



COPIA

**AZIENDA SPECIALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
COMUNE DI ANDORNO MICCA
PROVINCIA DI BIELLA**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 7

Oggetto Approvazione del Bilancio Preventivo economico annuale 2023, del Bilancio Pluriennale 2023-2025 e del Piano Programma.

L'anno duemilaventidue addì trenta del mese di Novembre alle ore 17.30 nella sala delle adunanze, previa regolare convoca e l'osservanza di tutte le formalità prescritte, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della A.S.S.S.A. Pensionato per Anziani "Casa del Sorriso".

Sono presenti i consiglieri:

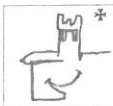
6) Francesco FRANCESCA GHERRA	Presidente
7) Edoardo MAGENGA	Vice-Presidente
8) Claudia MODA	Consigliera
9) Mirco MAINA	Consigliere-ASSENTE
10) Pietro POLICANTE	Consigliere

Sono inoltre stati invitati:

- Dott. Silvio TOSI- Consulente economico dell'ente
- Dott. Fabio DANIELE - Revisore Unico dei Conti dell'Ente- Sostituito da Dott. Marco LIORE

Il Presidente Francesco FRANCESCA GHERRA constata che l'adunanza odierna è stata regolarmente convocata, che è presente il numero legale e quindi che è validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno. Mette quindi in trattazione l'oggetto sopra indicato.

Ai sensi dello Statuto dell'Azienda il presente verbale è redatto dal Direttore Sig. GianLuca ENRICO.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL DIRETTORE

Il Presidente dà la parola al Direttore che relaziona come segue.

Ricorda che agli articoli 31-32-33 e 35 dello Statuto aziendale in vigore (approvato con deliberazione C.C. n. 15 del 28.04.2006 in vigore dal 01.06.2006) regolamentano l'approvazione del Piano Programma, del Bilancio Pluriennale e del Bilancio preventivo economico annuale e relative relazioni accompagnatorie allegate.

Si rende pertanto necessaria l'approvazione dei citati documenti entro il 30 Novembre 2022.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la relazione del Direttore i cui contenuti sono ampiamente riportati negli allegati alla presente deliberazione.

Ritenuto necessario procedere all'approvazione dei predetti atti;

Ricordato l'art 114 della Legge 267/2000 che prevede l'approvazione da parte del Comune degli atti oggetto della presente deliberazione in quanto fondamentali;

Con voti favorevoli unanimi resi in **forma segreta**;

Con voto consultivo favorevole del Direttore;

DELIBERA

Di approvare i seguenti allegati i quali sono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- a) Piano Programma 2023
- b) Bilancio pluriennale 2023-2025 e Bilancio Preventivo 2023 riuniti in un unico schema
- c) Allegati al Bilancio preventivo 2023 di cui all'art. 35 dello Statuto (dando atto che i dati di cui al punto b) sono ricompresi nel predetto schema di Bilancio per quanto riguarda il Consuntivo 2021 mentre i dati statistici del 2022 sono ormai dati di preconsuntivo quasi definitivi ed anch'essi sono ricompresi nel citato schema).

Delibera inoltre di dichiarare il presente atto, con separata votazione favorevole unanime resa in forma palese, immediatamente eseguibile.



Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente

Il Verbalizzante

f.to Francesco FRANCESCA GHERRA

f.to GianLuca ENRICO

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

Il Presidente

Il Verbalizzante



A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. _____ R.P.

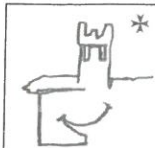
La presente deliberazione viene pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio informatico
del Comune di Andorno Micca per gg.15 consecutivi

dal _____ al _____

L'addetto alla pubblicazione

Il Segretario Comunale

Andorno Micca li



ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 - Fax 015 2475822 - info@casadelorriso.com - www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

PIANO PROGRAMMA

Art. 31 Statuto

La struttura residenziale Casa del Sorriso è attualmente autorizzata all'accoglienza di Ospiti anziani ed è organizzata in tre nuclei RSA (dedicati a persone non autosufficienti di varia intensità) per un totale di 63 posti letto. I nuclei di degenza accolgono gli ospiti per intensità di cura: al nucleo piano terra vi sono ospitate le situazioni più gravi, al primo piano le medie intensità e al secondo piano le persone più autonome e cognitivamente più presenti.

Nel corso del 2019 l'Ente ha partecipato ad un bando realizzato da GAL montagne Biellesi, in collaborazione con Fondazione Cassa di Risparmio di Biella e in parallelo con il Comune di Andorno Micca. Il progetto, presentato per il finanziamento in sinergia con il Comune di Andorno, comportava la costruzione di una nuova palestra all'interno della Casa del Sorriso e la realizzazione di un servizio di fisioterapia con trasporto rivolto alla popolazione della Valle Cervo. Entrambi gli Enti erano risultati vincitori del bando.

A causa della pandemia COVID19 non era stato possibile iniziare i lavori per la realizzazione del progetto; entrambi gli Enti (Comune e Casa) avevano quindi chiesto e ottenuto una proroga.

Nel 2021 si è provveduto alla realizzazione strutturale della nuova palestra (parte del progetto di competenza del Comune); i lavori si sono conclusi in ottobre 2021. La palestra è stata realizzata al piano seminterrato dove precedentemente erano collocati alcuni locali tecnici antincendio (vasca di accumulo e locale pompe), ora spostati al di fuori della Casa. Nell'ambito della realizzazione sono stati riorganizzati e ridisegnati gli spogliatoi dei dipendenti. Successivamente l'Ente si è occupato dell'allestimento della nuova palestra dotandola di arredi e macchinari per la fisioterapia. E' stato acquistato un mezzo attrezzato per le disabilità adibito al trasporto delle persone che necessitano del servizio di fisioterapia sul territorio.

Per il 2022 la Casa del Sorriso valuta di rendere il servizio fisioterapico disponibile anche sul territorio (al di fuori degli orari di occupazione degli ospiti della RSA). Da questo progetto potranno sorgere anche eventuali opportunità di ricavo che tuttavia al momento non sono ancora quantificabili.

L'Azienda proseguirà la collaborazione con il Consorzio dei Servizi Socio-Assistenziali IRIS di Biella attraverso la convenzione per l'erogazione di servizi socio-assistenziali a domicilio nell'ambito del progetto "Home Care Premium" (al momento autorizzato fino al 30.06.2025). Dal 2017, oltre all'erogazione dei servizi di assistenza domiciliare e tutelare già attivi sono stati inseriti progetti per prestazioni fisioterapiche.

Il progetto Home Care Premium negli scorsi anni ha consentito di aumentare i servizi erogati dall'Ente completandoli con una assistenza domiciliare che ha consentito una maggiore visibilità dell'Ente sul territorio anche con ricadute positive sulle richieste di accoglienza. In alcuni casi, infatti, la persona assistita a domicilio ha scelto la nostra struttura nel momento in cui si è presentata la necessità di assistenza residenziale.

Si ricorda che, sempre restando nell'ambito della domiciliarità, questa struttura ha dato la sua disponibilità anche per altri progetti che prevedono sinergie tra struttura protetta e territorio.

La Casa del Sorriso ha aderito al progetto "RSA Aperta" deliberato con DGR n.34-3309 del 16.05.2016 *"Modulazione dell'offerta di interventi sanitari domiciliari a favore degli anziani non autosufficienti con progetto residenziale e definizione del percorso di attivazione e valutazione dell'Unità di Valutazione Geriatrica"*. Questo progetto prevede l'erogazione di alcune prestazioni (di assistenza tutelare, infermieristiche, riabilitative ecc) effettuate in convenzione con l'ASL al domicilio dell'utente sulla base di un Progetto Assistenziale Individuale (PAI) condiviso con l'UVG. Al momento il progetto "RSA Aperta" non è ancora mai stato attivato sul territorio.

