

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

Prot.

Spedita il

**DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
PER L'ANNO 2017**

Seduta del 8 febbraio 2017

N. 03 del Registro delle Deliberazioni

OGGETTO

“Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per l'esercizio finanziario 2017 – Approvazione”

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

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

Esplica 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.

In relazione a ciò, il Presidente invita il Consigliere Antonietta Caputo a dare lettura dello schema del Bilancio annuale e pluriennale di previsione relativo all'esercizio finanziario 2017 con le annesse relazioni. Ultimata la lettura, il Presidente, fornisce i necessari chiarimenti ed informazioni sulle singole poste di Bilancio. Dalla discussione generale, non emergono dissensi o proposte di variazioni, per cui il Presidente propone l'approvazione del Bilancio in parola.

IL CONSIGLIO
come sopra legalmente costituito

- visto lo Statuto dell'Azienda;
- esaminati i prospetti del Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per l'esercizio finanziario 2017;
- visti la nota illustrativa al Bilancio di previsione, il piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare e la relazione previsionale e programmatica elaborati dal Presidente dell'Azienda;
- controllati i singoli dati contabili dello stesso progetto in esame;
- ritenuto che, per le suespresse considerazioni, il progetto del Bilancio sia da ritenersi regolare e che gli stanziamenti sia attivi che passivi in esso previsti, avuto riguardo ai proventi ed ai bisogni del nuovo esercizio, siano adeguati alle reali possibilità economiche dell'Ente;
- con voti n. 3 favorevoli e n. 3 contrari, espressi a norma di legge, su n. 3 presenti e n. 3 votanti

DELIBERA

per i motivi esposti in narrativa che si intendono qui integralmente trascritti

- 1) Di approvare, come approva, lo schema di Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per l'esercizio finanziario 2017 che viene allegato alla presente delibera formandone parte integrante e sostanziale unitamente alla nota illustrativa, al piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare e alla relazione previsionale e programmatica.
- 2) Di sottoporre al parere del Revisore contabile, lo schema di Bilancio relativo all'esercizio 2017 allegato al presente atto.
- 3) Di rendere la presente Deliberazione immediatamente esecutiva a norma di legge.

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	2017
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	41.600
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	41.600
A.3 b) diversi istituzionali	
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	
A5) Altri ricavi e proventi	1.800
A.5 a) 2 rimborsi e varie	1.800
TOTALE A)	43.400
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B1) Acquisto di beni	1.000
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	1.000
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	
B2) Acquisti di servizi	24.521
B.2 a) 1 compensi a terzi	5.500
B.2 a) 2 canoni utenze	1.400
B.2 a) 3 pulizia	400
B.2 a) 4 manutenzioni	1.071
B.2 a) 5 assicurazioni	400
B.2 a) 6 servizi assistenza educativa	4.000
B.2 a) 7 servizi assist/beneficenza per minori	10.250
B.2 a) 8 spese gestione pulmino disabili	2.000
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	7.250
B.4 a) Personale dirigente salari e stipendi	5.000
B.4 b) Personale di comparto salari e stipendi	2.100

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	150
B5) Ammortamenti	929
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
B.5 b) Ammortamenti fabbricati	
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	929
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	4.000
B.8 b) Accantonamento per premio operosità	
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati	
B.8 d) Altri accantonamenti	1.000
B9) Oneri diversi di gestione	7.200
B.9 a) imposte	2.500
B.9 b) tasse	2.500
B.9 c) altro (rappresentanza)	300
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	1.900
TOTALE B)	46.400
Differenza tra valore e costi della produzione	-3.000
TOTALE A-B	-3.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C.1 a) interessi su depositi	3.000
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
TOTALE C)	3.000
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)	
E2) Oneri straordinari	
E.2 a) Minusvalenze	
E.2 b) Sopravvenienze di passività	
E.2 c) Altri oneri straordinari (da specificare)	
TOTALE E)	
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0
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	
Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)	
TOTALE Y)	
Utile (perdita) dell'esercizio	

