

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 2020

Seduta del 4 marzo 2020

N. 05 del Registro delle Deliberazioni

OGGETTO

“Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per gli anni 2020/2022 – Approvazione”

L'anno duemila venti il giorno quattro alle ore diciotto del mese di marzo 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 |

Esplca 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 2020 - 2022 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 2020 - 2022;
- 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 2020 – 2022 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 2020

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Importi
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	€ 212.100,00
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 47.500,00
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	€ 152.000,00
A.3 c) avanzo di amministrazione	€ 12.600,00
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	
A5) Altri ricavi e proventi	€ 2.200,00
A.5 a) 2 rimborsi e varie	€ 2.200,00
TOTALE A)	€ 214.300,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B1) Acquisto di beni	€ 200,00
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	€ 200,00
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	
B2) Acquisti di servizi	€ 148.900,00
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 12.300,00
B.2 a) 2 canoni utenze	€ 1.500,00
B.2 a) 3 pulizia	€ 300,00
B.2 a) 4 manutenzioni ordinarie	€ 2.000,00
B.2 a) 5 manutenzioni straordinarie	€ 100.000,00
B.2 a) 6 assicurazioni	€ 300,00
B.2 a) 7 servizi assistenza beneficenza per minori comune	€ 10.000,00
B.2 a) 8 servizi assistenza/beneficenza per minori territoriali	€ 500,00
B.2 a) 9 interventi specialistici per disabili	€ 20.000,00
B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili	€ 2.000,00
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	€ 9.500,00
B.4 a) Personale dirigente compensi e/o salari e stipendi	€ 5.000,00
B.4 b) Personale di comparto compensi e/o salari e stipendi	€ 3.500,00
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	€ 1.000,00
B5) Ammortamenti	€ -
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -
B.5 b) Ammortamenti fabbricati	€ -
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ -
B6) Svalutazione dei crediti	€ -
B7) Variazione delle rimanenze	€ -
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni	€ -
B8) Accantonamenti	€ 53.000,00
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	€ 1.000,00
B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato	€ 52.000,00
B9) Oneri diversi di gestione	€ 6.200,00
B.9 a) imposte	€ 2.500,00
B.9 b) tasse	€ 2.500,00
B.9 c) altro (rappresentanza)	€ 300,00
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	€ 900,00
TOTALE B)	€ 217.800,00
Differenza tra valore e costi della produzione	-€ 3.500,00
TOTALE A-B	-€ 3.500,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C.1 a) interessi su depositi	€ 3.500,00
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -
TOTALE C)	€ 3.500,00
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)	€ -
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 2020 -2022

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Importi		
	2020	2021	2022
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	€ 212.100,00	€ 102.950,00	€ 103.400,00
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 47.500,00	€ 50.950,00	€ 51.400,00
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	€ 152.000,00	€ 52.000,00	€ 52.000,00
A.3 c) avanzo di amministrazione	€ 12.600,00	€ -	€ -
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	€ -		
A5) Altri ricavi e proventi	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
A.5 a) 2 rimborsi e varie	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
TOTALE A)	€ 214.300,00	€ 105.150,00	€ 105.600,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ -		
B1) Acquisto di beni	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	€ -		
B2) Acquisti di servizi	€ 148.900,00	€ 39.550,00	€ 39.800,00
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 12.300,00	€ 12.300,00	€ 12.300,00
B.2 a) 2 canoni utenze	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
B.2 a) 3 pulizia	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
B.2 a) 4 manutenzioni ordinarie	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.2 a) 5 manutenzioni straordinarie	€ 100.000,00	€ -	
B.2 a) 6 assicurazioni	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
B.2 a) 7 servizi assistenza beneficenza per minori comune	€ 10.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
B.2 a) 8 servizi assistenza/beneficenza per minori territoriali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
B.2 a) 9 interventi specialistici per disabili	€ 20.000,00	€ 13.650,00	€ 13.900,00
B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
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	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
B.4 a) Personale dirigente compensi e/o salari e stipendi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
B.4 b) Personale di comparto compensi e/o salari e stipendi	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
B5) Ammortamenti	€ -		
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -		
B.5 b) Ammortamenti fabbricati	€ -		
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ -		
B6) Svalutazione dei crediti	€ -		
B7) Variazione delle rimanenze	€ -		
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni	€ -		
B8) Accantonamenti	€ 53.000,00	€ 53.000,00	€ 53.000,00
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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato	€ 52.000,00	€ 52.000,00	€ 52.000,00
B9) Oneri diversi di gestione	€ 6.200,00	€ 6.200,00	€ 6.200,00
B.9 a) imposte	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
B.9 b) tasse	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
B.9 c) altro (rappresentanza)	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
TOTALE B)	€ 217.800,00	€ 108.450,00	€ 108.700,00
Differenza tra valore e costi della produzione	-€ 3.500,00	-€ 3.300,00	-€ 3.100,00
TOTALE A-B	-€ 3.500,00	-€ 3.300,00	-€ 3.100,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ -		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -		
C.1 a) interessi su depositi	€ 3.500,00	€ 3.300,00	€ 3.100,00
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -
TOTALE C)	€ 3.500,00	€ 3.300,00	€ 3.100,00
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)	€	-	€	- €
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 2020 - 2022