La struttura ha inoltre aderito al progetto di continuità assistenziale delineato nell'ambito della DGR 10-5445 del 29.07.2022, che prevede la possibilità di ospitare per un periodo di 30 giorni, ospiti provenienti

	ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A. N° 7 DEL 30/11/2022	Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO" VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI) Tel. 015 4762702, Fax 015 24759822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com R.E.A. N. 166137, C.F. e P.IVA 01688670073
---	---	--

dall'ospedale che hanno necessità di continuità assistenziale in ambiente protetto. Per queste persone, il cui progetto assistenziale viene redatto e proposto dai Care-Manager dell'ASLBI, è previsto un primo periodo di degenza di 30 giorni, con costi a totale carico ASL e un eventuale successivo periodo di proroga, che può essere richiesto dalle RSA ospitanti in funzione del raggiungimento o meno degli obiettivi assistenziali di cui al progetto iniziale, di ulteriori 30 giorni in regime di convenzionamento temporaneo. Casa del Sorriso intende proseguire la proficua collaborazione con ASLBI per questa tipologia di utenza, fintanto che il periodo determinato nella DGR istitutiva del servizio lo consentirà.

Probabilmente potrà essere ripristinato, esplorando anche eventuali nuove disponibilità e convenzioni con il Comune di Andorno Micca, il servizio navetta di accompagnamento anziani (il lunedì) presso il mercato cittadino.

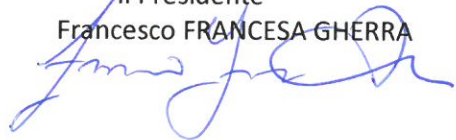
La struttura grazie all'acquisto del nuovo mezzo attrezzato sta già provvedendo, a effettuare un servizio trasporto con accompagnatore a pagamento per gli ospiti degenti che ne hanno necessità. Il servizio consente all'utente di risparmiare sul trasporto rispetto all'utilizzo dell'ambulanza territoriale e di avere anche la possibilità di essere accompagnato per il tempo necessario alla visita in programma in caso di assenza del familiare/caregiver. Inoltre ottimizza l'utilizzo delle risorse di pronto intervento territoriale, evitandone l'uso improprio e lasciandole a disposizione per le urgenze ed emergenze. Questo servizio potrà, con una adeguata programmazione e logistica, essere eventualmente fruito anche dalle persone anziane del territorio, come servizio a pagamento.

Sono in corso valutazioni, anche con il Comune proprietario dell'immobile, circa lavori di prospettiva futura sulla realizzazione di interventi che possano garantire all'immobile un efficientamento energetico (ad es. installazione di pannelli fotovoltaici e sostituzione di persiane e infissi).

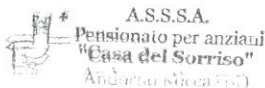
Nel corso del 2023 la Casa intende proseguire nella valorizzazione della formazione, che in questi ultimi anni, per ovvie ragioni di sicurezza, è stata fortemente limitata. Il personale verrà formato oltre che in materia di sicurezza, mantenendo gli standard di legge richiesti, anche su specifiche tematiche assistenziali e su protocolli e procedure interne. Proseguirà, come ogni anno, la ricerca e la partecipazione a specifici bandi o fondi per le imprese che permettano la realizzazione di progetti formativi con vantaggi fiscali e/o con finanziamenti che coprano in parte o completamente le spese sostenute.

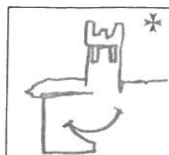
Andorno Micca, 30/11/2022

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA



Il Direttore
GianLuca ENRICO



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015.472720 Fax 015.2475822 info@casadelorriso.com www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 106107 C.F. e P.IVA 01568670023

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI
BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – (Allegato art. 35 a) Statuto**

Il presente documento viene redatto in ossequio a quanto previsto dallo Statuto della Azienda Speciale (Art. 35 comma a).

Per l'anno 2023 si prevede di proseguire il lavoro già avviato negli anni precedenti volto alla realizzazione delle necessarie manutenzioni al fine di conservare la struttura nella sua piena efficienza e ospitalità.

Riproponiamo una importante manutenzione, che in questi anni non è stato possibile realizzare anche a causa delle molte restrizioni legate al covid e all'impatto economico-finanziario che la pandemia ha generato; si tratta dell'adeguamento e l'uniformazione dei sistemi di chiamata degli ospiti tra ala vecchia e ala nuova della struttura. L'intervento ha l'obiettivo di adeguare con una tecnologia più recente il sistema di chiamata delle camere appartenenti al complesso più storico della Casa (ala vecchia), uniformandolo ad un unico sistema di chiamata più moderno (peraltro già presente nelle camere dell'ala di più recente costruzione) e ampliandolo con display dislocati in punti strategici finalizzati alla visualizzazione del numero della camera dell'ospite che ha azionato la chiamata. L'intervento di adeguamento comporta un costo stimato dell'ordine di circa € 14.000,00 (Iva e spese tecniche comprese). Si ritiene di poter affrontare la spesa con risorse interne.

Un'altra importantissima manutenzione che si prevede nel corso del 2023 è la messa in sicurezza delle finestre e delle persiane lato nord della struttura. Diverse persiane situate al lato nord della casa, lato particolarmente esposto alle intemperie, sono molto degradate e talune risultano pericolanti; in alcuni casi vi è stato l'interessamento anche delle finestre. Le persiane valutate particolarmente compromesse sono già state rimosse di modo da mettere l'area sottostante in sicurezza. L'intervento di sostituzione delle finestre e delle persiane (almeno delle prime 10 individuate come maggiormente degradate) comporta una spesa di circa € 15.000,00, volendole sostituire con materiali durevoli nel tempo e resistenti alle particolari esposizioni atmosferiche cui sono sollecitate. Per questo intervento si valuta di effettuare una valutazione anche con il Comune di Andorno, in qualità di proprietario della casa, per il sostenimento dei costi (o almeno di una parte di essi).

Anche la centrale termica necessiterebbe di essere sostituita con un impianto più moderno ed efficiente in quanto quello esistente inizia ad essere vetusto e i ricambi iniziano ad essere difficili da reperire e molto costosi in relazione all'uso. Per la sostituzione dell'impianto caldaia abbiamo richiesto un preventivo al nostro Terzo Responsabile per avere un'idea di costo che ad oggi non abbiamo ancora ricevuto.

Come già ricordato anche nel Piano Programma la Casa intende continuare con la valorizzazione della formazione, capitolo spesso sacrificato in questi ultimi anni sempre a causa della pandemia, proseguendo sulla strada intrapresa negli scorsi anni. Il personale verrà formato oltre che in materia di sicurezza, mantenendo gli standard di legge richiesti, su specifiche tematiche assistenziali e su protocolli e procedure interne. Proseguono, come ogni anno, le ricerche in merito alla partecipazione a bandi o fondi specifici per le imprese, che permettano la realizzazione di progetti formativi con vantaggi fiscali e/o con finanziamenti che coprano in parte o completamente le spese sostenute.

Andorno Micca, 30/11/2022

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA



A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

Il Direttore
GianLuca ENRICO

PROSPETTO RELATIVO ALLA PREVISIONE DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA - Revisione

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – (Allegato art. 35 f) Statuto)

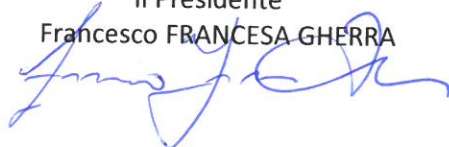
Il prospetto che segue si basa sull'ipotesi che a tutte le previsioni di ricavo e di costo dell'anno 2022 (eccetto TFR e ammortamenti), corrisponda il relativo flusso finanziario. Si considera inoltre che il fisiologico ritardo di incasso delle fatture ASL si compensi con i pagamenti dei fornitori fatti a scadenza.

