



**FONDAZIONE CURA E SALUTE
CITTA' DI SONDRIO
ETS**



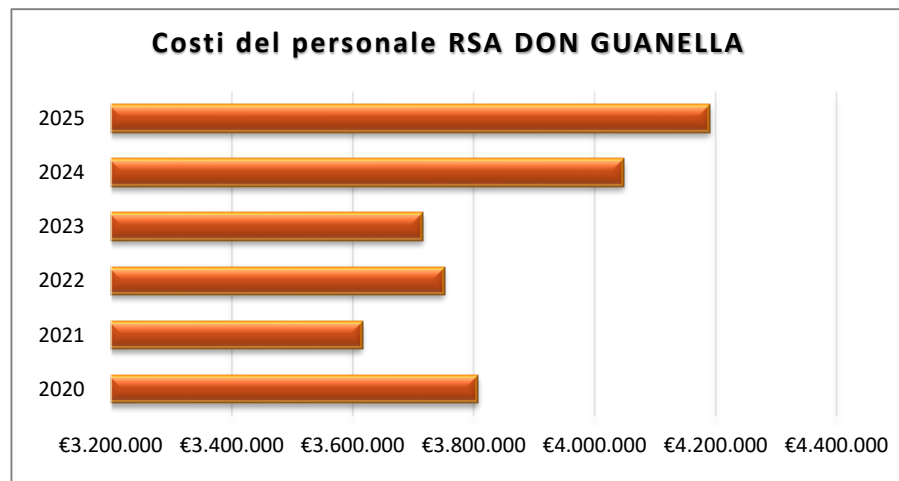
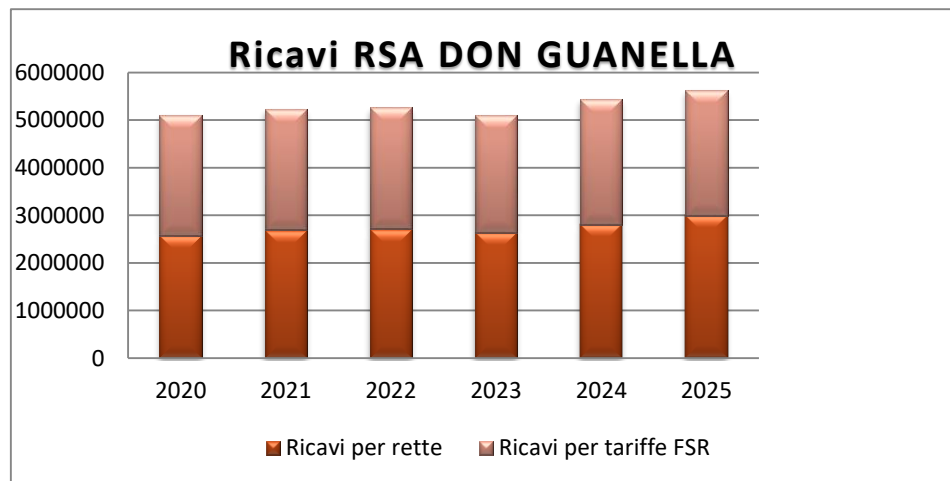
GRAFICI ANDAMENTO ECONOMICO 2020/2025

ANDAMENTO ECONOMICO 2025

RICAVI RSA DON GUANELLA						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi per rette	€ 2.573.925,22	€ 2.689.098,67	€ 2.710.310,10	€ 2.639.635,94	€ 2.808.600,01	€ 2.995.877,98
Ricavi per tariffe FSR	€ 2.531.394,80	€ 2.533.699,00	€ 2.548.824,02	€ 2.461.611,20	€ 2.630.806,13	€ 2.624.752,20
TOTALE	€ 5.105.320,02	€ 5.222.797,67	€ 5.259.134,12	€ 5.101.247,14	€ 5.439.406,14	€ 5.620.630,18

**LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO
DA MAGGIO 2022 A DICEMBRE 2023**

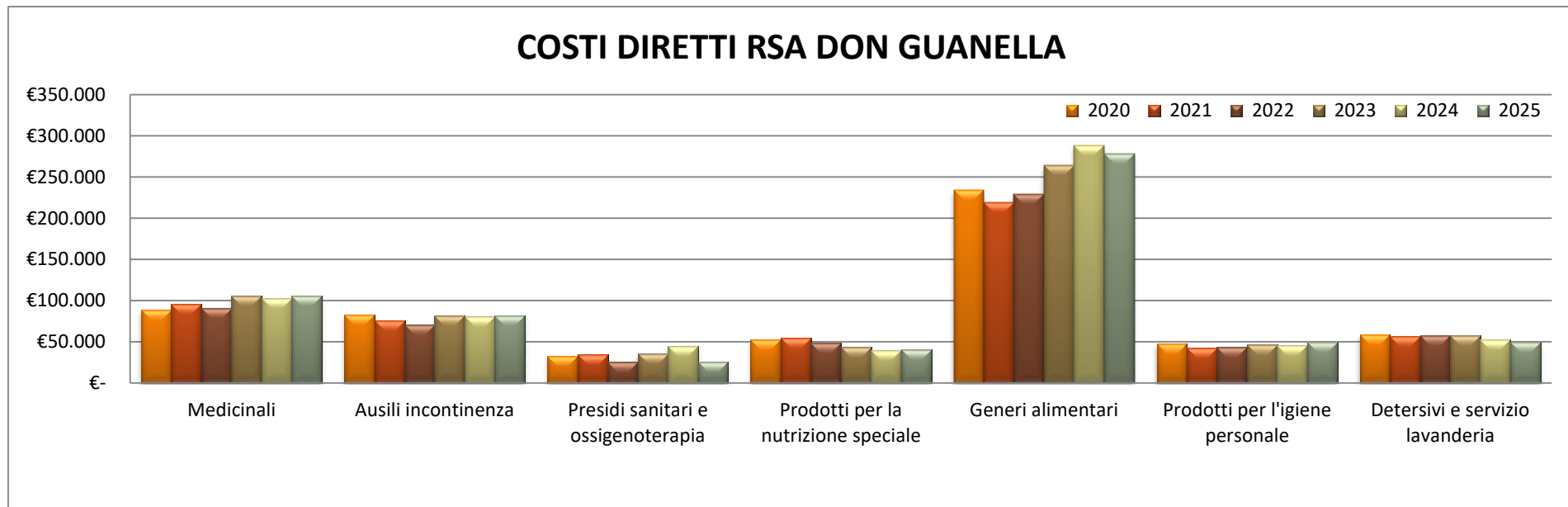
- dicembre 2020: 7 posti letto contrattualizzati sono stati trasferiti alla RSA Lusardi
- ** maggio 2022: 12 posti letto contrattualizzati sono stati temporaneamente trasferiti alla RSA Lusardi
- *** dicembre 2023: 12 posti letto contrattualizzati sono tornati alla RSA Don Guanella
- **** 1 febbraio 2024: 8 posti letto contrattualizzati sono stati trasferiti definitivamente alla RSA Lusardi



COSTI DEL PERSONALE RSA DON GUANELLA						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale costi del personale	€ 3.804.729,67	€ 3.613.616,87	€ 3.749.116,22	€ 3.713.453,66	€ 4.046.294,62	€ 4.187.586,04

