

IPAB CASA DI RIPOSO DI SAN BENIGNO CANAVESE

Bilancio di Previsione

Esercizio 2017

Tipo: ENTRATA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	RISORSA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	Avanzo di Amministrazione di cui Fondi Vincolati Finanziamento Investimenti Fondo Ammortamento Fondi Non Vincolati		420.000,00	400.000,00	820.000,00	
	TITOLO 1 ENTRATE EFFETTIVE					
	CATEGORIA 1 ENTRATE ORDINARIE					
1.01.0003	3 / 1 RETTE		912.000,00	6.000,00	918.000,00	
1.01.0003	3 / 2 INTEGRAZIONE SANITARIA RETTE		468.500,00	-58.500,00	410.000,00	
1.01.0003	3 / 3 INTEGRAZIONE RETTE DA CONSORZI		47.000,00	-2.000,00	45.000,00	
1.01.0004	4 / 1 ENTRATE DIVERSE ORDINARIE		2.000,00	500,00	2.500,00	
1.01.0005	5 / 3 QUOTA DI PARTECIPAZIONE A SPESE DI PERSONALE IN COMANDO		15.000,00	-7.500,00	7.500,00	
1.01.0006	6 / 1 INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTI		2.000,00		2.000,00	
1.01.0001	1 / 1 AFFITTI TERRENI		4.200,00		4.200,00	
	TOTALE CATEGORIA 1		1.450.700,00	-61.500,00	1.389.200,00	
	CATEGORIA 2 ENTRATE STRAORDINARIE					
1.02.0007	7 / 1 SUSSIDI ED OBLAZIONI EVENTUALI		500,00		500,00	
	TOTALE CATEGORIA 2		500,00		500,00	

Tipo: ENTRATA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	RISORSA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	TITOLO 2 MOVIMENTO DI CAPITALI					
	CATEGORIA 1					
	* 8 / 1 LASCITI, DONI ED OBLAZIONI EVENTUALI DA CAPITALIZZARE		100,00		100,00	
2.01.0008	8 / 3 RIMBORSO QUOTA CAPITALE DERIVANTE DA ACQUISTO TITOLI		900.000,00	-600.000,00	300.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 1		900.100,00	-600.000,00	300.100,00	

Tipo: ENTRATA

CODICE	RISORSA		ACCERTAMENTO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
	DENOMINAZIONE				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	TITOLO 3						
	PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 0						
	*						
3.00.0009	9 / 1	SERVIZIO ECONOMATO		2.000,00		2.000,00	
3.00.0010	10 / 1	ANTICIPAZIONI C/TERZI		90.000,00	-20.000,00	70.000,00	
3.00.0011	11 / 1	RITENUTE AL PERSONALE		20.000,00		20.000,00	
3.00.0012	12 / 1	RITENUTE FISCALI		40.000,00		40.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 0			152.000,00	-20.000,00	132.000,00	

Tipo: ENTRATA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	RISORSA		ACCERTAMENTO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
	DENOMINAZIONE				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo	1		1.451.200,00	-61.500,00	1.389.700,00	
	Titolo	2		900.100,00	-600.000,00	300.100,00	
	Titolo	3		152.000,00	-20.000,00	132.000,00	
	TOTALE			2.503.300,00	-681.500,00	1.821.800,00	
	Avanzo di amministrazione			420.000,00	400.000,00	820.000,00	
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA			2.923.300,00	-281.500,00	2.641.800,00	

