

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 2021**

Seduta del 7 giugno 2021

N. 06 del Registro delle Deliberazioni

**OGGETTO**

“Integrazione documentazione approvazione Bilancio di previsione 2021 - 2023”

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

- 1) Luciano DEL PIZZO Presidente
- 2) Luigi ERCOLANO Consigliere

Risulta assente:

- 3) Rachele CUCCARO Consigliere

Esplica le funzioni di verbalizzante il Direttore Federica Orsi

**IL PRESIDENTE**

constatato, previo appello nominale, il numero legale degli intervenuti, accertatosi che per nessuno dei componenti 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**

comunica al Consiglio che, con nota del 07/05/2021 prot. n. 0248191, la Giunta Regionale della Campania ha richiesto documentazione integrativa circa l'approvazione del Bilancio di previsione 2021 – 2023 adottato da questo Ente con Delibera n. 04 del 17/03/2021. Segnalando in particolare che:

- a) gli schemi del conto economico e dello stato patrimoniale riferiti all'anno 2021 non indicano gli importi delle voci corrispondenti dell'esercizio 2020;
- b) la Nota illustrativa non esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio;
- c) la Relazione previsionale e programmatica non illustra le singole voci di bilancio.

A questo punto, il Direttore sottopone al Consiglio la nuova documentazione di cui ai sopra citati punti a) - b) -c), proponendone contestualmente l'approvazione.

## **IL CONSIGLIO**

come sopra legalmente costituito

- udita e fatta propria la proposta del Direttore;
- vista la nota della Giunta Regionale della Campania del 07/05/2021 prot. n. 0248191;
- esaminati gli schemi del Conto economico e dello Stato patrimoniale 2021, della Nota illustrativa al Bilancio di Previsione e della Relazione previsionale e programmatica modificati secondo le indicazioni dell'Organo di controllo;
- visto lo Statuto e il Regolamento di organizzazione di questa Azienda;
- con voti n. 2 favorevoli e nessuno contrario su 2 presenti e 2 votanti, espressi a norma di legge

## **DELIBERA**

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

1) Di approvare, come approva, la proposta del Direttore circa l'approvazione dei nuovi schemi del Conto economico e dello Stato patrimoniale 2021, della Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2021 e della Relazione previsionale e programmatica, modificati secondo le indicazioni richieste dall'Organo di controllo.

2) Di rendere la presente Deliberazione immediatamente esecutiva a norma di legge.

