

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 2019**

Seduta del 6 febbraio 2019

N. 02 del Registro delle Deliberazioni

**OGGETTO**

“Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per gli anni 2019/2021 – Approvazione”

L'anno duemila diciannove il giorno sei 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) Rachele CUCCARO Consigliere
- 3) Luigi ERCOLANO Consigliere

Espluca le funzioni di verbalizzante il Direttore dell'Azienda Federica ORSI

**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.

**IL DIRETTORE**

Dà lettura dello schema del Bilancio annuale e pluriennale di previsione per gli anni 2019 - 2021 con le annesse relazioni, fornendo i necessari chiarimenti ed informazioni sulle singole poste di bilancio. Dopodiché, propone al Consiglio 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 gli anni 2019 - 2021;
- visti la nota illustrativa al Bilancio di previsione, il piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare e la relazione previsionale e programmatica elaborati dal Direttore dell'Azienda;
- controllati i singoli dati contabili dello stesso progetto in esame;
- ritenuto che lo schema di 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 nessuno contrario, 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 gli anni 2019 – 2021 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 testé approvato.
- 3) Di trasmettere, per i provvedimenti di competenza, copia del presente atto deliberativo alla Direzione Generale per le Politiche sociali e sociosanitarie della Regione Campania.
- 4) Di rendere la presente Deliberazione immediatamente esecutiva a norma di legge.

**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 2019**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	2019
<b>ATTIVO</b>	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
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)	
<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
<b>A.II 1) Terreni</b>	<b>2.148.175</b>
A.II 1.a) Disponibili	2.072.972
A.II 1.b) Indisponibili	75.203
<b>A.II 2) Fabbricati</b>	<b>6.146.380</b>
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	
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	
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
<b>TOTALE A)</b>	<b>8.596.555</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>B.I) RIMANENZE</b>	
B.I 1) Beni di consumo	
B.I 2) Altri beni (da specificare)	
B.I 3) Acconti per lavori in corso	
<b>B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	
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	28.600
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	
B.II 5) Crediti verso Erario	
B.II 6) Crediti verso privati	14.500
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici ( da specificare)	
B.II 9) Altri crediti ( rimborsi)	1.673
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
B.IV 1) Cassa	
B.IV 2) Istituto tesoriere	12.577
B.IV 3) Conto corrente postale	
<b>TOTALE B)</b>	<b>44.773</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
C 1) Ratei attivi (interessi c/c)	3.800
C 2) Risconti attivi	
<b>TOTALE C)</b>	<b>3.800</b>
<b>TOTALE ATTIVO A+B+C</b>	<b>8.657.705</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	
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
<b>TOTALE D</b>	<b>5.060.925</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D</b>	<b>13.718.630</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
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	52.000
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	
<b>TOTALE A</b>	<b>8.346.555</b>
<b>B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	
<b>C) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	
C 1) Fondi per imposte anche differite	
C 2) Fondi per rischi	1.000
C 3) Altri fondi	
<b>TOTALE C)</b>	<b>1.000</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	
D.I Premi operosità	
D.II TFR dipendenti	
<b>TOTALE D</b>	
<b>E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	
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	
E.VII Debiti verso fornitori	295.800
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)	8.250
<b>TOTALE E</b>	<b>309.050</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	
F 1) Ratei passivi	1.100
F 2) Risconti passivi	
<b>TOTALE F</b>	<b>1.100</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>	
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
<b>TOTALE G</b>	<b>5.060.925</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G</b>	<b>13.718.630</b>

**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 2019 - 2020 - 2021**

<b>SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>ATTIVO</b>			
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
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)			
<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
<b>A.II 1) Terreni</b>	<b>2.148.175</b>	<b>2.148.175</b>	<b>2.148.175</b>
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
<b>A.II 2) Fabbricati</b>	<b>6.146.380</b>	<b>6.146.380</b>	<b>6.146.380</b>
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			
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>			
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	52.000	52.000
<b>TOTALE A)</b>	<b>8.596.555</b>	<b>8.346.555</b>	<b>8.346.555</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
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>B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
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	28.600	35.400	35.400
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche			
B.II 5) Crediti verso Erario			
B.II 6) Crediti verso privati	14.500	14.977	15.377
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)	1.673	1.673	1.673
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>			
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni			
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
B.IV 1) Cassa			
B.IV 2) Istituto tesoriere	12.577		
B.IV 3) Conto corrente postale			
<b>TOTALE B)</b>	<b>44.773</b>	<b>52.050</b>	<b>52.450</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
C 1) Ratei attivi	3.800	3.000	3.000
C 2) Risconti attivi			
<b>TOTALE C)</b>	<b>3.800</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>TOTALE ATTIVO A+B+C</b>	<b>8.657.705</b>	<b>8.401.605</b>	<b>8.502.005</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>			

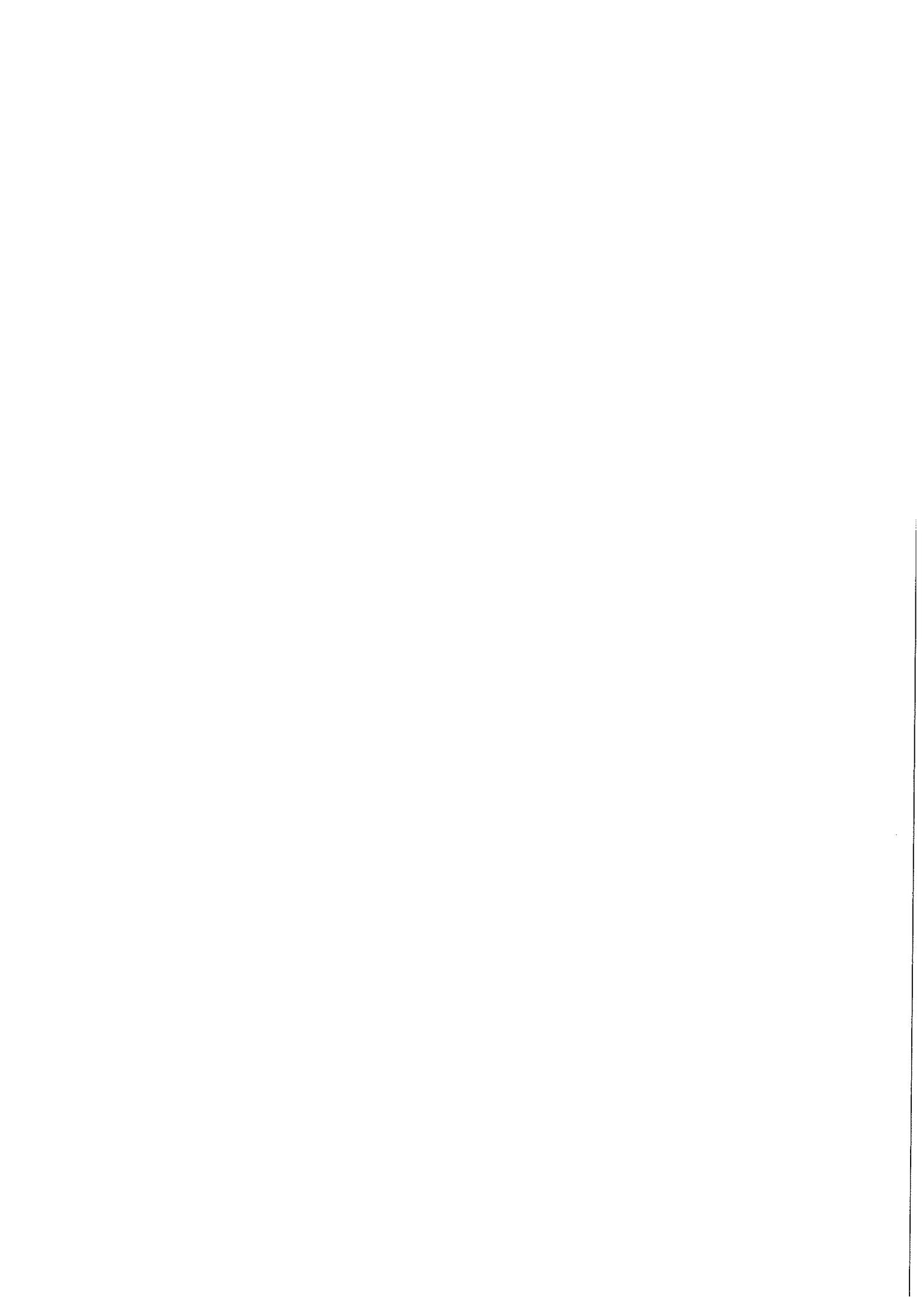
D.I Canoni di leasing ancora da pagare			
D.II Beni in comodato			
D.III Depositi cauzionali			
D.IV Garanzie prestate			
D.V Garanzie ricevute			
D.VI Beni in contenzioso	5.056.125	5.056.125	5.056.125
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)			
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	4.800	4.800	4.800
<b>TOTALE D</b>	<b>5.060.925</b>	<b>5.060.925</b>	<b>5.060.925</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D</b>	<b>13.718.630</b>	<b>13.462.530</b>	<b>13.462.930</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
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	52.000	52.000	52.000
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo			
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio			
<b>TOTALE A</b>	<b>8.346.555</b>	<b>8.346.555</b>	<b>8.346.555</b>
<b>B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>C) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
C 1) Fondi per imposte anche differite			
C 2) Fondi per rischi	1.000	1.000	1.000
C 3) Altri fondi			
<b>TOTALE C)</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
D.I Premi operosità			
D.II TFR dipendenti			
<b>TOTALE D</b>			
<b>E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
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			
E.VII Debiti verso fornitori	295.800	39.700	39.700
E.VIII Debiti tributari	5.000	5.000	5.400
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali			
E.XI altri debiti (personale)	8.250	8.250	8.250
<b>TOTALE E</b>	<b>309.050</b>	<b>52.950</b>	<b>53.350</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
F 1) Ratei passivi	1.100	1.100	1.100
F 2) Risconti passivi			
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>			
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
<b>TOTALE G</b>	<b>5.060.925</b>	<b>5.060.925</b>	<b>5.060.925</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G</b>	<b>13.718.630</b>	<b>13.462.530</b>	<b>13.462.930</b>

