare per i casi più complessi. In un futuro prossimo si potrà valutare se pianificare e organizzare i giorni festivi infrasettimanali come un giorno lavorativo regolare, perché sempre più spesso le risorse informali degli utenti vengono a mancare o non possono prendere a carico prestazioni medico-tecniche prettamente infermieristiche.



**Statistica 7 – unità di personale operativo impiegate**

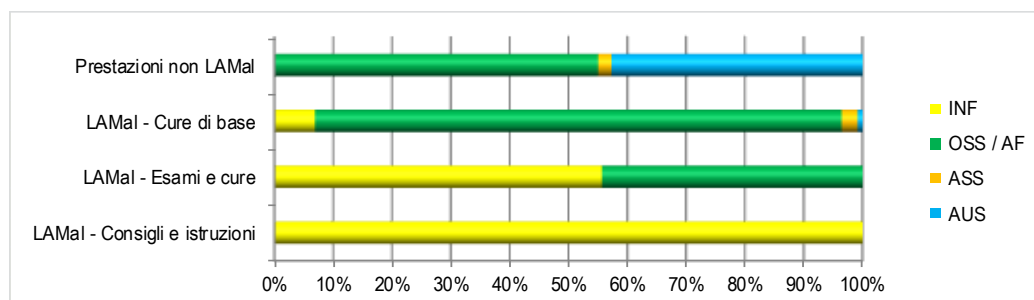
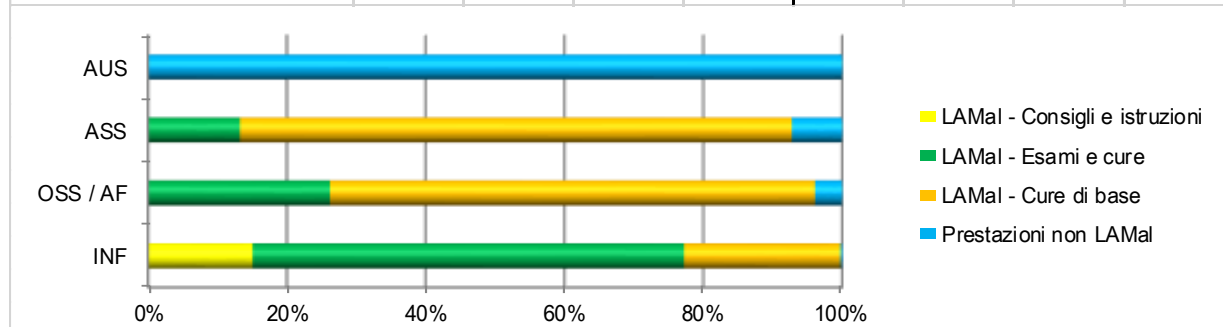
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
Infermieri	28.24	29.65	30.26	<b>30.32</b>	41.4%	41.1%	42.7%	<b>43.7%</b>
Op. sociosanitari / Aiuto familiari	36.73	38.57	35.97	<b>33.30</b>	53.8%	53.5%	50.7%	<b>48.0%</b>
Assistenti di cura	1.71	1.81	1.97	<b>3.21</b>	2.5%	2.5%	2.8%	<b>4.6%</b>
Ausiliari CRS	1.53	2.05	2.73	<b>2.61</b>	2.2%	2.8%	3.8%	<b>3.8%</b>
<b>Totale</b>	<b>68.21</b>	<b>72.08</b>	<b>70.93</b>	<b>69.44</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>



Come già riferito nel paragrafo relativo alla ricerca di personale, i dati sopraesposti confermano la difficoltà a reperire personale, che ha di fatto portato ad una riduzione delle unità operative al servizio di SPITEX Tre Valli. In particolare si riscontra una riduzione di Operatori sociosanitari. Attualmente questa carenza è stata compensata dal personale infermieristico, creando però maggiori costi salariali e non garantendo uno skill mix adeguato.

**Statistica 8 – prestazioni erogate per figura professionale**

	INF	OSS / AF	ASS	AUS	INF	OSS / AF	ASS	AUS
LAMal - Consigli e istruzioni	4'716	-	-	-	15.1%	0.0%	0.0%	<b>0.0%</b>
LAMal - Esami e cure	19'439	9'674	570	-	62.1%	26.2%	13.2%	<b>0.0%</b>
LAMal - Cure di base	7'041	25'758	3'422	-	22.5%	69.9%	79.5%	<b>0.0%</b>
Prestazioni non LAMal	82	1'437	311	4'628	0.3%	3.9%	7.2%	<b>100.0%</b>
<b>Totale</b>	<b>31'278</b>	<b>36'869</b>	<b>4'303</b>	<b>4'628</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>



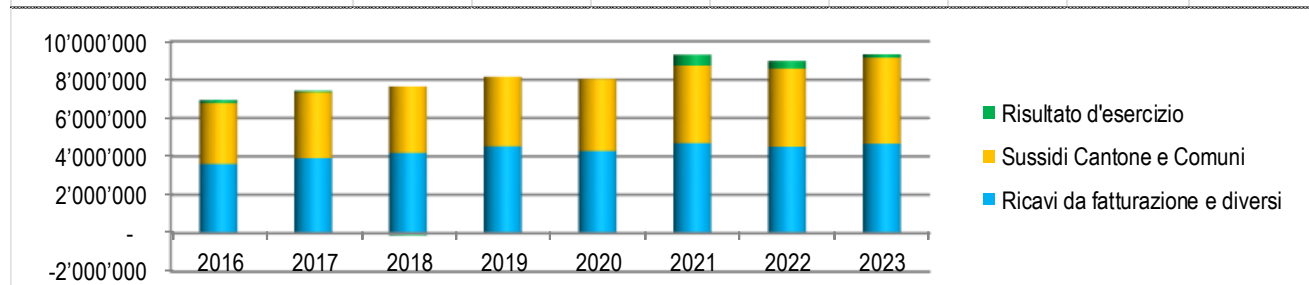
Il Servizio deve operare nel rispetto dei principi di economicità secondo i criteri di adeguatezza ritenuti dall'autorità competente, in quest'ottica, i diversi profili professionali sono chiamati a svolgere le proprie mansioni specifiche,

affinché non vi sia uno spreco di risorse. Purtroppo, per quanto già illustrato in precedenza, nel 2023 il servizio si è visto costretto ad erogare un numero maggiore di cure di base da parte degli infermieri per colmare la lacuna di collaboratori OSS. Da sottolineare che nel 2023 sono state erogate complessivamente 3'000 ore in più rispetto al 2022 da parte del personale infermieristico. Le ore erogate dagli infermieri nel 2022 si attestavano a 27'835, nel 2023 sono salite a 31'278, con un aumento nelle cure di base ma anche in esami e cure, a comprova che si erogano sempre più prestazioni tecniche e si seguono casistiche sempre più complesse.