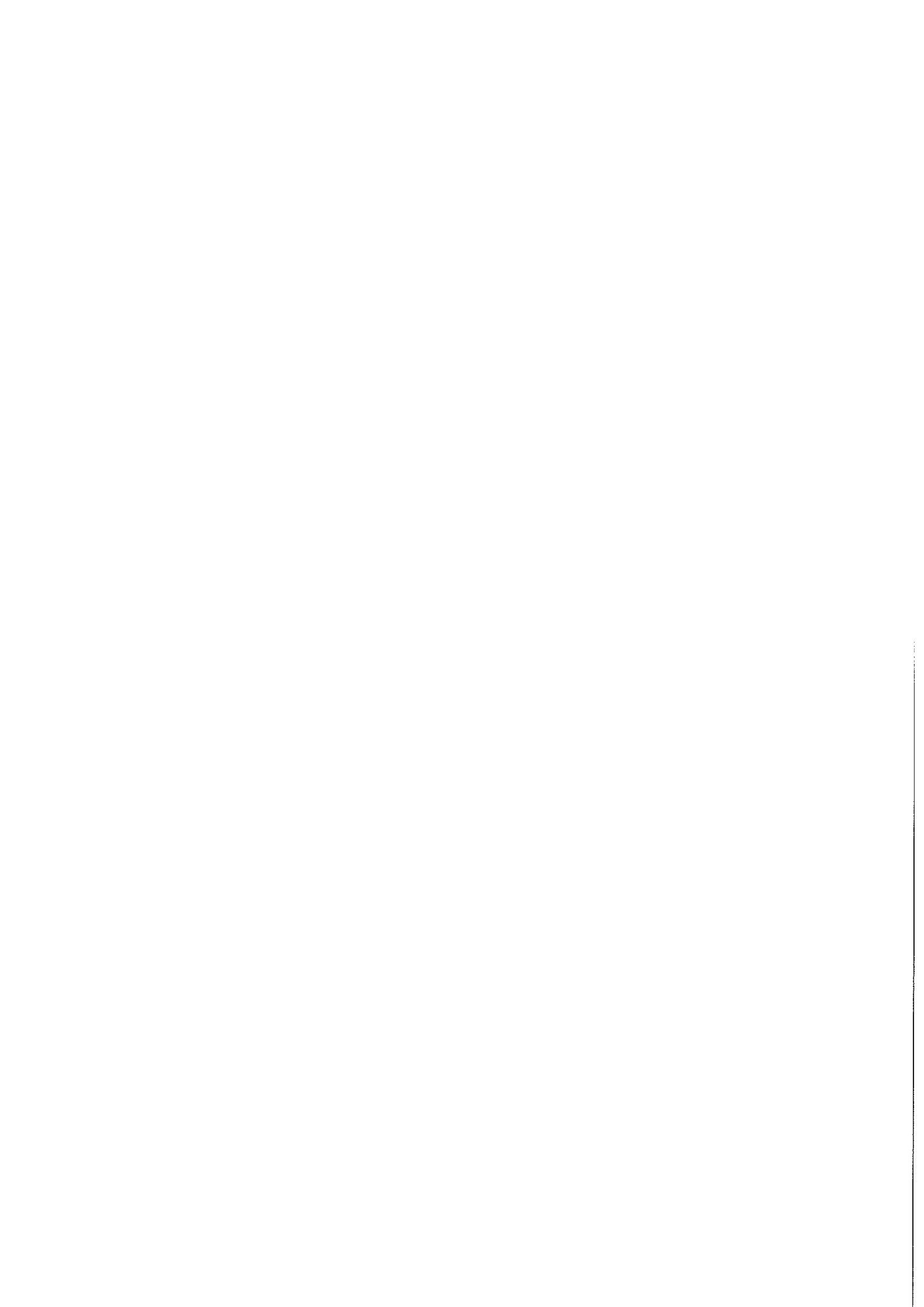
ASP - ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA  
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE  
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE C.F. 82008340638

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021**

	2021	2020
SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Importi	Importi
<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>	€ 217.000,00	212.100,00 €
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 47.500,00	47.500,00 €
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	€ 152.000,00	152.000,00 €
A.3 c) avanzo di amministrazione	€ 17.500,00	12.600,00 €
<b>A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>		
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	€ 2.200,00	2.200,00 €
A.5 a) 2 rimborsi e varie	€ 2.200,00	2.200,00 €
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 219.200,00</b>	<b>€ 214.300,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B1) Acquisto di beni</b>	€ 24.600,00	€ 200,00
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	€ 200,00	200,00 €
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	€ 24.400,00	- €
<b>B2) Acquisti di servizi</b>	€ 149.000,00	€ 148.900,00
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 12.300,00	€ 12.300,00
B.2 a) 2 canoni utenze	€ 1.600,00	€ 1.500,00
B.2 a) 3 pulizia	€ 300,00	€ 300,00
B.2 a) 4 manutenzioni ordinarie	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.2 a) 5 manutenzioni straordinarie	€ 100.000,00	€ 100.000,00
B.2 a) 6 assicurazioni	€ 300,00	€ 300,00
B.2 a) 7 servizi assistenza beneficenza per minori comune	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.2 a) 8 servizi assistenza/beneficenza per minori territoriali	€ 500,00	€ 500,00
B.2 a) 9 interventi specialistici per disabili	€ 20.000,00	€ 20.000,00
B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<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>9.500,00</b>	€ <b>9.500,00</b>
B.4 a) Personale dirigente compensi e/o salari e stipendi	€	5.000,00	€ 5.000,00
B.4 b) Personale di comparto compensi e/o salari e stipendi	€	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 €
<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>32.000,00</b>	€ <b>53.000,00</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	€	2.000,00	€ 1.000,00
B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato	€	30.000,00	€ 52.000,00
<b>B9) Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>7.200,00</b>	€ <b>6.200,00</b>
B.9 a) imposte	€	3.000,00	€ 2.500,00
B.9 b) tasse	€	3.000,00	€ 2.500,00
B.9 c) altro (rappresentanza)	€	300,00	€ 300,00
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	€	900,00	€ 900,00
	<b>TOTALE B)</b>	€ <b>222.300,00</b>	€ <b>217.800,00</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	-€	3.100,00	-€ 3.500,00
<b>TOTALE A-B</b>	-€	<b>3.100,00</b>	-€ <b>3.500,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari</b>			
C.1 a) interessi su depositi	€	3.100,00	3.500,00 €
<b>C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	€	-	
	<b>TOTALE C)</b>	€ <b>3.100,00</b>	€ <b>3.500,00</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>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>				



