

Istituti Riuniti
di
Assistenza all'Infanzia
S. Teresa - SS. Rosario - A. G. Plena
del Comune di Massa Lubrense (NA)
Telefax 081/8789216

Prot.

Spedita il

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
PER L'ANNO 2017

Seduta del 20 settembre 2017

N. 23 del Registro delle Deliberazioni

OGGETTO

“Riapprovazione Conto economico e Bilancio Sociale esercizio finanziario 2016”

L'anno duemila diciassette il giorno venti alle ore diciotto del mese di settembre nella sede dell'Ente in Via Palma 1, previe le formalità prescritte dallo Statuto, si è riunito il Consiglio di amministrazione dell'Ente, in seduta straordinaria, nelle persone dei signori:

- | | | |
|-----------------|-----------|-------------|
| 1) Luciano | DEL PIZZO | Presidente |
| 2) Antonietta | CAPUTO | Consigliere |
| 3) Maria Grazia | APREDA | Consigliere |

Espluca le funzioni di verbalizzante il Consigliere Antonietta CAPUTO

IL PRESIDENTE

Constatato, previo appello nominale, il numero legale degli intervenuti, accertatosi che per nessuno dei presenti ricorrono gli estremi di impedimento, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare in merito all'argomento di cui all'oggetto e regolarmente iscritto nell'ordine del giorno.

Su tale argomento, il Presidente evidenzia che il Consiglio di amministrazione di questo ente, con proprio atto n. 10/17 del 17/05/2017, ha approvato il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016. La delibera, munita del parere del Revisore unico, è stata trasmessa il 21/06/2017 alla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero, per l'esercizio dei poteri di vigilanza e di controllo. La giunta regionale, con nota acquisita agli atti di questo ente il 10/07/2017 prot. n. 96/17, disponeva l'acquisizione di chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio in ordine ad alcune discordanze rilevate sul Conto

economico e alle carenze di contenuti del Bilancio sociale. Con nota del 17/07/2017 prot. n. 97/17, venivano trasmessi alla Giunta regionale i chiarimenti richiesti consistenti nella correzione di alcuni errori materiali riportati nel Conto economico 2016 e alla rielaborazione del Bilancio sociale relativo all'attività dell'Ente svolta nel 2016. L'organo di controllo, con nota acquisita agli atti di questo ente il 07/08/2017 prot. n. 99/17, preso atto che i chiarimenti e gli elementi integrativi forniti superano i rilievi formulati, ha comunicato che, alla luce delle risultanze dell'attività istruttoria "nulla osserva". A questo punto, il Presidente propone al Consiglio di riapprovare, con le modifiche apportate, il Conto economico e il Bilancio sociale facenti parte del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016.

IL CONSIGLIO

come sopra legalmente costituito

- udita e fatta propria la proposta del Presidente;
- vista la delibera n. 10 del 17/05/2017 avente ad oggetto l'approvazione del Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016;
- preso atto che la predetta delibera è stata trasmessa il 21/06/2017 alla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero;
- vista la nota trasmessa dalla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero acquisita agli atti di questo ente il 10/07/2017 prot. 96/17;
- vista la nota di chiarimenti trasmessa il 17/07/2017 prot. n. 97/17 alla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero;
- visto il riscontro fornito dall'organo di controllo, con nota acquisita agli atti di questo il 07/08/2017 prot. n. 99/17;
- esaminate le correzioni apportate al Conto economico 2016 per consentire l'eliminazione degli errori materiali in esso contenuti;
- esaminate altresì, le integrazioni apportate al Bilancio sociale 2016;
- con voti n. 3 favorevoli e nessuno contrario su 3 presenti e 3 votanti, espressi a norma di legge;

DELIBERA

1. Di riapprovare, con le modifiche apportate, il Conto economico e il Bilancio sociale facenti parte del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016, così come da proposta del Presidente.