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	2017	2018	2019
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	41.600	41.600	41.600
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	41.600	41.600	41.600
A.3 b) diversi istituzionali			
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
A5) Altri ricavi e proventi	1.800	1.800	1.800
A.5 a) 2 rimborsi e varie	1.800	1.800	1.800
TOTALE A)	43.400	43.400	43.400
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B1) Acquisto di beni	1.000	1.000	1.000
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	1.000	1.000	1.000
B.1 b) Acquisto di beni per servizi			
B2) Acquisti di servizi	24.521	24.521	24.521
B.2 a) 1 compensi a terzi	5.500	5.500	5.500
B.2 a) 2 canoni utenze	1.400	1.400	1.400
B.2 a) 3 pulizia	400	400	400
B.2 a) 4 manutenzioni	1.071	1.071	1.071
B.2 a) 5 assicurazioni	400	400	400
B.2 a) 6 servizi assistenza educativa	4.000	4.000	4.000
B.2 a) 7 servizi assist/beneficenza per minori	6.250	6.250	6.250
B.2 a) 8 interventi specialistici per disabili	4.000	4.000	4.000
B.2 a) 9 spese gestione pulmino disabili	2.000	2.000	2.000
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	7.250	7.250	7.250
B.4 a) Personale dirigente salari e stipendi	5.000	5.000	5.000

B.4 b) Personale di comparto salari e stipendi	2.100	2.100	2.100
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	150	150	150
B5) Ammortamenti	929	929	929
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
B.5 b) Ammortamenti fabbricati			
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	929	929	929
B6) Svalutazione dei crediti			
B7) Variazione delle rimanenze			
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni			
B8) Accantonamenti	5.000	5.000	5.000
B.8 a) Accantonamento per rischi	4.000	4.000	4.000
B.8 b) Accantonamento per premio operosità			
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati			
B.8 d) Altri accantonamenti	1.000	1.000	1.000
B9) Oneri diversi di gestione	7.200	7.200	7.200
B.9 a) imposte	2.500	2.500	2.500
B.9 b) tasse	2.500	2.500	2.500
B.9 c) altro (rappresentanza)	300	300	300
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	1.900	1.900	1.900
TOTALE B)	46.400	46.400	46.400
Differenza tra valore e costi della produzione	-3.000	-3.000	-3.000
TOTALE A-B	-3.000	-3.000	-3.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari			
C.1 a) interessi su depositi	3.000	3.000	3.000
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari			
TOTALE C)	3.000	3.000	3.000
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)			
E2) Oneri straordinari			
E.2 a) Minusvalenze			
E.2 b) Sopravvenienze di passività			
E.2 c) Altri oneri straordinari (da specificare)			
TOTALE E)			
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0	0	0
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			
Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)			
TOTALE Y)			
Utile (perdita) dell'esercizio			

**ASP - 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**

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	2017
ATTIVO	
A) IMMOBILIZZAZIONI	
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento	
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo	
A.I. 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	
A.I 5) Pubblicità e propaganda	
A.I. 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali (da specificare)	
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
A.II 1) Terreni	2.148.175
A.II 1.a) Disponibili	2.072.972
A.II 1.b) Indisponibili	75.203
A.II 2) Fabbricati	6.146.380
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	1.225.000
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	55.380
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	4.866.000
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	
A.II 5) Mobili e arredi	
A.II 6) Mobili di pregio artistico	
A.II 7) Automezzi Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	
A.II 9) Altri beni materiali - automezzi	
A.II 9) Altri beni materiali - macchine ordinarie d'ufficio	2.257
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	
A.III 1) Partecipazioni	
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	