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 2021**

	2021	2020
SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Importi	Importi
<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>	€ 2.148.175,00	€ 2.148.175,00
A.II 1.a) Disponibili	€ 2.072.972,00	€ 2.072.972,00
A.II 1.b) Indisponibili	€ 75.203,00	€ 75.203,00
<b>A.II 2) Fabbricati</b>	€ 6.146.380,00	€ 6.146.380,00
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	€ 1.225.000,00	€ 1.225.000,00
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	€ 55.380,00	€ 55.380,00
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 4.866.000,00	€ 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	€ -	€ -
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	€ 30.000,00	€ 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	€ 30.000,00	€ 152.000,00
<b>TOTALE A)</b>	€ 8.324.555,00	€ 8.446.555,00

<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	€ 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	€ 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	€ 2.200,00
<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	€ 17.500,00	€ 12.600,00
B.IV 3) Conto corrente postale	€ -	€ -
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 67.200,00</b>	<b>€ 62.300,00</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
C 1) Ratei attivi (interessi c/c)	€ 3.100,00	€ 3.500,00
C 2) Risconti attivi		
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 3.100,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO A+B+C</b>	<b>€ 8.394.855,00</b>	<b>€ 8.512.355,00</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	€ 4.866.000,00	€ 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
<b>TOTALE D</b>	<b>€ 4.875.500,00</b>	<b>€ 5.065.625,00</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D</b>	<b>€ 13.270.355,00</b>	<b>€ 13.577.980,00</b>
<b>PASSIVO</b>		



<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I Fondo di dotazione	€ 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	€ 30.000,00	€ 52.000,00
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio		
<b>TOTALE A</b>	<b>€ 8.324.555,00</b>	<b>€ 8.346.555,00</b>
<b>B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>C) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
C 1) Fondi per imposte anche differite	- €	€ -
C 2) Fondi per rischi	- €	€ -
C 3) Altri fondi	€ 2.000,00	€ 1.000,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
D.I Premi operosità	- €	€ -
D.II TFR dipendenti	- €	€ -
<b>TOTALE D</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</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	€ 52.800,00	€ 150.300,00
E.VIII Debiti tributari	€ 6.000,00	€ 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
<b>TOTALE E</b>	<b>€ 68.300,00</b>	<b>€ 164.800,00</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
F 1) Ratei passivi		
F 2) Risconti passivi		
<b>TOTALE F</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</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	€ 4.866.000,00	€ 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
<b>TOTALE G</b>	<b>€ 4.875.500,00</b>	<b>€ 5.065.625,00</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G</b>	<b>€ 13.270.355,00</b>	<b>€ 13.577.980,00</b>
	- €	- €

**A.S.P.**

**Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia**

**Via Palma 1, - Massa Lubrese**

**Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale dell'anno 2021**  
art.31 comma 4 lettera b

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

Il bilancio economico annuale 2021 e pluriennale 2021/2023 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 con rinnovo dell'incarico in data 17/03/2021.

#### **CRITERI IMPIEGATI NELL'ELABORAZIONE DEL BILANCIO**

Il Bilancio dell'ASP è stato redatto tenendo presente i seguenti criteri:

1. **continuità della gestione aziendale** – le voci di entrata e di uscite inserite nel bilancio, consentono a questo ente di svolgere la propria attività in maniera dinamico-funzionale assicurando una continuità operativa pluriennale. La liquidità derivante dalla gestione corrente, insieme ai fondi disponibili, sono sufficienti per rimborsare i debiti e far fronte agli impegni in scadenza.
2. **Principio di competenza economica** – il bilancio accoglie tutti gli oneri e i proventi di competenza dell'esercizio finanziario 2021. Risulta rispettata la correlazione tra le entrate di competenza e la quota parte dei costi per il mantenimento della struttura amministrativa e la quota parte dei costi stanziata per il raggiungimento delle finalità istituzionali.
3. **Principio del rispetto della prevalenza della sostanza economica sulla forma giuridica** – i singoli elementi gestionali riportati all'interno del bilancio, sono rilevati con diretto riferimento alla loro sostanza economica, e non solo in relazione alla loro forma giuridica.
4. **Principio di valutazione separata degli elementi patrimoniali** – così come specificato nella presente Nota integrativa al Bilancio, le voci sono state singolarmente evidenziate e non sono state oggetto di raggruppamento.
5. **Principio di continuità nella redazione del bilancio** - i criteri di valutazione delle singole voci di bilancio non sono stati modificati rispetto all'esercizio finanziario precedente. Quelli 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.

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

### Immobilizzazioni

**A.II 1) Terreni** - iscritti in bilancio per un valore pari ad € 2.148.175,00 e distinti in:

**A.II 1.a) Terreni disponibili**- 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;

**A.II 1.b) Indisponibili** - 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;

**A.II 2) Fabbricati** - iscritti in bilancio per un valore pari ad € 6.146.380,00 e distinti in:

**A.II 2.a) Fabbricati Disponibili** – iscritti in bilancio 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;
- immobile ubicato in Via Discesa Turro n. 2 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.

**A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili** - iscritti in bilancio per € 55.380,00 costituiscono la sede legale e gli uffici dell'Azienda;

**A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale** - iscritto in bilancio per € 4.866.000,00 è attualmente adibito a convento delle "Suore Carmelitane Scalze";

**A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT** – rappresentano disponibilità finanziarie di carattere patrimoniale per € 30.000,00.

### Attivo circolante

**B.II 3) Crediti verso Comuni** - iscritti in bilancio per € 14.400,00 sono costituiti dai canoni di locazione versati dal Comune di Massa Lubrense per i locali adibiti a sede della polizia municipale e archivio storico comunale;

**B.II 6) Crediti verso privati** - iscritti in bilancio per € 33.100,00 sono costituiti da: € 10.200,00 da canoni di locazione dei fondi agricoli; € 17.500,00 da canoni di locazione di fabbricati; € 5.400,00 da canoni relativi a censi canoni e livelli;

**B.II 9) Altri crediti (rimborsi)** - iscritti in bilancio per € 2.200,00 rappresentano rimborsi per spese anticipate da questo ente;

**B.IV 2) Istituto tesoriere** - è iscritto in bilancio l'importo di € 17.500,00 che costituisce quota parte dell'avanzo di amministrazione 2020 presunto stimato in € 186.977,40.

### Ratei e risconti attivi

C 1) Ratei attivi (interessi c/c) – iscritti in bilancio per € 3.100,00 rappresentano interessi attivi.

Conti d'ordine

D.VI Beni in contenzioso - sono costituiti dai fabbricati oggetto di contenzioso e precisamente l'immobile adibito a convento "S. Teresa" per un valore di € 4.866.000,00;

D.VIII Altri conti d'ordine (anticip. rimborsi partite di giro) – iscritti in bilancio per € 9.500,00 rappresentano entrate da partite di giro.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio netto

A.I Fondo di dotazione – per € 8.294.555,00;

A.VII Altre riserve – iscritte per € 30.000,00 rappresentano riserve provenienti da disponibilità finanziarie di carattere patrimoniale.

Fondi per rischi e oneri

C 3) Altri fondi – iscritto per € 2.000,00 rappresenta un fondo di riserva per spese impreviste.

Debiti

E.VII Debiti verso fornitori – iscritti in bilancio per € 52.800,00 rappresentano le seguenti voci elementari di spesa:

Spesa	Previsione
Spese di rappresentanza	€ 300,00
Utenze	€ 1.600,00
Spese di cancelleria	€ 200,00
Bolli e diritti di segreteria	€ 200,00
Spese postali	€ 200,00
Spese di tesoreria	€ 500,00
Spesa per il Revisore unico	€ 1.500,00
Spese per l'organo di valutazione	€ 500,00
Acquisto licenza software	€ 2.400,00
Compenso al fiscalista	€ 2.300,00
Pulizia locali	€ 300,00
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	€ 1.000,00
Manutenzioni mobili e arredi	€ 1.000,00
Spese per le polizze assicurative	€ 300,00
Compensi per prestazioni professionali	€ 5.000,00
Spese per liti e consulenza legale	€ 3.000,00
Spese per la gestione del pulmino dei disabili	€ 2.000,00
Assistenza e beneficenza per i minori del comune di Massa Lubrense	€ 10.000,00
Assistenza e beneficenza per i minori dell'ambito territoriale	€ 500,00
Interventi specialistici per disabili	€ 20.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 52.800,00</b>