## Risorse finanziarie

### Statistica 9 – evoluzione dei costi totali e dei contributi

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Costi	6'612'330	7'280'980	7'755'897	8'223'050	8'105'193	8'168'976	8'162'662	<b>8'974'868</b>
Ricavi da fatturazione e diversi	3'610'428	3'907'903	4'192'383	4'526'704	4'278'653	4'693'746	4'500'598	<b>4'666'320</b>
Sussidi Cantone e Comuni	3'166'000	3'441'100	3'454'400	3'625'499	3'755'600	4'041'400	4'070'476	<b>4'481'900</b>
Risultato d'esercizio	164'098	68'023	-109'114	-70'847	-70'940	566'170	408'412	<b>173'352</b>



Le spiegazioni riguardo alle diverse componenti di costo e ricavi vengono fornite nel capitolo seguente. Riguardo a questa tabella ci limitiamo a far notare un aumento dei ricavi, un aumento dei costi e di pari passo un aumento dei sussidi Cantionali e Comunali.

#### Bilancio al 31.12.2023 e Conto economico 2023

---

Durante l'anno contabile 2023 l'unica registrazione di rilievo è rappresentata dal contributo versato ai collaboratori a dicembre come partecipazione all'acquisto della vignetta autostradale 2024.

Entrate ed uscite sono rimaste invariate negli ultimi anni senza subire grossi cambiamenti. Le usuali movimentazioni riguardano i costi bancari, spese per la revisione contabile annuale, spese relative alla manutenzione e riparazione sedi che quest'anno sono diminuite.

L'esercizio si chiude con un utile di CHF 26'350.

**SECRETARIATO DELLA REGIONE TRE VALLI**

ATTIVI	BILANCIO		BILANCIO		PASSIVI	BILANCIO		BILANCIO	
	31.12.2023		31.12.2022			31.12.2023		31.12.2022	
	<b>713'308.03</b>	<b>100.0%</b>	<b>710'651.02</b>	<b>100.0%</b>		<b>686'958.08</b>	<b>96.3%</b>	<b>687'323.92</b>	<b>96.7%</b>
<b>10 Sostanza circolante</b>	<b>715'537.99</b>	<b>100.3%</b>	<b>708'666.58</b>	<b>99.7%</b>	<b>20 Capitale dei terzi a breve termine</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>
10000 Cassa	-	0.0%	-	0.0%	20000 Creditori	-2'500.00	-0.4%	-	0.0%
10230 BancaStato	35'663.53	5.0%	35'450.78	5.0%	<b>23 Transitori passivi</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>
10500 Banca Raiffeisen Tre Valli	583'712.93	81.8%	583'780.93	82.1%	23000 Transitori passivi	-	0.0%	-	0.0%
10501 Banca Raiffeisen Tre Valli	-	0.0%	-	0.0%	<b>24 Capitale dei terzi a lungo termine</b>	<b>334'428.79</b>	<b>46.9%</b>	<b>275'800.00</b>	<b>38.8%</b>
10504 Banca Popolare di Sondrio	8'180.74	1.1%	8'182.74	1.2%	24100 Credito LIM CH	248'200.00	34.8%	275'800.00	38.8%
10520 Conto fondo del personale	82'349.79	11.5%	79'821.73	11.2%	24520 Fondo del personale	82'349.79	11.5%	-	0.0%
10521 Conto Pranzo Natale anziani	3'879.00	0.5%	-	0.0%	24521 Fondo Pranzo Natale anziani	3'879.00	0.5%	-	0.0%
10530 Titoli	1'752.00	0.2%	1'430.40	0.2%	<b>26 Accantonamenti</b>	<b>180'000.00</b>	<b>25.2%</b>	<b>180'000.00</b>	<b>25.3%</b>
<b>11 Debitori</b>	<b>-2'232.96</b>	<b>-0.3%</b>	<b>1'981.44</b>	<b>0.3%</b>	26000 Accantonamento ristrutturazione locali	180'000.00	25.2%	180'000.00	25.3%
11190 Altri debitori	-	0.0%	100.00	0.0%	<b>28 Capitale proprio</b>	<b>175'029.29</b>	<b>24.5%</b>	<b>231'523.92</b>	<b>32.6%</b>
11400 Enti pubblici	31.50	0.0%	26.25	0.0%	28000 Capitale proprio	175'029.29	24.5%	151'702.19	21.3%
11410 Conto corrente SACD	-2'264.46	-0.3%	1'855.19	0.3%	28600 Fondo del personale	-	0.0%	79'821.73	11.2%
<b>13 Transitori attivi</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>26'349.95</b>	<b>3.7%</b>	<b>23'327.10</b>	<b>3.3%</b>
13000 Transitori attivi	-	0.0%	-	0.0%	<b>TOTALE</b>	<b>713'308.03</b>	<b>100.0%</b>	<b>710'651.02</b>	<b>100.0%</b>
<b>14 Sostanza fissa</b>	<b>3.00</b>	<b>0.0%</b>	<b>3.00</b>	<b>0.0%</b>					
14100 Apparecchiature informatiche	1.00	0.0%	1.00	0.0%					
14120 Macchine e apparecchiature d'ufficio	13'921.00	2.0%	13'921.00	2.0%					
14200 Mobili	91'391.50	12.8%	91'391.50	12.9%					
14210 Sussidi per mobili e apparecchiature	-44'100.00	-6.2%	-44'100.00	-6.2%					
14220 Mobili e apparecchiature ammortizzati	-61'211.50	-8.6%	-61'211.50	-8.6%					
14900 Immobili e installazioni	1'510'202.80	211.7%	1'510'202.80	212.5%					
14910 Sussidi per immobili e installazioni	-784'900.00	-110.0%	-784'900.00	-110.4%					
14920 Immobili e installazioni ammortizzati	-725'301.80	-101.7%	-725'301.80	-102.1%					