Nel prospetto che segue viene evidenziato per il 2023 il totale utilizzo della cassa.

TFR maturato nel 2023 da accantonare	+ € 85.500,00
Valore economico delle quote di ammortamento 2023, che non costituiscono uscita	+ € 74.160,00
Uscita per rimborso quote capitale relative al 2023 dei mutui in essere presso la CDDPP	- € 63.408,61
Uscita per rimborso quote capitale relative al 2023 dei finanziamenti in essere presso Biverbanca	- € 22.690,83
Uscita stimata per TFR accantonato negli anni precedenti e nell'anno in corso causa cessazioni o anticipazioni	- € 73.560,56
VARIAZIONE DEL FLUSSO DI CASSA NEL 2022 RISPETTO AGLI UTILIZZI ATTUALI	€ 0,00

Andorno Micca, 30/11/2022

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA




A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
 Andorno Micca

Il Direttore
Gianluca ENRICO



	ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A. N° 7 DEL 30/11/2022	Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO" VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI) Tel. 015.472720 - Fax 015.2475822 - info@casadel sorriso.com - www.casadel sorriso.com P.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023
---	---	---

Tabella numerica del personale prevista al 01/01/2023

N°	QUALIFICA	LIVELLO	CONTRATTO APPLICATO	INTERINALE
1	DIRETTORE full time	QUADRO	UNEBA	
1	DIRETTORE SANITARIO	LIB. PROF.	LIB.PROF.	
TOT DIREZIONE: 1 DIRETTORE GENERALE E 1 DIRETTORE SANITARIO IN RAPPORTO LIB.PROF				
3	INFERMIERE PROFESSIONALE full time	3S	UNEBA	
TOT INFERMIERI: 3 FULL TIME				
2	FISIOTERAPISTA p. time	3S	UNEBA	
TOT FISIOTERAPISTA: 2 P. TIME				
1	ANIMATORE PROFESSIONALE p. time	3S	UNEBA	
1	ANIMATORE PROFESSIONALE full time	3S	UNEBA	
TOT ANIMATORI: 1 FULL TIME ED 1 P. TIME				
3	IMPIEGATA p.time	3	UNEBA	
TOT IMPIEGATI AMMINISTRATIVI: 3 PART TIME				
1	ADDETTA ALLA CUCINA part time	3	UNEBA	
2	ADDETTA ALLA CUCINA full time	4S	UNEBA	
TOT OPERATORI CUCINA: 2 FULL TIME, 1 PART TIME				
13	O.S.S. full time	4S	UNEBA	
11	O.S.S. p. time	4S	UNEBA	
1	O.S.S. in formazione p. time	5		INTERINALE
TOT PERSONALE OSS: 25 DI CUI 13 FULL-TIME 12 PART TIME				
2	Addette all'assistenza p. time	5	UNEBA	
TOT PERSONALE ADDETTA ALL'ASSISTENZA: 2 P. TIME				
1	Addetta alla vigilanza p. time	6	UNEBA	
TOT PERSONALE ADDETTA ALLA VIGILANZA : 1 P.TIME				
1	MANUTENTORE p. time	5	UNEBA	
TOT. PERSONALE MANUTENTORE:1 PART TIME				
2	ADDETTA ALLE PULIZIE E CUCINA p. time	6S	UNEBA	
TOT ADD. PULIZIE E CUCINA: 2 PART TIME				
1	REFERENTE SERVIZI GENERALI full time	4S	UNEBA	
TOTALE ADDETTA ALLE PULIZIE-CUCINA-OSS: 1 FULL TIME				
TOTALE GENERALE : 47 DIPENDENTI DI CUI 25 PART-TIME; 1 LIBERO PROFESSIONISTA				

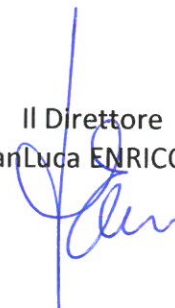
Andorno Micca, 30/11/2022

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA



A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"

Il Direttore
GianLuca ENRICO



**Bilancio di previsione per l'anno 2023 e
Bilancio pluriennale 2023-2025**
Relazione accompagnatoria

Il bilancio previsionale dei prossimi tre anni raggiunge il pareggio attraverso una oculata razionalizzazione dei costi e una costante attenzione al raggiungimento dei ricavi prospettati o al loro lieve incremento.

I ricavi per rette sono previsti in aumento rispetto alla previsione dello scorso anno, in quanto verrà applicato a regime l'aumento rette private che fu deciso con deliberazione del CdA n. 3 del 2022. Anche i ricavi rette convenzionate sono previste in aumento grazie all'incremento di cui alla DGR 29/04/2022 che ha rivisto al rialzo le quote in convenzione del tariffario regionale. Il ragionamento prospettico complessivo si fonda su una situazione di piena occupazione dei posti letto disponibili.

Il costo del personale dipendente è previsto in aumento a causa principalmente del riconoscimento in busta paga del tempo di vestizione (14 minuti per turno) per tutto il personale, così come da accordo sindacale siglato in novembre 2022, in ottemperanza al verbale di accordo sindacale regionale tra le parti sociali ed Uneba del 31 maggio 2022.

Non si evidenziano significative variazioni alla voce personale non dipendente.

Sulle utenze si prevedono incrementi del budget messo a disposizione negli anni scorsi, a causa del significativo aumento dei prezzi di fornitura. Al momento si è mantenuta una prospettiva cauta sulla valutazione di questi costi per tutto il triennio 2023-2025 in quanto la situazione generale dei mercati energetici è piuttosto incerta. Con il Comune di Andorno, si ragiona, in prospettiva futura sulla realizzazione di interventi che possano garantire all'immobile un efficientamento energetico (ad es. installazione di pannelli fotovoltaici e sostituzione di persiane e infissi).

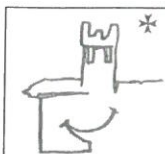
Rispetto alla voce manutenzioni consideriamo un contenimento del budget, nonostante l'aumento generale dei costi sia di fornitura che di manutenzione, frutto delle esperienze storiche degli ultimi anni che hanno visto consolidarsi un costante risparmio, specie delle piccole manutenzioni (elettriche in modo particolare) prevalentemente grazie al lavoro del manutentore interno.

Alla voce spese generali si evidenzia un leggero aumento dovuto principalmente all'aumentare dei costi della fornitura di alimenti e bevande.

Gli ammortamenti materiali sono incrementati rispetto agli anni scorsi a causa delle quote di ammortamento del nuovo pullmino attrezzato che è stato acquistato col contributo di GAL Montagne Biellesi nel 2022.

Gli oneri finanziari si confermano una voce importante sui costi del bilancio, tuttavia, negli anni si assiste ad una progressiva riduzione degli importi.

Nello schema allegato sono illustrati anche i Bilanci preventivi degli anni 2024 e 2025. Queste previsioni, salvo specifici e motivati casi, sono state considerate identiche a quelle del 2023 in quanto è difficile fare previsioni così a lungo termine vista la situazione in continuo mutamento del mercato dell'assistenza residenziale.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 Fax 015 2475822 info@casadel sorriso.com www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

Lo schema di Bilancio presenta inoltre una colonna denominata "Proiezione al 31/12/2022".