E.VIII Debiti tributari - iscritti in bilancio per € 6.000,00 per il pagamento di imposte IRES - IMU/TASI;

E.XI altri debiti (personale) – iscritti in bilancio per € 9.500,00 rappresentano il costo annuale della struttura amministrativa dell'Ente: compenso al Direttore per € 5.000,00 rimborso spese al Direttore per € 1.000,00 e costo del dipendente del comune di Massa Lubrense per gli adempimenti

amministrativi € 3.500,00.

#### Conti d'Ordine

**G.VI Beni in contenzioso** - sono costituiti dai fabbricati oggetto di contenzioso e precisamente l'immobile adibito a convento "S. Teresa" per un valore di € 4.866.000,00;

**D.VIII Altri conti d'ordine** - uscite per partite di giro per € 9.500,00.

### **CONTO ECONOMICO**

La redazione del conto economico è stata effettuata nell'ottica della prudenza e riportando nel preventivo 2021 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

**A.3 a) dal patrimonio immobiliare** – per € 47.500,00 si riferiscono a canoni di locazione di cespiti immobiliari;

**A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento** - per € 152.000,00 rappresentano entrate di carattere patrimoniale provenienti da disinvestimento di titoli di stato;

**A.3 c) avanzo di amministrazione** - per € 17.500,00 rappresenta l'applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto 2020;

**A.5 a) 2 rimborsi e varie** – per € 2.200,00 rappresentano recuperi e rimborsi diversi.

#### Costi della produzione

**B.1 a) Acquisto di beni di consumo** – per € 200,00 rappresentano spese di cancelleria;

**B.1 b) Acquisto di beni per servizi** – per € 24.400,00 di cui € 2.400,00 per l'acquisto del nuovo software per la contabilità ed € 22.000,00 per l'acquisto dei mobili per la sede dell'ente;

**B.2 a) 1 compensi a terzi** – per € 12.300,00 di cui € 1.500,00 per il compenso al revisore, € 500,00 per l'organo di valutazione, € 2.300,00 per il compenso al fiscalista, € 5.000,00 per compensi professionali a professionisti, € 3.000,00 per spese legali;

**B.2 a) 2 canoni utenze** – € 1.600,00 per spese relative alle utenze;

**B.2 a) 3 pulizia** – € 300,00 per spese relative alla pulizia della sede dell'ente;

**B.2 a) 4 manutenzioni ordinarie** – € 2.000,00 per interventi di manutenzione ordinaria sui beni dell'ente;

**B.2 a) 5 manutenzioni straordinarie** – € 100.000,00 per i lavori programmati per la ristrutturazione della sede dell'ente;

**B.2 a) 6 assicurazioni** – € 300,00 per la copertura assicurativa sui locali adibiti a sede dell'ente;

**B.2 a) 7 servizi assistenza beneficenza per minori comune** - € 10.000,00 per il finanziamento di interventi assistenziali a favore dei minori residenti nel comune di Massa Lubrense;

**B.2 a) 8 servizi assistenza/beneficenza per minori territoriali** - € 500,00 per il finanziamento di interventi assistenziali dei minori residenti nell'ambito territoriale;

**B.2 a) 9 interventi specialistici per disabili - € 20.000,00** per interventi assistenziali a favore dei minori disabili residenti nel comune di Massa Lubrense;

**B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili - € 2.000,00** per le spese relative alla gestione del pulmino adibito al trasporto dei minori disabili;

**B.4 a) Personale dirigente compensi e/o salari e stipendi - € 5.000,00** per le spese relative al compenso al Direttore;

**B.4 b) Personale di comparto compensi e/o salari e stipendi – 3.500,00** di cui € 3.350,00 per il compenso al dipendente del comune di Massa Lubrense per il disbrigo delle pratiche amministrative e € 150,00 per le indennità di trasferta;

**B.4 h) Altri costi - € 1.000,00** per il rimborso delle spese al Direttore;

**B.8 d) Altri accantonamenti fondo di riserva - € 2.000,00** per il fondo di riserva per spese impreviste;

**B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato - € 30.000,00** per utilizzo delle disponibilità finanziarie di carattere patrimoniale;

**B.9 a) imposte - € 3.000,00** per il pagamento delle imposte;

**B.9 b) tasse - € 3.000,00** per il pagamento delle tasse;

**B.9 c) altro (rappresentanza) - € 300,00** per le spese di rappresentanza;


**B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria) - € 900,00** di cui € 200,00 bolli e diritti di segreteria, € 200,00 per spese postali e € 500,00 per le spese bancarie.

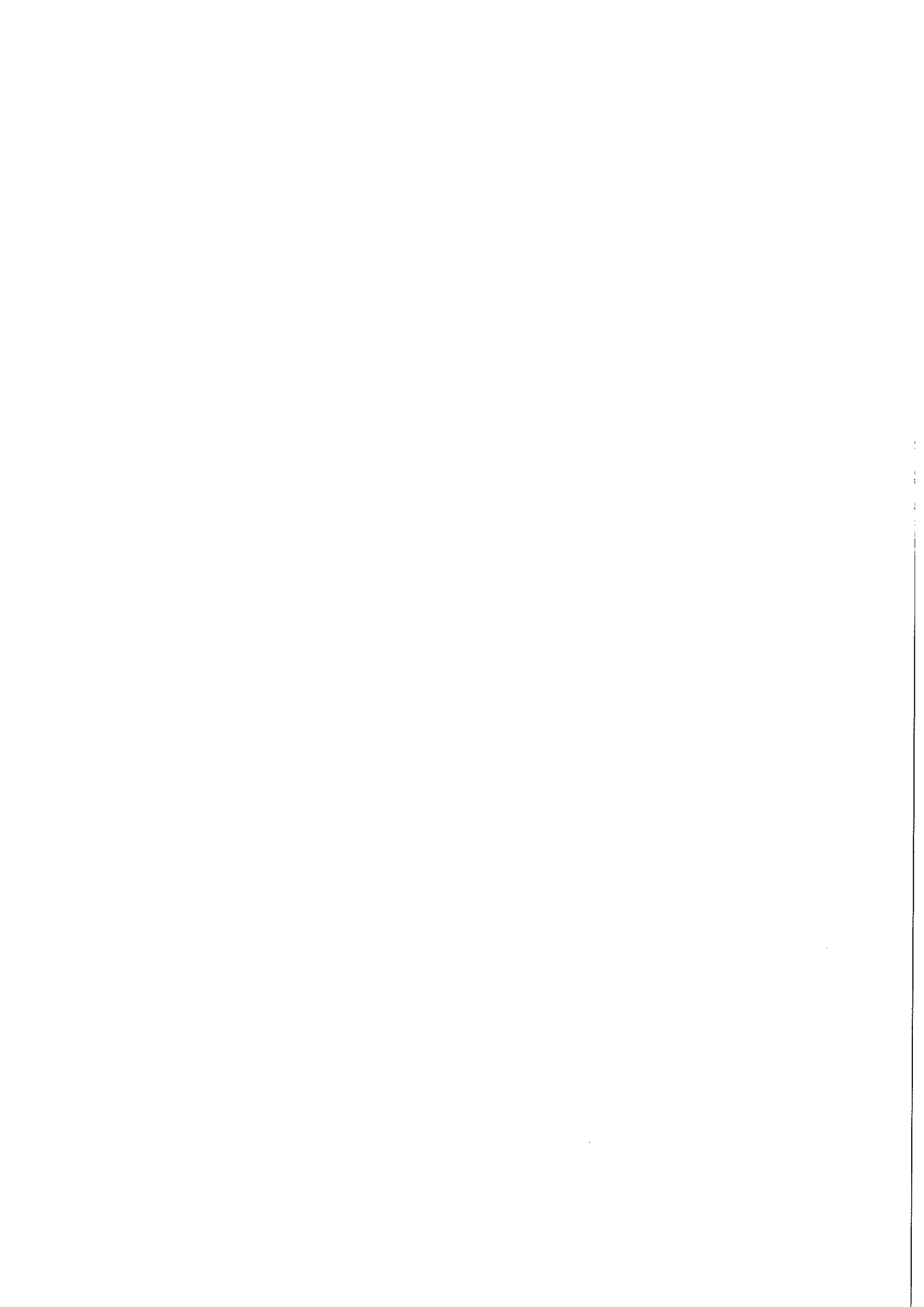
Proventi e oneri finanziari

**C.1 a) interessi su depositi - € 3.100,00** per interessi attivi.

Il Direttore

dott.ssa CRSI Federica







## **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. formazione di personale specializzato per la realizzazione di interventi a favore dei minori autistici, da svolgersi presso l'aula multisensoriale realizzata da questo Ente nel 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 presso il centro realizzato dal Comune di Massa Lubrense in località Termini.

Le predette linee programmatiche, saranno ovviamente condizionate dal superamento dello stato di emergenza sanitaria indotta dall'epidemia di Covid-19.

### **PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITA' GESTIONALI**

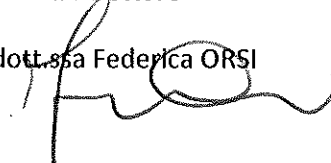
1. realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria nella sede dell'ente;
2. predisposizione di un piano per la valorizzazione dei fondi agricoli;
3. rinnovo dei contratti scaduti.

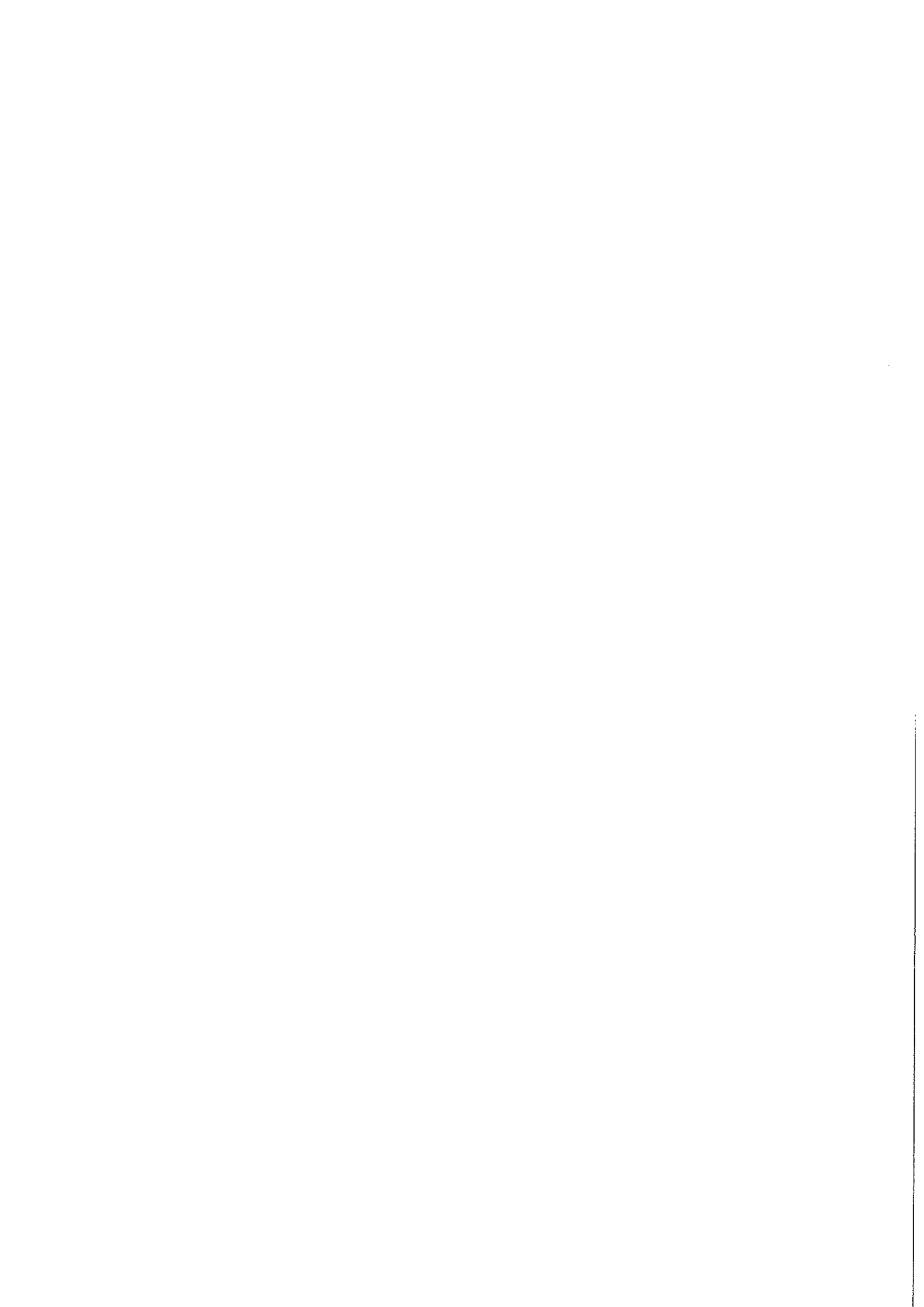
**ILLUSTRAZIONE SINGOLE VOCI DI BILANCIO**

Descrizione entrate	VOCI DI BILANCIO		Descrizione uscite	Importo
	Importo			
Avanzo di amministrazione presunto per spese correnti	€	17.500,00	Spese di rappresentanza	€ 300,00
Fitti di fondi rustici	€	10.200,00	Utenze	€ 1.600,00
Fitti di fabbricati	€	31.900,00	Spese per il personale	€ 3.350,00
Censi, canoni e livelli	€	5.400,00	Indennità di trasferta al personale	€ 150,00
Rendita dei Titoli di Stato	€	-	Spese per il direttore	€ 5.000,00
Interessi sui depositi bancari	€	2.600,00	Rimborso spese per il direttore	€ 1.000,00
Altri interessi attivi	€	500,00	Spese di cancelleria	€ 200,00
	€	-	Bolli e diritti di segreteria	€ 200,00
Rimborso costo polizza assicurativa	€	1.200,00	Spese postali	€ 200,00
Recuperi e rimborsi diversi	€	1.000,00	Spese di tesoreria	€ 500,00
Rimborso Titoli di Stato	€	30.000,00	Spesa per il Revisore unico	€ 1.500,00
Utilizzo disponibilità patrimoniali per lavori di manutenzione straordinaria per la sede dell'ente	€	100.000,00	Spese per l'organo di valutazione	€ 500,00
Utilizzo disponibilità patrimoniali per acquisto mobili e arredi per la sede dell'ente	€	22.000,00	Acquisto licenza software	€ 2.400,00
Anticipazione per le Minute spese	€	500,00	Imposte e tasse	€ 6.000,00
Ritenute erariali lavoratori autonomi	€	5.000,00	Compenso al fiscalista	€ 2.300,00
Rimborso anticipazioni c/terzi	€	4.000,00	Pulizia locali	€ 300,00
<b>TOTALE VOCI ENTRATE</b>	<b>€</b>	<b>231.800,00</b>	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	€ 1.000,00
			Manutenzioni mobili e arredi	€ 1.000,00
			Spese per le polizze assicurative	€ 300,00
			Compensi per prestazioni professionali	€ 5.000,00
			Spese per liti e consulenza legale	€ 3.000,00
			Fondo di riserva	€ 2.000,00
			Spese per la gestione del pulmino dei disabili	€ 2.000,00
			Assistenza e beneficenza per i minori del comune di Massa Lubrense	€ 10.000,00
			Assistenza e beneficenza per i minori dell'ambito territoriale	€ 500,00
			Interventi specialistici per disabili	€ 20.000,00
			Acquisto di Titoli di Stato	€ 30.000,00
			Intervento di manutenzione straordinaria sul fondo "Giglio e Turro"	€ -
			Interventi di manutenzione straordinaria nella sede dell'Ente	€ 100.000,00
			Acquisto mobili per la sede dell'ente	€ 22.000,00
			Anticipazione per le Minute spese	€ 500,00
			Ritenute erariali lavoratori autonomi	€ 5.000,00
			Rimborso anticipazioni c/terzi	€ 4.000,00
			<b>TOTALE VOCI USCITE</b>	<b>€ 231.800,00</b>

Il Direttore

dott.ssa Federica ORSI





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, 7 0111 2004

Il Direttore

### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

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

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

Massa Lubrense, 7 0111 2004

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