2. Di allegare al presente atto, formandone parte integrante e sostanziale, la nota di riscontro ai chiarimenti richiesti dall'organo di controllo, il nuovo Conto economico e il nuovo Bilancio sociale entrambi relativi all'esercizio finanziario 2016.
3. Di prendere atto della validità degli altri documenti contabili allegati al Conto consuntivo 2016 già approvati con delibera 10/17.
4. Di inviare copia del presente atto amministrativo al Revisore dei Conti per l'acquisizione del relativo parere.
5. Di trasmettere copia del presente atto alla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero.
6. Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva a norma di legge.

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia
S. Teresa - SS. Rosario - Ave Gratia Plena
Via Palma, 1 - Massa Lubrense
Telefax 081/8789216

li, 17 luglio 2017

Prot. n.: 93/17

Giunta Regionale della Campania
Direzione generale per le
Politiche sociali, le Politiche culturali,
le Pari opportunità e
il Tempo libero
Regione Campania
Isola A/6 – 80143 – Napoli

Oggetto: riscontro chiarimenti Vs. nota prot. 2017.0470174 del 07.07.2017

Il sottoscritto Luciano Del Pizzo, Presidente e legale rappresentante dell'ASP "Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia" di Massa Lubrense a riscontro della vs comunicazione del 07/07/2017 prot. n. 2017.0470174 avente ad oggetto la richiesta di chiarimenti ex articolo 41 del Regolamento Regione Campania n. 2 del 22/02/2013 comunica quanto segue:

1. nel conto economico alla voce costi della produzione è stata erroneamente riportata la voce **B.8 a) Accantonamento per rischi e contenziosi per euro 5.000 (cinquemila)**, quale refuso dell'anno precedente) infatti detta voce non è presente tra le voci di spesa del conto consuntivo Uscite 2016 dell'ente allegato alla delibera. Eliminando detta voce il totale costi della produzione ammontano ad euro 31.448, la differenza tra il totale A – B ammonta ad euro 11.403. Il risultato prima delle imposte pari ad euro 14.557, nonché l'Utile d'esercizio di euro 11.048 rimane invariato rispetto al precedente schema di conto economico, in quanto trattasi di un errore di riporto.
2. Di aver integrato il contenuto del Bilancio sociale con le necessarie informazioni prescritte dall'articolo 33 del Regolamento regionale n. 2/2013 per soddisfare le esigenze conoscitive dei cittadini e degli interlocutori, pubblici e privati dell'Azienda.

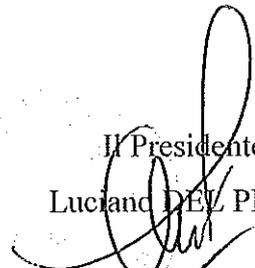
Con la presente si comunica altresì che, le variazioni apportate al Conto economico e al Bilancio Sociale, saranno inserite in un apposito atto amministrativo da deliberarsi nella prossima convocazione del Consiglio di amministrazione.

Si allegano:

1. Conto economico 2016
2. Bilancio sociale 2016

Distinti saluti.

Il Presidente
Luciano DEL PIZZO



Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

S. Teresa – SS. Rosario – Ave Gratia Plena

Via Palma, 1 – 80061 Massa Lubrense

Telefax 081/8789216

BILANCIO SOCIALE

Esercizio 2016

Premessa

La presente relazione sul risultato morale della gestione relativa all'esercizio finanziario 2016 è prevista dall'articolo 33 del Regolamento regionale n. 14 del 04/03/2013 e si propone di esporre la condizione finanziaria e morale della Istituzione, le difficoltà superate, i criteri seguiti ed i miglioramenti ritenuti opportuni.

a) Informazioni in ordine agli obiettivi e agli indirizzi che l'azienda ha inteso perseguire e alle priorità di intervento con riferimento alle caratteristiche e all'evoluzione del contesto in cui opera.

In ossequio alle disposizioni sancite dallo Statuto e dai Regolamenti interni, i destinatari degli interventi di assistenza e beneficenza posti in essere da questo Ente, sono stati:

1. i minori, con una particolare attenzione ai minori disabili. Le motivazioni che hanno portato a questo tipo di scelta strategica, trovano origini nel tentativo di alleviare, per quanto possibile, le difficoltà che i genitori di questi "bambini speciali" si trovano ad affrontare quotidianamente;
2. gli alunni frequentanti gli istituti scolastici presenti sul territorio comunale. Con questi tipi di intervento si è potuto ampliare l'offerta formativa dei vari istituti scolastici, dando la possibilità agli alunni di arricchire il proprio percorso formativo. Anche all'interno di questo tipo di interventi, si è data priorità agli alunni disabili.

b) Informazioni circa le politiche e i servizi resi

A seguire gli interventi di assistenza deliberati dal Consiglio di amministrazione dell'ASP per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali:

- 1) erogazione di un contributo economico straordinario di **€ 1.000,00** a parziale copertura delle spese sanitarie sostenute dal genitore di un minore disabile;
- 2) realizzazione di due eventi dal titolo "ASP...ettando Te", programmati alla fine ed all'inizio dell'anno scolastico rispettivamente il 22/06/2016 ed il 07/09/2016 rivolto a tutti i minori disabili del Comune di Massa Lubrense con una spesa complessiva di **€ 2.557,24**;
- 3) erogazione di un contributo al Comune di Massa Lubrense finalizzato alla copertura delle spese di trasporto e di accompagnamento sostenute dalle famiglie dei minori disabili per il raggiungimento delle istituzioni scolastiche di secondo grado con un impegno di spesa di **€ 8.000,00**;
- 4) erogazione di un contributo per il finanziamento di un progetto per il recupero e consolidamento delle abilità di base nelle aree linguistico-espressiva e logico-matematica rivolto agli alunni in difficoltà dell'Istituto Comprensivo "Bozzaotra" di Massa Lubrense con un impegno di spesa di **€ 2.625,00**;

- 5) erogazione di un contributo per l'attivazione di interventi specialistici rivolti al recupero dei disturbi del linguaggio e di apprendimento con deficit cognitivo rivolto agli alunni dell'Istituto comprensivo "Pulcarelli" di Massa Lubrense con un impegno di spesa di **€ 1.000,00**.
- 6) erogazione di un contributo per la realizzazione di un progetto denominato "XL Band" per il potenziamento delle competenze e della pratica musicale con la creazione di un gruppo musicale formato dagli alunni della scuola secondaria di I grado dell'Istituto Comprensivo "Pulcarelli" con un impegno di spesa di **€ 1.375,00**.

c) Informazioni circa le risorse di cui l'azienda ha potuto disporre per svolgere la propria attività, le azioni poste in essere e i risultati conseguiti

Così come è riscontrabile dal Conto economico 2016 e dai prospetti analitici di contabilità finanziaria, l'Ente ha potuto disporre di risorse annuali di competenza per **€ 46.005,00**. Per migliorare l'assetto finanziario di breve periodo, questo consiglio di amministrazione ha inoltre provveduto ad attivare tutta una serie di iniziative finalizzate al recupero dei residui attivi provenienti dalla gestione degli esercizi precedenti. In virtù di detti provvedimenti, si è provveduto al recupero di crediti, generati da fitti attivi non riscossi, per un ammontare di **€ 49.195,09**.

La gestione ordinaria ha generato un avanzo di parte corrente nel periodo considerato. Il quadro generale dell'andamento economico, risente comunque dell'assetto patrimoniale complessivo e delle sue criticità di lungo periodo.