I dati in essa contenuti sono presunti e corrispondono alla proiezione dei dati del bilancio consuntivo al 30.09.2022; si ritiene che non dovrebbero ormai discostarsi in modo sensibile dai risultati effettivi attesi.

Nello schema allegato è stata poi inserita la colonna relativa al Consuntivo 2021, per gli opportuni confronti.

Di seguito sono illustrate e motivate dettagliatamente le scelte compiute, fatte salve alcune voci di entità minima e di importanza marginale.

RICAVI

RETTE

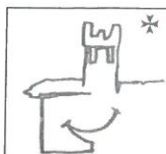
RETTE E INTEGRAZIONI RETTE DA ENTI PUBBLICI

La previsione di € 1.414.000,00 si basa su un conteggio relativo agli aumenti previsti a far data dal'01.01.2023. Di seguito in Tabella 1 viene riportato lo schema che ha permesso il ragionamento previsionale.

PREVISIONE RETTE 2023	retta mese €	retta giorno €	n. ospiti	periodo	totale annuo
retta autosufficiente	€ 2.000,00	€ -	1	12	€ 24.000,00
retta bassa	€ 2.050,00	€ -	10	12	€ 246.000,00
retta media	€ 2.150,00	€ -	19	12	€ 490.200,00
retta alta	€ 2.250,00	€ -	6	12	€ 162.000,00
rette bassa residente	€ 1.950,00	€ -	2	12	€ 46.800,00
rette media residente	€ 2.050,00		1	12	€ 24.600,00
rette alta residente	€ 2.150,00		1	12	€ 25.800,00
rette camera singola (+200)	€ 2.250,00	€ -	0	12	€ -
Temporaneo	€ -	€ 80,00	1	365	€ 29.200,00
convenzionati alta incrementata	€ -	€ 54,91	0	365	€ -
convenzionati alta	€ -	€ 50,33	10	365	€ 183.704,50
convenzionati medio alta	€ -	€ 46,27	3	365	€ 50.665,65
convenzionati media	€ -	€ 40,67	7	365	€ 103.911,85
convenzionati medio bassa	€ -	€ 38,38	1	365	€ 14.008,70
convenzionati bassa	€ -	€ 37,62	1	365	€ 13.731,30
totale rette			63		€ 1.414.622,00
TOTALE GENERALE					€ 1.414.622,00

TABELLA 1

Il calcolo del ricavo per rette di ospitalità è stato eseguito tenendo conto dell'occupazione dei 63 posti letto previsti dalla autorizzazione al funzionamento dell'Ente.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 Fax 015 2475822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 166107 CF e P.IVA 01688670023

La previsione comprende le eventuali integrazioni dei Comuni e degli altri Enti Locali poiché, in tali casi non si tratta di introito aggiuntivo, ma di pagamento eseguito, completamente o in parte, per conto del residente con reddito insufficiente.

La previsione per gli anni 2024 e 2025 viene mantenuta identica non essendovi al momento elementi per una previsione diversa.

RIMBORSO RETTE DA ENTI PUBBLICI CONVENZIONATI (CONVENZIONI ASL BI)

La previsione di ricavi per questa voce è di € 366.000,00 ed è calcolata sulla base dello schema riportato di seguito in Tabella 2.

PREVISIONE RETTE 2023	retta mese €	retta giorno €	n. ospiti	periodo	totale annuo
rimborsi conv alta liv incr		€ 54,91	0	365	€ -
rimborsi conv alta		€ 50,33	10	365	€ 183.704,50
rimborsi conv media alta		€ 46,27	3	365	€ 50.665,65
rimborsi conv media		€ 40,67	7	365	€ 103.911,85
rimborsi conv media bassa		€ 38,38	1	365	€ 14.008,70
rimborsi conv bassa		€ 37,62	1	365	€ 13.731,30
totale rimborsi			22		€ 366.022,00

TABELLA 2

Si ritiene di poter trascurare la riduzione per assenza fisiologica in quanto potrebbe essere compensata dalla non prevedibile variazione del mix dei vari livelli assistenziali presenti in corso d'anno.

La previsione per gli anni 2024 e 2025 viene mantenuta identica non essendovi al momento elementi per una previsione diversa.

CONTRIBUTI E LIBERALITA'

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Il valore è stato stimato per un importo pari a € 5.000,00 per ciascuno dei tre anni oggetto della proiezione.

CONTRIBUTI DA ENTI

Viene previsto un ricavo di € 6.000,00 per ciascuno dei tre anni oggetto della proiezione.

AFFITTI ATTIVI

AFFITTI ATTIVI

Per questa voce si fa riferimento al contratto di affitto per l'alloggio situato al primo piano della "Commenda di Malta" stipulato lo scorso 27 giugno 2017, il contratto ha durata di 4 anni per cui

è stato rinnovato nel 2021 per ulteriori quattro anni. Viene indicato un importo di € 2.426,00 per il 2023, € 2.428,00 per il 2024 ed € 2.430,00 per il 2025 tenendo conto dell'aumento ISTAT.

RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO

BUONI PASTO DIPENDENTI E COLLABORATORI

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevedono € 300,00 per ciascuno dei tre anni oggetto della previsione.

SERVIZIO TRASPORTI

Nel corso del 2022 si è attivato un servizio trasporti interno per accompagnamento a eventuali visite mediche per i più autosufficienti, si prevedono € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

RIMBORSO SPESE BOLLO

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevedono € 2.000,00 per ciascuno dei tre anni.

RIMBORSI DIVERSI

Per questa voce si fa riferimento al contratto di affitto per l'alloggio situato al primo piano della "Commenda di Malta" stipulato lo scorso 27 giugno 2017 rinnovato nel 2021 per ulteriori quattro anni, che prevede anche un rimborso spese forfettario per un importo di € 1.200,00 per ciascuno dei tre anni oggetto della previsione.

RIMBORSO PROGETTO HOME CARE PREMIUM

Il servizio di assistenza domiciliare rivolto agli anziani che necessitano di interventi assistenziali di sollievo, realizzato in collaborazione con il Consorzio IRIS e denominato "Home Care Premium", salvo improvvise e inaspettate dismissioni, ad oggi non comunicate, proseguirà anche per i prossimi anni. Per la realizzazione di questo servizio è previsto un rimborso il cui importo previsionale per il 2023 e per i successivi tre anni è di circa € 8.000,00. Questo valore è stato calcolato sulla base del nuovo progetto stipulato nel 2022 valido e sulle progettualità attualmente attive. Si ricorda tuttavia che il progetto Home Care Premium, attualmente autorizzato fino al 30 giugno 2025 è suscettibile di variazioni sia in negativo che in positivo in funzione dei progetti che verranno attivati o che saranno terminati.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

SALARI E STIPENDI

Il fabbisogno di personale è stato calcolato sulla base dei carichi assistenziali medi relativi all'anno 2023. Non è possibile effettuare un calcolo preciso in quanto la DGR 45/2012 della Regione Piemonte norma di riferimento per l'individuazione dei minutaggi assistenziali) prevede 6 livelli di intensità assistenziale e, per ognuno di essi, sono determinate dotazioni di personale differenziate e possibilità di variazioni in corso d'anno in funzione di modificazione dei bisogni assistenziali dei singoli assistiti.

In bilancio sono stati previsti 27 Oss in organico (di cui 12 part time di cui 2 addetti all'assistenza). Queste risorse dovrebbero essere sufficienti a coprire il fabbisogno assistenziale medio tenendo conto anche delle fisiologiche assenze per malattia, ferie ecc. Eventuali assenze per maternità saranno sostituite senza costi aggiuntivi in quanto rimborsate dall'Inps.

Sommando il costo del predetto personale Oss a quello dei dipendenti con altre qualifiche, gli stipendi lordi ammontano a circa € 891.000,00; questo importo prende come base i valori del CCNL Uneba. La previsione si conferma per gli anni successivi.