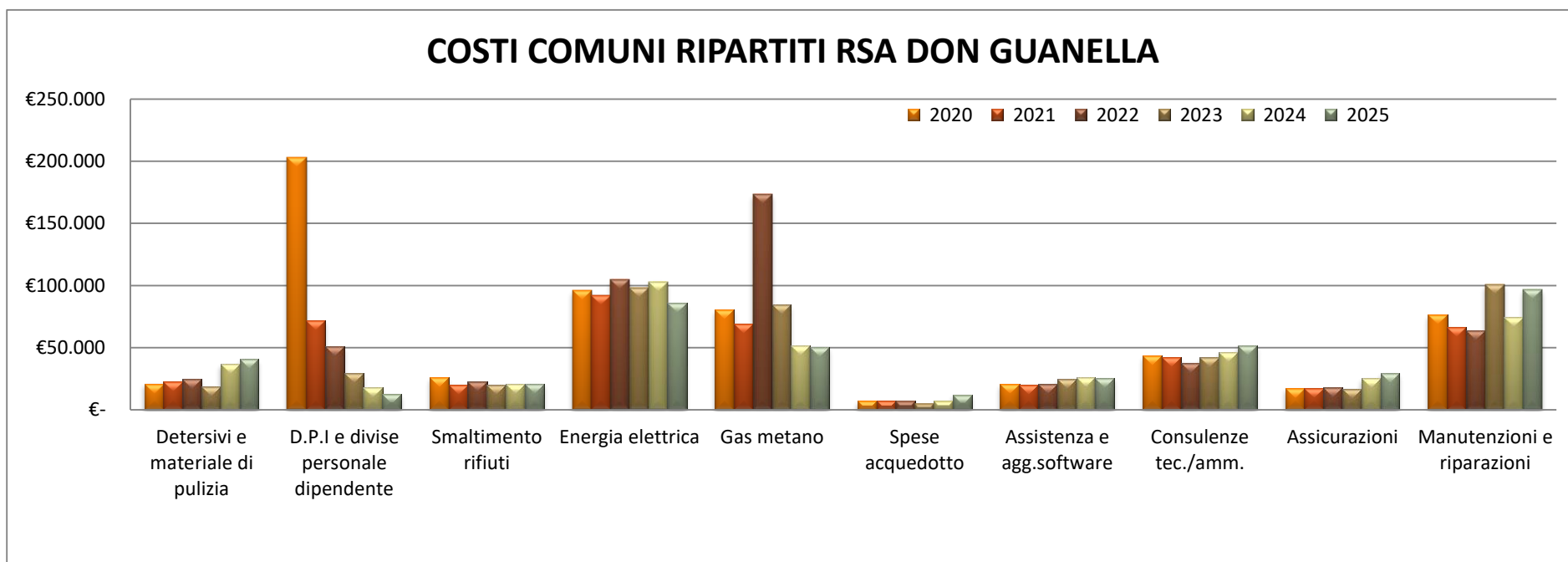
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI DIRETTI RSA DON GUANELLA						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Medicinali	€ 88.886,36	€ 96.125,25	€ 90.817,59	€ 106.417,26	€ 102.367,64	€ 105.808,55
Ausili incontinenza	€ 82.492,99	€ 75.946,99	€ 71.042,57	€ 81.947,96	€ 80.267,57	€ 82.317,00
Presidi sanitari e ossigenoterapia	€ 32.965,85	€ 34.412,89	€ 25.649,49	€ 35.668,25	€ 45.118,20	€ 26.057,82
Prodotti per la nutrizione speciale	€ 52.474,99	€ 54.578,60	€ 48.715,48	€ 43.850,11	€ 40.077,89	€ 40.684,17
Generi alimentari	€ 233.849,97	€ 219.462,57	€ 229.099,36	€ 264.211,80	€ 288.027,88	€ 278.573,69
Prodotti per l'igiene personale	€ 48.053,16	€ 42.417,28	€ 43.268,49	€ 46.253,66	€ 45.500,08	€ 49.550,17
Detersivi e servizio lavanderia	€ 58.959,91	€ 56.931,33	€ 57.408,33	€ 57.343,55	€ 52.327,38	€ 49.184,94
TOTALE	€ 597.683,23	€ 579.874,91	€ 566.001,31	€ 635.692,59	€ 653.686,64	€ 632.176,34



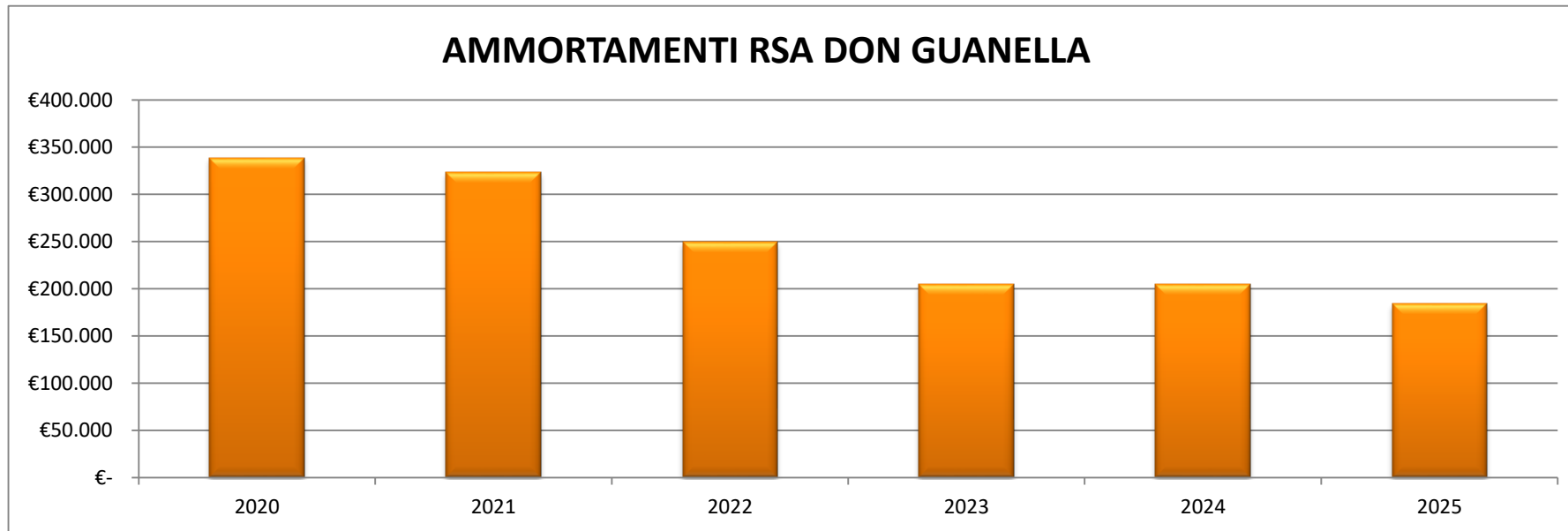
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI COMUNI RIPARTITI RSA DON GUANELLA						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Detersivi e materiale di pulizia	€ 21.130,01	€ 22.507,44	€ 24.904,01	€ 18.785,41	€ 36.742,52	€ 40.638,91
D.P.I e divise personale dipendente	€ 203.276,74	€ 71.994,99	€ 50.976,34	€ 29.151,91	€ 17.922,44	€ 12.839,60
Smaltimento rifiuti	€ 25.891,81	€ 20.187,34	€ 22.945,76	€ 20.172,35	€ 20.803,38	€ 21.139,18
Energia elettrica	€ 96.401,68	€ 91.996,79	€ 104.481,32	€ 98.275,52	€ 103.162,72	€ 86.040,71
Gas metano	€ 80.360,80	€ 68.950,11	€ 173.653,65	€ 84.832,80	€ 51.375,52	€ 50.330,28
Spese acquedotto	€ 7.601,49	€ 7.599,35	€ 7.234,31	€ 5.107,43	€ 6.995,17	€ 11.775,12
Assistenza e agg.software	€ 20.924,11	€ 20.162,82	€ 20.792,77	€ 24.564,80	€ 26.105,14	€ 25.628,16
Consulenze tec./amm.	€ 43.361,70	€ 42.275,27	€ 37.876,82	€ 42.124,35	€ 46.479,45	€ 51.428,67
Assicurazioni	€ 17.125,43	€ 17.545,62	€ 17.879,34	€ 17.039,48	€ 25.399,42	€ 29.303,27
Manutenzioni e riparazioni	€ 76.379,21	€ 66.451,48	€ 64.047,53	€ 101.144,22	€ 74.711,54	€ 97.013,90
TOTALE	€ 592.452,98	€ 429.671,21	€ 524.791,85	€ 441.198,27	€ 409.697,30	€ 426.137,80