A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri (da specificare)	
A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT	302.000
TOTALE A)	8.598.812
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
B.I) RIMANENZE	
B.I 1) Beni di consumo	
B.I 2) Altri beni (da specificare)	
B.I 3) Acconti per lavori in corso	
B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	78.000
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	
B.II 2.a) Crediti verso Regione investimenti	
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti	
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto	
B.II 3) Crediti verso Comuni	7.000
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	
B.II 5) Crediti verso Erario	3.000
B.II 6) Crediti verso privati	68.000
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici (da specificare)	
B.II 9) Altri crediti (da specificare)	
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	80.303
B.IV 1) Cassa	
B.IV 2) Istituto tesoriere	80.303
B.IV 3) Conto corrente postale	
TOTALE B)	158.303
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
C 1) Ratei attivi	
C 2) Risconti attivi	
TOTALE C)	
TOTALE ATTIVO A+B+C	8.757.115
D) CONTI D'ORDINE	
D.I Canoni di leasing ancora da pagare	

D.II Beni in comodato	
D.III Depositi cauzionali	
D.IV Garanzie prestate	
D.V Garanzie ricevute	
D.VI Beni in contenzioso	5.056.125
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)	
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	4.800
TOTALE D	
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D	13.818.040
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
A.I Fondo di dotazione	8.294.555
A.I 1) Iniziale	
A.I 2) Variazioni	
A.II Finanziamenti per investimenti	
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti	
A.III Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	
A.IV Contributi per ripiano perdite	
A.V Riserve di rivalutazione	
A.VI Riserve Statutarie	
A.VII Altre riserve	302.000
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	101.060
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	
TOTALE A	8.697.615
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	
C) FONDI PER RISCHI E ONERI	
C 1) Fondi per imposte anche differite	
C 2) Fondi per rischi	10.000
C 3) Altri fondi	
TOTALE C)	10.000
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
D.I Premi operosità	
D.II TFR dipendenti	
TOTALE D	
E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
E.I Mutui passivi	
E.II Debiti verso istituto tesoriere	

E.III Debiti altri finanziatori	
E.IV Debiti verso Stato	
E.V Debiti verso Regione o P.A.	
E.VI Debiti verso Comuni	500
E.VII Debiti verso fornitori	44.000
E.VIII Debiti tributari	5.000
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale	
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	
E.XI altri debiti (personale)	
TOTALE E	49.500
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
G) CONTI D'ORDINE	
G.I Canoni di leasing ancora da pagare	
G.II Beni in comodato	
G.III Depositi cauzionali	
G.IV Garanzie prestate	
G.V Garanzie ricevute	
G.VI Beni in contenzioso	5.056.125
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)	
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	4.800
TOTALE G	5.060.925
TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G	13.818.040

**ASP - 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**

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2017-2018-2019

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	2017	2018	2019
ATTIVO			
A) IMMOBILIZZAZIONI			
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento			
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo			
A.I. 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili			
A.I 5) Pubblicità e propaganda			
A.I. 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali (da specificare)			
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
A.II 1) Terreni	2.148.175	2.148.175	2.148.175
A.II 1.a) Disponibili	2.072.972	2.072.972	2.072.972
A.II 1.b) Indisponibili	75.203	75.203	75.203
A.II 2) Fabbricati	6.146.380	6.146.380	6.146.380
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	1.225.000	1.225.000	1.225.000
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	55.380	55.380	55.380
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	4.866.000	4.866.000	4.866.000
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)			
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)			
A.II 5) Mobili e arredi			
A.II 6) Mobili di pregio artistico			
A.II 7) Automezzi Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			
A.II 9) Altri beni materiali - automezzi			
A.II 9) Altri beni materiali - macchine ordinarie d'ufficio	2.257	1.328	399
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
A.III 1) Partecipazioni			
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato			
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione			

A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni			
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri (da specificare)			
A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT	302.000	302.000	302.000
TOTALE A)	8.598.812	8.597.883	8.596.954
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
B.I) RIMANENZE			
B.I 1) Beni di consumo			
B.I 2) Altri beni (da specificare)			
B.I 3) Acconti per lavori in corso			
B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	78.000	78.000	78.000
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente			
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente			
B.II 2.a) Crediti verso Regione investimenti			
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti			
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto			
B.II 3) Crediti verso Comuni	7.000	7.000	7.000
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche			
B.II 5) Crediti verso Erario	3.000	3.000	3.000
B.II 6) Crediti verso privati	68.000	68.000	68.000
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali			
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici (da specificare)			
B.II 9) Altri crediti (da specificare)			
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni			
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	80.303	81.232	82.161
B.IV 1) Cassa			
B.IV 2) Istituto tesoriere	80.303	81.232	82.161
B.IV 3) Conto corrente postale			
TOTALE B)	158.303	159.232	160.161
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
C 1) Ratei attivi			
C 2) Risconti attivi			
TOTALE C)			
TOTALE ATTIVO A+B+C	8.757.115	8.757.115	8.757.115
D) CONTI D'ORDINE			

D.I Canoni di leasing ancora da pagare			
D.II Beni in comodato			
D.III Depositi cauzionali			
D.IV Garanzie prestate			
D.V Garanzie ricevute			
D.VI Beni in contenzioso	5.056.125	5.056.125	5.056.125
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)			
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	4.800	4.800	4.800
TOTALE D			
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D	13.818.040	13.818.040	13.818.040
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I Fondo di dotazione	8.294.555	8.294.555	8.294.555
A.I 1) Iniziale			
A.I 2) Variazioni			
A.II Finanziamenti per investimenti			
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti			
A.III Donazioni e lasciti vincolati a investimenti			
A.IV Contributi per ripiano perdite			
A.V Riserve di rivalutazione			
A.VI Riserve Statutarie			
A.VII Altre riserve	302.000	302.000	302.000
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	101.060	101.060	101.060
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio			
TOTALE A	8.697.615	8.697.615	8.697.615
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
C) FONDI PER RISCHI E ONERI			
C 1) Fondi per imposte anche differite			
C 2) Fondi per rischi	10.000	10.000	10.000
C 3) Altri fondi			
TOTALE C)	10.000	10.000	10.000
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D.I Premi operosità			
D.II TFR dipendenti			
TOTALE D			
E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
E.I Mutui passivi			

E.II Debiti verso istituto tesoriere			
E.III Debiti altri finanziatori			
E.IV Debiti verso Stato			
E.V Debiti verso Regione o P.A.			
E.VI Debiti verso Comuni	500	500	500
E.VII Debiti verso fornitori	44.000	44.000	44.000
E.VIII Debiti tributari	5.000	5.000	5.000
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale			
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni regionali			
E.XI altri debiti (personale)			
TOTALE E	49.500	49.500	49.500
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
G) CONTI D'ORDINE			
G.I Canoni di leasing ancora da pagare			
G.II Beni in comodato			
G.III Depositi cauzionali			
G.IV Garanzie prestate			
G.V Garanzie ricevute			
G.VI Beni in contenzioso	5.056.125	5.056.125	5.056.125
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)			
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	4.800	4.800	4.800
TOTALE G	5.060.925	5.060.925	5.060.925
TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G	13.818.040	13.818.040	13.818.040

A.S.P.
Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia
Via Palma 1, - Massa Lubrense

Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale dell'anno 2017

art.31 comma 4 lettera b

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

Il bilancio economico annuale 2017 e pluriennale 2017/2019 di previsione è stato redatto secondo quanto previsto all'art. 31 del Regolamento Regione Campania 22 febbraio 2013, n. 2 recepito dallo statuto dell'Ente, gli importi sono espressi in unità di Euro, si precisa che l'Ente è privo di personale dipendente pertanto il bilancio con la documentazione allegata e la relazione di cui alla lettera d di cui al comma 4 sono stati predisposti dal Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Criteri di valutazione. I criteri di valutazione adottati in riferimento al patrimonio dell'ente sono stati determinati secondo una valutazione fatta dal perito Geom. Bruno Pisacane, le cui risultanze hanno trovato conforme articolazione nel bilancio di previsione. Per la parte economica si sono prese a riferimento le risultanze contabili della precedente gestione.

Parte Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

Terreni

Le immobilizzazioni materiali comprendono i terreni ed i fabbricati di proprietà dell'Ente così come dettagliati e valorizzati nella perizia allegata alla deliberazione n. 16 del 28/06/2013 alla quale si rimanda per opportuni approfondimenti.

Si precisa che il valore dei terreni disponibili per € 2.072.972 comprende fondi a destinazione agricola concessi in affitto ad esclusione di un solo terreno denominato fondo "Cerchito" dall'estensione di 50.00 mq che allo stato è libero.

Nella perizia di valutazione si è tenuto conto delle caratteristiche culturali dei terreni, della collocazione territoriale e della conformazione morfologica.

I terreni indisponibili iscritti in bilancio per l'importo di € 75.203 sono costituiti da fondi concessi in enfiteusi il cui valore riportato in bilancio corrisponde al valore di affranco determinato per legge.

Fabbricati

I fabbricati sono iscritti in bilancio per un valore pari ad € 6.146.380,00 e distinti in:

Fabbricati Disponibili per € 1.225.000,00 tale importo comprende locali a destinazione abitativa, agricola e commerciale in particolare i seguenti immobili:

- Immobile destinato ad attività artigianale di via "S.Teresa" di valore € 209.250,00 attualmente locato;

- Immobile sito alla via Palma n. 2 di valore pari ad € 608.400,00 adibito ad uffici amministrativi locato al Comune di Massa Lubrense ed utilizzato dal Comando di Polizia Municipale ;
- Immobile sito alla via Palma n. 1 di valore pari ad € 117.000,00 adibito ad uffici amministrativi attualmente libero;
- Immobile ad uso abitativo " casa colonica fondo Giglio" sito in Monticchio di valore pari ad € 190.125,00.
- Immobile sito in Napoli alla via Gradoni a Chiaia n. 41 di valore pari ad € 100.232,00 ad uso abitativo attualmente locato.

Fabbricati Indisponibili iscritti in bilancio per € 55.380,00 costituiscono la sede legale e gli uffici dell'Azienda.

Immobili di valore storico e monumentale iscritto in bilancio per € 4.866.000,00 è attualmente adibito a convento delle "Suore Carmelitane Scalze".

Altri beni materiali - macchine ordinarie d'ufficio iscritti in bilancio per € 2.257 sono costituiti dal residuo amm.le di mobili e delle macchine d'ufficio utilizzate dall'Ente.

Immobilizzazioni finanziarie sono costituite da disponibilità patrimoniali depositati su un c/c vincolato per un ammontare complessivo di euro 302.000.

Crediti

Crediti verso comuni iscritti in bilancio per € 7.000 sono costituiti da fitti attivi maturati e non riscossi.

Crediti verso privati iscritti in bilancio per € 68.000 sono costituiti da fitti attivi maturati e non riscossi.

Disponibilità liquide è iscritto in bilancio l'importo di € 80.303 che costituisce il saldo attivo stimato presso il tesoriere depositato su conto corrente ordinario.

Debiti

Debiti verso fornitori iscritti in bilancio per € 44.000

Debiti verso Comuni iscritti in bilancio per € 500

Debiti tributari iscritti in bilancio per € 5.000

Fondo per rischi ed oneri

Fondo per rischi per spese legali € 5.000,00

Conti d'ordine

Beni in contenzioso sono costituiti dai fabbricati oggetto di contenzioso così individuati:

Immobile adibito a convento "S. Teresa" ;	euro 4.866.000,00
immobile sito in Monticchio alla Via Discesa Turro;	euro 190.125,00
altri conti d'ordine per partite di giro	euro 4.800,00

Parte Economica

La redazione del conto economico è stata effettuata nell'ottica della prudenza e riportando nel preventivo 2017 i ricavi concretamente realizzabili anche in considerazione del dato storico, i costi sono stati stimati considerando la struttura minima necessaria al funzionamento dell'Ente.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri Ricavi e proventi

Le uniche entrate previste sono relative alla somma dei canoni di fitto relativi agli immobili oggetto di regolare contratto di locazione per un importo pari ad € 46.400. Occorre evidenziare che una parte cospicua delle entrate previste sono relative ad immobili locati al Comune di Massa Lubrense.