	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022		C 2 0 2 3 - P 2 0 2 3		C 2 0 2 3 - C 2 0 2 2	
<b>COSTI</b>	<b>4'161.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>10'800.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>6'847.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>-6'638.35</b>	<b>-61.47%</b>	<b>-2'686.25</b>	<b>-39.23%</b>
<b>3 COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>344.65</b>	<b>8.28%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.93%</b>	<b>323.10</b>	<b>4.72%</b>	<b>244.65</b>	<b>+244.65%</b>	<b>21.55</b>	<b>+6.67%</b>
<b>38 Prestazioni eseguite da terzi</b>	<b>344.65</b>	<b>8.28%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.93%</b>	<b>323.10</b>	<b>4.72%</b>	<b>244.65</b>	<b>+244.65%</b>	<b>21.55</b>	<b>+6.67%</b>
38000 Costi per mandati a specialisti esterni	344.65	8.28%	100.00	0.93%	323.10	4.72%	244.65		21.55	
<b>4 COSTI DI MATERIALE E TRASFERTE</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>43 Trasporti e trasferite</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
43800 Indennità chilometri veicoli privati	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
43900 Indennità pasti	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
<b>5 ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>3'817.00</b>	<b>91.72%</b>	<b>10'700.00</b>	<b>99.07%</b>	<b>6'524.80</b>	<b>95.28%</b>	<b>-6'883.00</b>	<b>-64.33%</b>	<b>-2'707.80</b>	<b>-41.50%</b>
<b>53 Manutenzione e riparazione</b>	<b>3'675.00</b>	<b>88.31%</b>	<b>10'000.00</b>	<b>92.59%</b>	<b>6'125.00</b>	<b>89.44%</b>	<b>-6'325.00</b>	<b>-63.25%</b>	<b>-2'450.00</b>	<b>-40.00%</b>
53000 Manutenzione e riparazione mobili	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
53050 Manutenzione e riparazione sedi	3'675.00	88.31%	10'000.00	92.59%	6'125.00	89.44%	-6'325.00		-2'450.00	
<b>54 Utilizzo di apparecchiature</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>540 Costi per l'utilizzo di apparecchiature</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
54000 Acquisto mobili	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
<b>541 Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
54100 Mobili	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
54150 Sedi	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
<b>57 Costi amministrativi</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>200.00</b>	<b>1.85%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-200.00</b>	<b>-100.00%</b>	<b>-</b>	
57000 Cancelleria e stampati	-	0.00%	100.00	0.93%	-	0.00%	-100.00		-	
57200 Porti	-	0.00%	100.00	0.93%	-	0.00%	-100.00		-	
57700 Pubblicità e relazioni pubbliche	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
57800 Quote associative e partecipazioni	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
<b>58 Premi assicurativi, tasse, costi finanziari</b>	<b>142.00</b>	<b>3.41%</b>	<b>200.00</b>	<b>1.85%</b>	<b>399.80</b>	<b>5.84%</b>	<b>-58.00</b>	<b>-29.00%</b>	<b>-257.80</b>	<b>-64.48%</b>
58200 Interessi passivi	-	0.00%	-	0.00%	246.60	3.60%	-		-246.60	
58210 Costi bancari e postali	142.00	3.41%	200.00	1.85%	153.20	2.24%	-58.00		-11.20	
<b>59 Costi diversi</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>300.00</b>	<b>2.78%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-300.00</b>	<b>-100.00%</b>	<b>-</b>	
59000 Costi diversi	-	0.00%	300.00	2.78%	-	0.00%	-300.00		-	
<b>RICAVI</b>	<b>30'511.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>30'100.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>30'175.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>411.60</b>	<b>+1.37%</b>	<b>336.60</b>	<b>+1.12%</b>
<b>6 RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>511.60</b>	<b>1.68%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.33%</b>	<b>175.00</b>	<b>0.58%</b>	<b>311.60</b>	<b>+311.60%</b>	<b>336.60</b>	<b>+192.34%</b>
<b>62 Ricavi da prestazioni a favore di altre organizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
62200 Prestazioni amministrative a terzi	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
<b>66 Ricavi finanziari</b>	<b>411.60</b>	<b>1.35%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.33%</b>	<b>75.00</b>	<b>0.25%</b>	<b>311.60</b>	<b>+311.60%</b>	<b>336.60</b>	<b>+448.80%</b>

66000	Interessi attivi su capitale	411.60	1.35%	100.00	0.33%	75.00	0.25%	311.60		336.60	
66020	Altri ricavi	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-		-	
<b>69</b>	<b>Sussidi, contributi e donazioni</b>	<b>100.00</b>	<b>0.33%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.33%</b>	<b>100.00</b>		<b>-</b>	
69800	Quote sociali	100.00	0.33%	-	0.00%	100.00	0.33%	100.00		-	
<b>8</b>	<b>RICAVI STRAORDINARI</b>	<b>30'000.00</b>	<b>98.32%</b>	<b>30'000.00</b>	<b>99.67%</b>	<b>30'000.00</b>	<b>99.42%</b>	<b>-</b>	<b>+0.00%</b>	<b>-</b>	<b>+0.00%</b>
<b>82</b>	<b>Ricavi da gestioni esterne</b>	<b>30'000.00</b>	<b>98.32%</b>	<b>30'000.00</b>	<b>99.67%</b>	<b>30'000.00</b>	<b>99.42%</b>	<b>-</b>	<b>+0.00%</b>	<b>-</b>	<b>+0.00%</b>
82000	Gestioni esterne (subaffitto)	30'000.00	98.32%	30'000.00	99.67%	30'000.00	99.42%	-		-	
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>26'349.95</b>		<b>19'300.00</b>		<b>23'327.10</b>		<b>7'049.95</b>	<b>+36.53%</b>	<b>3'022.85</b>	<b>+12.96%</b>

Il servizio anche quest'anno ha ottenuto un utile d'esercizio. Passo dopo passo si è rientrati nella normalità operativa, anche se gli importanti cambiamenti all'interno del servizio non permettono ancora una stabilità. La nuova Direzione che sarà operativa nel 2024 dovrà occuparsi di ricostituire una stabilità organizzativa, ma ci vorrà del tempo affinché si possano trarre i benefici di una nuova gestione.

### Bilancio al 31.12.2023

---

Si riconferma una buona liquidità con un incremento di ca. CHF 300'000. Durante la fase di transizione del sistema informatico, a seguito delle sovrapposizioni generate, non era stato possibile identificare le situazioni critiche, quest'anno si è invece potuta fare un'analisi dei crediti scoperti ed evidenziare i crediti difficilmente incassabili così da presentare una situazione dei debitori aggiornata. Da ora in poi si potrà procedere regolarmente con la verifica delle fatture scoperte.

