



I.P.A.B. Casa di Riposo "MAURIZIO MULLER"

Via Rosa Franzi, 42 - 28921 VERBANIA INTRA (VB)

Tel. 0323/516103 Fax 0323/515612

www.casamuller.it

amministrazione@casamuller.it casa.muller@pec.comunevb.it

C.F. 84000360036 P.IVA 02222260032

Oggetto: *Relazione Programmatica allegata al Bilancio di Previsione Annuale*

INTRODUZIONE

Si redige il bilancio triennale 2017/2019, strumento programmatico necessario alla corretta tenuta di una contabilità in termini di competenza e indicatore dell'andamento dell'Ente a medio termine.

La mancata revisione del piano tariffario da parte della Regione Piemonte, nel ridurre le previsioni di entrata implica un approccio più moderato alla fase di spesa, la quale deve anche prendere in considerazione la necessità di continuare anche per il 2018 e 2019 l'accantonamento di somme a recupero di pregresse perdite finanziarie.

Lo strumento pluriennale viene redatto in base all'attuale assetto dell'Ente, con ciò che tale assunto comporta in merito all'attendibilità di tutta la fase di spesa per gli anni 2018/2019, la quale sarà fortemente influenzata dalle decisioni strutturali.

Certificazione di Qualità:





PREVISIONI DI ENTRATA

Incassi Ordinari: Nel confermare lo spirito prudentiale nella previsione degli incassi che ha caratterizzato la redazione del bilancio annuale 2017, si prevede un leggero incremento negli introiti per **rette** nel 2018 e uno ulteriore nel 2019, in considerazione che al 31/12/2018 scade l'attuale piano tariffario in essere;

Con riferimento al **recupero rette arretrate**, si conferma lo stanziamento per il 2018 già previsto nel precedente pluriennale, e una riduzione nel 2019 alla luce della circostanza per cui l'incasso delle rette è stato sostanzialmente regolare nel 2016, con l'eccezione di un caso per il quale l'Ente ha provveduto a rivolgersi all'Autorità Giudiziaria;

Si aumentano in progressione gli incassi previsti dal **servizio pasti**, in previsione di una diffusione della sua conoscibilità sul territorio negli anni a venire;

Incassi Straordinari: In assenza di ipotesi certe in merito all'incasso di proventi per **lasciti**, essi vengono previsti in € 10.000 per il biennio 2018/2019, al fine di non alterare le effettive previsioni di incasso;

Gli stanziamenti previsti per **oblazioni, rimborsi assicurativi e altri proventi** hanno medesima ratio di quanto indicato nella relazione al bilancio di previsione annuale 2017;

Rimborsi: Gli stanziamenti per il 2018 e 2019 hanno medesima ratio di quanto indicato nella relazione al bilancio di previsione annuale 2017;

Rendite Finanziarie: Si mantiene costante la previsione per tutto il triennio.

Trattenute Previdenziali ai Dipendenti: Gli stanziamenti per il 2018 e 2019 hanno medesima ratio di quanto indicato nella relazione al bilancio di previsione annuale 2017;

Entrate per Investimenti Non sono previste, per il biennio 2018/2019, ulteriori aperture di linee di credito

Partite di giro: Si veda quanto riportato per la spesa



PREVISIONI DI SPESA

Spese Generali: Si mantengono sostanzialmente stabili le previsioni sulle spese generali per tutto il triennio;

Attrezzature: Le previsioni di entrata ridotte per il 2018, rende necessario effettuare dei contenimenti di spesa per le voci non di prima necessità. Per tale motivo si riduce lo stanziamento per attrezzature per l'anno 2018, riportandolo ad € 62.000 per il 2019.

Manutenzioni: Si conferma l'andamento previsionale generale in costante ribasso per le manutenzioni, pur nella consapevolezza che al 31/12/2018 scadono gli attuali contratti per i quali si dovrà procedere a nuovi affidamenti, con annessa modifica negli oneri in misura fissa attualmente contrattati.

Servizi in Appalto: Richiamando quanto espresso in premessa, la spesa inerente ai servizi in appalto sarà fortemente influenzata dalle decisioni sull'assetto dell'Ente, per quanto concerne il pacchetto Socio Assistenziale/Sanitario. Si riduce lo stanziamento per le spese di pulizia, in previsione di un nuovo affidamento.

Personale e Oneri Accessori: Si ribadiscono i concetti sopra espressi, con riferimento alle decisioni strutturali sull'assetto dell'Ente. In attesa delle determinazioni sul tema, si mantiene una previsione di spesa per il personale costante ridotta, a partire dal 2018, a seguito della cessazione di n.1 contratti OSS a tempo determinato.

Consulenze: Si mantiene una spesa costante su tale capitolo su tutto il triennio;

Assicurazioni: Si presume di ridurre sensibilmente la spesa per assicurazioni a partire dal 2018, effettuando una procedura di affidamento per il servizio di brokeraggio;

Tributi: Si mantiene una spesa costante su tale capitolo su tutto il triennio;

Spese Ludiche Si mantiene una spesa costante su tale capitolo su tutto il triennio;

Passività Finanziarie: Gli stanziamenti tengono conto dei piani di ammortamento dei mutui in essere e delle ipotesi di utilizzo del fido di cassa nel corso del triennio;

Rimborsi a Ospiti: Si mantengono stabili gli stanziamenti per tutto il triennio;

Rimborsi Rette: Si mantengono stabili gli stanziamenti per tutto il triennio;

Oneri da Controversie: Si interrompe a partire dal 2019 la previsione di spesa per le controversie amministrative visto l'adempimento delle obbligazioni in capo all'Ente a giugno 2018, mentre si riduce sensibilmente lo stanziamento per le controversie di natura amministrativa;

Uscite per Investimenti: In un'ottica di contenimento delle future spese e in assenza di piani di investimento per il biennio 2018/2019, si riducono le risorse previste per tale tipologia di



spesa. Le spese per rimborso mutuo derivano dalle estrapolazioni effettuate sui piani di ammortamento;

Fondo di Riserva: Si riporta, in previsione pluriennale sul biennio 2018/2019, all'1% calmierato delle uscite ordinarie l'ammontare del fondo;

Partite di giro: In seguito a valutazione con il Servizio Amministrativo, si conferma per l'intero triennio lo stanziamento delle partite di giro

Fondo e Accantonamenti: Viene previsto anche per il 2018 e 2019 l'accantonamento di risorse a copertura delle perdite degli esercizi pregressi, di importo contenuto in ragione dell'assenza di introiti per lasciti certi.

Verbania Intra, lì 27/12/2016

I.P.A.B Casa di Riposo "Maurizio Muller"

La Direzione

Certificazione di Qualità:

