

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 2022**

Seduta del 23 marzo 2022

N. 02 del Registro delle Deliberazioni

OGGETTO

“Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per gli anni 2022/2024 – Approvazione”

L'anno duemila ventidue il giorno ventitré 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) Luigi ERCOLANO Consigliere

Risulta assente:

- 3) Rachele CUCCARO Consigliere

Esplica le funzioni di verbalizzante il Direttore dell'Azienda Marianna GARGIULO

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 2022 - 2024 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 2022 - 2024;
- 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. 2 favorevoli e nessuno contrario, espressi a norma di legge, su n. 2 presenti e n. 2 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 2022 – 2024 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.

TIPOLOGIA TITOLO	CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (V Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	
						Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
CAPITOLO						Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
		Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		comp.	0,00	0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		comp.	0,00	0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		comp.	0,00	0,00	0,00
		Utilizzo avanzo di Amministrazione		comp.	17.500,00	17.050,00	0,00
		- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		comp.	0,00	17.050,00	0,00
		Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		cassa	294.750,55	342.326,36	0,00
TITOLO 3:		Entrate extratributarie					
TIPOLOGIA 100:		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
CATEGORIA 3:		Proventi derivanti dalla gestione dei beni					
3 100 3	0201	FITTI DI FONDI RUSTICI	E.3.01.03.02.000	comp. cassa	10.200,00	10.100,00	10.300,00
3 100 3	0202	FITTI DI FABBRICATI	E.3.01.03.02.000	comp. cassa	31.900,00	31.900,00	38.000,00
3 100 3	0203	CENSI, CANONI E LIVELLI	E.3.01.03.01.000	comp. cassa	5.400,00	5.400,00	5.500,00
		Totale CATEGORIA 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni			47.500,00	47.400,00	53.800,00
						83.192,23	
		Totale TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			47.500,00	47.400,00	53.800,00
						83.192,23	
TIPOLOGIA 400:		Altre entrate da redditi da capitale					
CATEGORIA 99:		Altre entrate da redditi da capitale					
3 400 99	0302	INTERESSI SUI DEPOSITI BANCARI	E.3.04.99.99.000	comp. cassa	2.600,00	2.400,00	2.400,00
3 400 99	0303	ALTRI INTERESSI ATTIVI	E.3.04.99.99.000	comp. cassa	500,00	400,00	400,00
		Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate da redditi da capitale			3.100,00	2.800,00	2.800,00
						2.520,00	
		Totale TIPOLOGIA 400 - Altre entrate da redditi da capitale			3.100,00	2.800,00	2.800,00
						2.520,00	
TIPOLOGIA 500:		Rimborsi e altre entrate correnti					
CATEGORIA 99:		Altre entrate correnti n.a.c.					
3 500 99	0501	RIMBORSO COSTO POLIZZA ASSICURATIVA	E.3.05.99.99.000	comp. cassa	1.200,00	1.200,00	1.200,00
3 500 99	0502	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.99.99.000	comp. cassa	1.000,00	500,00	500,00
						450,00	

TITOLO	CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
		Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate correnti n.a.c.		1.309,22 comp. cassa	2.200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		Totale TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti		1.309,22 comp. cassa	2.200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie		26.204,59 comp. cassa	52.800,00	58.150,00		58.300,00
TITOLO 4:		Entrate in conto capitale						
TIPOLOGIA 300:		Altri trasferimenti in conto capitale						
CATEGORIA 13:		Altri trasferimenti da Istituzioni Sociali Private						
4	300	13 UTILIZZO DISPONIBILITA' PATRIMONIALI PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA SEDE DELL'ENTE	E.4.03.13.01.000	0,00 comp. cassa	100.000,00	0,00	0,00	0,00
4	300	13 UTILIZZO DISPONIBILITA' PATRIMONIALI PER ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER LA SEDE DELL'ENTE	E.4.03.13.01.000	0,00 comp. cassa	22.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale CATEGORIA 13 - Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private		0,00 comp. cassa	122.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale TIPOLOGIA 300 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00 comp. cassa	122.000,00	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 400:		Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
CATEGORIA 3:		Alienazione di beni immateriali						
4	400	3 RIMBORSI TITOLI DI STATO	E.4.04.03.99.000	0,00 comp. cassa	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		Totale CATEGORIA 3 - Alienazione di beni immateriali		0,00 comp. cassa	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		Totale TIPOLOGIA 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		0,00 comp. cassa	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale		0,00 comp. cassa	152.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TITOLO 9:		Entrate per conto di terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100:		Entrate per partite di giro						
CATEGORIA 3:		Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
9	100	3 RITENUTE ERARIALI LAVORATORI AUTONOMI	E.9.01.03.01.000	0,00 comp. cassa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Totale CATEGORIA 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo		0,00 comp. cassa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CATEGORIA 99:		Altre entrate per partite di giro						
		Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per partite di giro		0,00 comp. cassa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