CONTRIBUTI INPS DIPENDENTI

Per questa voce si prevedono € 45.000,00 per ciascuno dei tre anni.

CONTRIBUTI INPDAP DIPENDENTI

Per questa voce si prevedono € 213.000,00 per ciascuno dei tre anni.

CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI

Per questa voce si prevedono € 9.000,00 per ciascuno dei tre anni.

ACCANTONAMENTO TFR ANNO IN CORSO

Per questa voce si prevedono € 85.500,00 per ciascuno dei tre anni.

CORSI DI FORMAZIONE DIPENDENTI

Negli anni precedenti è stata effettuata e aggiornata la formazione sicurezza, antincendio e primo soccorso aziendale per tutti i dipendenti. Sono state erogate le formazioni MAPO sulla

movimentazione dei carichi a tutti i dipendenti, come da accordo con Spresal locale ed è stata effettuata adeguata formazione in materia di Privacy in relazione alla nuova normativa europea UE 679/2016. E' stata erogata inoltre la prevista formazione covid19 a tutto il personale, utilizzando risorse interne. Negli anni futuri, oltre all'aggiornamento previsto per le voci di formazione obbligatoria in materia di sicurezza, si prevede di effettuare corsi di formazione legati a specifiche tematiche assistenziali, protocolli e procedure interne.

Per questa voce pertanto si prevedono € 1.500,00 per i tre anni in quanto si prevede, come negli anni passati, di riuscire a effettuare una buona parte di formazione finanziata con il fondo dedicato di Fondimpresa presso cui l'Azienda è iscritta.

APPLICAZIONE NORME SICUREZZA LAVORO

Si prevedono spese per il servizio di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) per un importo annuo pari a € 3.000,00 previsto per ciascuno dei tre anni.

VISITE CONTROLLO MEDICO SICUREZZA LAVORO

La voce tiene conto della spesa relativa alle visite obbligatorie del Medico Competente ed è prevista per un importo annuo pari a € 8.000,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE ABBIGLIAMENTO DIPENDENTI

Si calcola in base alla stima delle esigenze un importo pari a € 2.000,00 per ciascuno dei tre anni.

RIMBORSO NOTE SPESE DIPENDENTI

Si calcola in base alla stima delle esigenze un importo pari a € 400,00 per ciascuno dei tre anni.

FONDO PENSIONE

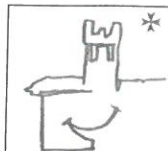
In merito a questa voce si prevedono € 6.000,00 per ciascuno dei tre anni riferiti a due dipendenti che hanno optato per l'accantonamento del proprio TFR in un Fondo e non all'interno dell'Azienda.

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIPENDENTI ASSISTENZA SANITARIA INTEGRATIVA

Per questa voce si prevedono € 3.900,00 per ciascuno dei tre anni.

CONTRIBUTO INPS ASSISTENZA SANITARIA INTEGRATIVA

Per questa voce si prevedono € 390,00 per ciascuno dei tre anni.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015/472720 Fax 015/2475822, info@casadel sorriso.com, www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01588670023

PERSONALE NON DIPENDENTE

INFERMIERI

Il valore stimato di questa voce è pari a € 4.000,00 nei tre anni ed è riferito alla eventuale collaborazione esterna di liberi professionisti per sostituzioni di assenze per ferie estive e/o per assenze a vario titolo di durata medio-lunga. Questa voce è molto ridotta rispetto alle previsioni degli anni precedenti in quanto il servizio è attualmente gestito con sole risorse interne.

FISIOTERAPISTA

La previsione tiene conto di un eventuale sporadico utilizzo di collaboratori, a copertura di ferie ed eventuali malattie. La previsione è di € 1.500,00 per il 2023 e ripetuta per gli anni successivi.

SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO INTERINALE

Il costo previsto, per questa voce, è pari a € 16.560,00 per ciascuno dei tre anni, suddiviso nella componente dello stipendio per € 13.800,00 e nel corrispettivo di € 2.760,00 per l'Agenzia.

DIRETTORE SANITARIO

Il costo previsto per questa voce è pari a € 15.000,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

COMPENSO REVISORE DEI CONTI

Viene previsto, in base al compenso stabilito dal Comune di Andorno Micca, un importo di € 4.000,00 annui per ciascuno dei tre anni.

ASSISTENZA LEGALE E SPESE NOTARILI

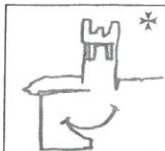
Previsione stimata per il 2023 e per i successivi anni per un importo pari a € 3.500,00 da utilizzarsi in caso di necessità.

ASSISTENZA FISCALE E CONTABILE

Servizi professionali per l'anno 2023 svolti dal consulente fiscale e tributario per un importo annuo pari a € 3.200,00 per le seguenti prestazioni:

- consulenza fiscale e contabile;
- assistenza e consulenza di finanza aziendale;
- assistenza e consulenza gestionale.

La previsione per gli anni 2024 e 2025 viene confermata invariata rispetto all'anno 2023.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 - Fax 015 2475822 - info@casadel sorriso.it - www.casadel sorriso.it
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

ELABORAZIONE STIPENDI

Affidamento per l'anno 2023 a uno studio esterno per un importo annuo pari a circa € 10.000,00 comprensivo di IVA, per le seguenti prestazioni:

- elaborazione e redazione mensile del prospetto paga comprensivo dell'elaborazione e redazione della modulistica previdenziale, fiscale e assistenziale periodica e dei necessari dati contabili;
- elaborazione modelli CUD annuali;
- elaborazione modello 770 retribuzioni;
- elaborazione ed invio prospetto autoliquidazione INAIL;
- altre pratiche varie.

Per gli anni 2024 e 2025 la previsione è confermata nella stessa misura per ciascun anno.

QUOTE ASSOCIATIVE

Adesione all'Associazione di settore Uneba, al momento fissata in € 350,00 annui per ciascuno dei tre anni.

SPESE POSTALI, VALORI BOLLATI

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo pari a € 250,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE E COMMISSIONI BANCARIE

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo pari a € 2.500,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE

Si stima la somma di € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

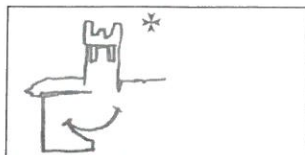
CONSULENZE TECNICHE

Si considera un importo di € 7.000,00 per ciascuno dei tre anni, sulla base del dato storico.

UTENZE

ENERGIA ELETTRICA

Questa voce viene stimata tenuto conto degli incrementi delle utenze a cui si è assistito nell'ultimo periodo e comparando la stima col dato storico. Nonostante su questa specifica voce non si possano adottare riferimenti certi, si ritiene di poter stimare la spesa per un importo pari a € 33.000,00 per ciascuno dei tre anni.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 - Fax 015 2475822 - info@casadel sorriso.com - www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 106197 - C.F. e P.IVA 01688670023

SPESE TELEFONICHE

Questa voce viene stimata considerando il dato storico e la recente rinegoziazione del contratto per un importo pari a € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

RISCALDAMENTO

Questa voce viene stimata tenuto conto degli incrementi delle utenze a cui si è assistito nell'ultimo periodo e comparando la stima col dato storico. Nonostante su questa specifica voce non si possano adottare riferimenti certi, si ritiene di poter stimare la spesa per un importo pari a € 53.000,00 per ciascuno dei tre anni.

ACQUA POTABILE

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo pari a € 8.500,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE CELLULARE AZIENDALE

Valore previsto per ciascuno dei tre anni un importo pari a € 150,00.