I costi della produzione

Il costo per acquisti di servizi sono composti prevalentemente da spese per servizi di assistenza e beneficenza per euro 10.250 ed assistenza educativa euro 4.000 la restante parte per prestazioni professionali necessarie a gestire il cospicuo contenzioso che l'Azienda ha in corso, oneri per il Collegio Revisori e per gli adempimenti amministrativi contabili e fiscali previsti dallo Statuto e dalla normativa vigente.

Costi per il personale

Attualmente l'Ente è sprovvisto di personale è stato previsto da statuto, in ossequio alle disposizioni regionali di settore, un unità amministrativa con contratto di collaborazione a tempo determinato. Tale figura professionale pur essendo necessaria attualmente non trova copertura finanziaria con le entrate dell'ente. E stato comunque previsto un costo del personale comprensivo di oneri sociali ed assistenziali per euro 7.250

Il Presidente

Luciano DEL PIZZO

A.S.P.

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

Via Palma 1, - Massa Lubrense

Relazione previsionale e programmatica

art.31 comma 4 lettera d

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

La presente relazione è predisposta dal Presidente del Consiglio di amministrazione, poiché l'azienda non dispone ancora del Direttore.

In ottemperanza a quanto previsto dal regolamento Regione Campania n. 2 del 22/02/2013, l'ex IPAB veniva trasformata in azienda ai sensi dell'art. 5 del suddetto regolamento essendo il valore del patrimonio complessivo superiore ad € 500.000,00, ma, nonostante la nuova veste giuridica, continuano a permanere le difficoltà relative alla gestione ordinaria dell'ASP date le esigue risorse correnti.

Sul piano patrimoniale, dopo quasi **20 anni** di vertenze legali che hanno visto l'Azienda soccombere in ogni grado di giudizio, con un esborso finanziario totale, in termini di impegni di spesa, di **€ 102.853,32**, essa non è stata più in grado di recuperare i cespiti immobiliari detenuti a vario titolo da soggetti terzi, che potevano portare nuove risorse.

Le reali possibilità di un cambio di passo sembrano oggettivamente remote, tenuto conto che le aspettative di un maggior coinvolgimento nelle politiche sociali del PSZ, erano strettamente collegate all'esito dell'imponente impegno giudiziario.

Nonostante le difficoltà sopra menzionate, riducendo al minimo tutte le spese di gestione, questo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno rifinanziare i capitoli di bilancio relativi all'assistenza rivolte in special modo ai minori disabili.

Si indicano, di seguito, alcune iniziative da programmare nel corso dell'esercizio finanziario 2017.

Creazione di uno sportello informativo

L' iniziativa, nata da espressa richiesta delle famiglie, si può attuare con una stretta sinergia sia con l'Ufficio delle politiche sociale del Comune di Massa Lubrense che con il PSZ avendo come base i seguenti obiettivi:

- ✓ facilitare l'accesso alle informazioni alcune delle quali, a volte, risultano difficili da reperire;
- ✓ diffondere la conoscenza dei servizi, delle opportunità, delle risorse e della normativa;

- ✓ promuovere un orientamento dell'utente tra i servizi, gli interventi e le attività presenti sul territorio comunale e nel PSZ;
- ✓ creare una rete informativa tra Comuni, Associazioni e Cooperative che operano in tale ambito, Scuole, A.S.L. competente, Aziende Ospedaliere ed altri Enti di Assistenza;
- ✓ sensibilizzare la Comunità sui temi della disabilità attraverso l'organizzazione di conferenze e dibattiti coinvolgendo l'Ente Locale le Scuole del territorio.