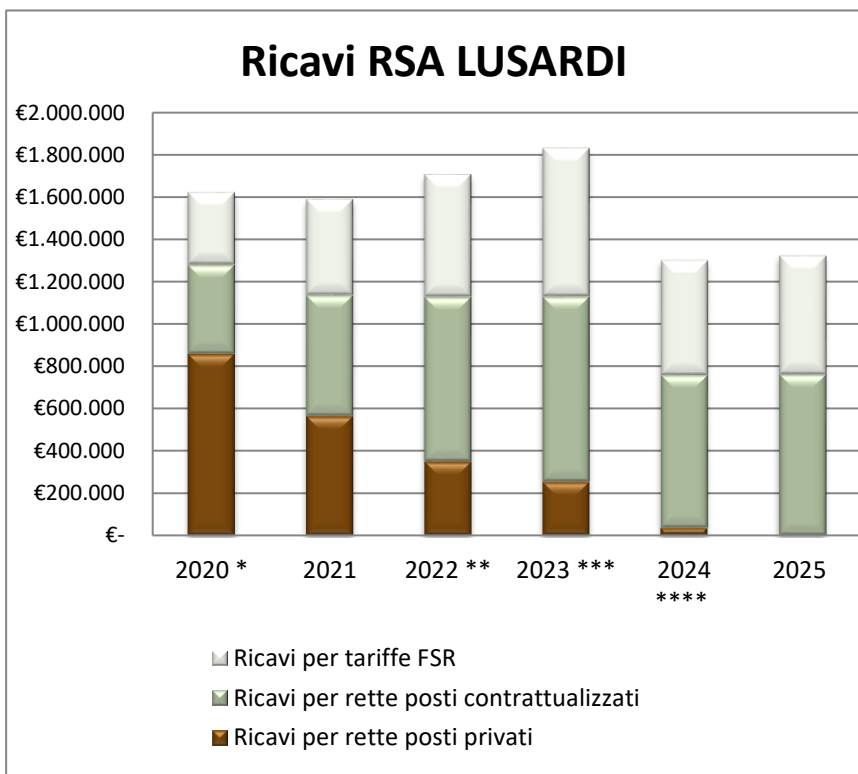
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

AMMORTAMENTI RSA						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale ammortamenti	€ 339.024,01	€ 323.263,28	€ 249.985,94	€ 204.537,34	€ 204.650,53	€ 184.024,43

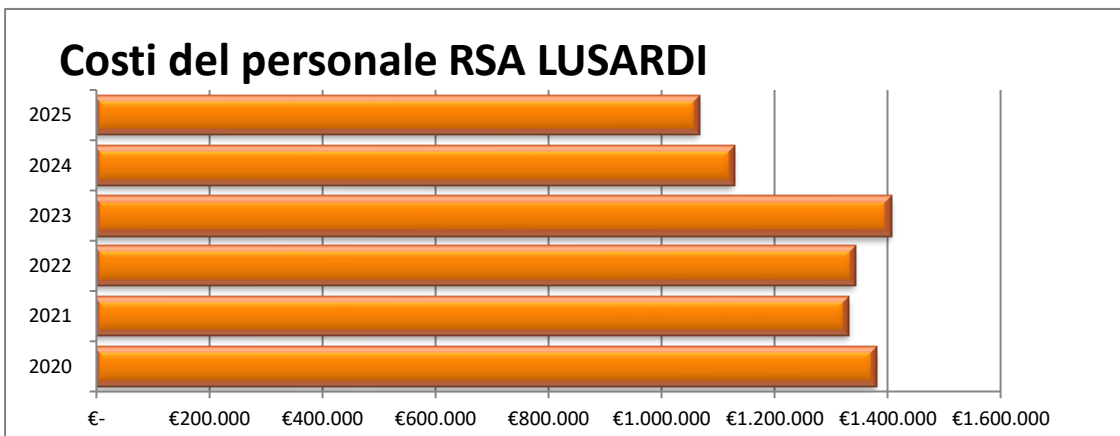


ANDAMENTO ECONOMICO 2025

RICAVI RSA LUSARDI						
	2020 *	2021	2022 **	2023 ***	2024 ****	2025
Ricavi per rette posti privati	€ 857.873,59	€ 564.918,67	€ 349.657,02	€ 254.363,94	€ 35.112,34	€ -
Ricavi per rette posti contrattualizzati	€ 423.478,45	€ 572.075,40	€ 779.441,39	€ 875.941,89	€ 724.094,06	€ 763.080,76
Ricavi per tariffe FSR	€ 340.220,00	€ 452.653,00	€ 577.316,80	€ 700.841,40	€ 543.495,81	€ 559.689,90
TOTALE	€ 1.621.572,04	€ 1.589.647,07	€ 1.706.415,21	€ 1.831.147,23	€ 1.302.702,21	€ 1.322.770,66



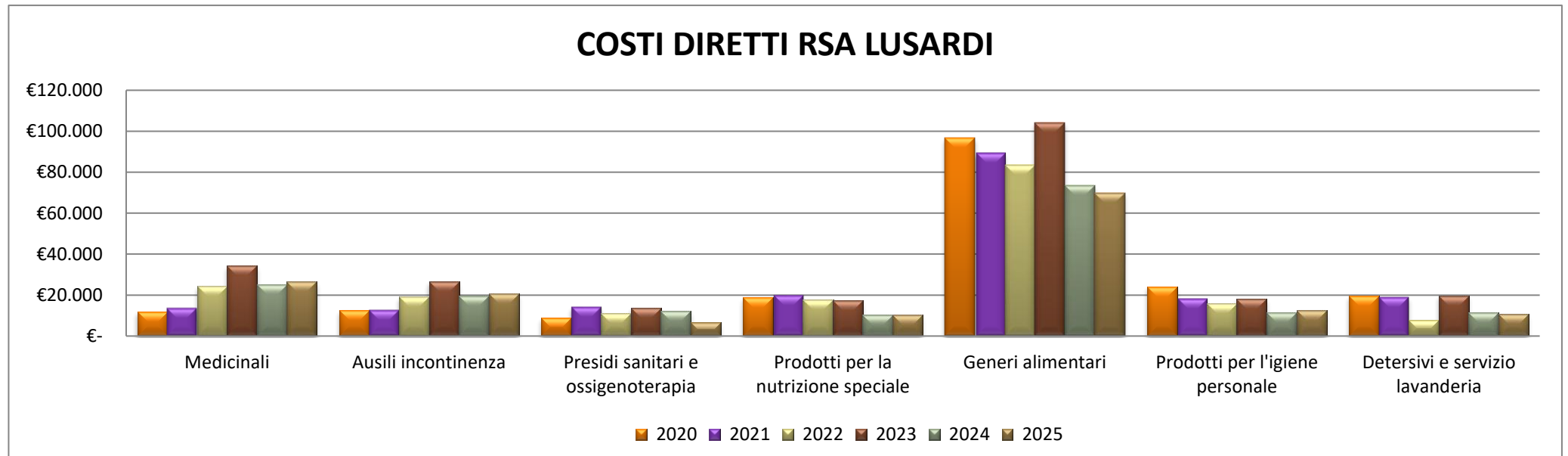
- * agosto 2020: chiusura 4 piano da 10 posti
- dicembre 2020: 7 posti letto sono passati da privati a contrattualizzati
- ** maggio 2022: 12 posti letto sono passati temporaneamente da privati a contrattualizzati
- *** dicembre 2023: 12 posti letto sono tornati privati
- **** 1 febbraio 2024: 8 posti letto sono passati da privati a contrattualizzati
i restanti 15 posti privati sono stati chiusi entro il 1 marzo 2024



COSTI DEL PERSONALE RSA LUSARDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale costi del personale	€ 1.375.054,20	€ 1.326.191,74	€ 1.337.692,74	€ 1.400.330,38	€ 1.123.730,13	€ 1.062.228,59