ASSICURAZIONI

ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' CIVILE

Viene calcolato il costo di € 6.500,00 per ciascuno dei tre anni sulla base del contratto in essere.

ASSICURAZIONE INCENDI

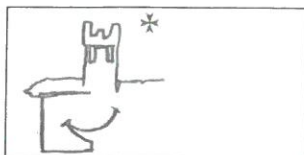
Viene calcolato il costo di € 2.900,00 per ciascuno dei tre anni sulla base del contratto in essere.

ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI

Viene calcolato il costo di € 2.000,00 per ciascuno dei tre anni sulla base del contratto in essere.

ASSICURAZIONE INFORTUNI CONDUCENTE AUTOMEZZI

Viene calcolato il costo di € 500,00 per ciascuno dei tre anni sulla base della rimodulazione del contratto in essere.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadel sorriso.com, www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 166337, C.F. e P.IVA 01588670023

ASSICURAZIONE AUTOMEZZI

L'importo relativo alla R.C. del Ducato e dell'auto aziendale acquistata nel corso del 2017, a cui si aggiunge nel 2022 il Peugeot Boxer, tutte stipulate con compagnia assicurativa ALLIANZ, è di circa € 1.500,00 annui.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

MANUTENZIONI EDILIZIE

Per quanto riguarda la voce relativa ai lavori edilizi e di tinteggiatura è previsto un importo pari a € 8.000,00 per il 2023, un importo di € 9.000,00 per il 2023 e un importo di € 10.000,00 per il 2024.

MANUTENZIONI ELETTRICHE

Per lavori elettrici è previsto un importo pari a € 18.000,00 per il 2023, € 19.000,00 per il 2024 e il 2025.

MANUTENZIONI TERMIDRAULICHE

Per lavori termoidraulici è previsto un importo pari a € 6.000,00 per il 2023, di € 7.000,00 per il 2024 e di € 7.700,00 per il 2025.

MANUTENZIONI AUTOVETTURE

Per la manutenzione delle autovetture si considera un importo stimato in base al dato storico pari a € 500,00 per ciascuno dei tre anni.

MANUTENZIONI MACCHINE ELETTRICHE E SOFTWARE

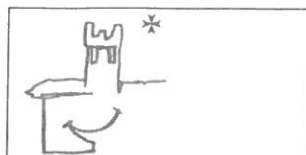
La stima in base al dato storico è pari a € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

MANUTENZIONI ASCENSORI

La stima è pari a € 500,00 per ciascuno dei tre anni.

MANUTENZIONI ATTREZZATURE LAVANDERIA, CUCINA E FISIOTERAPIA

La stima è pari a € 3.000,00 per ciascuno dei tre anni.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 - Fax 015 2475822, info@casadel sorriso.com - www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

MANUTENZIONI AREE VERDI

Per le manutenzioni delle aree verdi viene stimato l'importo di € 5.000,00, per ciascuno dei tre anni.

MATERIALE PER MANUTENZIONI

Viene stimato l'importo di € 2.000,00, per ciascuno dei tre anni.

MANUTENZIONI ANTINCENDIO

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico e al contratto stipulato con la ditta abilitata si prevede un importo di € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

CANONI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE

Questa voce comprende il canone di manutenzione attrezzature cucina e lavanderia, il canone di Terzo Responsabile per l'impianto termico, il canone assistenza ascensori, la verifica biennale impianto di messa a terra, verifica biennale ascensore, i canoni assistenza estintori, il canone di controllo porte REI e vie di fuga, il canone di manutenzione centrale idrica antincendio, il canone di assistenza tecnica fotocopiatore, il canone di assistenza programma di contabilità e cespiti, canone di assistenza software sistema di rilevazione presenze e il canone annuo per controllo semestrale rilevazione fumi, impianto elettrico, generatore di energia, impianto antincendio.

Il costo complessivo è di € 14.000,00 per il 2023, € 14.500,00 per il 2024 ed € 14.000,00 per il 2025.

SERVIZI ESTERNI

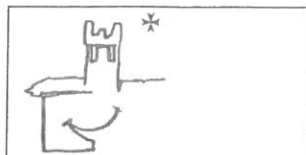
SERVIZIO LAVANDERIA ESTERNA

Per il servizio di noleggio della biancheria piana e del lavaggio e stiratura di una piccola parte residuale di varie pezzature è stata prevista, tenendo conto degli aumenti in corso, la somma di € 26.000,00 per il 2023 e di € 26.500,00 per il 2024 e di € 27.000,00 per il 2025.

SERVIZIO DISINFESTAZIONI

Sono previste per le attività di disinfestazione insetti e di derattizzazione.

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico e al contratto stipulato con la ditta abilitata si prevede il costo di € 500,00 per ciascuno dei tre anni.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOIODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015.472720, Fax 015.2475820, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
REA N. 106107, C.F. e P.IVA 01688670023

SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI TOSSICI E NOCIVI

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico e al contratto stipulato con la ditta abilitata si prevede la somma di € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE GENERALI

ALIMENTI E BEVANDE

Considerando gli aumenti in corso, nonché sulla base del menù applicato, si prevede un costo di € 100.200,00 per il 2023 e il 2024 e di € 105.000,00 per il 2025.

MATERIALE IGIENE OSPITI

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo di € 12.000,00 per ciascuno dei tre anni, dato in lieve aumento nonostante vengano applicate metodologie di controllo di gestione che hanno portato a un miglior utilizzo in termini di resa di alcuni prodotti.

MATERIALE PULIZIA AMBIENTI

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo di € 6.000,00 per ciascuno dei tre anni.

MATERIALE E APPARECCHIATURA SANITARIA

Valore stimato pari a € 1.000,00 che è mantenuto invariato per ciascuno dei tre anni.

MATERIALE PER LAVANDERIA

Valore stimato per un importo di € 1.500,00 per ciascuno dei tre anni.

CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE UFFICIO

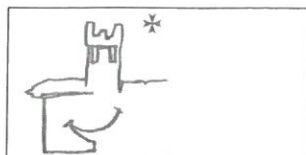
Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo di € 2.000,00 per ciascuno dei tre anni.

CARBURANTE E LUBRIFICANTE

Valore stimato per un importo di € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

ABBONAMENTI, LIBRI, VOLUMI, RIVISTE

Valore calcolato in € 500,00 per ciascuno dei tre anni.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 470260 - Fax 015 2475820 - info@casadel sorriso.com - www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 106107 - C.F. e P.IVA 01588670023

SPESE PER ANIMAZIONE

Valore stimato per un importo di € 500,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE PER VOLONTARIATO

Valore stimato per un importo di € 1.000,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE DIVERSE

Valore stimato per un importo pari a € 500,00 annui per i tre anni.

FARMACI

Valore calcolato, in base al dato storico, un importo pari a € 100,00 per ciascuno dei tre anni.

MATERIALE DI CONSUMO CUCINA

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo pari a € 2.000,00 per ciascuno dei tre anni, dato in riduzione in quanto eliminato l'acquisto di alcuni prodotti.

MATERIALE DI PULIZIA CUCINA

Per questa voce, facendo riferimento al dato storico si prevede un importo pari a € 2.000,00 per ciascuno dei tre anni.

SPESE DI PUBBLICITA'

Valore stimato per un importo pari a € 300,00 per ciascuno dei tre anni.

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono calcolati per un importo di € 47.260,00 per il 2023 e di € 47.200,00 per i successivi due anni.
L'importo è arrotondato.

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono calcolati per un importo di € 26.900,00 per il 2023, € 26.800,00 per il 2024, e € 25.300,00 per il 2025 sulla base dei valori a libro cespiti. L'importo è arrotondato.

ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI DI C/C BANCARIO

Questo valore è calcolato per un importo pari a € 15.434,40 per il 2023, € 14.927,42 per il 2024 e € 15.626,49 per il 2025. Rispetto ai dati storici questa voce è molto ridotta.

INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI

Il valore è ricavato dal piano di ammortamento dei vari mutui in corso, a tasso fisso, con la CDDPP che è di € 11.351,11 per il 2023, € 8.997,79 per il 2024 e di € 6.717,13 per il 2025.

INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTI M/L

Valore calcolato dal piano di ammortamento per un importo di € 2.138,49 per il 2023, € 1.520,79 per il 2024 ed € 884,38 per il 2025. Questi dati sono relativi alla quota interessi del mutuo chirografario intrapreso per finanziare i lavori di trasformazione del 2° piano della struttura, del mutuo COVID e del mutuo per l'attrezzatura della palestra.

INTERESSI PASSIVI SU RATEIZZAZIONE IRAP, IRES E INDEDUCIBILI

Valore stimato in base al dato storico per un importo annuo rispettivamente di € 50,00 per ciascuna voce e per ciascuno dei tre anni.

ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO

Valore calcolato in base al dato storico per un importo pari a € 12.312,00, di cui:

- € 750,00 per imposte e tasse diverse,
- € 500,00 per imposta di bollo,
- € 310,00 per tasse di concessione governative,
- € 440,00 per tasse e bolli autovetture,
- € 450,00 per diritti CCIAA.
- € 50,00 per imposta di registro;
- € 1.312,00 per TARSU;
- € 6.500,00 per IMU;
- € 2.000,00 per imposta di bollo virtuale.



**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.d.A.
N° 7 DEL 30/11/2022**

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720 - Fax 015 2475822 - info@casadelorriso.com - www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 166107 - C.F. e P.IVA 01588670023

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

CANONE LOCAZIONE FOTOCOPIATRICE

Valore calcolato per un importo pari a € 1.440,00 per il 2023 e di € 1.080,00 per il 2024 per noleggio di una stampante multifunzione Konica Minolta.

CANONI NOLEGGI VARI

Valore calcolato per un importo pari a € 240,00 per noleggio coltelli per ciascuno dei tre anni.

CANONI LOCAZIONE LAVASTOVIGLIE

Valore calcolato per noleggio lavastoviglie per un importo pari a € 5.000,00 per il 2023 e il 2024 e di € 3.300,00 per il 2025.

IMPOSTE

I.R.A.P.

Importo calcolato in base alla stima per l'anno 2023 ed i successivi pari a € 10.000,00.

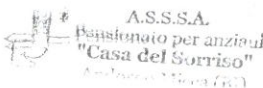
IMPOSTE SUL REDDITO

Importo arrotondato calcolato in € 10.000,00 sulla stima di un utile prima delle imposte di circa € 20.000,00, corrispondente cioè al pareggio dopo le imposte.

Andorno Micca 30/11/2022

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA

Il Direttore
GianLuca ENRICO




 A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Adriano Micca (Bl)



BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadel sorriso.com, www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ANNO 2022	PRECONSUNTIVO ANNO 2022	PREVENTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO ANNO 2025
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.180.125,26	€ 1.228.450,00	€ 1.235.826,02	€ 1.268.690,00	€ 1.268.690,00	€ 1.268.690,00
Salari e stipendi	€ 851.965,99	€ 880.000,00	€ 878.000,00	€ 891.000,00	€ 891.000,00	€ 891.000,00
Contributi INPS dipendenti	€ 41.504,41	€ 45.000,00	€ 42.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
Contributi INPDAP dipendenti	€ 188.422,17	€ 205.000,00	€ 194.000,00	€ 213.000,00	€ 213.000,00	€ 213.000,00
Contributi INAIL dipendenti	€ 8.169,75	€ 14.700,00	€ 9.600,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
TFR anno in corso	€ 64.533,14	€ 62.000,00	€ 81.750,00	€ 85.500,00	€ 85.500,00	€ 85.500,00
Corsi di formazione dipendenti	€ 2.738,90	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 1.903,20	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 6.645,19	€ 7.000,00	€ 11.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Spese abbigliamento dipendenti	€ 1.416,95	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Rimborso note spese dipendenti	€ 257,00	€ 400,00	€ -	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
Fondo Pensione	€ 5.684,20	€ 4.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ 3.494,16	€ 3.500,00	€ 3.631,62	€ 3.900,00	€ 3.900,00	€ 3.900,00
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 340,20	€ 350,00	€ 344,40	€ 390,00	€ 390,00	€ 390,00
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ 3.050,00	€ -	€ 2.500,00	€ -	€ -	€ -
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 20.095,15	€ 32.500,00	€ 32.100,00	€ 37.060,00	€ 37.060,00	€ 37.060,00
Infermieri Professionali	€ 2.810,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Fisioterapista	€ -	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 1.062,22	€ 6.000,00	€ 12.600,00	€ 13.800,00	€ 13.800,00	€ 13.800,00
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 298,18	€ 1.000,00	€ 2.500,00	€ 2.760,00	€ 2.760,00	€ 2.760,00
Direttore sanitario	€ 15.924,75	€ 20.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 37.439,37	€ 34.000,00	€ 30.550,00	€ 31.800,00	€ 31.800,00	€ 31.800,00
Compenso Revisore dei Conti	€ 3.755,82	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Assistenza legale e spese notarili	€ 11.731,27	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.172,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00
Elaborazione stipendi	€ 10.000,97	€ 9.000,00	€ 10.500,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Quote associative	€ 326,00	€ 300,00	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00
Spese postali, valori bollati	€ 136,90	€ 500,00	€ 200,00	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
Spese e commissioni bancarie	€ 2.937,81	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Spese amministrative diverse	€ 952,20	€ 1.000,00	€ 300,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Consulenze tecniche	€ 4.426,40	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015/472720, Fax 015/2475822, info@casadel sorriso.com, www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 186107 - C.F. e P.IVA 01688670023

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ANNO 2022	PRECONSUNTIVO ANNO 2022	PREVENTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO ANNO 2025
UTENZE	€ 78.241,67	€ 58.450,00	€ 96.300,00	€ 95.650,00	€ 95.650,00	€ 95.650,00
Energia Elettrica	€ 36.758,10	€ 26.000,00	€ 34.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
Spese telefoniche	€ 1.380,67	€ 1.800,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Riscaldamento	€ 31.968,94	€ 22.000,00	€ 53.000,00	€ 53.000,00	€ 53.000,00	€ 53.000,00
Acqua potabile	€ 8.079,49	€ 8.500,00	€ 8.200,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
Spese cellulare aziendale	€ 54,47	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
ASSICURAZIONI	€ 13.837,45	€ 14.000,00	€ 13.925,00	€ 13.400,00	€ 13.400,00	€ 13.400,00
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.620,51	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Assicurazione incendi	€ 2.866,00	€ 2.900,00	€ 2.900,00	€ 2.900,00	€ 2.900,00	€ 2.900,00
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.056,25	€ 3.100,00	€ 2.525,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Assicurazione infortuni	€ 300,74	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Assicurazione automezzi	€ 993,95	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 47.587,41	€ 53.400,00	€ 61.100,00	€ 59.000,00	€ 62.500,00	€ 63.700,00
Manutenzioni edilizie	€ 6.106,10	€ 6.500,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 9.000,00	€ 10.000,00
Manutenzioni elettriche	€ 7.813,77	€ 15.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
Manutenzioni termoidrauliche	€ 4.274,88	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 7.700,00
Manutenzioni autovetture	€ 252,10	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 425,48	€ 1.000,00	€ 700,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Manutenzioni ascensori	€ 1.477,05	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Manutenz. attrez.lavanderia,cucina,fisio	€ 5.130,83	€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Manutenzioni aree verdi	€ 4.964,76	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Materiale per manutenzioni	€ 2.121,80	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenzioni antincendio	€ 877,79	€ 900,00	€ 900,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 14.142,85	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 14.000,00	€ 14.500,00	€ 14.000,00
SERVIZI ESTERNI	€ 25.913,24	€ 22.500,00	€ 31.500,00	€ 27.500,00	€ 28.000,00	€ 28.500,00
Servizio lavanderia esterna	€ 24.296,34	€ 21.000,00	€ 28.000,00	€ 26.000,00	€ 26.500,00	€ 27.000,00
Servizio disinfezioni	€ 373,32	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.243,58	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01588670023