Collaborazione con le Scuole

L'Azienda, così come per il decorso anno, vuole contribuire, attraverso le Scuole del territorio, a creare dei laboratori finalizzati al recupero di minori in difficoltà in età scolare.

Le disponibilità finanziarie, verranno utilizzate nel rispetto di quanto stabilito nel Regolamento di organizzazione.

L'Azienda si è anche prefissata un'azione di recupero del patrimonio immobiliare ancora disponibile, attraverso lavori di ristrutturazione di alcuni locali da finanziare, nel corso dell'esercizio, mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione disponibile.

Il Presidente

Luciano DEL PIZZO

A.S.P.

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

Via Palma 1, - Massa Lubrense

Piano di valorizzazione

art. 31 comma 4 lettera c

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

Dalla ricognizione e dalle indagini svolte la valorizzazione del patrimonio immobiliare appare realisticamente difficilmente concretizzabile.

In particolare, la valorizzazione della parte dell'immobile di via Santa Teresa, che rappresenta la parte più consistente del patrimonio immobiliare, risulta allo stato occupata dalle suore di clausura "Carmelitane Scalze". Tale immobile non è allo stato suscettibile di valorizzazione visti gli esiti dei giudizi intentati dall'Ente per ottenere il rilascio dello stesso che hanno avuto l'Ente soccombere definitivamente con la sentenza della Corte di Cassazione n. 13181/2011 del 30/3/2011.

Anche per la casa colonica del fondo "Giglio", la valorizzazione non è possibile, considerato che nei due giudizi intentati per il pieno riconoscimento dei diritti di proprietà l'ente è risultato soccombente.

Resta attualmente libero per la locazione, un locale ubicato all'interno del Conservatorio di S. Teresa, resosi disponibile, dopo il rilascio dello stesso da parte del conduttore. Considerato che la zona dove è collocato il locale dovrà essere a breve oggetto di importanti interventi di manutenzione straordinaria, si cercherà di valorizzare al massimo detto cespite una volta ultimati i lavori edili.

Gli altri fabbricati disponibili risultano già valorizzati, essendo stati recentemente aggiornati i contratti di affitto. Pertanto non è possibile prevedere verosimilmente rendite più elevate nel breve periodo.

Non possono essere valorizzati altresì i fondi agricoli concessi in enfiteusi la cui regolamentazione è definita per legge.

La rimanente parte del patrimonio concretamente valorizzabile, è costituita da fondi agricoli i cui contratti di locazione sono stati recentemente aggiornati ad eccezione di una quota parte del fondo denominato "Cerchito" che però, trovandosi nella condizione di fondo occluso, non risulta particolarmente appetibile sul mercato.

Pertanto, l'unica ipotesi di valorizzazione praticabile, potrebbe essere l'alienazione di terreni concessi in fitto ed il reinvestimento delle provviste finanziarie nel mercato immobiliare. Tale ipotesi appare praticabile solo nel medio-lungo periodo ed in ogni caso non fornirebbe all'Ente significativi incrementi delle entrate correnti. Occorre considerare che le procedure burocratiche necessarie alla vendita dei terreni ed al reinvestimento con l'acquisto di fabbricati, richiederebbero lo stanziamento di importanti spese legate anche ad eventuali contenziosi che potrebbero insorgere con gli occupanti attuali.

Il non significativo aumento delle entrate da canoni di locazione, concretizzabile al termine delle procedure, sarebbe poi ulteriormente eroso dal corrispondente aumento delle imposte da versare.

In ultimo si ritiene che, la particolare congiuntura economica, che ha visto negli ultimi anni deprezzare significativamente il valore degli immobili ed in particolare dei terreni agricoli, non consente di poter affermare che la vendita dei terreni per il reinvestimento, in questo momento rappresenti una corretta scelta di gestione economica.

Il Presidente

Luciano DEL PIZZO

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 del Comune 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