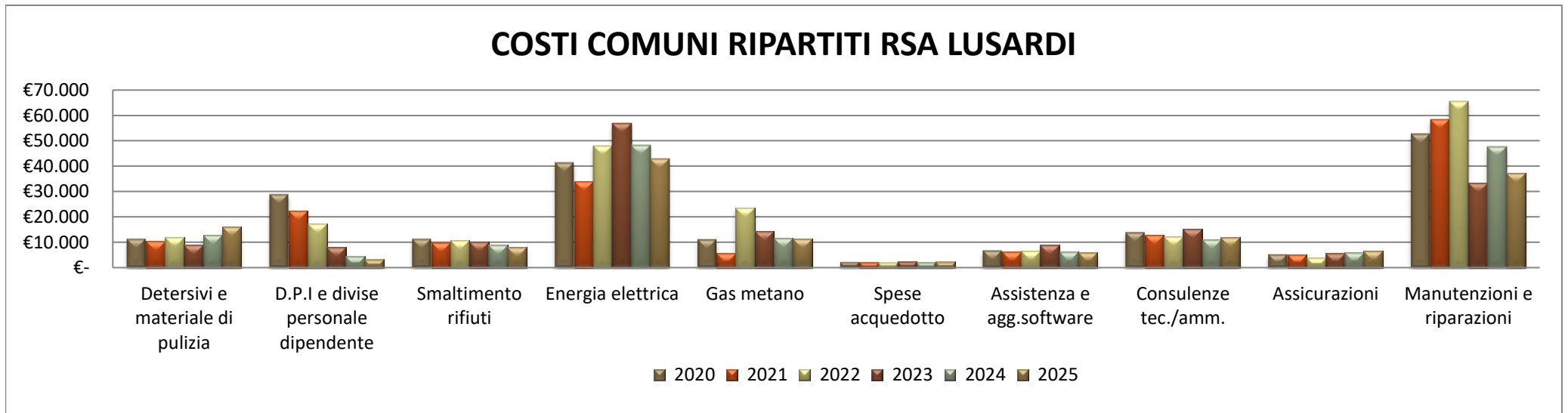
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI DIRETTI RSA LUSARDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Medicinali	€ 11.894,57	€ 13.652,26	€ 24.403,94	€ 34.402,20	€ 25.256,90	€ 26.485,23
Ausili incontinenza	€ 12.588,42	€ 12.729,20	€ 19.090,09	€ 26.491,84	€ 19.804,22	€ 20.604,96
Presidi sanitari e ossigenoterapia	€ 8.775,47	€ 14.255,41	€ 11.015,63	€ 13.927,58	€ 12.198,65	€ 6.634,58
Prodotti per la nutrizione speciale	€ 18.756,90	€ 19.924,92	€ 17.754,01	€ 17.324,72	€ 10.201,72	€ 10.183,75
Generi alimentari	€ 96.639,54	€ 89.239,32	€ 83.493,52	€ 104.339,70	€ 73.362,95	€ 69.740,82
Prodotti per l'igiene personale	€ 24.095,03	€ 18.342,13	€ 15.767,24	€ 18.276,04	€ 11.585,41	€ 12.402,63
Detersivi e servizio lavanderia	€ 19.692,86	€ 19.042,34	€ 7.758,30	€ 19.773,15	€ 11.397,63	€ 10.616,25
TOTALE	€ 192.442,79	€ 187.185,58	€ 179.282,73	€ 234.535,23	€ 163.807,48	€ 156.668,22



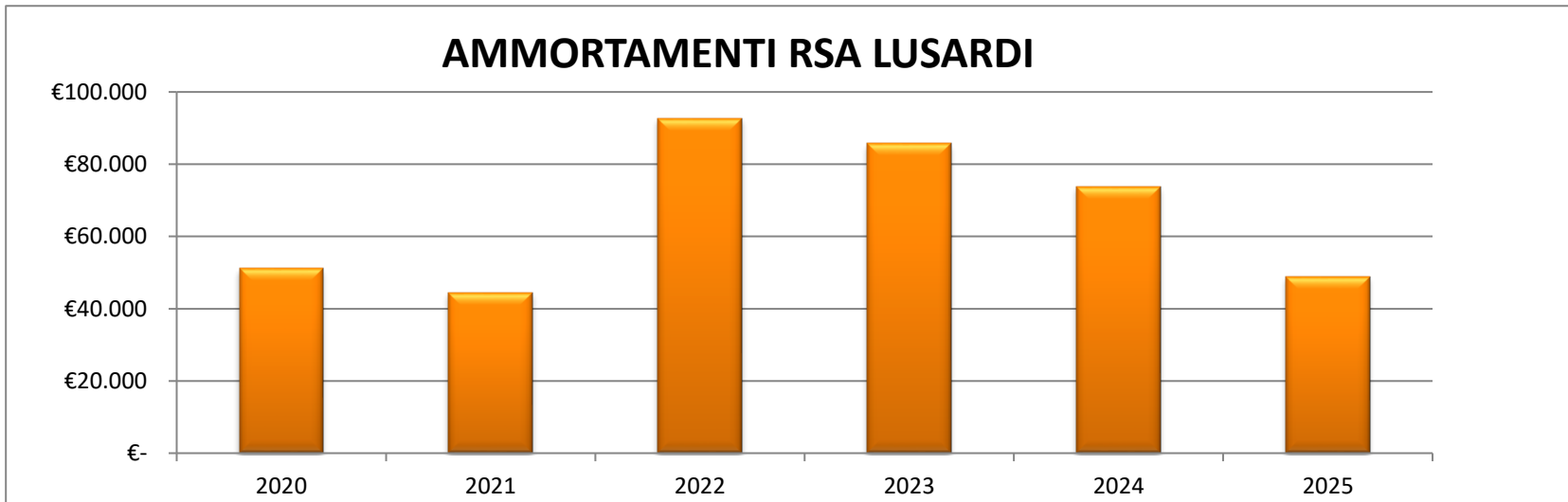
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI COMUNI RIPARTITI RSA LUSARDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Detersivi e materiale di pulizia	€ 11.363,94	€ 10.366,58	€ 11.891,39	€ 8.985,35	€ 12.932,71	€ 16.191,01
D.P.I e divise personale dipendente	€ 28.919,78	€ 22.492,22	€ 17.300,29	€ 7.975,97	€ 4.563,48	€ 3.194,17
Smaltimento rifiuti	€ 11.335,44	€ 9.961,19	€ 10.865,08	€ 10.125,92	€ 8.979,19	€ 7.922,63
Energia elettrica	€ 41.411,38	€ 33.979,85	€ 48.121,84	€ 56.784,06	€ 48.371,32	€ 42.862,30
Gas metano	€ 11.141,60	€ 5.634,62	€ 23.561,19	€ 14.427,24	€ 11.622,34	€ 11.506,12
Spese acquedotto	€ 2.236,63	€ 2.236,63	€ 2.079,97	€ 2.450,31	€ 2.222,29	€ 2.332,98
Assistenza e agg.software	€ 6.762,11	€ 6.138,05	€ 6.748,77	€ 8.815,80	€ 6.246,98	€ 6.032,85
Consulenze tec./amm.	€ 13.915,38	€ 12.869,56	€ 12.293,74	€ 15.117,53	€ 11.122,56	€ 12.106,30
Assicurazioni	€ 5.265,34	€ 5.110,69	€ 3.985,27	€ 5.825,41	€ 5.882,15	€ 6.711,47
Manutenzioni e riparazioni	€ 52.741,57	€ 58.249,37	€ 65.593,70	€ 33.393,47	€ 47.572,80	€ 37.209,37
TOTALE	€ 185.093,17	€ 167.038,76	€ 202.441,24	€ 163.901,06	€ 159.515,82	€ 146.069,20



ANDAMENTO ECONOMICO 2025

AMMORTAMENTI RSA LUSARDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale ammortamenti	€ 51.157,60	€ 44.489,02	€ 92.705,83	€ 85.675,93	€ 73.791,28	€ 48.884,23