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

Tipo: SPESA

CODICE	INTERVENTO		IMPEGNO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
		DENOMINAZIONE			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	TITOLO 1 SPESE EFFETTIVE						
1.01.01.01	1 / 1	RIMBORSI PROVENTI DIVERSI		5.000,00	-2.000,00	3.000,00	
1.01.01.01	1 / 99	IMPOSTE E TASSE		16.000,00		16.000,00	
1.01.01.01	3 / 1	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		47.500,00	-8.500,00	39.000,00	
1.01.01.01	4 / 1	ASSICURAZIONI		10.800,00	200,00	11.000,00	
1.01.01.01	5 / 1	STIPENDI AL PERSONALE		74.600,00	-100,00	74.500,00	
1.01.01.01	5 / 2	ONERI RIFLESSI		24.500,00		24.500,00	
1.01.01.01	5 / 3	FONDO EFFICIENZA SERVIZI		3.200,00	1.520,00	4.720,00	
1.01.01.01	6 / 1	SPESE UFFICIO		11.500,00	-2.500,00	9.000,00	
1.01.01.01	6 / 2	INCARICHI DI COLLABORAZIONE ESTERNA		9.000,00	2.000,00	11.000,00	
1.01.01.01	6 / 3	ONERI RIFLESSI SU INCARICHI DI COLLABORAZIONE ESTERNA		2.800,00	700,00	3.500,00	
1.01.01.01	6 / 4	INCARICHI A PROFESSIONISTI		8.000,00	4.000,00	12.000,00	
1.01.01.01	6 / 5	INCARICHI LEGALI		36.000,00	-29.000,00	7.000,00	
1.01.01.01	7 / 1	SPESE DI RISCALDAMENTO		29.500,00	-500,00	29.000,00	
1.01.01.01	8 / 1	SPESE ENERGIA ELETTRICA		31.000,00	-2.000,00	29.000,00	
1.01.01.01	8 / 2	SPESE ACQUA		9.000,00	-1.000,00	8.000,00	
1.01.01.01	9 / 1	SPESE VITTO		96.000,00	-2.000,00	94.000,00	

Tipo: SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	INTERVENTO		IMPEGNO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
		DENOMINAZIONE			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
1.01.01.01	9 / 1	SPESE VITTO		96.000,00	-2.000,00	94.000,00	
1.01.01.01	10 / 1	FONDO DI RISERVA		19.000,00	-13.120,00	5.880,00	
1.01.01.01	11 / 1	SPESE DIVERSE		28.500,00	-7.500,00	21.000,00	
1.01.01.01	11 / 2	CONTRIBUTI ECONOMICI A TERZI		300,00	-200,00	100,00	
1.01.01.01	11 / 3	SPESE PER ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO		2.000,00	-1.500,00	500,00	
1.01.01.01	12 / 1	SPESE MOBILI		17.000,00	-8.000,00	9.000,00	
1.01.01.01	12 / 2	SPESE PER ACQUISTO ATTREZZATURE		11.000,00	-6.000,00	5.000,00	
1.01.01.01	13 / 1	SPESE PER ASSISTENZA		959.000,00	14.000,00	973.000,00	
1.01.02.01	14 / 2	LAVORI STRAORDINARI ALLO STABILE		20.000,00		20.000,00	
1.01.02.01	14 / 3	AMPLAMENTO STRUTTURA		400.000,00	400.000,00	800.000,00	
1.01.02.01	14 / 8	SPESE STRAORDINARIE FINANZIATE CON LASCITI E DONI		100,00		100,00	

Tipo: SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	INTERVENTO		IMPEGNO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
	DENOMINAZIONE				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
2.01.02.01	TITOLO 2 MOVIMENTO DI CAPITALI 15 / 1 ACQUISTO FONDI PUBBLICI			900.000,00	-600.000,00	300.000,00	

Tipo: SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	INTERVENTO		IMPEGNO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
	DENOMINAZIONE				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	TITOLO 3						
	PARTITE DI GIRO						
3.01.01.01	17 / 1	SERVIZIO ECONOMATO		2.000,00		2.000,00	
3.01.01.01	18 / 1	RIMBORSO ANTICIPAZIONI C/TERZI		90.000,00	-20.000,00	70.000,00	
3.01.01.01	19 / 1	VERSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE		20.000,00		20.000,00	
3.01.01.01	20 / 1	VERSAMENTO RITENUTE FISCALI		40.000,00		40.000,00	

Tipo: SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

CODICE	INTERVENTO		IMPEGNO Ultimo esercizio chiuso	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL BILANCIO		ANNOTAZIONI
	DENOMINAZIONE				VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo	1		1.871.300,00	338.500,00	2.209.800,00	
	Titolo	2		900.000,00	-600.000,00	300.000,00	
	Titolo	3		152.000,00	-20.000,00	132.000,00	
	TOTALE			2.923.300,00	-281.500,00	2.641.800,00	
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA			2.923.300,00	-281.500,00	2.641.800,00	

Copia conforme in carta libera per uso amministrativo

San Benigno C.se, li _____

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO



CERTIFICATI DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario della Casa di Riposo di San Benigno Canavese

CERTIFICA

Che dal _____ al _____ il presente bilancio consuntivo rimane pubblicato all'Albo Pretorio dell'Ente.