TITOLO	CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (V Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
CAPITOLO								
9	100	99 ANTICIPAZIONI PER LE MINUTE SPESE	E.9.01.99.03.000	200,00 comp. cassa	500,00	500,00	500,00	500,00
0101						650,00		
		Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per partite di giro		200,00 comp. cassa	500,00	500,00	500,00	500,00
		Totale TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro		200,00 comp. cassa	5.500,00	5.150,00	5.500,00	5.500,00
		TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi						
		CATEGORIA 99: Altre entrate per conto terzi						
9	200	99 RIMBORSO ANTICIPAZIONI CONTO TERZI	E.9.02.99.99.000	0,00 comp. cassa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
0103					3.600,00			
		Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per conto terzi		0,00 comp. cassa	4.000,00	3.600,00	4.000,00	4.000,00
		Totale TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi		0,00 comp. cassa	4.000,00	3.600,00	4.000,00	4.000,00
		Totale TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro		200,00 comp. cassa	9.500,00	8.750,00	9.500,00	9.500,00
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		26.404,59 comp. cassa	231.800,00	230.450,00	97.650,00	97.800,00
						576.427,81		

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR.	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV.Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
<i>MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>							
<i>PROGRAMMA 1: Organi istituzionali</i>							
<i>TITOLO 1: Spese correnti</i>							
<i>MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi</i>							
1	1	3	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						300,00	300,00
1	1	3	0,00	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						1.500,00	1.500,00
						1.500,00	1.500,00
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi							
			0,00	1.900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
					di cui già di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						1.800,00	1.800,00
Totale TITOLO 1 - Spese correnti							
			0,00	1.900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						1.800,00	1.800,00
Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali							
			0,00	1.900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						1.800,00	1.800,00
<i>PROGRAMMA 2: Segreteria generale</i>							
<i>TITOLO 1: Spese correnti</i>							
<i>MACROAGGREGATO 1: Redditi da lavoro dipendente</i>							
1	2	1	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						6.700,00	6.700,00
1	2	1	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						150,00	150,00
Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale							
			3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
Totale TITOLO 1 - SPESE PER IL PERSONALE							
1	2	1	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						5.000,00	5.000,00
Totale TITOLO 2 - INDENNITA' DI TRASFERTA AL PERSONALE							
1	2	1	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						5.000,00	5.000,00
Totale TITOLO 3 - SPESE PER IL DIRETTORE							
1	2	1	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
					di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00
					cassa	0,00	0,00
						10.000,00	10.000,00

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
								Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	
1	2	1	1	RIMBORSO SPESE PER IL DIRETTORE	U.1.01.01.01.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
	0400						competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
Totale MACROAGGREGATO 1 - Redditi da lavoro dipendente								8.500,00	8.500,00	
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi										
1	2	1	3	SPESE DI CANCELLERIA	U.1.03.01.02.000	0,00	200,00	200,00	200,00	
	0100						competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1	2	1	3	SPESE POSTALI	U.1.03.02.16.000	0,00	200,00	200,00	200,00	
	0101						competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1	2	1	3	BOLLE E DIRITTI DI SEGRETERIA	U.1.03.02.99.000	0,00	200,00	200,00	200,00	
	0200						competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi								600,00	600,00	
Totale TITOLO 1 - Spese correnti								10.100,00	9.100,00	
								competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale								10.100,00	9.100,00	
								competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
TITOLO 1: Spese correnti										
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi										
1	3	1	3	SPESE DI TESORERIA	U.1.03.02.17.000	0,00	500,00	400,00	400,00	
	0100						competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
								Previsioni dell'anno si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
1	3	1	3	SPESE PER IL REVISORE UNICO	U.1.03.02.01.000	8,44	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
				0200					0,00	0,00
									0,00	0,00
									1.508,44	
1	3	1	3	SPESE PER L'ORGANO DI VALUTAZIONE	U.1.03.02.01.000	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
				0400					0,00	0,00
									0,00	0,00
									1.000,00	
1	3	1	3	ACQUISTO LICENZA SOFTWARE	U.1.03.02.07.000	2.318,00	2.400,00	2.400,00	2.350,00	2.350,00
				0500					2.318,00	0,00
									0,00	0,00
									4.868,00	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi							4.900,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00
									2.318,00	0,00
									0,00	0,00
									7.576,44	
Totale TITOLO 1 - Spese correnti							4.900,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00
									2.318,00	0,00
									0,00	0,00
									7.576,44	
TITOLO 2: Spese in conto capitale										
MACROAGGREGATO 2: Investimenti fissi lordi										
1	3	2	2	ACQUISTO DI TITOLI DI STATO	U.2.02.03.99.000	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
				0100					0,00	0,00
									0,00	0,00
									30.000,00	
1	3	2	2	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NELLA SEDE DELL'ENTE	U.2.02.01.09.000	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
				0102					0,00	0,00
									0,00	0,00
									100.000,00	
1	3	2	2	ACQUISTO DI MOBILI PER LA SEDE DELL'ENTE	U.2.02.01.03.000	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
				0103					0,00	0,00
									0,00	0,00
									22.000,00	
Totale MACROAGGREGATO 2 - Investimenti fissi lordi							0,00	152.000,00	152.000,00	30.000,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									152.000,00	
Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale							0,00	152.000,00	152.000,00	30.000,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									152.000,00	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR.	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV LIV.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2024
	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		2.826,44	156.900,00	156.750,00	34.750,00
					2.318,00	0,00
					0,00	0,00
					159.576,44	0,00
PROGRAMMA 4:	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
TITOLO 1:	Spese correnti					
MACROAGGREGATO 2:	Imposte e tasse a carico dell'ente					
1 4 1 2	IMPOSTE E TASSE		980,31	6.000,00	6.000,00	6.000,00
0100					0,00	0,00
					0,00	0,00
					6.980,31	0,00
	Totale MACROAGGREGATO 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente		980,31	6.000,00	6.000,00	6.000,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
MACROAGGREGATO 3:	Acquisto di beni e servizi					
1 4 1 3	COMPENSO AL FISCALISTA	U.1.03.02.11.000	0,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00
0100					0,00	0,00
					0,00	0,00
					2.200,00	0,00
	Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi		0,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					2.200,00	0,00
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti		980,31	8.300,00	8.200,00	8.200,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					9.180,31	0,00
	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		980,31	8.300,00	8.200,00	8.200,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					9.180,31	0,00
PROGRAMMA 5:	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
TITOLO 1:	Spese correnti					
MACROAGGREGATO 3:	Acquisto di beni e servizi					
1 5 1 3	PULIZIA LOCALI	U.1.03.02.13.000	0,00	300,00	300,00	300,00
0100					0,00	0,00
					0,00	0,00
					300,00	0,00
	Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi		0,00	300,00	300,00	300,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					300,00	0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV Liv.)	RESIDUI PRESUNTIVAL DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
								Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	
1	5	1	3	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	U.1.03.02.09.011	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
			0101				competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	1.000,00	0,00	0,00	
1	5	1	3	MANUTENZIONI MOBILI E ARREDI	U.1.03.02.09.011	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
			0201				competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	1.000,00	0,00	0,00	
1	5	1	3	SPESE PER LE POLIZZE ASSICURATIVE	U.1.03.02.99.000	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
			0300				competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	0,00	0,00	0,00	
								547,77	0,00	0,00	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi							2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
							di cui già di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	2.600,00	0,00	0,00	
Totale TITOLO 1 - Spese correnti							2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
							competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	2.600,00	0,00	0,00	
Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
							competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	2.600,00	0,00	0,00	
PROGRAMMA 11: Altri servizi generali											
TITOLO 1: Spese correnti											
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi											
1	11	1	3	COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI	U.1.03.02.11.000	2.831,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
			0100				competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	7.831,00	0,00	0,00	
1	11	1	3	SPESE PER LITI E CONSULENZA LEGALE	U.1.03.02.11.000	3.947,97	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
			0200				competenza di cui già imp. di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	6.947,97	0,00	0,00	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi							6.778,97	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
							competenza di cui già di cui F.P.V.	0,00	0,00	0,00	
							cassa	14.778,97	0,00	0,00	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR.	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (V Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	
					Previsioni dell'anno si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2024
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti		6.778,97	8.000,00	8.000,00	8.000,00
				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	8.000,00 0,00 0,00 14.778,97	8.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali		6.778,97	8.000,00	8.000,00	8.000,00
				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	8.000,00 0,00 0,00 14.778,97	8.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		18.935,72	187.800,00	64.450,00	64.450,00
				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	186.450,00 2.318,00 0,00 205.633,49	64.450,00 2.318,00 0,00 0,00
	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi					
12 1 1 3	SPESE PER LA GESTIONE DEL PULMINO	U.1.03.02.07.000	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
0100				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				competenza di cui già di cui F.P.V. cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00
	MACROAGGREGATO 4: Trasferimenti correnti					
12 1 1 4	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE	U.1.04.02.02.000	500,00	10.000,00	10.000,00	8.000,00
0100				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.500,00	8.000,00 0,00 0,00 0,00
12 1 1 4	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DELL'AMBITO TERRITORIALE	U.1.04.02.02.000	0,00	500,00	500,00	500,00
0200				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 0,00
12 1 1 4	INTERVENTI SPECIALISTICI PER DISABILI	U.1.04.02.02.000	0,00	20.000,00	11.200,00	11.350,00
0300				competenza di cui già imp. di cui F.P.V. cassa	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	11.200,00 0,00 0,00 0,00
	Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti		500,00	30.500,00	19.700,00	19.850,00
				competenza di cui già di cui F.P.V. cassa	30.500,00 0,00 0,00 31.000,00	19.700,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR	DENOMINAZIONE	PIANO FINANZIARIO (IV Liv.)	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti		500,00	32.500,00	32.500,00	21.700,00	21.850,00
	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		500,00	32.500,00	32.500,00	21.700,00	21.850,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		500,00	32.500,00	32.500,00	21.700,00	21.850,00
	Fondi e accantonamenti						
	Fondo di riserva						
	Spese correnti						
	Altre spese correnti						
	MACROAGGREGATO 10:						
	20 1 1 10 FONDO DI RISERVA	U.1.10.01.01.000	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	0300						
	Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Servizi per conto terzi						
	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
	Spese per conto terzi e partite di giro						
	Uscite per partite di giro						
	MISSIONE 99:						
	PROGRAMMA 1:						
	TITOLO 7:						
	MACROAGGREGATO 1:						