Si conferma una lieve maggiore redditività comunque correlata al cosiddetto "patrimonio minore" dell'Ente.

d) Rendicontazione dei proventi e dei costi riportando i dati derivanti dall'utilizzo della contabilità economico-patrimoniale generale e analitica

ENTRATE

- voce A.3 a) dal patrimonio immobiliare per **€ 41.463**. In detto importo, confluiscono le entrate dei canoni di locazione dei fabbricati, dei canoni di locazione dei fondi agricoli e dei canoni di enfiteusi;
- voce A.5 a) 2 rimborsi e varie per **€ 1.388**. In detto importo confluiscono il rimborso della polizza assicurativa del pulmino adibito al trasporto dei minori disabili effettuato dal Comune di Massa Lubrense e rimborsi vari;
- voce C.1 a) interessi su depositi per **€ 3.154** rappresentano gli interessi attivi sul deposito bancario;
- voce E.1 d) Altri proventi straordinari per **€ 1.200** rappresentano somme incassate ma da versare a terzi.

USCITE

- voce B.1 a) Acquisto di beni di consumo per **€ 144** rappresentano acquisto di materiale di cancelleria;
- voce B.2 a) 1 compensi a terzi per **€ 5.602**. In detto importo confluiscono i compensi al Revisore unico, al consulente fiscale e per incarichi a professionisti esterni;
- voce B.2 a) 2 canoni utenze per **€ 839** rappresentano il costo della linea telefonica;

- voce B.2 a) 3 postali per € 97 rappresentano le spese per la consegna di lettere e plichi postali;
- voce B.2 a) 4 spese legali per € 2.000;
- voce B.2 a) 5 assicurazioni per € 227;
- voce B.2 a) 6 servizi assistenza educativa per € 5.000. In detto importo confluiscono le spese sostenute per la realizzazione degli interventi di assistenza educativa per gli alunni iscritti nelle istituzioni scolastiche già indicati nella sezione b) punti n. 4 - 5 - 6.
- voce B.2 a) 7 servizi assist/beneficenza per minori per € 11.558. In detto importo confluiscono le spese sostenute per gli interventi a favore dei minori disabili già indicati nella sezione b) punti 1 - 2 - 3;
- voce B.2 a) 8 spese gestione pulmino disabili € 1.536. In detto importo confluisce il costo dell'assicurazione e del bollo del pulmino adibito al trasporto dei minori disabili;
- voce B.4 h) Altri costi del personale per € 2.004 rappresentano il rimborso annuo al dipendente del comune di Massa Lubrense che, in assenza di personale, svolge le pratiche amministrative di questo Ente;
- voce B.9 a) imposte per € 2.412;
- voce B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria) per € 29;
- voce E.2 c) Altri oneri straordinari per € 1.200 rappresentano somme pagate per conto di terzi.

e) Rendicontazione del patrimonio e informazioni relative alla gestione dei beni mobili e immobili alle operazioni finanziarie, ai debiti contratti

Come è riscontrabile dal Conto del Patrimonio, si registra una contrazione di € 190.125 sul valore patrimoniale dei fabbricati disponibili. Detta diminuzione, è giustificata dalla conclusione negativa del procedimento giudiziario intrapreso per il pieno riconoscimento dei diritti di proprietà della casa colonica ubicata sul fondo agricolo denominato "Giglio". Le altre variazioni in meno costituiscono le rate di ammortamento annue dei beni mobili e automezzi.

Risultano sempre accantonate, in un apposito conto vincolato agganciato al conto di tesoreria, disponibilità patrimoniali per € 302.000,00. Dette somme, che provengono da vendite di beni immobili e affranchi di canoni enfiteutici verificatesi negli anni precedenti, restano in attesa di un utilizzo di carattere patrimoniale.

f) Rendicontazione del personale e dell'organizzazione

Nel corso dell'esercizio 2016, nonostante una serie di impedimenti di varia natura ascrivibili alla mancata definizione dell'assetto organizzativo e amministrativo dell'Ente, nel rispetto della normativa applicabile, si è comunque provveduto ad avviare la procedura per il conferimento di un incarico a tempo determinato ed a titolo gratuito, della nomina a Direttore dell'A.S.P., ricorrendo all'art. 6 del D.L. 90/2014 convertito nella legge 114/2014. La predetta procedura, però, ha dato esito negativo per la inammissibilità dell'unica richiesta pervenuta.