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)</b>	<b>2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>A1) Contributi in conto esercizio</b>	
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)	
<b>A2) Ricavi per prestazioni erogate</b>	
A.2 a) Rate	
A.2 b) Ricavi per prestazioni	
<b>A3) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>305.677</b>
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	43.100
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	250.000
A.3 c) avanzo di amministrazione	12.577
<b>A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>	
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.673</b>
A.5 a) 2 rimborsi e varie	1.673
<b>TOTALE A)</b>	<b>307.350</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>B1) Acquisto di beni</b>	<b>200</b>
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	200
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	
<b>B2) Acquisti di servizi</b>	<b>295.500</b>
B.2 a) 1 compensi a terzi	14.200
B.2 a) 2 canoni utenze	1.200
B.2 a) 3 pulizia	300
B.2 a) 4 manutenzioni ordinarie	2.000
B.2 a) 5 manutenzioni straordinarie	250.000
B.2 a) 6 assicurazioni	300
B.2 a) 7 servizi assistenza educativa per minori	5.000
B.2 a) 8 servizi assistenza/beneficenza per minori	10.500
B.2 a) 9 interventi specialistici per disabili	10.000
B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili	2.000
<b>B3) Godimento di beni di terzi</b>	
B.3 a) affitti	
B.3 b) canoni di locazione finanziaria	
B.3 c) altro (da specificare)	

<b>B4) Costi del personale</b>	<b>8.250</b>
B.4 a) Personale dirigente compensi e/o salari e stipendi	6.000
B.4 b) Personale di comparto compensi e/o 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
<b>B5) Ammortamenti</b>	
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
B.5 b) Ammortamenti fabbricati	
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	
<b>B6) Svalutazione dei crediti</b>	
<b>B7) Variazione delle rimanenze</b>	
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni	
<b>B8) Accantonamenti</b>	<b>1.000</b>
B.8 a) Accantonamento per rischi	
B.8 b) Accantonamento per premio operosità	
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati	
B.8 d) Altri accantonamenti fondo di riserva	1.000
B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato	
<b>B9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>6.200</b>
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)	900
<b>TOTALE B)</b>	<b>311.150</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	-3.800
<b>TOTALE A-B</b>	<b>-3.800</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari</b>	
C.1 a) interessi su depositi	3.800
<b>C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	
<b>TOTALE C)</b>	<b>3.800</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>D1) Rivalutazioni</b>	

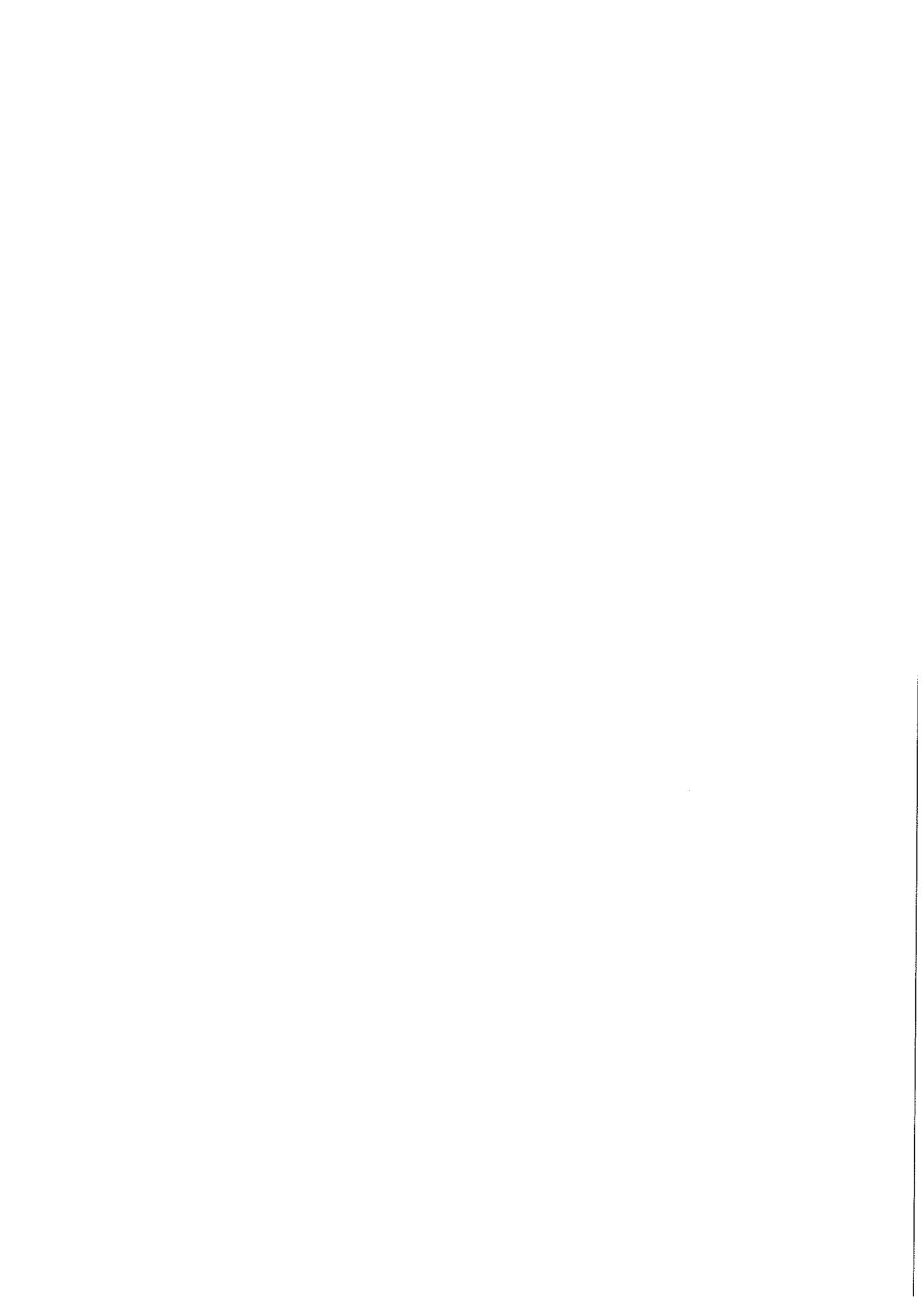
<b>D2) Svalutazioni</b>	
<b>TOTALE D)</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>E1) Proventi straordinari</b>	
E.1 a) Plusvalenze	
E.1 b) Proventi da donazioni e lasciti	
E.1 c) Proventi da erogazioni liberali	
E.1 d) Altri proventi straordinari (da specificare)	
<b>E2) Oneri straordinari</b>	
E.2 a) Minusvalenze	
E.2 b) Sopravvenienze di passività	
E.2 c) Altri oneri straordinari (da specificare)	
<b>TOTALE E)</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>0</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>Y1) IRAP</b>	
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	
<b>Y2) IRES</b>	
<b>Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)</b>	
<b>TOTALE Y)</b>	
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	



SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	2019	2020	2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A1) Contributi in conto esercizio</b>			
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)			
<b>A2) Ricavi per prestazioni erogate</b>			
A.2 a) Rate			
A.2 b) Ricavi per prestazioni			
<b>A3) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>305.677</b>	<b>50.377</b>	<b>50.777</b>
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	43.100	50.377	50.777
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	250.000		
A.3 c) avanzo di amministrazione	12.577		
<b>A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>			
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.673</b>	<b>1.673</b>	<b>1.673</b>
A.5 a) 2 rimborsi e varie	1.673	1.673	1.673
<b>TOTALE A)</b>	<b>307.350</b>	<b>52.050</b>	<b>52.450</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B1) Acquisto di beni</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	200	200	200
B.1 b) Acquisto di beni per servizi			
<b>B2) Acquisti di servizi</b>	<b>295.500</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>
B.2 a) 1 compensi a terzi	14.200	11.100	11.100
B.2 a) 2 canoni utenze	1.200	1.200	1.200
B.2 a) 3 pulizia	300	300	300
B.2 a) 4 manutenzioni ordinarie	2.000	2.000	2.000
B.2 a) 5 manutenzioni straordinarie	250.000		
B.2 a) 6 assicurazioni	300	300	300
B.2 a) 7 servizi assistenza educativa	5.000	4.500	4.500
B.2 a) 8 servizi assist/beneficenza per minori	10.500	9.500	9.500
B.2 a) 9 interventi specialistici per disabili	10.000	8.500	8.500
B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili	2.000	2.000	2.000
<b>B3) Godimento di beni di terzi</b>			
B.3 a) affitti			
B.3 b) canoni di locazione finanziaria			
B.3 c) altro (da specificare)			

<b>B4) Costi del personale</b>	<b>8.250</b>	<b>8.250</b>	<b>8.250</b>
B.4 a) Personale dirigente salari e stipendi	6.000	6.000	6.000
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
<b>B5) Ammortamenti</b>			
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
B.5 b) Ammortamenti fabbricati			
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali			
<b>B6) Svalutazione dei crediti</b>			
<b>B7) Variazione delle rimanenze</b>			
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni			
<b>B8) Accantonamenti</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
B.8 a) Accantonamento per rischi			
B.8 b) Accantonamento per premio operosità			
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati			
B.8 d) Altri accantonamenti fondo di riserva	1.000	1.000	1.000
<b>B9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.600</b>
B.9 a) imposte	2.500	2.500	2.700
B.9 b) tasse	2.500	2.500	2.700
B.9 c) altro (rappresentanza)	300	300	300
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	900	900	900
<b>TOTALE B)</b>	<b>311.150</b>	<b>55.050</b>	<b>55.450</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	-3.800	-3.000	-3.000
<b>TOTALE A-B</b>	<b>-3.800</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari</b>			
C.1 a) interessi su depositi	3.800	3.000	3.000
<b>C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>			
<b>TOTALE C)</b>	<b>3.800</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>D1) Rivalutazioni</b>			
<b>D2) Svalutazioni</b>			

<b>D3) Rimborso Titoli di Stato</b>			
<b>TOTALE D)</b>			
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>E1) Proventi straordinari</b>			
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)			
<b>E2) Oneri straordinari</b>			
E.2 a) Minusvalenze			
E.2 b) Sopravvenienze di passività			
E.2 c) Altri oneri straordinari (da specificare)			
<b>TOTALE E)</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>Y1) IRAP</b>			
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			
<b>Y2) IRES</b>			
<b>Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)</b>			
<b>TOTALE Y)</b>			
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>			



**A.S.P.**

**Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia**

**Via Palma 1, - Massa Lubrense**

**Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale dell'anno 2019**

art.31 comma 4 lettera b

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

Il bilancio economico annuale 2019 e pluriennale 2019/2021 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. Il bilancio, con la documentazione allegata e la relazione di cui alla lettera d comma 4, è stata predisposta dal Direttore dell'Ente dott. Sa Orsi Federica nominato in data 18/10/2017.

**Criteri di valutazione.** I criteri di valutazione adottati in riferimento al patrimonio dell'ente, sono stati determinati secondo una valutazione elaborata 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 colturali 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 sito in Via S. Teresa di valore € 209.250,00 attualmente locato;
- immobile sito in 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 e archivio comunale;
- immobile sito in Via Palma n. 1 di valore pari ad € 117.000,00 adibito ad uffici amministrativi, attualmente libero;
- casa colonica ubicata nel fondo "Giglio" sito in contrada Monticchio di valore pari ad € 190.120,00 attualmente locato.
- immobile sito in Napoli in Via Gradoni a Chiaia n. 41 di valore pari ad € 100.230,00 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".

**Immobilizzazioni finanziarie** sono costituite da titoli (buoni ordinari del tesoro) in portafoglio per € 302.000,00

#### **Crediti**

**Crediti verso comuni** iscritti in bilancio per € 28.600,00 sono costituiti da fitti attivi in corso.

**Crediti verso privati** iscritti in bilancio per € 14.500,00 sono costituiti da fitti attivi in corso.

**Disponibilità liquide** è iscritto in bilancio l'importo di € 12.577,00 che costituisce l'avanzo di amministrazione 2018 presunto.

#### **Debiti**

**Debiti verso fornitori** iscritti in bilancio per € 295.800,00

**Debiti tributari** per imposte IRES - IMU/TASI iscritti in bilancio per € 5.000,00

**Fondo per rischi ed oneri**

**Fondo per rischi per spese legali** € 1.000,00

**Conti d'ordine per partite di giro** per € 4.800,00

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

- immobile adibito a convento "S. Teresa" € 4.866.000,00
- immobile sito in Monticchio alla Via Discesa Turro € 190.125,00

#### **Parte Economica**

La redazione del conto economico è stata effettuata nell'ottica della prudenza e riportando nel preventivo 2019 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 entrate previste sono relative ad immobili locati per euro 43.100, l'avanzo di amministrazione 2018 di € 12.577,00 la restante parte di euro 250.000, proviene da disinvestimento di titoli.