San Benigno C.se, li _____

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO



IPAB – CASA DI RIPOSO DI SAN BENIGNO CANAVESE

VIA REGINA MARGHERITA, 51 – 10080 SAN BENIGNO CANAVESE (TO)

Partita IVA 01830440010 – Tel. 011/9880114 Fax 011/9959534

e-mail casadiriposo@cdrsanbenigno.it

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO PREVISIONALE 2017

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio annuale di previsione dell'Ente.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività.

Obiettivi

Anche per il 2017 l'obiettivo principale che si pone questa Amministrazione è garantire risposte adeguate alle esigenze degli ospiti residenti della casa di riposo ponendo il benessere della persona anziana al centro di tutto l'agire organizzativo.

Attività svolta

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. L'Ente è accreditato per una capacità ricettiva pari a 51 posti letto per persone anziane.

Gestione ordinaria

Da un'analisi dei bisogni assistenziali previsti, tenuto conto dei problemi delle famiglie e dell'attuale stato di crisi, l'Amministrazione non intende aumentare le rette per l'anno 2017.

Entrate

Le rette di ricovero rappresentano la principale, e quasi esclusiva, entrata corrente per l'Ente ed è pertanto collegata strettamente con la copertura delle spese da sostenere per garantire tutti i servizi erogati.

La previsione della voce "rette" è stata determinata tenendo conto delle rette in essere, e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2017 come risulta dal seguente prospetto riepilogativo:

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali
Autosufficienti	2.555	€ 43,00	€ 109.865,00		€ 0,00
Parzialmente autosufficienti privati	6.205	€ 59,00	€ 366.095,00		€ 0,00
Parzialmente autosufficienti convenzionati	3.285	€ 38,68	€ 127.063,80	€ 38,68	€ 127.063,80
Non autosufficienti privati	1.095	€ 73,00	€ 79.935,00		€ 0,00
Non autosufficienti convenzionati	4.745	€ 47,86	€ 227.095,70	€ 47,86	€ 227.095,70
Disabili	365	€ 50,00	€ 18.250,00	€ 168,00	€ 61.320,00
TOTALE	18.250		€ 928.304,50		€ 415.479,50

Il conteggio è stato effettuato con 50 ospiti, su 51 posti letto, in base alle presenze del mese di novembre 2016, tenuto conto delle incertezze economiche e seguendo un criterio di prudenza; tenendo conto altresì della situazione delle ASL che, sempre più, concedono con molta parsimonia le loro autorizzazioni alle convenzioni sanitarie, comportando una riduzione dei posti convenzionati a favore dei meno abbienti.

Il totale dell'ammontare rette di € 928.304,50 è stato arrotondato a € 918.000,00.

Il totale dell'ammontare delle quote regionali di residenzialità di € 415.479,50 è stato arrotondato a € 410.000,00.

Tra le entrate di maggior rilievo, inoltre, sono state iscritte a bilancio le quote provenienti dai consorzi intercomunali socio-assistenziali per un importo pari a € 45.000,00.

Spese

Le spese correnti riguardano i costi di gestione che vengono attivati per il pagamento degli oneri relativi al personale dipendente ed al personale a contratto, per l'acquisto di beni di consumo, per prestazioni di servizi, per la manutenzione ordinaria del patrimonio, per l'erogazione dei servizi assistenziali-sociali-sanitari agli Ospiti.

I principali servizi sono affidati alla Cooperativa aggiudicatrice della gara d'appalto che periodicamente viene esperita per la gestione in global service. Attualmente l'Ente è impegnato nel procedimento di aggiudicazione la cui conclusione è prevista nei primi mesi dell'anno 2017.