Attualmente le pratiche amministrative dell'Ente vengono evase da un dipendente del Comune di Massa Lubrense a cui viene corrisposto un compenso netto di € 100,00 mensili (oltre i contributi dovuti per legge) per un totale di 15 ore di lavoro mensili. Il restante numero di ore di lavoro mensili, che

rappresentano la maggiore quota del totale complessivo, vengono offerte dal dipendente a titolo completamente gratuito.

Si è provveduto, inoltre, a porre in essere delle iniziative per pubblicizzare l'Azienda attraverso la scelta di un logo e l'attivazione di un sito web e conseguente albo pretorio on line.

g) Descrizione dell'assetto istituzionale dell'azienda e della sua struttura organizzativa

Il Consiglio di amministrazione dell'Ente è composto da tre membri nominati dal Consiglio comunale. Nello Statuo è prevista anche la figura del Direttore attualmente vacante.

h) Informazioni in merito agli investimenti realizzati per migliorare la qualità delle infrastrutture

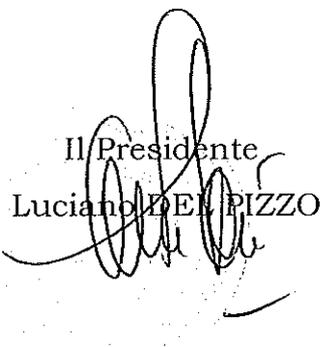
A tal proposito si segnala che questo Ente ha provveduto a nominare un tecnico per il completamento della documentazione amministrativa necessaria alla pratica edilizia per la realizzazione di alcuni interventi di risanamento conservativo da realizzarsi sulla parte del Conservatorio S. Teresa nella piena disponibilità di questa Azienda.

i) Osservazioni finali

Si evidenziano difficoltà e criticità nella gestione dell'A.S.P. "Istituti riuniti di Assistenza all'Infanzia" di Massa Lubrense dovute soprattutto alle esigue risorse che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi derivanti da cespiti immobiliari. Tale carenza di risorse non può assicurare un'adeguata copertura di costi per la nomina di un direttore amministrativo.

Considerati quindi i volumi di lavoro svolti ed allo sforzo organizzativo finalizzato alla ottimizzazione delle risorse disponibili, si può affermare che gli obiettivi relativi alle scelte assunte in sede previsionale e programmatiche, in buona parte, sono state raggiunti.

Il Presidente
Luciano DEL PIZZO



ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA
S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE
C.F. 82008340638

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	2016	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1) Contributi in conto esercizio		
A.1 a) Contributi in conto esercizio da Regione		
A.1 b) Contributi in conto esercizio da Comuni		
A.1 c) Contributi in conto esercizio da privati		
A.1 d) Altri contributi in conto esercizio (da specificare)		
A2) Ricavi per prestazioni erogate		
A.2 a) Rate		
A.2 b) Ricavi per prestazioni		
A3) Proventi e ricavi diversi	41.463	42.865
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	41.463	42.865
A.3 b) diversi istituzionali		
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A5) Altri ricavi e proventi	1.388	1.233
A.5 a) 2 rimborsi e varie	1.388	1.233
TOTALE A)	42.851	44.098
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B1) Acquisto di beni	144	50
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	144	50
B.1 b) Acquisto di beni per servizi		
B2) Acquisti di servizi	26.859	8.407
B.2 a) 1 compensi a terzi	5.602	4.625
B.2 a) 2 canoni utenze	839	1.055
B.2 a) 3 spese postali	97	
B.2 a) 4 manutenzioni	2.000	
B.2 a) 5 assicurazioni	227	227
B.2 a) 6 servizi assistenza educativa	5.000	
B.2 a) 7 servizi assist/beneficenza per minori	11.558	
B.2 a) 8 spese gestione pulmino disabili	1.536	2.500
B3) Godimento di beni di terzi		
B.3 a) affitti		
B.3 b) canoni di locazione finanziaria		