### I costi della produzione

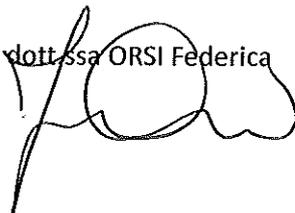
I costi per gli acquisti di servizi sono dettagliatamente esposti nella voce B2 del conto economico, si evidenzia che una parte cospicua della spesa di euro 250.000 fa riferimento ad interventi di manutenzione straordinaria previsti su immobili di proprietà. La restante parte per scopi istituzionali, per prestazioni professionali, compenso al Direttore, compenso per il Revisore Unico ed adempimenti amministrativi contabili e fiscali previsti dallo Statuto e dalla normativa vigente.

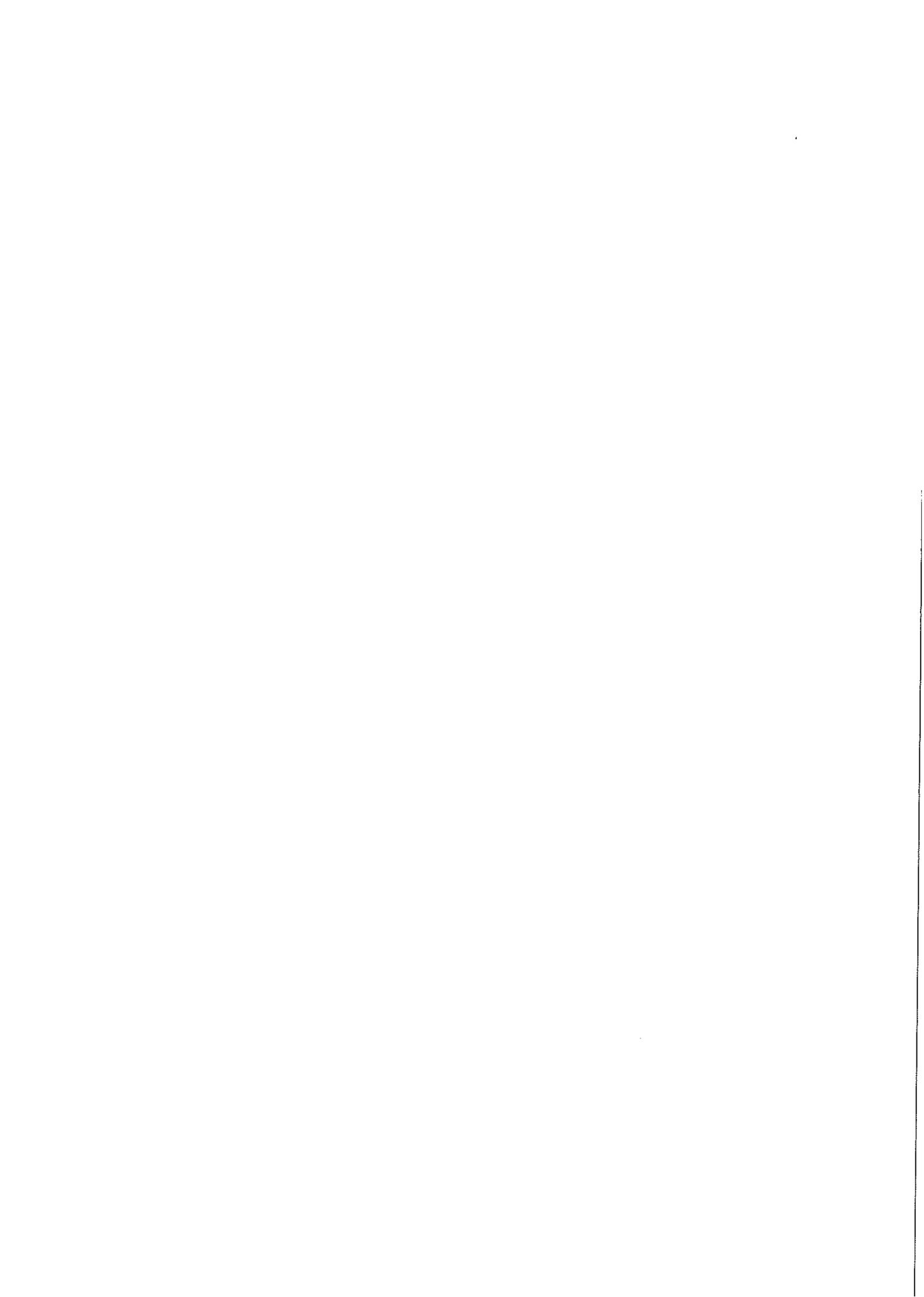
### Costi per il personale

Attualmente l'Ente è sprovvisto di personale dipendente, tuttavia tenuto conto delle esigue risorse a disposizione dell'ente e della esigenza di dotarsi, così come previsto da statuto in ossequio alle disposizioni regionali di settore della figura del direttore, con delibera del 18/10/2017 n. 27/17 è stata autorizzata la sottoscrizione di un contratto di collaborazione senza vincolo di subordinazione con la sottoscritta dott.ssa Orsi Federica per ricoprire la figura di direttore dell'Ente.

Il Direttore

dott.ssa ORSI Federica





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 negativi dei giudizi intentati dall'Ente per ottenere il rilascio dello stesso. Le varie sentenze giudiziarie che si sono susseguite, compresa l'ultima emessa dalla Corte di Cassazione n. 13181/2011 del 30/3/2011, non hanno tuttavia stabilito i reciproci rapporti di proprietà nei confronti dei due enti che attualmente occupano lo stabile.

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 l'area dovrà essere a breve oggetto di importanti interventi di manutenzione straordinaria, si cercherà di valorizzare al massimo detto cespite una volta ultimati i lavori di ristrutturazione.

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.

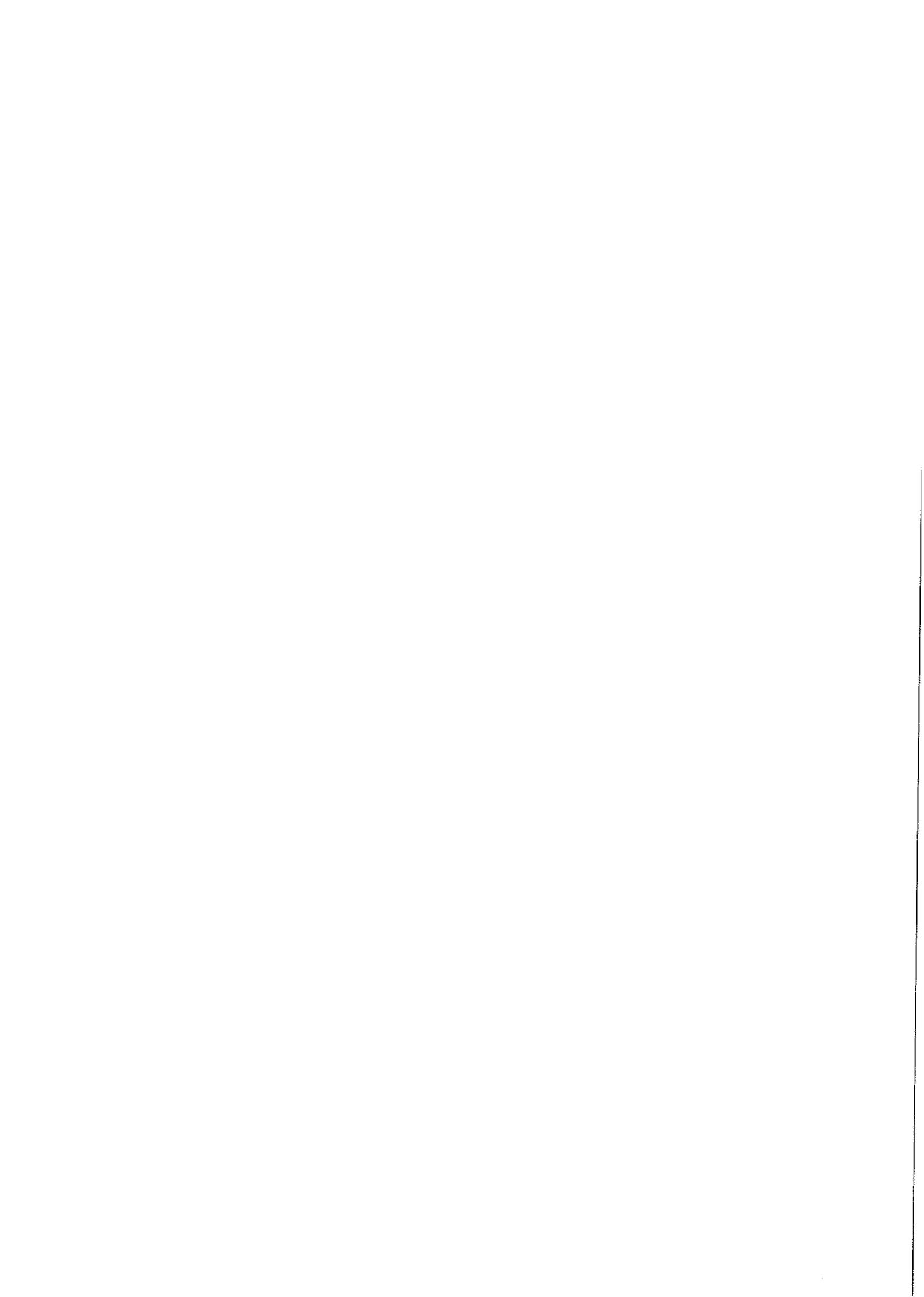
Non possono essere valorizzati altresì i fondi agricoli concessi in enfiteusi la cui regolamentazione è definita per legge.

La rimanente parte del patrimonio concretamente valorizzabile, è costituita da fondi agricoli i cui contratti di locazione verranno rinnovati in quanto scaduti, 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 che verrebbero di fatto parzialmente erose, dalle maggiori imposte da versare sui redditi percepiti.

Nel Bilancio 2019 sono stati inoltre stanziati fondi, provenienti da accantonamenti patrimoniali, destinati a finanziare due diversi interventi di manutenzione straordinaria. Il primo, riguarda il ripristino delle condizioni di sicurezza su un fondo di proprietà dell'Ente oggetto di dissesto idrogeologico per un costo complessivo previsto in € 150.000,00. Detto intervento è stato reso indispensabile dall'ordinanza n. 15 a firma del sindaco del comune di Massa Lubrense, con la quale, si ordinava a questo ente il ripristino *ad horas* delle condizioni di sicurezza per la pubblica e privata incolumità. Il secondo, riguarderà invece interventi di manutenzione straordinaria in una parte del Conservatorio S. Teresa nella piena disponibilità di questo Ente, per un costo previsto di € 100.000,00.

Il Direttore  
dott.ssa Federica ORSI



**A.S.P.**

**Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia**

**Via Palma 1, - Massa Lubrese**

**Relazione previsionale e programmatica**

art.31 comma 4 lettera d

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

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 circa € 140.000,00, non è stato più possibile recuperare i cespiti immobiliari detenuti a vario titolo da soggetti terzi.

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, il Consiglio di Amministrazione di questa ASP, ha fissato i seguenti indirizzi:

**PROGRAMMAZIONE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELLE FINALITA' ISTITUZIONALI**

1. erogazione di contributi per interventi di assistenza diretta ai minori e erogazione di contributi per l'assistenza indiretta ai minori di nuclei familiari indigenti. Le modalità di erogazione sono disciplinate nel Regolamento di organizzazione;
2. interventi di assistenza educativa mediante il sostegno economico a progetti elaborati dalle istituzioni scolastiche presenti sul territorio comunale. Le modalità di erogazione sono disciplinate nel Regolamento di organizzazione;
3. interventi a favore dei minori disabili. In particolare, è stato elaborato un progetto da realizzarsi in sinergia con le scuole comunali, riguardante i disturbi del neurosviluppo e rivolto ai minori autistici.

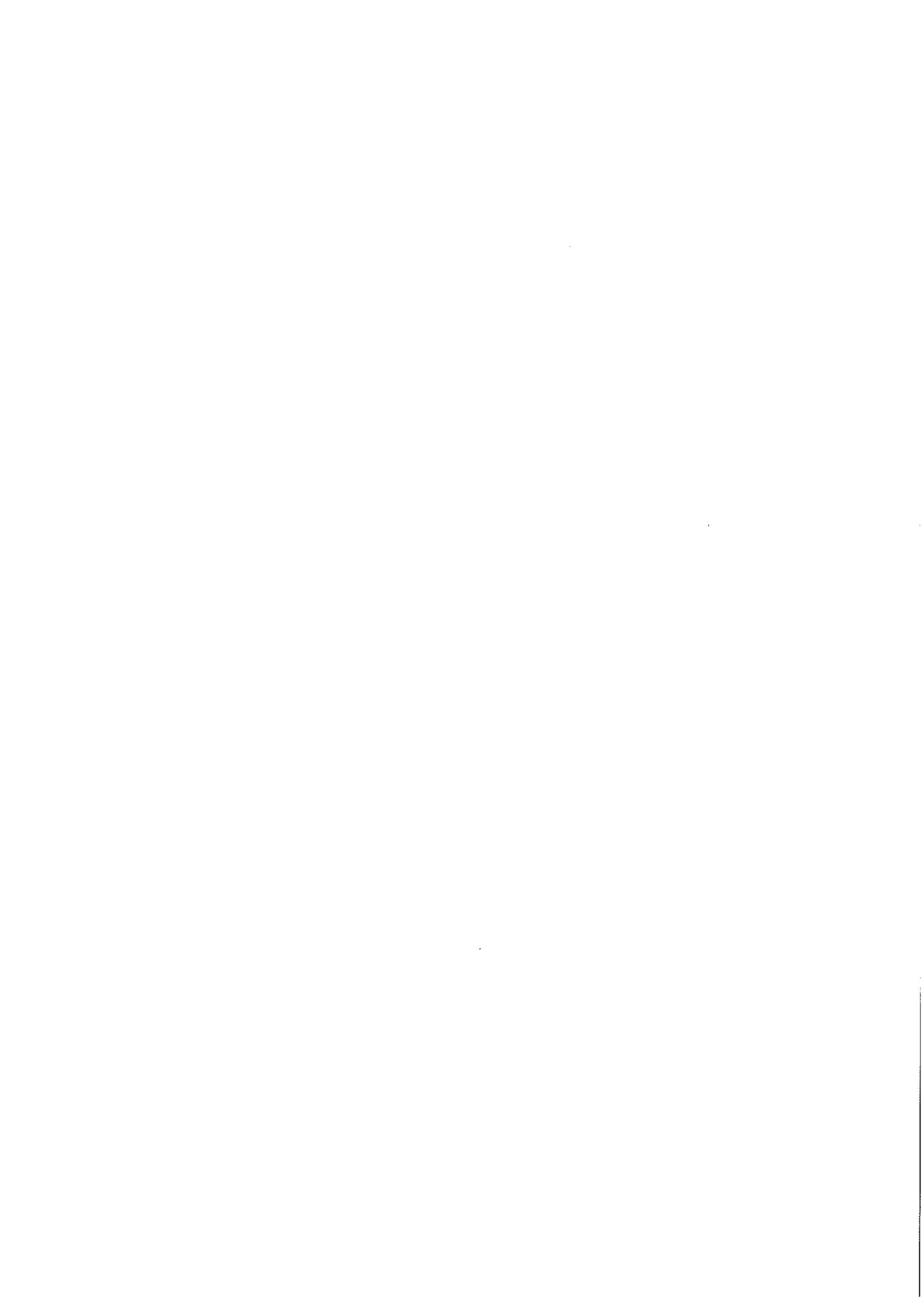
**PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITA' GESTIONALI**

1. realizzazione degli interventi di messa in sicurezza del costone del fondo "Giglio" adiacente Via Pontescuro;
2. realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria nella sede dell'ente;
3. predisposizione di un piano per la valorizzazione dei fondi agricoli;
4. rinnovo dei contratti scaduti.

Il Direttore

dott.ssa Federica ORSI





## A.S.P.

### Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

#### S. Teresa – SS. Rosario – Ave Gratia Plena

Via Palma n. 01

ISTITUTI RIUNITI  
LI 18/02 N. 31/19  
CAF. CL. POS.

80061 Massa Lubrense (NA)

**C.F. 82008340638**

VERBALE N. 26 DEL 18/02/2019

Il Sottoscritto Dott. Salvatore Stinga, Revisore Unico dei conti dell'Azienda di Servizi alla Persona "Istituti riuniti di Assistenza all'Infanzia", con sede in Massa Lubrense (NA), alla Via Palma n.1, nominato con la seduta del 16 Marzo 2016 a seguito di Avviso pubblico, al fine di esprimere il parere sul Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'anno 2019, e al Bilancio Pluriennale di Previsione per gli anni 2019-2020-2021, ha ricevuto a mezzo Pec in data 14/02/2019 con nota del 13/02/2019 prot.27/2019 la seguente documentazione:

- 1) Bilancio Economico di previsione anno 2019;
- 2) Bilancio Economico Pluriennale di Previsione per gli anni 2019-2020-2021;
- 3) Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale 2019 ai sensi dell'art. 31 comma 4 lettera b;
- 4) Piano di valorizzazione ai sensi dell'art. 31 comma 4 lettera c;
- 5) Relazione previsionale e programmatica per gli anni 2019-2020-2021 ai sensi dell'art. 31 comma 4 lettera d;

I suddetti documenti sono stati redatti nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Organizzazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione e realizzati in conformità a quanto indicato nel Regolamento Regione Campania n. 2 del 22 febbraio 2013.

Rappresentazione sintetica del bilancio di previsione 2019

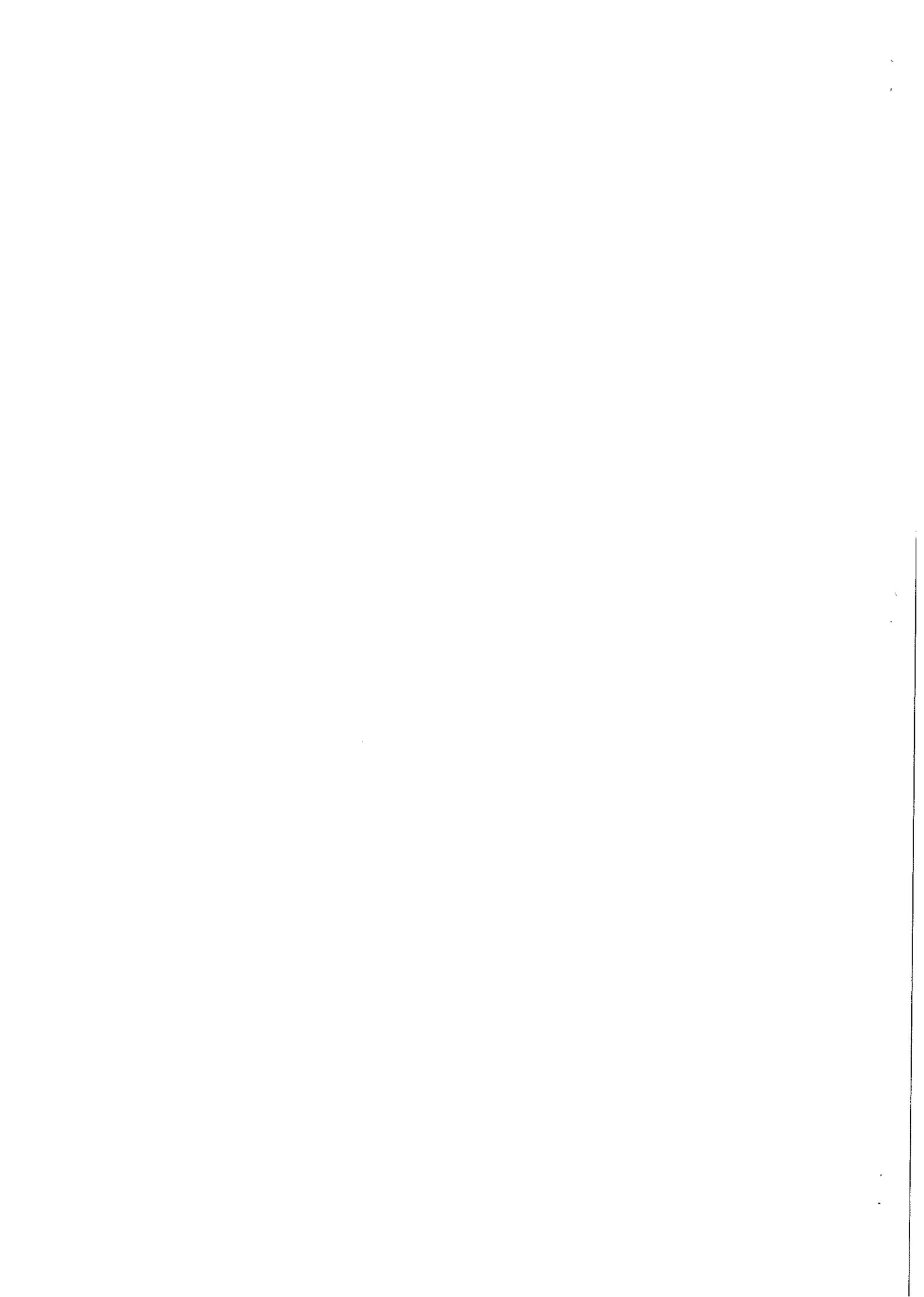
#### BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2019

CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1) Contributi in conto esercizio		
A2) Ricavi per prestazioni erogate		
A3) Proventi e ricavi diversi		305.677





A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A5) Altri ricavi e proventi		1.673
<b>TOTALE A)</b>		<b>307.350</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B1) Acquisto di beni		200
B2) Acquisti di servizi		295.500
B3) Godimento di beni di terzi		
B4) Costi del personale		8.250
B5) Ammortamenti		
B6) Svalutazione dei crediti		
B7) Variazione delle rimanenze		
B8) Accantonamenti		1.000
B9) Oneri diversi di gestione		6.200
<b>TOTALE B)</b>		<b>311.150</b>
Differenza tra valore e costi della produzione		-3.800
<b>TOTALE A-B</b>		<b>-3.800</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		3.800
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		
<b>TOTALE C)</b>		<b>3.800</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D1) Rivalutazioni		
D2) Svalutazioni		
<b>TOTALE D)</b>		
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E1) Proventi straordinari		
E2) Oneri straordinari		
<b>TOTALE E)</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>		<b>-0-</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
Y1) IRAP		
Y2) IRES e imp. Indirette		
Y3) Acc.mento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
<b>TOTALE Y)</b>		



Utile (perdita) dell'esercizio		
--------------------------------	--	--

### Esame delle principali voci del bilancio economico di previsione

La previsione economica per l'anno 2019 è stata formulata avvalendosi delle risultanze dei dati contabili riferiti all'anno 2018 e dalle indicazioni espresse dal Consiglio di Amministrazione dell'ente.

#### Ricavi:

La voce A3 è relativa ai canoni fitto relativo agli immobili oggetto di regolare contratto di locazione per € 43.100, disinvestimento di titoli per € 250.000,00 e 12.577,00 per avanzo di amministrazione. La voce A5 invece per € 1.673,00 è relativa a rimborsi e varie.