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ANNO 2022	PRECONSUNTIVO ANNO 2022	PREVENTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO ANNO 2025
SPESA GENERALI	€ 138.499,55	€ 121.350,00	€ 141.779,69	€ 130.600,00	€ 130.600,00	€ 135.400,00
Alimenti e bevande	€ 95.458,10	€ 90.000,00	€ 103.000,00	€ 100.200,00	€ 100.200,00	€ 105.000,00
Materiale igiene ospiti	€ 10.042,84	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Materiale pulizia ambienti	€ 5.623,42	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 4.328,75	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Materiale per lavanderia	€ 2.113,65	€ 1.500,00	€ 1.700,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 1.626,79	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Carburante e lubrificante	€ 406,28	€ 1.000,00	€ 700,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 293,91	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Spese per animazione	€ 396,28	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Spese per volontariato	€ 938,14	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese fiscalmente ineducibili	€ 350,54	€ -	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ -
Spese diverse	€ 649,19	€ 500,00	€ 100,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Farmaci	€ 741,52	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
Arrotamenti e abboni passivi	€ 19,40	€ -	€ 14,40	€ -	€ -	€ -
Materiale di consumo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiale di consumo cucina	€ 4.080,51	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Materiale pulizia cucina	€ 1.236,25	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Materiale DPI per COVID 19	€ 9.848,69	€ -	€ 6.000,00	€ -	€ -	€ -
Spese pubblicità	€ 345,29	€ 250,00	€ 700,00	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
Spese viaggio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ -	€ 100,00	€ -	€ -	€ -
Sconti, abb. premi, resi su acq. att.	€ -	€ -	€ 634,71	€ -	€ -	€ -
AMM. IMMOBILIZ. IMATERIALI	€ 50.829,68	€ 51.200,00	€ 48.700,00	€ 47.260,00	€ 47.200,00	€ 47.200,00
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 46.288,89	€ 47.000,00	€ 45.700,00	€ 45.700,00	€ 45.700,00	€ 45.700,00
Ammortamento Software	€ 3.032,90	€ 2.700,00	€ 1.500,00	€ 60,00	€ -	€ -
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.507,89	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 15.031,74	€ 12.936,00	€ 28.190,00	€ 26.900,00	€ 26.800,00	€ 25.300,00
Ammort. Impianti	€ 3.931,81	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Ammort. mobili e arredi	€ 2.792,24	€ 2.726,00	€ 3.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Ammort. macchine ufficio	€ 910,19	€ 640,00	€ 920,00	€ 750,00	€ 750,00	€ 500,00
Ammort. Automezzi	€ 537,50	€ 540,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00
Ammort. attrezzatura varia	€ 1.541,73	€ 1.100,00	€ 4.800,00	€ 4.700,00	€ 4.700,00	€ 4.000,00
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.443,65	€ 2.100,00	€ 2.000,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.400,00
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 1.908,38	€ 1.900,00	€ 1.800,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00
Ammort. Sistemi telefonici	€ 966,24	€ 430,00	€ 370,00	€ 250,00	€ 150,00	€ -
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"



BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadel sorriso.com, www.casadel sorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01686670023

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ANNO 2022	PRECONSUNTIVO ANNO 2022	PREVENTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO ANNO 2025
ONERI FINANZIARI	€ 35.109,64	€ 30.810,00	€ 32.297,88	€ 29.074,00	€ 25.596,00	€ 23.378,00
Interessi passivi di c/c bancario	€ 15.074,03	€ 13.040,00	€ 14.626,59	€ 15.434,40	€ 14.927,42	€ 15.626,49
Interessi passivi su mutuo COP	€ 16.872,91	€ 14.100,00	€ 14.100,00	€ 11.351,11	€ 8.997,79	€ 6.717,13
Interessi passivi su c/anticipo	€ 400,00	€ 800,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ -	€ -	€ 700,00	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi finanziamenti m/i	€ 2.635,70	€ 2.720,00	€ 2.720,00	€ 2.138,49	€ 1.520,79	€ 884,38
Interessi passivi finanziamenti vari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi su rate IRAP	€ 47,07	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
Interessi passivi su rate IRES	€ 59,52	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
Interessi passivi indeducibili	€ 20,41	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ -	€ 1,29	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi di mora	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ 28.229,42	€ -	€ 2.084,06	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze passive	€ 129,60	€ -	€ 1.741,42	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 28.059,82	€ -	€ 303,74	€ -	€ -	€ -
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ -	€ 26,20	€ -	€ -	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ -	€ 12,70	€ -	€ -	€ -
Sanzioni Amministrative	€ 40,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Perdite su Crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 11.283,83	€ 12.270,00	€ 12.270,00	€ 12.312,00	€ 12.312,00	€ 12.312,00
Imposte e tasse diverse	€ 424,35	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00
Imposta di bollo	€ 439,37	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 310,00	€ 310,00	€ 310,00	€ 310,00	€ 310,00
Tasse e bolli autovetture	€ 275,72	€ 440,00	€ 440,00	€ 440,00	€ 440,00	€ 440,00
Diritti CCIAA	€ 354,70	€ 450,00	€ 450,00	€ 450,00	€ 450,00	€ 450,00
Imposta di registro	€ 57,82	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
TARI	€ 1.312,00	€ 1.270,00	€ 1.270,00	€ 1.312,00	€ 1.312,00	€ 1.312,00
I.M.U.	€ 6.398,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Imposta di bollo virtuale	€ 1.712,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ANNO 2022	PRECONSUNTIVO ANNO 2022	PREVENTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO ANNO 2025
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 6.284,43	€ 5.260,00	€ 4.686,14	€ 6.680,00	€ 6.320,00	€ 3.540,00
Canone Locazione Fotocopiatrice	€ 4.529,25	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 1.440,00	€ 1.080,00	€ -
Canoni noleggi vari	€ 242,28	€ 240,00	€ 240,00	€ 240,00	€ 240,00	€ 240,00
Canone Locazione Lavatrice	€ 1.512,90	€ 1.820,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Canone Locazione Lavastoviglie	€ -	€ -	€ 1.246,14	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 3.300,00
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ 10.196,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Acc. F.do Svalutazione Crediti	€ 10.196,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ 5.763,92	€ -	€ 4.633,29	€ -	€ -	€ -
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 3.587,61	€ -	€ 3.134,97	€ -	€ -	€ -
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 2.176,31	€ -	€ 1.498,32	€ -	€ -	€ -
TOTALE COSTI	€ 1.704.468,16	€ 1.677.126,00	€ 1.775.942,08	€ 1.785.926,00	€ 1.785.928,00	€ 1.785.930,00
STIMA DELLE IMPOSTE	CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ANNO 2022	PRECONSUNTIVO ANNO 2022	PREVENTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO ANNO 2025
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 26.701,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
I.R.A.P.	€ 11.214,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
I.R.E.S.	€ 15.487,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ 7.070,72	€ -	€ -20.000,00	€ -	€ -	€ -

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)