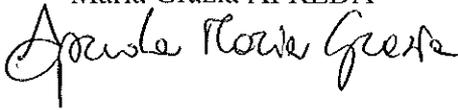
B.3 c) altro (da specificare)		
B4) Costi del personale	2.004	2.004
B.4 a) Personale dirigente salari e stipendi		
B.4 b) Personale di comparto salari e stipendi		
B.4 c) Personale dirigente oneri sociali		
B.4 d) Personale di comparto oneri sociali		
B.4 e) Personale dirigente TFR		
B.4 f) Personale di comparto TFR		
B.4 g) Trattamento di quiescenza e simili		
B.4 h) Altri costi	2.004	2.004
B5) Ammortamenti		5.004
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
B.5 b) Ammortamenti fabbricati		
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		5.004
B.5 c) svalutazioni beni materiali		
B6) Svalutazione dei crediti		
B7) Variazione delle rimanenze		
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni		
B8) Accantonamenti		5.000
B.8 a) Accantonamento per rischi contenziosi		5.000
B.8 b) Accantonamento per premio operosità		
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati		
B.8 d) Altri accantonamenti		
B9) Oneri diversi gestione	2.441	5.013
B.9 a) imposte	2.412	4.940
B.9 b) tasse		
B.9 c) altro (assistenza e beneficenza)		
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	29	73
TOTALE B)	31.448	25.478
Differenza tra valore e costi della produzione		
TOTALE A-B	11.403	18.620
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.154	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		
C.1 a) interessi su depositi	3.154	
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		
TOTALE C)	3.154	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		

D1) Rivalutazioni		
D2) Svalutazioni		
TOTALE D)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E1) Proventi straordinari		
E.1 a) Plusvalenze		
E.1 b) Proventi da donazioni e lasciti		
E.1 c) Proventi da erogazioni liberali		
E.1 d) Altri proventi straordinari (da specificare)	1.200	
E2) Oneri straordinari		
E.2 a) Minusvalenze		
E.2 b) Sopravvenienze di passività		
E.2 c) Altri oneri straordinari (da specificare)	1.200	
TOTALE E)		
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	14.557	18.620
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y1) IRAP		
Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente		
Y.1 b) IRAP coll.tori/personale assimilato a lavoro dip.		
Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione		
Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali		
Y2) IRES su canoni	3.509	3.509
Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)		
TOTALE Y)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.048	15.111

Del che si è redatto il presente verbale, che previa lettura e conferma, viene sottoscritto come per legge.

Il Consigliere

Maria Grazia APREDA



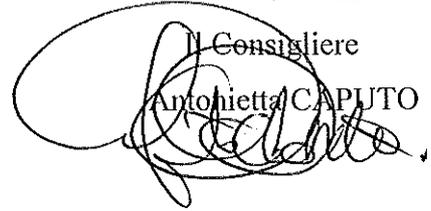
Il Presidente

Luciano DEL PIZZO



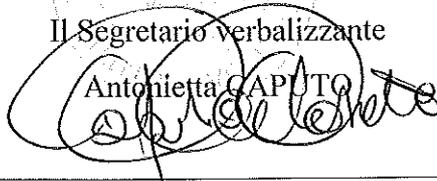
Il Consigliere

Antonietta CAPUTO



Il Segretario verbalizzante

Antonietta CAPUTO



RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente delibera è stata pubblicata all'Albo pretorio on line dell'A.S.P. Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia di Massa Lubrense dal _____ e per quindici giorni consecutivi (art. 124 comma 2 – T.U.E.L. 04/08/00).

Il Segretario

PER COPIA CONFORME

Copia N° _____ rilasciata a richiesta di _____ per uso _____
_____ copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Visto
Il Presidente

Il Segretario