Per quanto riguarda la sostanza fissa sono stati unicamente registrati i normali ammortamenti annuali e l'acquisto sostitutivo di alcuni terminali.

Anche nelle posizioni passive del bilancio non vi sono stati cambiamenti significativi. Vi è, come per gli anni scorsi, un aumento dell'accantonamento per vacanze e ore non godute; stima fatta in base ai saldi risultanti al 31.12. Purtroppo la difficoltà di godimento delle vacanze e delle ore aggiuntive è sempre più presente, a causa delle sempre più frequenti assenze per malattia/infortunio e la limitata disponibilità di personale per le sostituzioni. Va tenuto inoltre presente un aumento dei giorni di vacanza attribuiti al personale per anzianità. Nel 2023 sono stati pure fatti dovuti accantonamenti per gli adattamenti agli spazi del Servizio per accogliere la suddivisione dell'équipe di Riviera in due équipe distinte: gruppo operativo "Centro" e gruppo operativo "Nord-Sud". Per quanto riguarda le spese per il personale in futuro si prevedono uscite per l'acquisto delle divise, per la postformazione che dal 2024 non sarà più riconosciuta dal Cantone e per pretese legali. L'accantonamento per spese informatiche è stato costituito per ottemperare alla nuova Legge sulla protezione dei dati. Dal punto di vista delle Riserve vincolate, ricordiamo il primo prelievo effettuato dal Cantone di CHF 175'911 nell'ambito delle misure di contenimento cantonali. Prelievo che proseguirà anche nel 2024 e nel 2025 – limitatamente alla quota-parte di competenza cantonale, in quanto i Comuni hanno rinunciato al prelievo - al quale si aggiungerà anche un taglio lineare del contributo globale (-1.5%).

### Conto economico 2023

---

Dalle cifre ottenute durante l'anno contabile 2023 possiamo evidenziare un incremento della fatturazione relativa alle prestazioni LAMal. Contrariamente, rispetto all'anno precedente, il fatturato per le ore effettuate di economia domestica ha subito una decrescita a seguito della diminuzione di ore erogate, come possiamo notare nelle statistiche riportate sopra.

### Costi del personale

---

Il servizio cerca, per quanto possibile, di procedere con regolari assunzioni, così da poter mantenere costantemente il proprio contingente di personale e rispondere adeguatamente alla richiesta di interventi da parte dell'utenza del comprensorio. Le variazioni dei costi salariali sono da imputare da un lato all'attribuzione dei normali scatti d'anzianità, ma pure al riconoscimento salariale degli infermieri specializzati con postformazione e all'assunzione di personale infermieristico in sostituzione di figure professionali inferiori. Conseguente all'aumento dei costi salariali abbiamo l'aumento dei costi relativi alle assicurazioni sociali. Le vacanze e ore non godute restano un'importante voce di costo che si incrementa di anno in anno, sintomo che è necessaria maggiore forza lavoro per rapporto alle ore erogate.

Le ore di assenza per malattia/infortunio sono fortunatamente diminuite nel 2023, passando da ca. 17'000 ore a poco più di 11'000. In considerazione degli alti tassi di assenteismo registrati negli ultimi anni, per il 2024 è previsto un importante rincaro delle polizze d'indennità giornaliera e malattia.

Anche lo scorso anno il servizio ha messo a disposizione i consueti posti di apprendistato, così da garantire la formazione anche alle giovani leve del futuro. Importanti fondi continuano ad essere dispensati per la formazione continua.

Nel corso del 2023 si è deciso di interrompere la collaborazione con Cura Suisse a causa di una visione differente della metodologia operativa e amministrativa. Per quanto riguarda Opera Prima nell'ambito dell'erogazione di prestazioni di economia domestica, si è verificata una diminuzione delle ore date in outsourcing. Tre Valli Soccorso continua ad essere un importante partner garantendo supporto durante la fascia notturna e in caso di necessità/emergenza. Anche per il 2023 sono state effettuate da specialisti esterni prestazioni a nostro favore, nel dettaglio: supporto agli infermieri psichiatrici garantito da una collaboratrice ALVAD, che ha assunto il ruolo di responsabile del settore psichiatrico, con la quale si è instaurata un'ottima collaborazione, supporto informatico di ABAD, ed infine le ore effettuate da un collaboratore, infermiere psichiatrico, della Casa anziani di Acquarossa, La Quercia.

## Costi di materiale

I costi relativi al materiale sanitario sono ritornati nella media, non vi sono grandi cambiamenti. Dallo scorso anno i corsi BLS-AED SRC vengono erogati da due collaboratrici interne al servizio e pertanto si è provveduto all'acquisto dei manichini di rianimazione per la pratica e di una maschera di rianimazione personale da consegnare a tutti i collaboratori. Inoltre, la direzione ha provveduto all'acquisto di nuovi zaini da lavoro che verranno gradualmente sostituiti durante l'anno.

## Altri costi d'esercizio

Vi è stato un aumento dei costi relativi al rimborso dei km effettuati dai collaboratori, che va di pari passo all'incremento delle prestazioni fatturate.

A partire da aprile 2023 vi è stato anche un aumento dell'affitto per i posteggi della sede di Biasca, ciò è dovuto all'ampliamento dello spazio condiviso con il supermercato Coop.

Nel 2023 è stato abolito il classificatore presente al domicilio degli utenti, lo stesso è stato sostituito da una cartelletta cartacea più comoda, pratica ed ecologica; questa cartelletta contiene tutti i documenti informativi per l'utente, e si è rivelata molto apprezzata.

Infine, dopo anni, il servizio ha avuto l'occasione di poter nuovamente organizzare la cena aziendale per tutti i collaboratori, i costi sono stati inseriti nella voce relazioni pubbliche.

## Ricavi d'esercizio

Come segnalato in precedenza si nota un incremento della fatturazione LAMal, in particolar modo delle prestazioni di Esami e Cure OPre 7b.

Contrariamente invece, rispetto all'anno precedente, la fatturazione delle prestazioni di economia domestica ha registrato una flessione.