#### Costi:

Le spese per acquisti di beni e di servizi, voce B2, sono composte da spese per servizi di assistenza e beneficenza a minori pari ad € 10.500,00, per spese di assistenza educativa sempre a minori pari ad € 5.000,00, interventi specialistici a favore di disabili per € 10.000,00 e spese di gestione pulmino per disabili pari ad € 2.000,00. Si evidenzia anche che una parte cospicua della spesa pari ad € 250.000,00 per l'anno 2019, fa riferimento ad interventi di manutenzione straordinaria previsti su immobili di proprietà. Più precisamente l'importo stanziato di circa € 150.000,00 riguarda il ripristino delle condizioni di sicurezza su un fondo di proprietà dell'Ente oggetto di dissesto idrogeologico, reso indispensabile con Ordinaza n. 15 a firma del Sindaco con la quale si ordinava ad horas il ripristino delle condizioni di sicurezza per la pubblica e privata incolumità; mentre l'importo di circa € 100.000,00 riguarderà invece interventi di manutenzione straordinaria di una parte del Conservatorio S. Teresa nella piena disponibilità di questo Ente. L'Organo Amministrativo, per l'anno 2019 e successivi, sulla scorta dei risultati ottenuti nei periodi precedenti, ha ritenuto opportuno di continuare ad investire sulle attività statutarie proprie dell'Ente. Le restanti spese riguardano i costi per le prestazioni professionali necessarie alla gestione dell'ente, quali compenso al Direttore, spese per onorari professionali per far fronte agli adempimenti amministrativi contabili e fiscali previsti dallo statuto e dalla normativa vigente, ed agli oneri per le competenze del Revisore Unico.

#### Spesa del personale:

Si precisa che l'Ente al momento è sprovvisto di personale dipendente e le spese imputate al costo per il personale consistono in quelle che si sosterranno per la figura del Direttore, tramite sottoscrizione di contratto di collaborazione senza vincolo di subordinazione con una spesa complessiva prevista di circa € 8.250,00 comprensiva di oneri sociali e assistenziali.

#### Oneri diversi di gestione:



Gli oneri diversi di gestione riguardano per la maggiore consistenza le imposte e le tasse dell'esercizio ad esclusione delle imposte dirette e i costi di tesoreria.

#### Bilancio economico pluriennale

Il Bilancio di previsione 2019 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni del regolamento regionale n.02 del 22/02/2013 e rappresenta in maniera speculare l'andamento previsto per gli anni 2019-2020-2021, ad eccezione nei costi delle spese previste per i lavori di manutenzione straordinaria agli immobili di proprietà per € 250.000,00 e nei ricavi come proventi per disinvestimento titoli sempre per € 250.000,00.

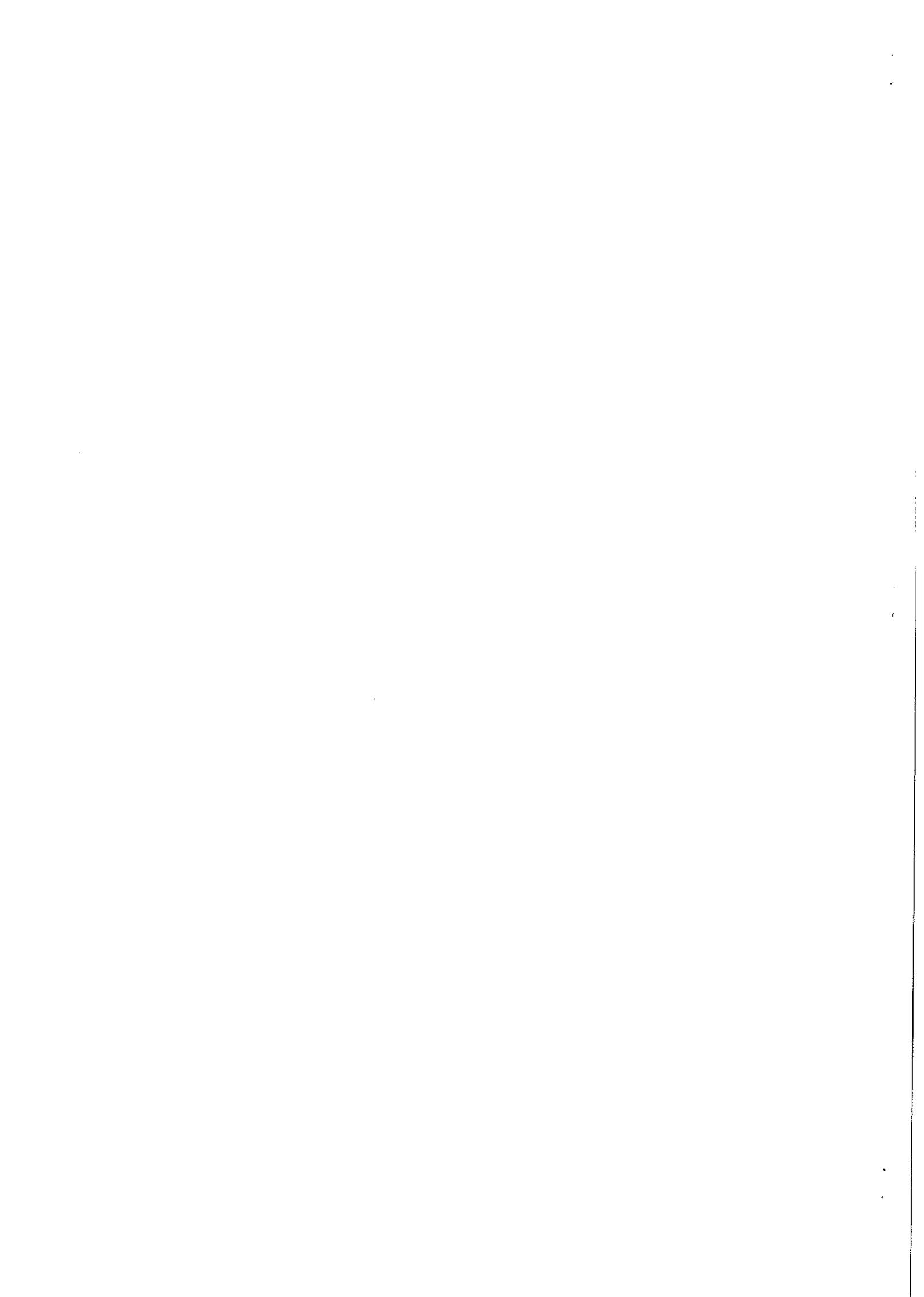
#### Piano di Valorizzazione

Il Piano di Valorizzazione è stato redatto, tenendo conto delle indicazioni del regolamento regionale n. 02 del 22/02/2013, con chiare indicazioni alle reali possibilità di valorizzare il patrimonio dell'ente. In particolare, il Consiglio di Amministrazione ha evidenziato che la valorizzazione del patrimonio immobiliare appare di difficile concretizzazione per la parte più consistente, in quanto trattasi di parte di fabbricato occupato dalle suore di clausura "Carmelitane Scalze" con le quali dopo diversi giudizi intentati dall'Ente per il rilascio della struttura, si è visti soccombere definitivamente con la Sentenza della Cassazione n. 13181/2011 del 30/03/2011. Il resto dei fabbricati, a parte qualche piccolo fondo agricolo non locato, risultano già valorizzati, in quanto i contratti di affitto sono stati aggiornati di recente. In ultimo, si ritiene di poter valorizzare al meglio, una volta ultimati i lavori edili, un locale attualmente libero all'interno del Conservatorio di S. Teresa che sarà interessato a breve da lavori di manutenzione straordinaria.