In questa voce "spese" sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi:

- **Servizi appaltati:** i servizi appaltati dell'Ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere, tenendo conto delle possibili variazioni determinate dalla stipula di nuovi contratti (servizi di assistenza alla persona in scadenza al 28/02/2017 e derrate alimentari al 30/04/2017):

Derrate alimentari	€ 71.500,00
Area Assistenziale	€ 960.000,00

- **Compensi e consulenze:** sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2017 nel seguente modo:

Amministrative	€ 8.900,00
Fiscali	€ 5.200,00
Direttore Sanitario	€ 13.000,00

- **Utenze:** sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici:

Acqua	€ 8.000,00
Energia elettrica	€ 29.000,00
Gas e riscaldamento	€ 29.000,00
Telefoniche	€ 2.000,00

- **Manutenzioni:** sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni programmate e previste, come risulta dal seguente prospetto:

Manutenzione fabbricato	€ 20.000,00
Incarichi di manutenzione periodica	€ 27.500,00
Altre manutenzioni	€ 11.500,00

N.B. I costi comprendono anche l'Iva non deducibile

- **Assicurazioni:** le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

RCT/RCO	€ 2.776,00
Incendio	€ 1.920,00
Tutela legale	€ 2.040,00
RC patrimoniale	€ 3.200,00
Auto	€ 380,00

Costi del personale

L'organico dell'Ipab è costituito da 3 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomia Locali, mentre il restante personale è gestito dalla Cooperativa in Global Service.

Il costo del personale è stato determinato sulla base dei contratti in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla Legge.

Nello specifico il personale dipendente dell'Ente è pari a 3 unità così suddivise:

- 1 direttore;
- 1 collaboratore amministrativo contabile;
- 1 operatore socio assistenziale.

Il personale della Cooperativa è pari a 36 unità così suddivise:

- 1 coordinatrice
- 19 addetti all'assistenza;
- 5 infermieri;
- 4 addetti alla ristorazione;
- 4 addetti alle pulizie e sanificazione ambienti;
- 1 fisioterapista
- 1 educatore
- 1 amministrativo

E' inoltre presente una figura di Direttore Sanitario.

Altre spese

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2017, tenendo conto anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

Si evidenzia la tassa sui rifiuti di € 13.000,00.

Come ogni anno viene previsto il Fondo di Riserva per eventuali emergenze e spese imprevedibili. L'ammontare di detto fondo è pari a € 5.880,00 ed è compreso tra lo 0,30% e il 2% delle spese correnti previste in bilancio.

Spese d'Investimento

Per quanto riguarda le spese d'investimento si prevedono le seguenti opere finanziate con Avanzo di Amministrazione:

- Ampliamento struttura € 800.000,00
- Manutenzione straordinarie allo stabile € 20.000,00

Come per gli anni precedenti, anche quest'anno si ritiene di proseguire sulla strada dell'investimento in titoli di Stato, Banco Posta o altre modalità purchè consentite dalla Legge per gli Enti di natura pubblica, impiegando la liquidità giacente sul conto finanziario in modo più profittevole.

QUADRO EQUILIBRI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2017 Casa Riposo San Benigno Canavese						
SPESE		ENTRATE				
TITOLI 1	IMPORTO 2	TITOLI I-II-III 3	TITOLO IV 4	TITOLO V 5	AVANZO DI AMMIN. 6	TOTALE ENTRATE 7 = 3 + 4 + 5 + 6
TITOLO I Spese Correnti	2.209.800,00	1.689.800,00 (a)	0,00 (oneri urbanizzazione a spese manutenzione beni patrimoniali e demaniali)	(quota destinata al finanziamento di debiti fuori bilancio in base a piano di risanamento)	0,00	1.689.800,00
TITOLO II Spese in Conto Capitale	300.000,00	0,00 (b)	0,00 (al netto del sopra indicato)	0,00 (al netto delle anticipazioni di tesoreria)	820.000,00	820.000,00
TITOLO III Rimborso di prestiti	132.000,00	132.000,00	0,00	0,00 (solo anticipazioni di tesoreria)		132.000,00
TOTALI	2.641.800,00	1.821.800,00	0,00	0,00	820.000,00	2.641.800,00
a) Al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso prestiti						
b) Entrate una tantum ed altre entrate destinate ad investimenti						
TOTALE PARTITE DI GIRO		ENTRATA				
		SPESA				
		0,00				
		0,00				