Come già sottolineato quest'anno si è provveduto all'assestamento del conto debitori, infatti, come visibile dalla tabella allegata, gli stessi non sono mai stati corretti (attraverso le perdite su debitori):

Anno	Fatturato	Perdita	%
2014	3'139'011.15	372.00	0.01%
2015	3'315'471.20	845.00	0.03%
2016	3'586'069.20	1'700.00	0.05%
2017	3'899'586.00	0.00	0.00%
2018	4'182'767.20	146.00	0.00%
2019	4'481'638.15	0.00	0.00%
2020	4'246'418.23	0.00	0.00%
2021	4'640'706.83	0.00	0.00%
2022	4'479'631.69	766.46	0.02%
2023	4'671'496.16	31'300.11	0.67%
<b>TOTALE</b>	<b>40'642'795.81</b>	<b>35'129.57</b>	<b>0.09%</b>

In considerazione del fatturato globale di questi ultimi 10 anni il totale delle perdite rappresenta lo 0.09%; questo dato è ben al di sotto delle usuali perdite registrate in altri contesti aziendali.

### **Risultato d'esercizio**

---

Come detto in precedenza, SPITEX Tre Valli continua a far registrare un utile d'esercizio, seppur del 57% inferiore all'anno precedente, ma una riduzione giustificata in parte da importanti accantonamenti utili a far fronte agli impegni futuri che dovrà affrontare il Servizio. Lo stesso in base alle direttive contenute nel contratto di prestazione verrà attribuito, dopo revisione dei conti da parte dell'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio, alle riserve vincolate (75%) ed a quelle libere a disposizione per eventuali progetti dell'ente (25%).

ATTIVI	BILANCIO		BILANCIO		PASSIVI	BILANCIO		BILANCIO	
	31.12.2023		31.12.2022			31.12.2023		31.12.2022	
	<b>4'553'840.55</b>	<b>100.0%</b>	<b>4'339'071.35</b>	<b>100.0%</b>		<b>4'380'488.53</b>	<b>96.2%</b>	<b>3'930'658.75</b>	<b>90.6%</b>
<b>10 Sostanza circolante</b>	<b>3'502'162.11</b>	<b>76.9%</b>	<b>3'205'329.07</b>	<b>73.9%</b>	<b>20 Creditori per forniture e prestazioni</b>	<b>252'963.44</b>	<b>5.6%</b>	<b>238'561.61</b>	<b>5.5%</b>
1000 Cassa	88.35	0.0%	430.80	0.0%	2000 Creditori	252'858.64	5.6%	237'668.46	5.5%
1020 Banca Raiffeisen Tre Valli	3'501'469.81	76.9%	3'204'112.07	73.8%	2001 Acconti utenti	104.80	0.0%	893.15	0.0%
1021 Banca Raiffeisen Tre Valli	596.35	0.0%	617.35	0.0%	<b>22 Capitale dei terzi a breve termine</b>	<b>142'169.65</b>	<b>3.1%</b>	<b>143'719.65</b>	<b>3.3%</b>
1022 VISA	7.60	0.0%	168.85	0.0%	2201 Acconti Comuni comprensorio	135'727.90	3.0%	135'727.90	3.1%
<b>11 Debitori</b>	<b>1'204'964.98</b>	<b>26.5%</b>	<b>1'135'042.18</b>	<b>26.2%</b>	2210 Fondo CPCC	6'441.75	0.1%	7'991.75	0.2%
1100 Debitori	1'202'700.52	26.4%	1'136'897.37	26.2%	<b>23 Transitori passivi</b>	<b>252'319.55</b>	<b>5.5%</b>	<b>173'938.70</b>	<b>4.0%</b>
1140 Conto corrente RTV	2'264.46	0.0%	-1'855.19	0.0%	2300 Transitori passivi	252'319.55	5.5%	173'938.70	4.0%
<b>13 Transitori attivi</b>	<b>-167'121.44</b>	<b>-3.7%</b>	<b>-28'853.65</b>	<b>-0.7%</b>	<b>26 Accantonamenti</b>	<b>1'234'547.65</b>	<b>27.1%</b>	<b>934'547.65</b>	<b>21.5%</b>
1300 Transitori attivi	30'782.55	0.7%	33'854.01	0.8%	2601 Accantonamento per assicurazioni sociali	78'935.00	1.7%	78'935.00	1.8%
1301 Sussidi attesi	-197'903.99	-4.3%	-62'707.66	-1.4%	2602 Accantonamento per vacanze e ore non godute	535'000.00	11.7%	450'000.00	10.4%
<b>15 Sostanza fissa</b>	<b>13'834.90</b>	<b>0.3%</b>	<b>27'553.75</b>	<b>0.6%</b>	2603 Accantonamento per immobili	455'612.65	10.0%	405'612.65	9.3%
1500 Apparecchiature sanitarie	1.00	0.0%	1.00	0.0%	2604 Accantonamento spese per il personale	115'000.00	2.5%	-	0.0%
1510 Mobili	2'088.65	0.0%	4'176.45	0.1%	2605 Accantonamento per spese informatiche	50'000.00	1.1%	-	0.0%
1520 Macchine d'ufficio e apparecchiature	3'396.30	0.1%	1.00	0.0%	<b>28 Capitale proprio</b>	<b>2'498'488.24</b>	<b>54.9%</b>	<b>2'439'891.14</b>	<b>56.2%</b>
1521 Apparecchiature informatiche	7'296.95	0.2%	14'046.30	0.3%	2900 Fondo infrastrutture e installazioni	9'200.32	0.2%	2'466.02	0.1%
1522 Software informatico	1'051.00	0.0%	9'328.00	0.2%	2950 Riserve vincolate	1'456'620.88	32.0%	1'491'905.41	34.4%
1530 Veicoli propri	1.00	0.0%	1.00	0.0%	2960 Riserve libere	1'032'667.04	22.7%	945'519.71	21.8%
					<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>173'352.02</b>	<b>3.8%</b>	<b>408'412.60</b>	<b>9.4%</b>
					<b>TOTALE</b>	<b>4'553'840.55</b>	<b>100.0%</b>	<b>4'339'071.35</b>	<b>100.0%</b>

