Centro Servizi
Socio Assistenziali
e Sanitari

Via Ospedale, 1 – 10067 VIGONE (TO)
Tel. (011) 980.91.71
Cod. Fisc. 85000390014 – P. Iva 4372130015
e-mail: direzione@centroservizivigone.it
P.E.C: segreteria@pec.centroservizivigone.it
SITO: www.centroservizivigone.it

Nota Integrativa al Bilancio di Previsione triennio 2024-2026

(Art. 11 c. 5 del Decreto legislativo del 23/06/2011 n. 118)

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2024-2026 si basa sulla contabilità prevista dal D.Lgs 118/2011.

La Regione Piemonte ha approvato il 13 ottobre 2022 la DGR n. 14-5793, la quale prevede la presentazione, negli allegati A e B:

- Lo schema di Bilancio di Previsione per le APSP
- I documenti da allegare al Bilancio di Previsione finanziario:
  - Equilibri di bilancio
  - Risultato presunto di amministrazione
  - Fondo crediti di dubbia esigibilità
  - Fondo pluriennale vincolato (temporaneamente rinviabile)
  - Nota integrativa
- L'obbligo di approvare annualmente la deliberazione di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio
- I documenti da allegare al Conto del Bilancio:
  - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
  - Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione
  - Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione
  - Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione
  - Elenco dei crediti inesigibili
  - Relazione di gestione
- L'adozione della contabilità economica e patrimoniale a partire dal consuntivo 2023 sulla base dei prospetti concordati nell'ambito del Gruppo di lavoro inter-direzionale.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Venendo al contenuto del bilancio, i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni sono i seguenti:

Entrate: il capitolo principale, ovvero quello delle rette di ricovero della Casa di Riposo è in minima parte aumentato in seguito all'applicazione degli adeguamenti tariffari definiti dalla D.G.R 1-5575 del 07.09.2022 per gli ospiti in regime di convenzione dal 01.01.2022 e dal 01.11.2023 anche per gli ospiti non in regime di convenzione, per scelta dell'Ente. Il capitolo delle rette degli alloggi del social-housing (H.A.B.I.T.E.R) ha subito un aumento, a causa della maggiore domanda per le abitazioni, per via delle modifiche delle tariffe, maggiormente accessibili e per via dell'ampliamento degli utenti al quale il social-housing si rivolge. Le previsioni di incasso di rette da ASL e consorzicomunali sono state tenute inalterate ed i capitoli di incasso degli affitti sono a loro volta rimasti invariati. Anche il capitolo delle rette della Comunità Alloggio per disabili è aumentato in seguito all'applicazione degli aumenti tariffari definiti dalla nota regionale n. 14572 del 16.03.2023, all'interno di quanto previsto dalla DGR 7.09.22 N. 1-5575.

Spese: i capitoli di uscita riportano gli importi delle spese effettivamente affrontate nella gestione 2023.

Fondo crediti di dubbia esigibilità: il fondo è stato calcolato calcolando il rapporto tra le entrate accertate nel quinquennio 2018-2022 e quelle riscosse negli stessi anni in competenza e a residuo negli esercizi +1. Dal calcolo effettuato risulta una incidenza complessiva del 0,51%. Tale percentuale viene applicata al solo capitolo delle rette pagate da privati, poiché quelle fatturate alle PA sono esenti dal calcolo essendo sempre considerate esigibili.

Cassa 2023: sono stati interamente iscritti alla previsione di cassa tutti gli importi in entrata ed uscita, competenza e residuo, alla data della predisposizione del bilancio.

Esercizi 2025 e 2026: gli anni successivi al primo sono stati stilati riprendendo gli importi stanziati per il 2024.

Disavanzo presunto e sua applicazione: dall'allegato A al bilancio di previsione risulta un disavanzo di amministrazione di -225.195,25 €, quindi pari ad un incremento del disavanzo della gestione 2023 di 48.142,29 €. Le ragioni del disavanzo saranno oggetto di approfondita analisi in sede di approvazione del Conto di Bilancio 2023, ma è già possibile riscontrare che questo dato risente delle maggiori spese relative all'aumento contrattuale dei dipendenti dell'Ente sulla base dell'approvazione del contratto Enti Locali 2019-2021 e sull'aumento dei costi del personale di cooperativa. Il disavanzo viene interamente applicato al Bilancio di Previsione Triennale.

Vigone, lì 19.12.2023

Il SEGRETARIO-DIRETTORE
Dott.ssa Vignola Marta