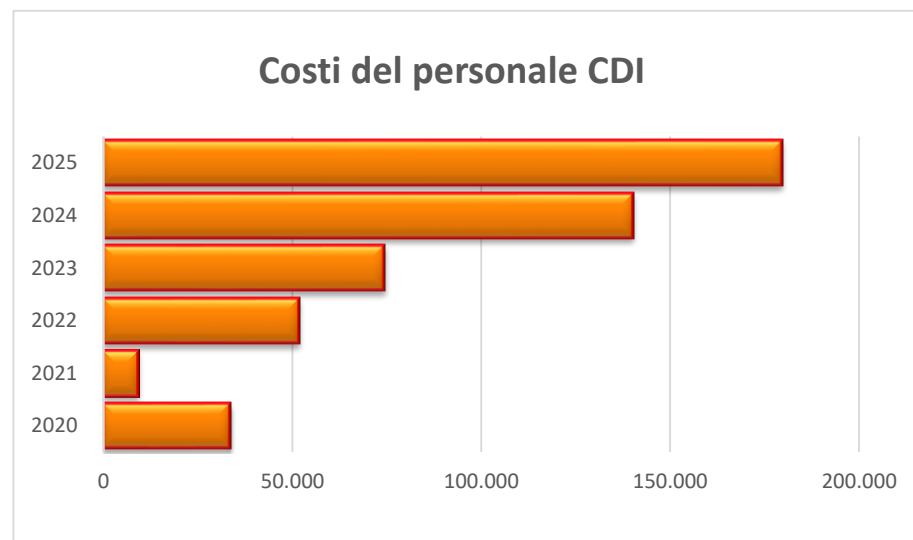
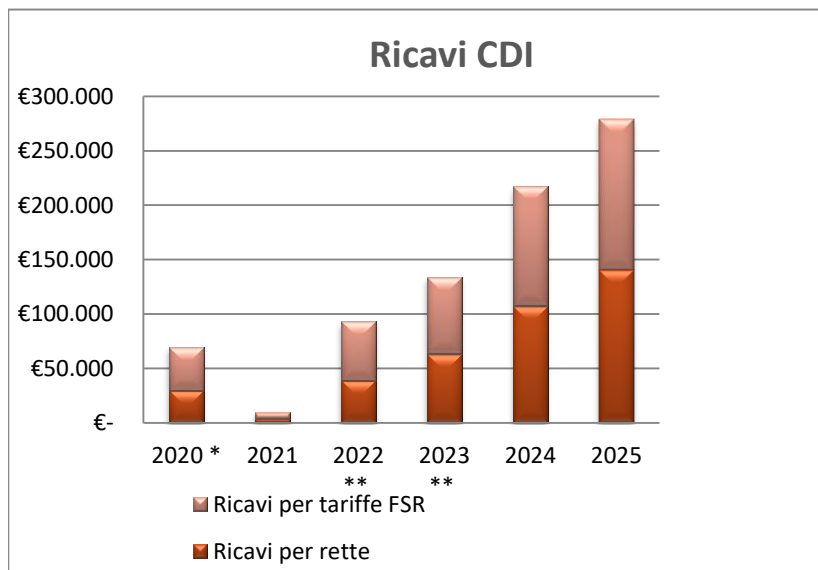


ANDAMENTO ECONOMICO 2025

RICAVI CDI						
	2020 *	2021	2022 **	2023 **	2024	2025
Ricavi per rette	€ 29.938,00	€ 4.056,00	€ 38.928,00	€ 63.179,00	€ 107.386,98	€ 140.085,80
Ricavi per tariffe FSR	€ 39.624,00	€ 5.871,80	€ 54.036,71	€ 70.560,00	€ 110.073,07	€ 138.854,50
TOTALE	€ 69.562,00	€ 9.927,80	€ 92.964,71	€ 133.739,00	€ 217.460,05	€ 278.940,30

* CDI chiuso dal 9.3.2020 al 2.11.2021

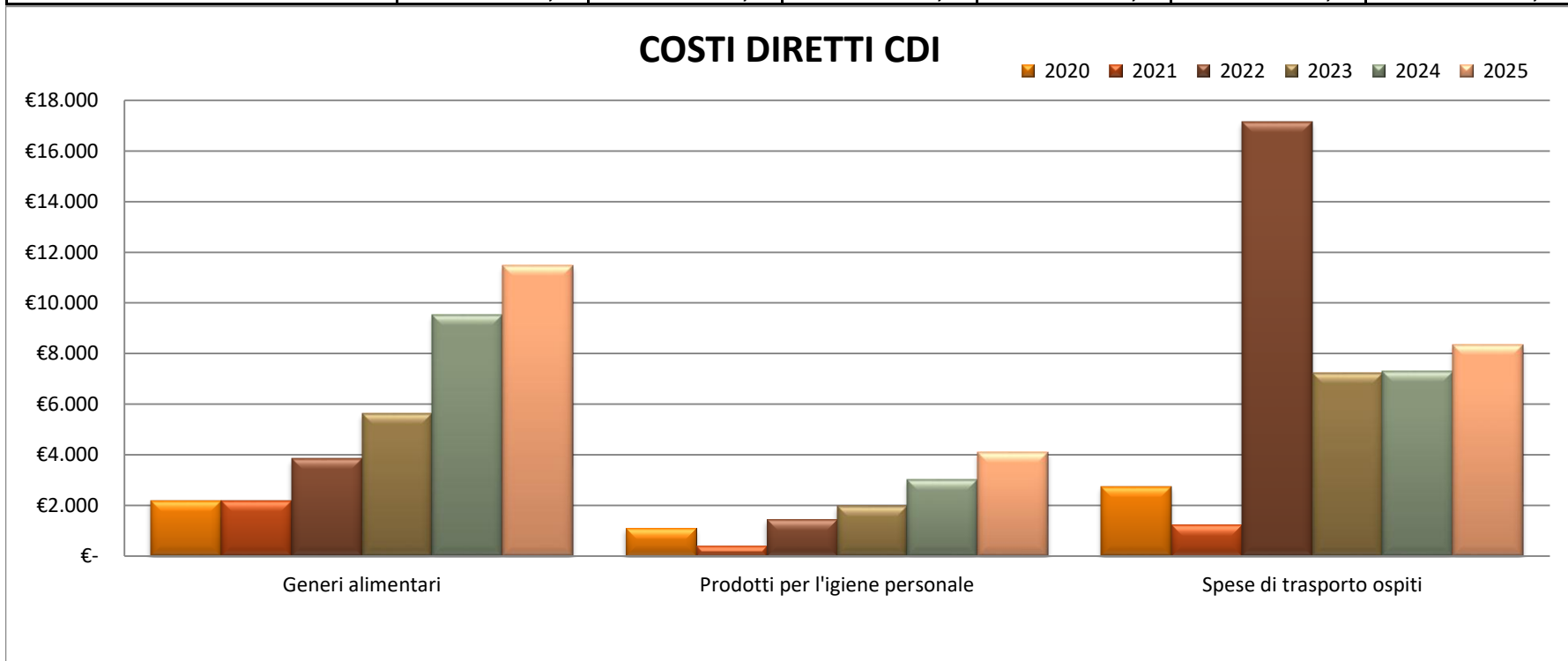
** apertura con ridotto numero di ospiti



COSTI DEL PERSONALE CDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale costi del personale	€ 33.463,34	€ 9.027,40	€ 51.568,29	€ 74.250,72	€ 139.917,30	€ 179.525,46

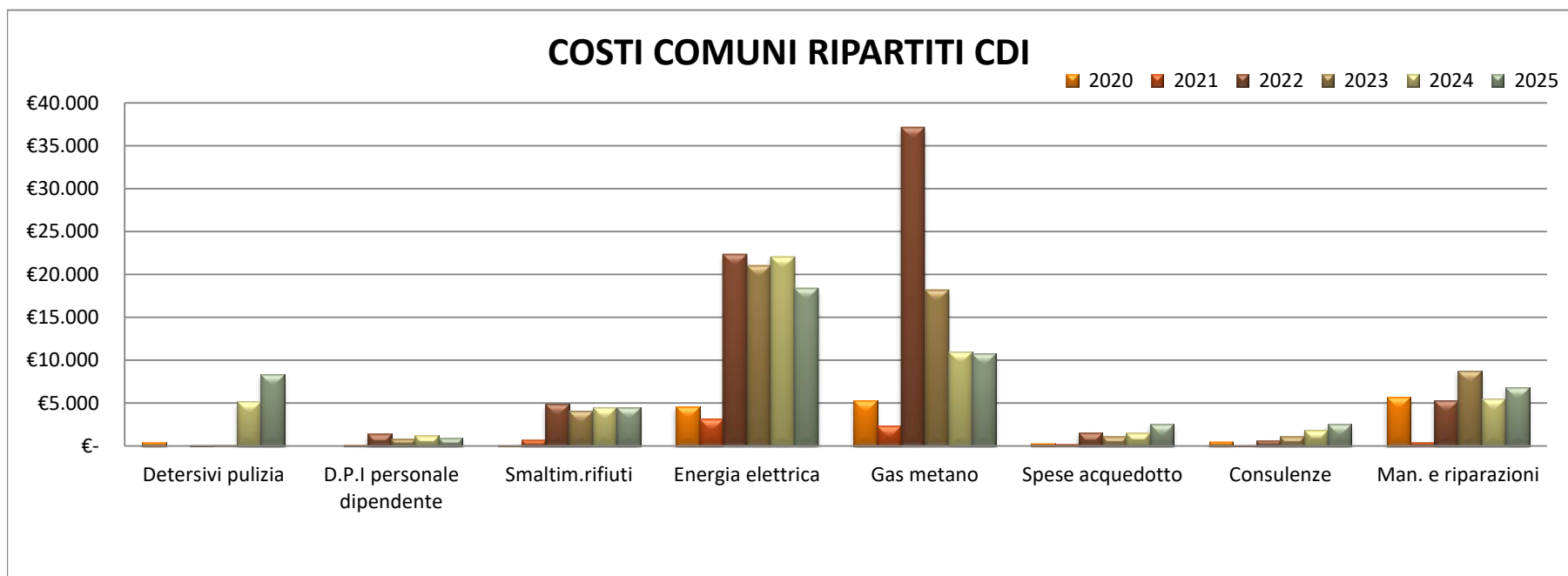
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI DIRETTI CDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Generi alimentari	€ 2.202,18	€ 2.202,18	€ 3.835,65	€ 5.637,81	€ 9.521,93	€ 11.493,59
Prodotti per l'igiene personale	€ 1.098,95	€ 405,53	€ 1.454,64	€ 1.979,94	€ 3.011,06	€ 4.091,44
Spese di trasporto ospiti	€ 2.741,71	€ 1.228,93	€ 17.140,79	€ 7.236,95	€ 7.300,40	€ 8.355,05
TOTALE	€ 6.042,84	€ 3.836,64	€ 22.431,08	€ 14.854,70	€ 19.833,39	€ 23.940,08