NUOVO PIANO CONTABILE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022		PIANO CONTABILE PRECEDENTE	
<b>COSTI</b>		<b>8'974'867.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'909'500.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'162'661.96</b>	<b>100.00%</b>		
<b>3 COSTI DEL PERSONALE</b>		<b>8'165'568.60</b>	<b>90.98%</b>	<b>8'181'900.00</b>	<b>91.83%</b>	<b>7'506'678.47</b>	<b>91.96%</b>		
<b>31 Salari del personale curante</b>		<b>5'650'595.75</b>	<b>62.96%</b>	<b>5'737'800.00</b>	<b>64.40%</b>	<b>5'155'258.45</b>	<b>63.16%</b>		
3100	Infermieri con postformazione riconosciuta	60'903.80	0.68%	18'700.00	0.21%	26'290.00	0.32%	31000	Personale infermieristico con postformazione
3220	Consulenti materno-pediatriche	128'177.55	1.43%	114'600.00	1.29%	128'550.05	1.57%	31050	Consulenti materne
3110	Infermieri	2'442'045.70	27.21%	2'585'500.00	29.02%	2'237'559.80	27.41%	31100	Personale infermieristico diplomato
3120	Aiuti familiari - op. sociosanitari	2'405'965.50	26.81%	2'601'700.00	29.20%	2'374'092.00	29.08%	31200	Aiuti familiari - op. sociosanitari
3130	Assistenti di cura	315'457.45	3.51%	219'400.00	2.46%	263'001.30	3.22%	31300	Assistenti di cura
3140	Ausiliarie con formazione	96'689.05	1.08%	89'100.00	1.00%	75'029.70	0.92%	31400	Ausiliarie con formazione
3150	Ausiliarie senza formazione	21'934.90	0.24%	-	0.00%	5'349.85	0.07%	31500	Ausiliarie senza formazione
3160	Allievi	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%		
3170	Apprendisti	121'974.25	1.36%	108'800.00	1.22%	125'436.95	1.54%	31600	Personale in formazione
3190	Indennità sottoposte AVS	-52'552.45	-0.59%	-	0.00%	-130'051.20	-1.59%	31800	Indennità sottoposte AVS
3191	Vacanze e ore non godute	110'000.00	1.23%	-	0.00%	50'000.00	0.61%	31900	Vacanze non godute
<b>33 Salari direzione e amministrazione</b>		<b>763'126.30</b>	<b>8.50%</b>	<b>750'800.00</b>	<b>8.43%</b>	<b>735'424.35</b>	<b>9.01%</b>		
3300	Direzione e amministrazione	717'897.60	8.00%	695'700.00	7.81%	688'741.00	8.44%	33000	Salari dei quadri direttivi e amministrazione
3301	Apprendisti	18'418.65	0.21%	21'000.00	0.24%	23'117.65	0.28%		
3302	Servizi ausiliari	16'010.05	0.18%	10'100.00	0.11%	14'965.70	0.18%	33600	Salari servizi ausiliari
3390	Comitato	10'800.00	0.12%	24'000.00	0.27%	8'600.00	0.11%	33500	Salari e indennità comitato
<b>37 Prestazioni sociali</b>		<b>1'484'539.45</b>	<b>16.54%</b>	<b>1'453'800.00</b>	<b>16.32%</b>	<b>1'370'566.36</b>	<b>16.79%</b>		
3700	AVS/AD/AI/IPG/AF	550'370.45	6.13%	575'800.00	6.46%	521'102.70	6.38%	37000	AVS/AD/AI/IPG/AF
3720	Cassa pensione	797'904.45	8.89%	739'300.00	8.30%	721'044.41	8.83%	37100	Cassa pensione
3730	Assicurazione infortuni professionali e non	15'118.85	0.17%	13'800.00	0.15%	15'682.95	0.19%	37200	Assicurazione infortuni professionali e non
3740	Assicurazione indennità giornaliera malattia	121'145.70	1.35%	124'900.00	1.40%	112'736.30	1.38%	37300	Assicurazione indennità giornaliera malattia
<b>38 Prestazioni eseguite da terzi</b>		<b>187'763.25</b>	<b>2.09%</b>	<b>210'000.00</b>	<b>2.36%</b>	<b>215'348.71</b>	<b>2.64%</b>		
3810	Mandato esterno OperaPrima e Curasuisse	66'405.15	0.74%	100'000.00	1.12%	107'033.65	1.31%	38500	Prestazioni eseguite da servizi esterni
3811	Mandato esterno Tre Valli Soccorso	13'250.00	0.15%	15'000.00	0.17%	13'855.00	0.17%		
3830	Mandati a specialisti esterni	4'961.10	0.06%	5'000.00	0.06%	2'057.90	0.03%	38000	Mandati a specialisti esterni
3831	Prestazioni da specialisti esterni	86'647.00	0.97%	80'000.00	0.90%	77'677.16	0.95%	38100	Prestazioni da specialisti esterni
3880	Costi per prestazioni eseguite da praticanti	16'500.00	0.18%	10'000.00	0.11%	14'725.00	0.18%	38550	Costi per prestazioni eseguite da praticanti

<b>39</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>79'543.85</b>	<b>0.89%</b>	<b>29'500.00</b>	<b>0.33%</b>	<b>30'080.60</b>	<b>0.37%</b>	
3900	Ricerca del personale	2'231.30	0.02%	1'000.00	0.01%	-	0.00%	39000 Formazione del personale
3901	Materiale didattico	-	0.00%	1'000.00	0.01%	-	0.00%	
3910	Formazione di base del personale	480.00	0.01%	500.00	0.01%	480.00	0.01%	39200 Ricerca del personale
3920	Formazione continua	73'292.00	0.82%	20'000.00	0.22%	19'936.00	0.24%	39100 Altre spese di formazione
3921	Altre spese formazione continua	581.30	0.01%	1'000.00	0.01%	-	0.00%	
3930	Rimborso spese	1'070.20	0.01%	1'000.00	0.01%	99.70	0.00%	43900 Indennità pasti
3999	Altre spese professionali	1'889.05	0.02%	5'000.00	0.06%	9'564.90	0.12%	39900 Altre spese professionali
<b>4</b>	<b>COSTI DI MATERIALE</b>	<b>67'722.20</b>	<b>0.75%</b>	<b>66'000.00</b>	<b>0.74%</b>	<b>28'593.45</b>	<b>0.35%</b>	
<b>40</b>	<b>Materiale sanitario</b>	<b>67'722.20</b>	<b>0.75%</b>	<b>66'000.00</b>	<b>0.74%</b>	<b>28'593.45</b>	<b>0.35%</b>	
4000	Materiale sanitario e medicinali	31'936.70	0.36%	60'000.00	0.67%	28'593.45	0.35%	40000 Materiale sanitario e medicinali
4001	Materiale sanitario da vendere	-	0.00%	5'000.00	0.06%	-	0.00%	40100 Materiale sanitario da vendere
4250	Altro materiale	35'785.50	0.40%	1'000.00	0.01%	-	0.00%	
<b>5</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>741'576.91</b>	<b>8.26%</b>	<b>661'600.00</b>	<b>7.43%</b>	<b>627'390.04</b>	<b>7.69%</b>	
<b>52</b>	<b>Spese per veicoli e trasferte</b>	<b>383'492.15</b>	<b>4.27%</b>	<b>366'000.00</b>	<b>4.11%</b>	<b>360'176.50</b>	<b>4.41%</b>	
5200	Manutenzione e riparazione veicoli propri	6'112.25	0.07%	5'000.00	0.06%	8'114.15	0.10%	43000 Benzina e olio veicoli propri
5210	Benzina e olio veicoli propri	3'134.35	0.03%	5'000.00	0.06%	3'553.60	0.04%	43010 Manutenzione e riparazione veicoli propri
5220	Assicurazione e tasse dei veicoli	27'932.85	0.31%	26'000.00	0.29%	24'209.30	0.30%	43200 Assicurazione e tasse dei veicoli
5240	Indennità chilometri veicoli privati	346'312.70	3.86%	330'000.00	3.70%	324'299.45	3.97%	43800 Indennità chilometri veicoli privati
<b>53</b>	<b>Spese per infrastrutture e apparecchiature</b>	<b>6'079.97</b>	<b>0.07%</b>	<b>11'700.00</b>	<b>0.13%</b>	<b>4'894.29</b>	<b>0.06%</b>	
<b>530</b>	<b>Manutenzione e riparazione</b>	<b>2'777.10</b>	<b>0.03%</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.06%</b>	<b>948.30</b>	<b>0.01%</b>	
5300	Manutenzione e riparazione apparecchiature sanitarie	-	0.00%	1'000.00	0.01%	21.00	0.00%	
5301	Manutenzione e riparazione mobili	276.25	0.00%	1'000.00	0.01%	576.20	0.01%	53000 Manutenzione e riparazione mobili
5302	Manutenzione e riparazione macchinari d'ufficio e apparecchiature	2'500.85	0.03%	3'000.00	0.03%	351.10	0.00%	53010 Manutenzione e riparazione macchine
<b>531</b>	<b>Affitti e leasing</b>	<b>3'038.72</b>	<b>0.03%</b>	<b>3'700.00</b>	<b>0.04%</b>	<b>3'533.04</b>	<b>0.04%</b>	
5310	Affitto macchine ufficio e apparecchiature	-	0.00%	200.00	0.00%	-	0.00%	54410 Affitto macchine ufficio e apparecchiature
5331	Affitto apparecchiature informatiche	3'038.72	0.03%	3'500.00	0.04%	3'533.04	0.04%	54420 Affitto apparecchiature informatiche
<b>536</b>	<b>Acquisti</b>	<b>264.15</b>	<b>0.00%</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.03%</b>	<b>412.95</b>	<b>0.01%</b>	
5360	Acquisto apparecchiature sanitarie	-	0.00%	1'000.00	0.01%	-	0.00%	
5361	Acquisto mobili	-	0.00%	1'000.00	0.01%	-	0.00%	54000 Acquisto mobili
5362	Acquisto macchine d'ufficio e apparecchiature	-	0.00%	1'000.00	0.01%	358.65	0.00%	54010 Acquisto macchine d'ufficio e apparecchiature
5363	Acquisto materiale di consumo	264.15	0.00%	-	0.00%	54.30	0.00%	54005 Acquisto materiale di consumo

<b>54</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>25'172.60</b>	<b>0.28%</b>	<b>58'000.00</b>	<b>0.65%</b>	<b>38'257.70</b>	<b>0.47%</b>	
5420	Apparecchiature sanitarie	-	0.00%	2'000.00	0.02%	-	0.00%	54140 Ammortamento apparecchiature sanitarie
5421	Mobili	2'087.80	0.02%	8'000.00	0.09%	2'434.25	0.03%	54100 Ammortamenti mobili
5422	Macchine d'ufficio e app. informatiche	14'807.80	0.16%	20'000.00	0.22%	14'007.35	0.17%	54110 Ammortamenti macchine d'ufficio e app. diverse
			0.00%		0.00%		0.00%	54120 Ammortamenti apparecchiature informatiche
5423	Veicoli propri	-	0.00%	6'000.00	0.07%	-	0.00%	43700 Ammortamento veicoli propri
5440	Software	8'277.00	0.09%	22'000.00	0.25%	21'816.10	0.27%	54130 Ammortamento software
<b>55</b>	<b>Spese utilizzo locali</b>	<b>141'410.44</b>	<b>1.58%</b>	<b>89'000.00</b>	<b>1.00%</b>	<b>85'952.95</b>	<b>1.05%</b>	
5500	Affitto sedi	68'370.00	0.76%	65'000.00	0.73%	65'900.00	0.81%	54450 Affitto sedi e spese condominiali
5530	Spese condominiali (riscaldamento, acqua, ecc.)	16'626.25	0.19%	16'000.00	0.18%	10'822.80	0.13%	
5531	Elettricit�, gas	1'951.15	0.02%	2'500.00	0.03%	1'818.20	0.02%	55000 Elettricit�, gas
5532	Raccolta e smaltimento rifiuti	713.80	0.01%	2'000.00	0.02%	1'761.60	0.02%	55100 Acqua, raccolta rifiuti
5540	Prodotti per la pulizia degli uffici	2'394.69	0.03%	1'500.00	0.02%	2'048.05	0.03%	55200 Prodotti per la pulizia degli uffici
5550	Manutenzione e riparazione sedi	51'354.55	0.57%	2'000.00	0.02%	3'602.30	0.04%	53050 Manutenzione e riparazione sedi
					0.00%		0.00%	40200 Eliminazione rifiuti infetti
<b>57</b>	<b>Costi amministrativi</b>	<b>171'179.42</b>	<b>1.91%</b>	<b>124'000.00</b>	<b>1.39%</b>	<b>125'207.92</b>	<b>1.53%</b>	
5700	Materiale d'ufficio e stampati	8'728.27	0.10%	10'000.00	0.11%	5'744.37	0.07%	57000 Cancelleria e stampati
5701	Giornali e documentazione professionale	1'499.90	0.02%	2'000.00	0.02%	6'269.00	0.08%	39300 Giornali e documentazione professionale
5710	Telefoni, fax, internet	50'496.10	0.56%	55'000.00	0.62%	49'865.25	0.61%	57100 Telefoni, fax, internet
5711	Porti	7'684.75	0.09%	10'000.00	0.11%	7'395.65	0.09%	57200 Porti
5720	Quote associative e partecipazioni	400.00	0.00%	1'000.00	0.01%	750.00	0.01%	57800 Quote associative e partecipazioni
5750	Acquisto apparecchiature informatiche	395.00	0.00%	2'000.00	0.02%	-	0.00%	54020 Acquisto apparecchiature informatiche
5751	Manutenzione apparecchiature informatiche	4'414.20	0.05%	7'000.00	0.08%	8'134.15	0.10%	53020 Manutenzione e riparazione app. informatiche
5752	Licenze e software informatico	63'293.60	0.71%	2'000.00	0.02%	22'595.05	0.28%	57510 Licenze e software informatico
5753	Manutenzione e abbonamenti software	23'485.50	0.26%	30'000.00	0.34%	23'603.65	0.29%	57520 Manutenzione e abbonamenti software
5770	Pubblicit� e relazioni pubbliche	10'782.10	0.12%	5'000.00	0.06%	850.80	0.01%	57700 Pubblicit� e relazioni pubbliche
<b>58</b>	<b>Costi finanziari, tasse</b>	<b>14'242.33</b>	<b>0.16%</b>	<b>12'900.00</b>	<b>0.14%</b>	<b>12'900.68</b>	<b>0.16%</b>	
5800	Assicurazione cose	1'495.15	0.02%	1'600.00	0.02%	1'505.95	0.02%	58000 Assicurazione cose
5810	Assicurazione RC e protezione giuridica	10'033.95	0.11%	9'000.00	0.10%	9'630.15	0.12%	58010 Assicurazione RC e protezione giuridica
5860	Tasse, spese d'autorizzazione	1'187.30	0.01%	300.00	0.00%	254.20	0.00%	58200 Interessi passivi
7501	Costi bancari e postali	1'525.93	0.02%	2'000.00	0.02%	1'510.38	0.02%	58210 Costi bancari e postali
<b>59</b>	<b>Costi diversi</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	
5900	Costi diversi	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	59000 Costi diversi