Si precisa che i fondi stanziati in bilancio per lavori di manutenzione straordinaria, riguardano interventi per € 150.000,00 su un fondo di proprietà dell'Ente per la messa in sicurezza per dissesto idrogeologico e per € 100.000,00 come interventi di manutenzione straordinaria sui locali di proprietà all'interno del Conservatorio S. Teresa.

#### Relazione Previsionale e programmatica

La relazione previsionale e programmatica è stata redatta, tenendo conto delle indicazioni del regolamento regionale n. 02 del 22/02/2013, con chiare indicazioni sul futuro dell'ente. La stessa relazione è stata redatta dal Direttore dott.ssa Federica Orsi fornendo tutti i chiarimenti e le informazioni sulle singole poste di Bilancio. Permanendo le difficoltà relative alla gestione ordinaria dell'ASP, il Consiglio di Amministrazione, verificando le reali possibilità di operatività sul Territorio dell'Ente, relativamente alla programmazione per il raggiungimento delle finalità istituzionali, in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2019 ha deciso di rifinanziare i capitoli di bilancio relativi all'assistenza e beneficenza, interventi a favore dei disabili e interventi di assistenza educativa a favore di alunni iscritti negli istituti scolastici del Comune, in special modo ai minori disabili. Il tutto, elaborando progetti dedicati in sinergia con le scuole comunali del Comune con una collaborazione diretta ed immediata. Relativamente alla programmazione delle attività gestionali, il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2019 ha programmato interventi di messa in sicurezza del costone del fondo " Giglio", interventi di



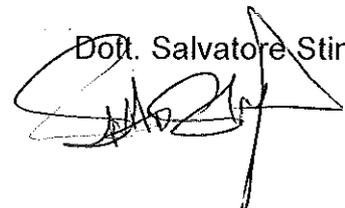
manutenzione straordinaria nella sede dell'ente, una predisposizione di un piano di valorizzazione dei fondi agricoli ed il rinnovo dei contratti di locazione scaduti.

Il Revisore Unico, al termine delle verifiche evidenzia che:

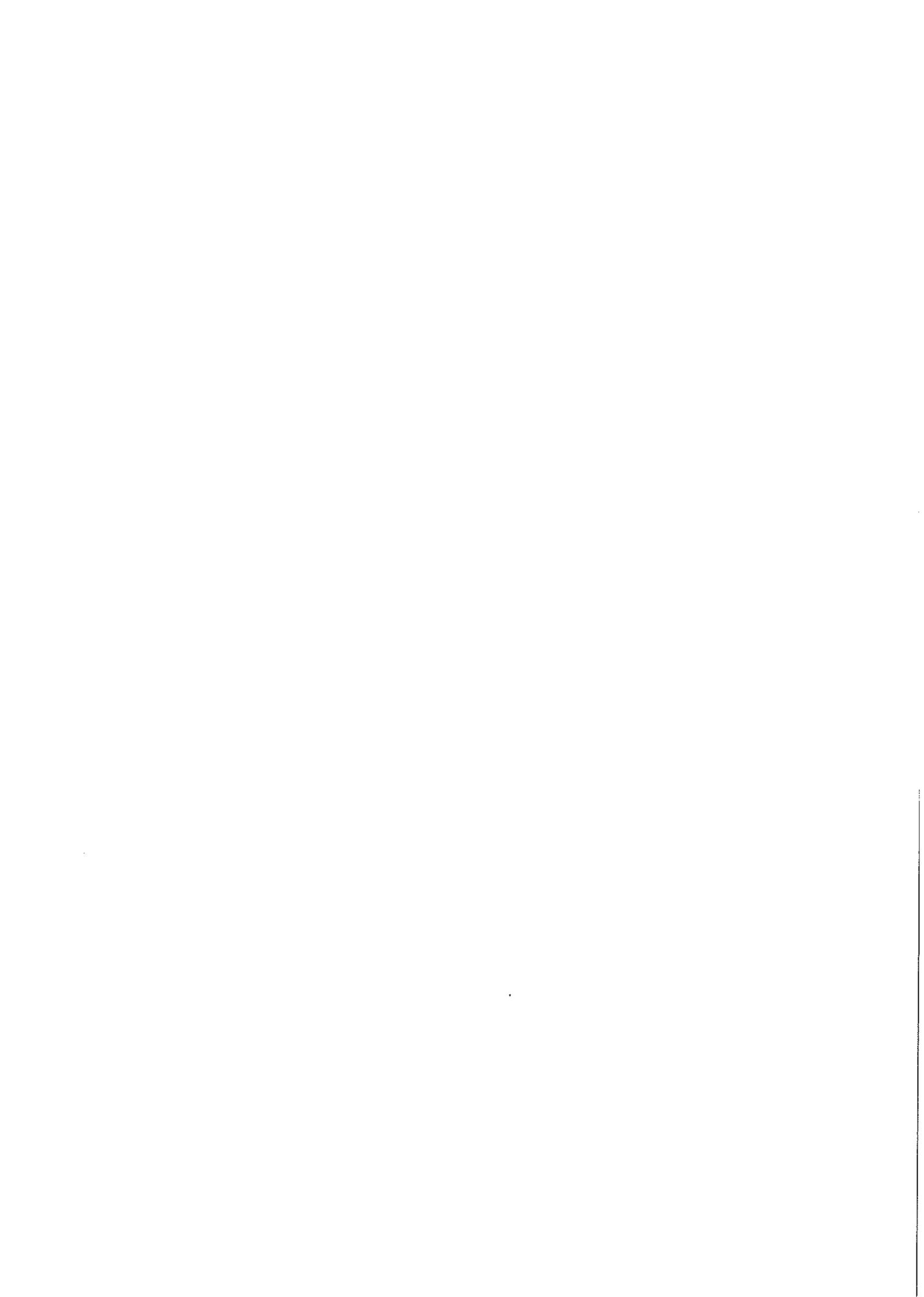
- i dati previsionali son congrui e coerenti in riferimento alle cose da realizzare da parte dell'Ente.
- i dati esposti nel bilancio di previsione 2019 e nel bilancio Pluriennale 2019-2020-2021, sono ispirati a criteri di veridicità e prudenza e sono stati formulati sulla base della conoscenza che si ha della normativa di riferimento alla data di stesura dei prospetti medesimi.
- Il bilancio preventivo e quello pluriennale contengono previsioni di ricavi e proventi da considerarsi attendibili, anche se per far fronte alle previsioni di costo ed oneri, bisogna verificarne costantemente l'attendibilità nel corso della gestione.
- In riferimento poi alla concreta e reale possibilità dell'Ente di poter conseguire gli scopi statutari, il Revisore Unico invita il Consiglio di Amministrazione a monitorare con costanza l'andamento dei costi/ricavi, l'impatto dei costi amministrativi, e di assumere i necessari provvedimenti nel caso di scostamenti rilevanti.

Concludendo, il revisore Unico al termine del proprio controllo, esprime parere favorevole al Bilancio Economico di Previsione per l'anno 2019 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione per gli anni 2019-2020-2021 con i relativi allegati.

Massa Lubrense, li 18.02.2019

Dot. Salvatore Stinga  






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

Il Presidente  
Luciano DEL PIZZO

Il Direttore  
Federica ORSI

### RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente delibera è stata pubblicata all'Albo pretorio on line dell'Azienda dal \_\_\_\_\_ e per quindici giorni consecutivi (art. 124 comma 2 - T.U.E.L. 04/08/00).

Il Direttore

### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

(art. 18 Statuto A.S.P.)

VISTO con parere favorevole \_\_\_\_\_

Massa Lubrense,

Il Direttore

### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(art. 18 Statuto A.S.P.)

VISTO con parere favorevole \_\_\_\_\_

Massa Lubrense,

Il Direttore

### PER COPIA CONFORME

Copia N° \_\_\_\_\_ rilasciata a richiesta di \_\_\_\_\_ per uso \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Massa Lubrense,

Il Direttore