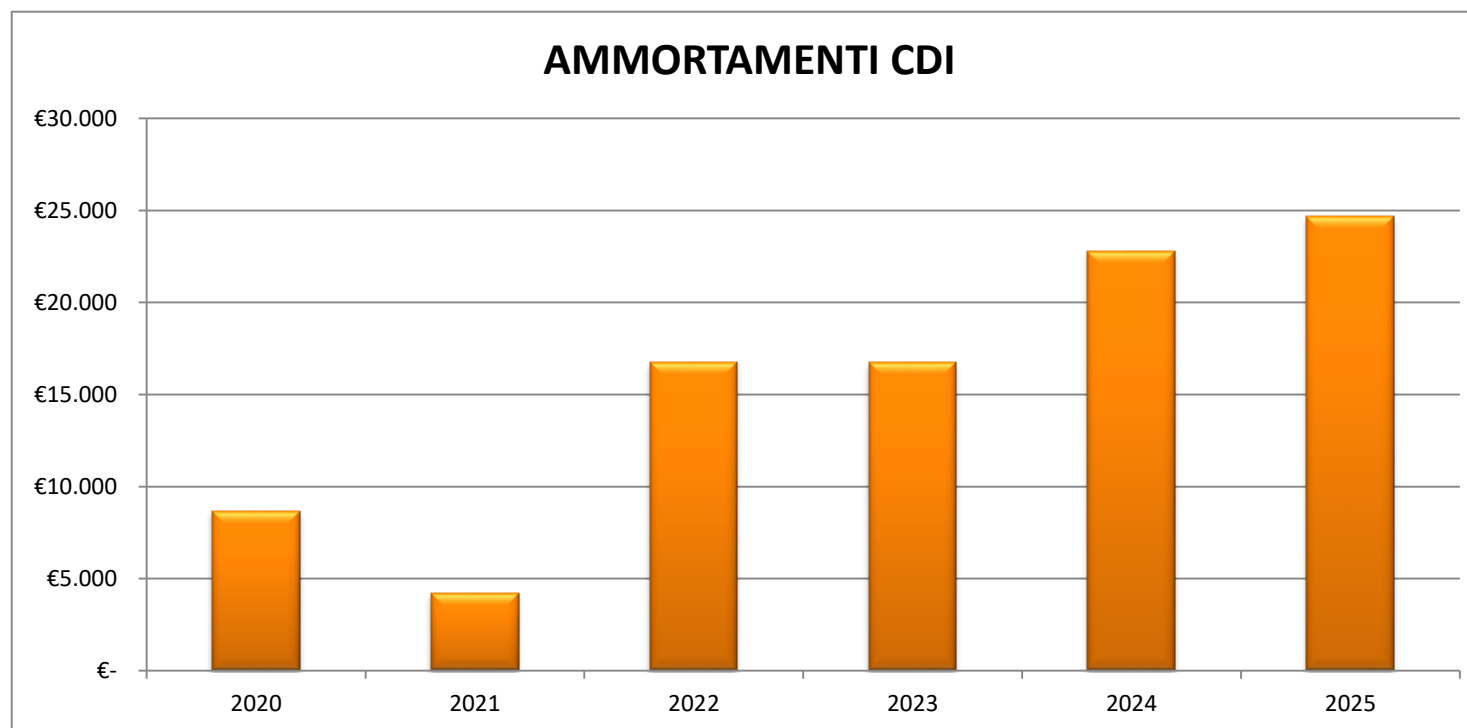
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI COMUNI RIPARTITI CDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Detersivi pulizia	€ 453,55	€ 14,08	€ 114,50	€ 133,15	€ 5.166,66	€ 8.325,98
D.P.I personale dipendente	€ -	€ 184,97	€ 1.396,56	€ 841,19	€ 1.186,06	€ 951,29
Smaltim.rifiuti	€ 79,34	€ 695,42	€ 4.914,55	€ 4.105,89	€ 4.455,71	€ 4.527,64
Energia elettrica	€ 4.619,82	€ 3.169,01	€ 22.377,99	€ 21.048,82	€ 22.095,59	€ 18.428,31
Gas metano	€ 5.285,35	€ 2.375,14	€ 37.193,40	€ 18.169,60	€ 11.003,68	€ 10.779,82
Spese acquedotto	€ 336,76	€ 261,76	€ 1.549,43	€ 1.093,91	€ 1.498,21	€ 2.522,01
Consulenze	€ 474,05	€ 80,24	€ 671,55	€ 1.105,65	€ 1.856,08	€ 2.551,49
Man. e riparazioni	€ 5.734,28	€ 448,50	€ 5.308,39	€ 8.791,65	€ 5.541,21	€ 6.850,82
TOTALE	€ 16.983,15	€ 7.229,12	€ 73.526,37	€ 55.289,86	€ 52.803,20	€ 54.937,36



ANDAMENTO ECONOMICO 2025

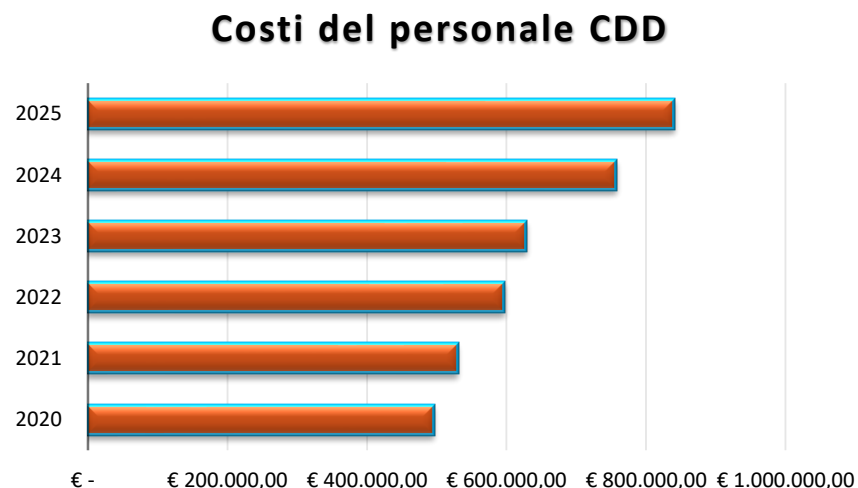
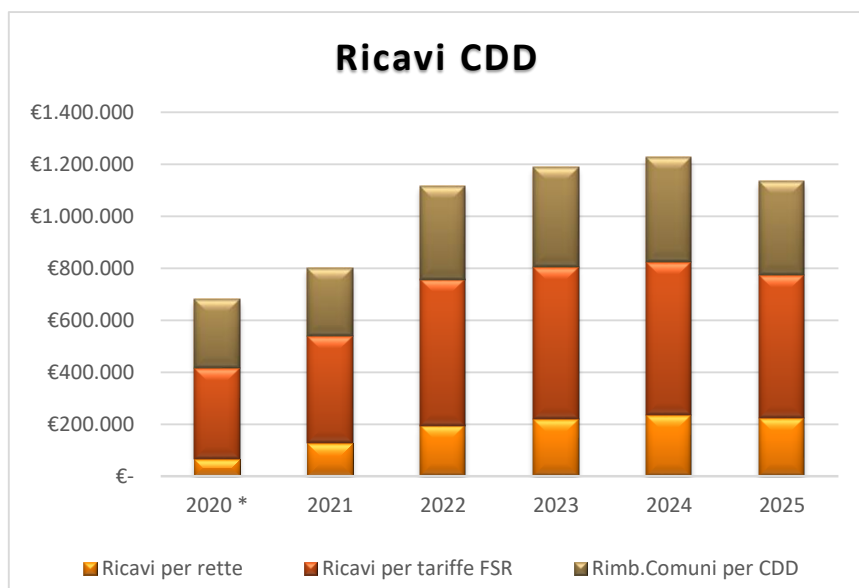
AMMORTAMENTI CDI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale ammortamenti	€ 8.683,25	€ 4.222,12	€ 16.753,33	€ 16.753,33	€ 22.778,32	€ 24.673,75