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)

ATTIVO	Importi
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	€ 2.148.175,00
A.II 1.a) Disponibili	€ 2.072.972,00
A.II 1.b) Indisponibili	€ 75.203,00
A.II 2) Fabbricati	€ 6.146.380,00
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	€ 1.225.000,00
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	€ 55.380,00
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 4.866.000,00
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	€ -
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 152.000,00
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	€ 152.000,00

TOTALE A) € 8.446.555,00	
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	
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	€ 14.400,00
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	
B.II 5) Crediti verso Erario	
B.II 6) Crediti verso privati	€ 33.100,00
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)	€ 2.200,00
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	
B.IV 1) Cassa	
B.IV 2) Istituto tesoriere	€ 12.600,00
B.IV 3) Conto corrente postale	
TOTALE B) € 62.300,00	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
C 1) Ratei attivi (interessi c/c)	€ 3.500,00
C 2) Risconti attivi	
TOTALE C) € 3.500,00	
TOTALE ATTIVO A+B+C	€ 8.512.355,00
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	€ 5.056.125,00
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)	
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	€ 9.500,00

		TOTALE D	€ 5.065.625,00
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D		€	13.577.980,00
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I Fondo di dotazione		€	8.294.555,00
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		€	52.000,00
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo			
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio			
		TOTALE A	€ 8.346.555,00
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
		TOTALE B)	€ -
C) FONDI PER RISCHI E ONERI			
C 1) Fondi per imposte anche differite			
C 2) Fondi per rischi			
C 3) Altri fondi		€	1.000,00
		TOTALE C)	€ 1.000,00
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			
E.VII Debiti verso fornitori		€	150.300,00
E.VIII Debiti tributari		€	5.000,00
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale			
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali			
E.XI altri debiti (personale)		€	9.500,00
		TOTALE E	€ 164.800,00

F) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
F 1) Ratei passivi	
F 2) Risconti passivi	
TOTALE F	€ -
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	€ 5.056.125,00
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)	
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	€ 9.500,00
TOTALE G	€ 5.065.625,00
TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G	€ 13.577.980,00

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 2020 - 2022
SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)

	Importi		
	2020	2021	2022
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	€ 2.148.175,00	€ 2.148.175,00	€ 2.148.175,00
A.II 1.a) Disponibili	€ 2.072.972,00	€ 2.072.972,00	€ 2.072.972,00
A.II 1.b) Indisponibili	€ 75.203,00	€ 75.203,00	€ 75.203,00
A.II 2) Fabbricati	€ 6.146.380,00	€ 6.146.380,00	€ 6.146.380,00
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	€ 1.225.000,00	1.225.000	1.225.000
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	€ 55.380,00	55.380	55.380
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 4.866.000,00	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	€ -		
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 152.000,00	€ 52.000,00	€ 52.000,00
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	€ 152.000,00	€ 52.000,00	€ 52.000,00
TOTALE A)	€ 8.446.555,00	€ 8.346.555,00	€ 8.346.555,00
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	€	-		
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	€	14.400,00	€ 14.400,00	€ 14.400,00
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	€	-		
B.II 5) Crediti verso Erario	€	-		
B.II 6) Crediti verso privati	€	33.100,00	€ 36.550,00	€ 37.000,00
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)	€	2.200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
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	€	-		
B.IV 1) Cassa	€	-		
B.IV 2) Istituto tesoriere	€	12.600,00		
B.IV 3) Conto corrente postale	€	-		
TOTALE B)	€	62.300,00	€ 53.150,00	€ 53.600,00
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	-		
C 1) Ratei attivi (Interessi c.c.)	€	3.500,00	€ 3.300,00	€ 3.100,00
C 2) Risconti attivi	€	-		
TOTALE C)	€	3.500,00	€ 3.300,00	€ 3.100,00
TOTALE ATTIVO A+B+C	€	8.512.355,00	€ 8.403.005,00	€ 8.403.255,00
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	€	5.056.125,00	€ 5.056.125,00	€ 5.056.125,00
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)	€	-		
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	€	9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
TOTALE D	€	5.065.625,00	€ 5.065.625,00	€ 5.065.625,00
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D	€	13.577.980,00	€ 13.468.630,00	€ 13.468.880,00
PASSIVO	€	-		
A) PATRIMONIO NETTO	€	-		
A.I Fondo di dotazione	€	8.294.555,00	€ 8.294.555,00	€ 8.294.555,00
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	€	52.000,00	€ 52.000,00	€ 52.000,00
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	€	-		
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	€	-		
TOTALE A	€	8.346.555,00	€ 8.346.555,00	€ 8.346.555,00
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	€	-		
TOTALE B)	€	-	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI E ONERI	€	-		
C 1) Fondi per imposte anche differite	€	-		
C 2) Fondi per rischi	€	-		
C 3) Altri fondi	€	1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE C)	€	1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
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	€	-		
E.VII Debiti verso fornitori	€	150.300,00	€ 40.950,00	€ 41.200,00
E.VIII Debiti tributari	€	5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale	€	-		
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€	-		
E.XI altri debiti (personale)	€	9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
TOTALE E	€	164.800,00	€ 55.450,00	€ 55.700,00
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	-		
F 1) Ratei passivi	€	-		
F 2) Risconti passivi	€	-		
TOTALE F	€	-	€ -	€ -
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	€ 5.056.125,00	€ 5.056.125,00	€ 5.056.125,00
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)	€ -		
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
TOTALE G	€ 5.065.625,00	€ 5.065.625,00	€ 5.065.625,00
TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G	€ 13.577.980,00	€ 13.468.630,00	€ 13.468.880,00
	€ -	€ -	€ -

A.S.P.

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

Via Palma 1, - Massa Lubrense

Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale dell'anno 2020
art.31 comma 4 lettera b

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

Il bilancio economico annuale 2020 e pluriennale 2020/2022 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.ssa 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 tutti concessi in locazione.

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 come sede del 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 disponibilità finanziarie di carattere patrimoniale per € 152.000,00

Crediti

Crediti verso comuni iscritti in bilancio per € 14.400,00 sono costituiti da fitti attivi in corso.

Crediti verso privati iscritti in bilancio per € 33.100,00 sono costituiti da fitti attivi in corso.

Disponibilità liquide è iscritto in bilancio l'importo di € 12.600,00 che costituisce quota parte dell'avanzo di amministrazione 2019 presunto.

Debiti

Debiti verso fornitori iscritti in bilancio per € 150.300,00

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

Fondo per rischi ed oneri

Fondo per rischi per le esigenze impreviste di bilancio € 1.000,00

Conti d'ordine per partite di giro per € 9.500,00

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 2020 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 vengono quantificate in **€ 214.300** e si riferiscono a: canoni di locazione di cespiti immobiliari per complessivi € 47.500, applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto 2019 per € 12.600, entrate di carattere patrimoniale provenienti da disinvestimento di titoli di stato per € 152.000 e recuperi e rimborsi diversi per € 2.200.

I costi della produzione

I costi per gli acquisti di servizi sono esposti nella voce B1 e B2 del conto economico per un ammontare complessivo di **€ 149.100**. Per questi costi si precisa che: € 100.000 sono destinati ad interventi di manutenzione straordinaria da effettuarsi presso la sede dell'ente, € 32.500 sono stanziati per il raggiungimento diretto delle finalità istituzionali, mentre la restante parte, finanzia le spese per assicurare la gestione amministrativa ordinaria dell'ente.

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. Inoltre continua il rapporto di collaborazione con un dipendente del comune di Massa Lubrense che, assicura l'attività amministrativa di supporto. Il costo complessivo per il personale dell'Ente viene quantificato in **€ 9.500** di cui € 6.000 (lordi) al Direttore e € 3.500 (lordi) per la collaborazione prestata dal dipendente del Comune di Massa Lubrense.

Accantonamenti

Sono stati accantonati **€ 53.000** di cui: € 1.000 per fronteggiare eventuali maggiori spese relative all'attività gestionale dell'Ente e € 52.000 che rappresentano disponibilità patrimoniali in attesa di utilizzazione.

Oneri diversi di gestione

Stanziati per complessivi **€ 6.200** di cui: € 5.000 per imposte e tasse, € 300 per spese di rappresentanza e € 900 per bolli, spese postali e oneri di tesoreria.

Proventi e oneri finanziari

Interessi attivi per **€ 3.500**.

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.

Per la parte della casa colonica ubicata nel fondo agricolo denominato "Giglio", non oggetto di contenzioso, si sta provvedendo a regolarizzare il rapporto di locazione con l'attuale conduttore.

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.

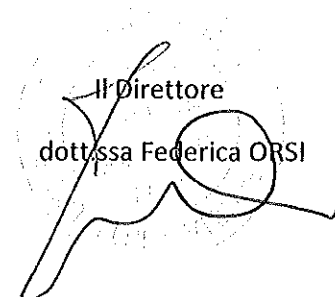
Non possono essere valorizzati altresì i fondi agricoli concessi in enfiteusi la cui regolamentazione è definita per legge.

La rimanente parte del patrimonio concretamente valorizzabile, è costituita da fondi agricoli i cui contratti di locazione verranno rinnovati in quanto scaduti.

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 2020 sono stati inoltre stanziati fondi, provenienti da accantonamenti patrimoniali, destinati a finanziare gli 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 Lubrense

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.

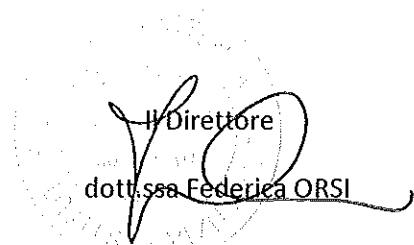
Nonostante le difficoltà sopra menzionate, riducendo al minimo tutte le spese di gestione, il Consiglio di Amministrazione di questa ASP, ha fissato i seguenti indirizzi:

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. creazione di un'aula multisensoriale per i minori autistici da realizzarsi all'interno del plesso di monticchio dell'Istituto comprensivo Bozzaotra;
3. organizzazione di un corso di musicoterapia rivolto ai minori disabili;
4. organizzazione di un corso di ippoterapia rivolto ai minori disabili;
5. finanziamento di percorsi terapeutici rivolti ai minori disabili da organizzarsi all'interno del centro realizzato dal Comune di Massa Lubrense in località Termini.

PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITA' GESTIONALI

1. realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria nella sede dell'ente;
2. predisposizione di un piano per la valorizzazione dei fondi agricoli;
3. 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

80061 Massa Lubrense (NA)

C.F. 82008340638

VERBALE N. 34 DEL 16/03/2020

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 2020-2021-2022, ha ricevuto a mezzo Pec in data 09/03/2020 con nota del 04/03/2020 la seguente documentazione:

- 1) Bilancio Economico di previsione anno 2020;
- 2) Bilancio Economico Pluriennale di Previsione per gli anni 2020-2021-2022;
- 3) Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale 2020 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 2020-2021-2022 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 2020

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020

CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1) Contributi in conto esercizio		
A2) Ricavi per prestazioni erogate		
A3) Proventi e ricavi diversi		212.100

A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A5) Altri ricavi e proventi		2.200
TOTALE A)		214.300
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B1) Acquisto di beni		200
B2) Acquisti di servizi		148.900
B3) Godimento di beni di terzi		
B4) Costi del personale		9.500
B5) Ammortamenti		
B6) Svalutazione dei crediti		
B7) Variazione delle rimanenze		
B8) Accantonamenti		53.000
B9) Oneri diversi di gestione		6.200
TOTALE B)		217.800
Differenza tra valore e costi della produzione		-3.500
TOTALE A-B		-3.500
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		3.500
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		
TOTALE C)		3.500
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D1) Rivalutazioni		
D2) Svalutazioni		
TOTALE D)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E1) Proventi straordinari		
E2) Oneri straordinari		
TOTALE E)		
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		-0-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y1) IRAP		
Y2) IRES e imp. Indirette		
Y3) Acc.mento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
TOTALE Y)		

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

Esame delle principali voci del bilancio economico di previsione

La previsione economica per l'anno 2020 è stata formulata avvalendosi delle risultanze dei dati contabili riferiti all'anno 2019 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 € 47.500, disinvestimento di titoli per € 152.000,00 e 12.600,00 per avanzo di amministrazione. La voce A5 invece per € 2.200,00 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 ed assistenza educativa a minori pari ad € 10.500,00, interventi specialistici a favore di disabili per € 20.000,00 e spese di gestione pulmino per disabili pari ad € 2.000,00. Si evidenzia anche che una parte cospicua della spesa pari ad € 100.000,00 per l'anno 2020, fa riferimento ad interventi di manutenzione straordinaria previsti su immobili di proprietà. Più precisamente l'importo stanziato riguarderà interventi di manutenzione straordinaria di una parte del Conservatorio S. Teresa nella piena disponibilità di questo Ente. L'Organo Amministrativo, per l'anno 2020 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 e con la collaborazione di un dipendente del Comune di Massa Lubrense il quale assicura l'attività amministrativa di supporto. La spesa complessiva lorda prevista è di circa € 9.500,00 comprensiva di oneri sociali e assistenziali, suddivisa in circa € 6.000,00 (lordi) al Direttore ed € 3.500,00 (lordi) per la collaborazione prestata dal dipendente del Comune di Massa Lubrense.

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 2020-2021-2022, ad eccezione nei costi delle spese previste per i lavori di manutenzione straordinaria agli immobili di proprietà per € 100.000,00 e accantonamenti per € 52.000,00 intese come disponibilità patrimoniali in attesa di utilizzazione e nei ricavi come proventi per disinvestimento titoli sempre per un totale di € 152.000,00.

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. Un'altra ipotesi di valorizzazione praticabile potrebbe essere l'alienazione di terreni concessi in fitto con il relativo reinvestimento delle provviste finanziarie. Tale ipotesi comunque appare praticabile solo in un medio-lungo periodo. Si precisa inoltre, che i fondi stanziati in bilancio provenienti da accantonamenti patrimoniali riguardano interventi per un costo previsto € 100.000,00 come lavori 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 2020 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. Nello specifico creare un'aula multimediale per minori autistici nel plesso di Monticchio dell'istituto comprensivo Bozzaotra; organizzare corsi di musicoterapia ed ippoterapia rivolti a minori disabili e finanziare percorsi terapeutici

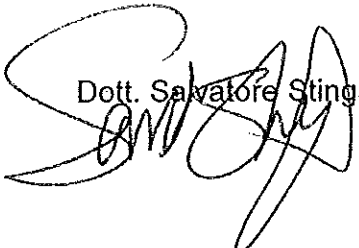
sempre per minori disabili. Relativamente alla programmazione delle attività gestionali, il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2020 ha programmato interventi di manutenzione straordinaria nella sede dell'ente, una predisposizione di un piano di valorizzazione 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 2020 e nel bilancio Pluriennale 2020-2021-2022, 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 2020 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione per gli anni 2020-2021-2022 con i relativi allegati.

Massa Lubrense, li 16.03.2020


Dott. 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