<b>RICAVI</b>	<b>9'148'219.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'931'400.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'571'074.56</b>	<b>100.00%</b>	
<b>6 RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>9'144'619.73</b>	<b>99.96%</b>	<b>8'927'800.00</b>	<b>99.96%</b>	<b>8'567'474.56</b>	<b>99.96%</b>	
<b>60 Ricavi per prestazioni LAMal</b>	<b>4'452'038.33</b>	<b>48.67%</b>	<b>4'360'700.00</b>	<b>48.82%</b>	<b>4'283'684.92</b>	<b>49.98%</b>	
6000 Consigli e istruzioni (Opre 7a)	382'373.72	4.18%	395'000.00	4.42%	374'853.75	4.37%	60000 Consigli e istruzioni
6040 Esami e cure (OPre 7b)	2'065'840.44	22.58%	1'833'600.00	20.53%	1'884'581.09	21.99%	60100 Esami e cure
6080 Cure di base (OPre 7c)	2'033'154.98	22.22%	2'133'100.00	23.88%	2'024'407.83	23.62%	60200 Cure di base
6190 Perdite su debitori (LAMal)	-29'330.81	-0.32%	-1'000.00	-0.01%	-157.75	0.00%	60900 Perdite su debitori
6191 Recupero perdite su debitori ammortizzati (LAMal)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	60910 Recupero perdite su debitori ammortizzati
<b>62 Ricavi per prestazioni non LAMal</b>	<b>188'157.72</b>	<b>2.06%</b>	<b>191'200.00</b>	<b>2.14%</b>	<b>195'180.28</b>	<b>2.28%</b>	
6200 Economia domestica	190'127.02	2.08%	191'700.00	2.15%	195'789.02	2.28%	60600 Prestazioni di economia domestica
6290 Perdite su debitori (non LAMal)	-1'969.30	-0.02%	-500.00	-0.01%	-608.74	-0.01%	60900 Perdite su debitori
6291 Recupero perdite su debitori ammortizzati (non LAMal)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	60910 Recupero perdite su debitori ammortizzati
<b>64 Ricavi da altre prestazioni</b>	<b>22'523.69</b>	<b>0.25%</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.13%</b>	<b>18'132.96</b>	<b>0.21%</b>	
6400 Prestazioni tecniche su mandato	22'125.29	0.24%	10'000.00	0.11%	16'581.91	0.19%	62100 Prestazioni tecniche su mandato
6420 Prestazioni amministrative ad altri enti	301.70	0.00%	-	0.00%	357.15	0.00%	62200 Prestazioni amministrative ad altri enti
6460 Vendita materiale sanitario	96.70	0.00%	2'000.00	0.02%	1'193.90	0.01%	65000 Vendita materiale sanitario e farmacia
<b>66 Ricavi da capitali e assicurazioni</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	
6600 Interessi attivi su capitale e spese di mora	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	66000 Interessi attivi su capitale e spese di mora
6601 Rimborsi assicurativi	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	66010 Rimborsi assicurativi
<b>69 Sussidi, contributi e donazioni</b>	<b>4'481'899.99</b>	<b>48.99%</b>	<b>4'363'900.00</b>	<b>48.86%</b>	<b>4'070'476.40</b>	<b>47.49%</b>	
6500 Sussidi comunali	3'476'720.00	38.00%	3'491'100.00	39.09%	3'384'320.00	39.49%	69500 Sussidi comunali e cantonali
6509 Differenza sussidi comunali attesi	109'000.00	1.19%	-	0.00%	-120'000.00	-1.40%	69100 Differenza sussidi attesi
6550 Sussidi cantonali	869'179.99	9.50%	872'800.00	9.77%	846'080.00	9.87%	69500 Sussidi comunali e cantonali
6559 Differenza sussidi cantonali attesi	27'000.00	0.30%	-	0.00%	-39'923.60	-0.47%	69100 Differenza sussidi attesi
<b>8 RICAVI STRAORDINARI</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.04%</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.04%</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.04%</b>	
<b>82 Gestioni esterne</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.04%</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.04%</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.04%</b>	
8210 Subaffitto locali	3'600.00	0.04%	3'600.00	0.04%	3'600.00	0.04%	80000 Ricavi straordinari
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>173'352.02</b>		<b>21'900.00</b>		<b>408'412.60</b>		<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>