ANDAMENTO ECONOMICO 2025

RICAVI CDD						
	2020 *	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi per rette	€ 66.013,50	€ 126.862,55	€ 194.228,37	€ 219.807,76	€ 235.152,92	€ 222.832,58
Ricavi per tariffe FSR	€ 349.022,13	€ 411.943,77	€ 561.129,39	€ 585.268,85	€ 589.392,63	€ 549.147,13
Rimb.Comuni per CDD	€ 264.267,13	€ 262.343,23	€ 358.379,91	€ 385.340,58	€ 402.056,97	€ 362.196,73
TOTALE	€ 679.302,76	€ 801.149,55	€ 1.113.737,67	€ 1.190.417,19	€ 1.226.602,52	€ 1.134.176,44

* CDD chiuso dal 9.3.2020 al 13.7.2020

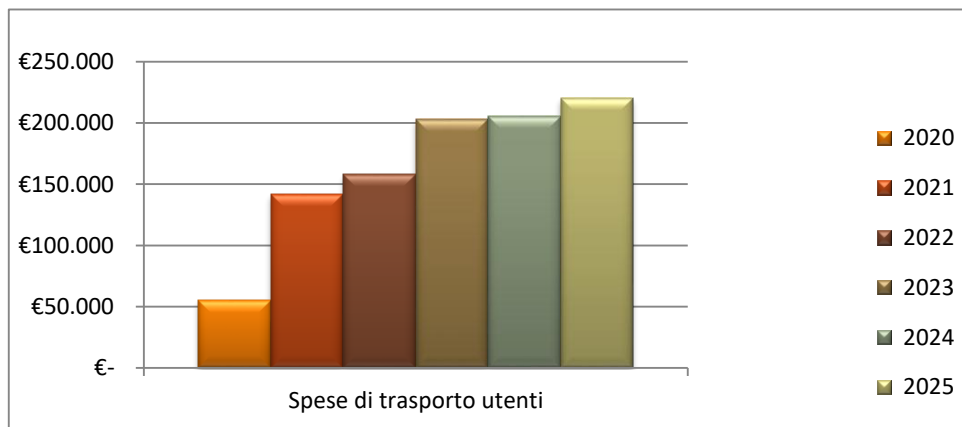
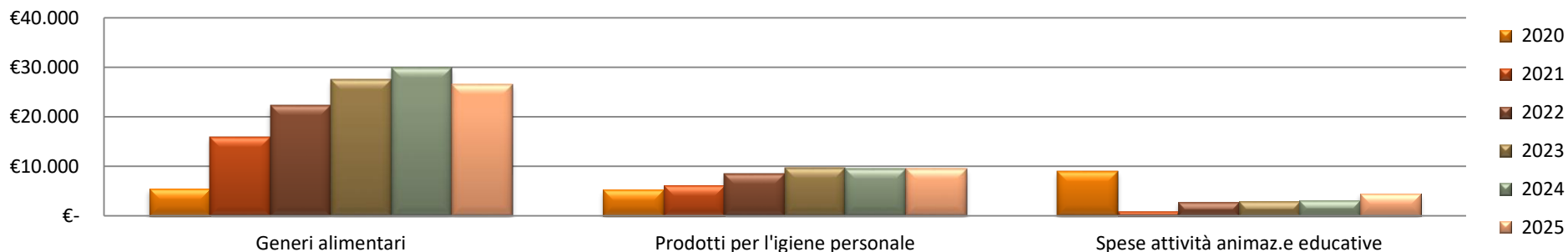


COSTI DEL PERSONALE CDD						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale costi del personale	€ 494.315,91	€ 529.116,08	€ 595.624,38	€ 627.564,39	€ 756.493,30	€ 839.699,27

ANDAMENTO ECONOMICO 2025

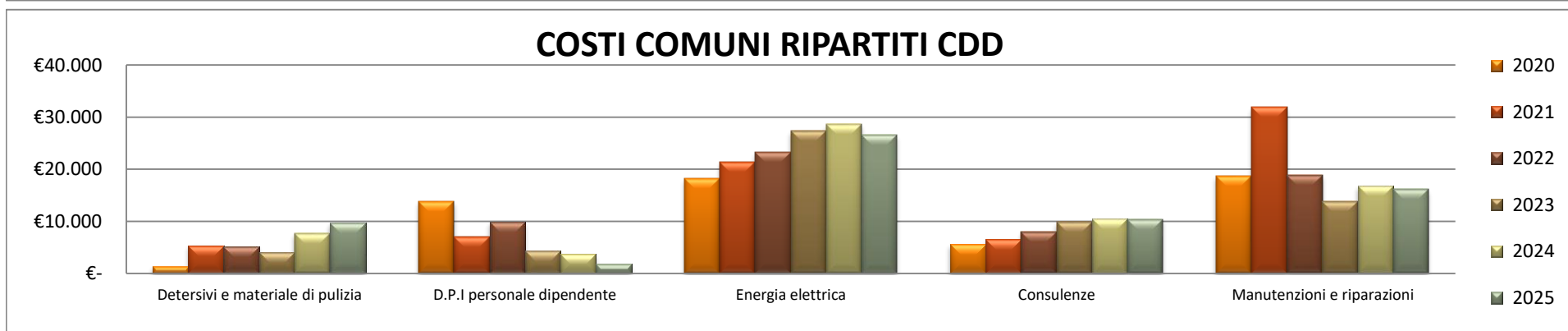
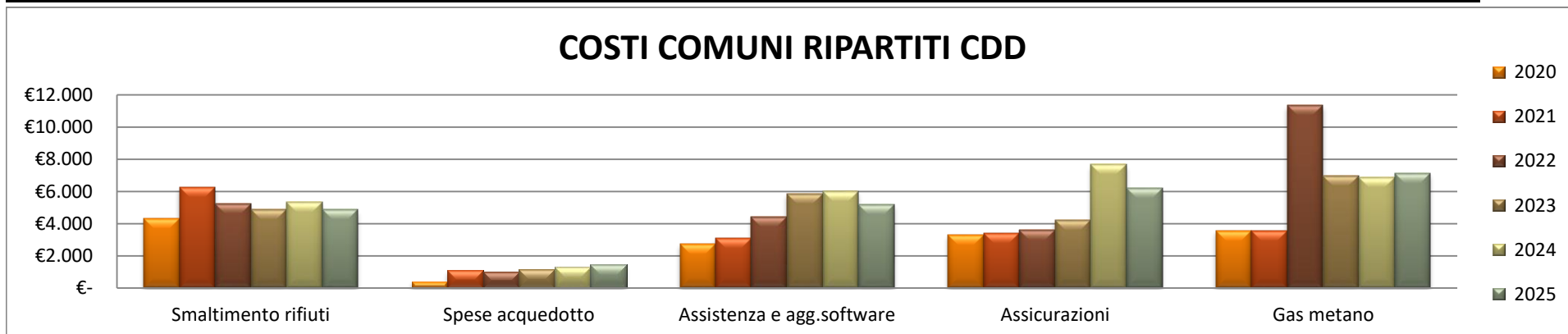
COSTI DIRETTI CDD						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Generi alimentari	€ 5.470,59	€ 15.909,88	€ 22.397,80	€ 27.504,45	€ 29.891,58	€ 26.532,68
Prodotti per l'igiene personale	€ 5.207,53	€ 6.147,53	€ 8.452,40	€ 9.640,62	€ 9.443,56	€ 9.443,52
Spese attività animaz.e educative	€ 8.950,23	€ 945,45	€ 2.747,45	€ 2.843,39	€ 3.114,66	€ 4.477,03
Spese di trasporto utenti	€ 55.481,30	€ 141.739,95	€ 158.365,24	€ 202.922,50	€ 205.513,00	€ 220.242,00
TOTALE	€ 75.109,65	€ 164.742,81	€ 191.962,89	€ 242.910,96	€ 247.962,80	€ 260.695,23

COSTI DIRETTI CDD



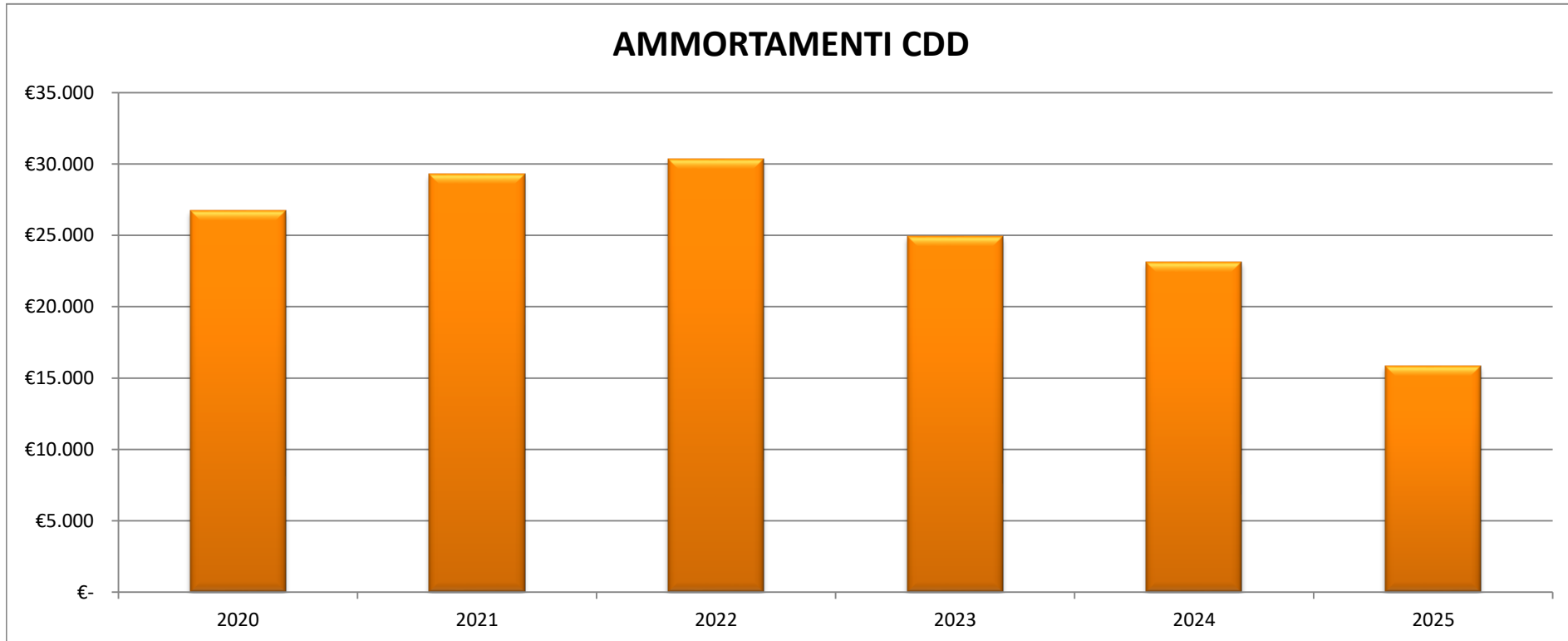
ANDAMENTO ECONOMICO 2025

COSTI COMUNI RIPARTITI CDD						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Smaltimento rifiuti	€ 4.308,23	€ 6.246,43	€ 5.245,67	€ 4.888,76	€ 5.314,34	€ 4.855,85
Spese acquedotto	€ 403,81	€ 1.085,20	€ 1.004,22	€ 1.183,02	€ 1.315,28	€ 1.446,16
Assistenza e agg.software	€ 2.728,24	€ 3.096,99	€ 4.410,78	€ 5.860,96	€ 5.996,24	€ 5.192,84
Assicurazioni	€ 3.315,91	€ 3.412,82	€ 3.617,69	€ 4.223,87	€ 7.656,42	€ 6.203,17
Gas metano	€ 3.552,43	€ 3.533,31	€ 11.375,31	€ 6.965,46	€ 6.878,66	€ 7.132,47
Detersivi e materiale di pulizia	€ 1.363,83	€ 5.370,02	€ 5.206,49	€ 4.094,66	€ 7.710,13	€ 9.668,45
D.P.I personale dipendente	€ 13.832,50	€ 7.042,73	€ 9.841,57	€ 4.288,44	€ 3.719,81	€ 1.843,81
Energia elettrica	€ 18.307,92	€ 21.307,90	€ 23.233,21	€ 27.415,32	€ 28.628,53	€ 26.569,69
Consulenze	€ 5.633,24	€ 6.493,46	€ 8.034,82	€ 9.862,28	€ 10.513,22	€ 10.420,58
Manutenzioni e riparazioni	€ 18.744,67	€ 31.944,56	€ 18.932,40	€ 13.813,20	€ 16.771,43	€ 16.083,10
TOTALE	€ 72.190,78	€ 89.533,42	€ 90.902,16	€ 82.595,97	€ 94.504,06	€ 89.416,12



ANDAMENTO ECONOMICO 2025

AMMORTAMENTI CDD						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale ammortamenti	€ 26.743,06	€ 29.280,15	€ 30.348,67	€ 24.930,63	€ 23.133,39	€ 15.819,09



COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA

RSA Don Guanella

COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA					
COSTO ANNUO RSA	GIORNI DI FUNZIONAMENTO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	GIORNATE DI PRESENZA	COSTO MEDIO PER GIORNI DI PRESENZA	RETTA MEDIA GIORNALIERA
5.521.669	51.100	108,06	50.812	108,67	58,96

RSA Lusardi posti "contrattualizzati"

COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA					
COSTO ANNUO RSA	GIORNI DI FUNZIONAMENTO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	GIORNATE DI PRESENZA	COSTO MEDIO PER GIORNI DI PRESENZA	RETTA MEDIA GIORNALIERA
1.437.564	12.775	112,53	12.719	113,02	60,00

RSA Lusardi posti "privati"

COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA					
COSTO ANNUO RSA	GIORNI DI FUNZIONAMENTO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	GIORNATE DI PRESENZA	COSTO MEDIO PER GIORNI DI PRESENZA	RETTA MEDIA GIORNALIERA
-	-	-	-	-	-

ANNO 2025

ANNO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	RETTA MEDIA GIORNALIERA
2021	99,61	52,43
2022	106,03	55,42
2023	105,96	55,79
2024	105,82	55,26
2025	108,06	58,96

ANNO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	RETTA MEDIA GIORNALIERA
2021	102,98	54,22
2022	106,58	58,71
2023	105,66	56,77
2024	119,46	57,45
2025	112,53	60,00

ANNO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	RETTA MEDIA GIORNALIERA
2021	94,12	76,59
2022	100,85	74,05
2023	84,93	74,31
2024	69,29	87,13
2025	-	-

COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA

ANNO 2025

CDI

COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA					
COSTO ANNUO CDI	GIORNI DI APERTURA	GIORNI DI PRESENZA OSPITI	NUMERO MEDIO DI PRESENZE	COSTO MEDIO GIORNALIERO PER OSPITE	RETTA MEDIA GIORNALIERA
285.434	250	4.195	16,78	68,04	33,39

ANNO	COSTO MEDIO GIORNALIERO	RETTA MEDIA GIORNALIERA
2021	121,94	24,73
2022	102,95	25,03
2023	82,05	33,43
2024	74,14	33,77
2025	68,04	33,39

CDD

COSTO MEDIO PER GIORNATA DI PRESENZA		
ANNO	GIORNATA DI FUNZIONAMENTO	GIORNATA DI EFFETTIVA PRESENZA OSPITE
2021	80,79	124,71
2022	92,52	112,99
2023	101,10	110,53
2024	109,47	118,58
2025	128,54	138,99