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	2023	2024	SPESA	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	2023	2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	342.326,36	17.950,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	86.633,49	68.950,00	58.150,00	58.300,00
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	152.000,00	152.000,00	30.000,00	30.000,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	88.551,45	51.900,00	58.150,00	58.300,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	136.800,00	152.000,00	30.000,00	30.000,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	225.351,45	203.900,00	88.150,00	88.300,00	Totale spese finali	238.633,49	220.950,00	88.150,00	88.300,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	8.750,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Totale titoli	234.101,45	213.400,00	97.650,00	97.800,00	Totale titoli	248.133,49	230.450,00	97.650,00	97.800,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	576.427,81	230.450,00	97.650,00	97.800,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	248.133,49	230.450,00	97.650,00	97.800,00
Fondo di cassa finale presunto	328.294,32								

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	342.326,36		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	51.900,00	58.150,00	58.300,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	68.950,00	58.150,00	58.300,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammontato dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-17.050,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	17.050,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	---	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+L+M	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	0,00	--	--
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	152.000,00	30.000,00	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	152.000,00	30.000,00	30.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
Equilibrio di parte corrente (0)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	17.050,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.	-17.050,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021		339.815,19
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021		0,00
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2021		49.781,39
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2021		24.922,26
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021		0,00
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021		10,00
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021		0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2022		364.684,32
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021		0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021		0,00
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021		0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021		0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021		0,00
- Fondo pluriennale vincolato		0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	364.684,32
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Parte accantonata		
	B) Totale parte accantonata	0,00

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		17.050,00
	C) Totale parte vincolata	17.050,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	347.634,32
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		17.050,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	17.050,00

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 2022

	2022	2021
SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Importi	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	€ 216.450,00	217.000,00 €
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 47.400,00	47.500,00 €
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	€ 152.000,00	152.000,00 €
A.3 c) avanzo di amministrazione	€ 17.050,00	17.500,00 €
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		- €
A5) Altri ricavi e proventi	€ 1.700,00	2.200,00 €
A.5 a) 2 rimborsi e varie	€ 1.700,00	2.200,00 €
TOTALE A)	€ 218.150,00	€ 219.200,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
		- €
B1) Acquisto di beni	€ 22.200,00	€ 24.600,00
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	€ 200,00	200,00 €
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	€ 22.000,00	24.400,00 €
B2) Acquisti di servizi	€ 148.800,00	€ 149.000,00
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 12.200,00	€ 12.300,00
B.2 a) 2 canoni utenze	€ 1.500,00	€ 1.600,00
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
B3) Godimento di beni di terzi	€ 2.350,00	- €
B.3 a) affitti	€ -	- €
B.3 b) canoni di locazione finanziaria	€ -	- €

B.3 c) altro (licenza software)	€ 2.350,00	- €
B4) Costi del personale	€ 8.500,00	€ 9.500,00
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	€ 3.350,00	€ 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	€ 150,00	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	€ 32.000,00	€ 32.000,00
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	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato	€ 30.000,00	€ 30.000,00
B9) Oneri diversi di gestione	€ 7.100,00	€ 7.200,00
B.9 a) imposte	€ 3.000,00	€ 3.000,00
B.9 b) tasse	€ 3.000,00	€ 3.000,00
B.9 c) altro (rappresentanza)	€ 300,00	€ 300,00
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	€ 800,00	€ 900,00
TOTALE B)	€ 220.950,00	€ 222.300,00
Differenza tra valore e costi della produzione	-€ 2.800,00	-€ 3.100,00
TOTALE A-B	-€ 2.800,00	-€ 3.100,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- €
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		- €
C.1 a) interessi su depositi	€ 2.800,00	3.100,00 €
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -	- €
TOTALE C)	€ 2.800,00	€ 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

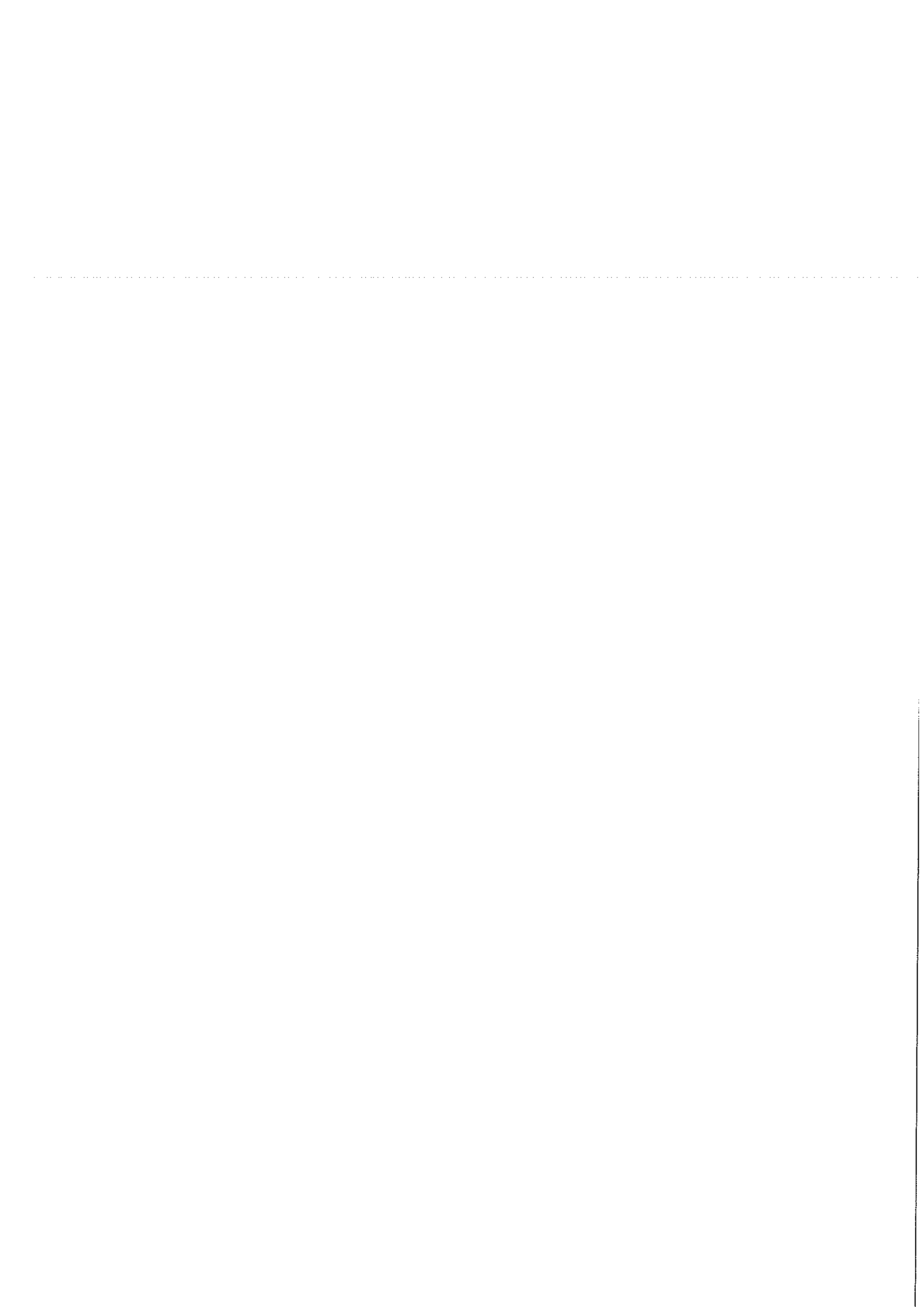
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE C.F. 82008340638

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022 -2024

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Importi		
	2022	2023	2024
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	€ 216.450,00	€ 83.650,00	€ 83.800,00
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 47.400,00	€ 53.650,00	€ 53.800,00
A.3 b) diversi istituzionali/disinvestimento	€ 152.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
A.3 c) avanzo di amministrazione	€ 17.050,00	€ -	€ -
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	€ -		
A5) Altri ricavi e proventi	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
A.5 a) 2 rimborsi e varie	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
TOTALE A)	€ 218.150,00	€ 85.350,00	€ 85.500,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ -		
B1) Acquisto di beni	€ 22.200,00	€ 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	€ 22.000,00	€ -	€ -
B2) Acquisti di servizi	€ 148.800,00	€ 38.000,00	€ 38.150,00
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 12.200,00	€ 12.200,00	€ 12.200,00
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	€ 8.000,00	€ 8.000,00
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	€ 11.200,00	€ 11.350,00
B.2 a) 10 spese gestione pulmino disabili	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B3) Godimento di beni di terzi	€ 2.350,00	€ 2.350,00	€ 2.350,00
B.3 a) affitti	€ -		
B.3 b) canoni di locazione finanziaria	€ -		
B.3 c) altro (licenza software)	€ 2.350,00	€ 2.350,00	€ 2.350,00

B4) Costi del personale	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
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	€ 3.350,00	€ 3.350,00	€ 3.350,00
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	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
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	€ 32.000,00	€ 32.000,00	€ 32.000,00
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	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.8 e) Altri accantonamenti titoli di stato	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
B9) Oneri diversi di gestione	€ 7.100,00	€ 7.100,00	€ 7.100,00
B.9 a) imposte	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
B.9 b) tasse	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
B.9 c) altro (rappresentanza)	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
TOTALE B)	€ 220.950,00	€ 88.150,00	€ 88.300,00
Differenza tra valore e costi della produzione	-€ 2.800,00	-€ 2.800,00	-€ 2.800,00
TOTALE A-B	-€ 2.800,00	-€ 2.800,00	-€ 2.800,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ -		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -		
C.1 a) interessi su depositi	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -
TOTALE C)	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00
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 2022

	2022	2021
SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Importi	Importi
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
A.II 1.a) Disponibili	€ 2.072.972,00	€ 2.072.972,00
A.II 1.b) Indisponibili	€ 75.203,00	€ 75.203,00
A.II 2) Fabbricati	€ 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	€ -	€ -
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 30.000,00	€ 30.000,00
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	€ 30.000,00
TOTALE A)	€ 8.324.555,00	€ 8.324.555,00

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
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	€	-	€ -
B.II 5) Crediti verso Erario	€	-	€ -
B.II 6) Crediti verso privati	€	33.000,00	€ 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)	€	1.700,00	€ 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	€	17.050,00	€ 17.500,00
B.IV 3) Conto corrente postale	€	-	€ -
TOTALE B)	€	66.150,00	€ 67.200,00
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			€ -
C 1) Ratei attivi (interessi c/c)	€	2.800,00	€ 3.100,00
C 2) Risconti attivi			€ -
TOTALE C)	€	2.800,00	€ 3.100,00
TOTALE ATTIVO A+B+C	€	8.393.505,00	€ 8.394.855,00
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	€	4.866.000,00	€ 4.866.000,00
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)			€ -
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	€	9.500,00	€ 9.500,00
TOTALE D)	€	4.875.500,00	€ 4.875.500,00
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D	€	13.269.005,00	€ 13.270.355,00
PASSIVO			€ -

A) PATRIMONIO NETTO			€ -
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	€ 30.000,00	
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo		€ -	
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio		€ -	
TOTALE A		€ 8.324.555,00	€ 8.324.555,00
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	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
TOTALE C)		€ 2.000,00	€ 2.000,00
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	€ 52.450,00	€ 52.800,00	
E.VIII Debiti tributari	€ 6.000,00	€ 6.000,00	
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale		€ -	
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali		€ -	
E.XI altri debiti (personale)	€ 8.500,00	€ 9.500,00	
TOTALE E		€ 66.950,00	€ 68.300,00
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	€ 4.866.000,00	€	4.866.000,00
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)		€	-
D.VIII Altri conti d'ordine (anticip.rimborsi.partite di giro)	€ 9.500,00	€	9.500,00
	TOTALE G	€ 4.875.500,00	€ 4.875.500,00
TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G	€ 13.269.005,00	€ 13.270.355,00	
		- €	- €

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 2022 - 2024
SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)

	Importi		
	2022	2023	2024
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	€ 1.225.000,00	€ 1.225.000,00
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	€ 55.380,00	€ 55.380,00	€ 55.380,00
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 4.866.000,00	€ 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	€ -		
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
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	€ 30.000,00	€ 30.000,00
TOTALE A)	€ 8.324.555,00	€ 8.324.555,00	€ 8.324.555,00
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	€	33.000,00	€ 39.250,00	€ 39.400,00
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)	€	1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
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	€	17.050,00		
B.IV 3) Conto corrente postale	€	-		
TOTALE B)	€	66.150,00	€ 55.350,00	€ 55.500,00
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	-		
C 1) Ratei attivi (interessi c.c.)	€	2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00
C 2) Risconti attivi	€	-		
TOTALE C)	€	2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00
TOTALE ATTIVO A+B+C	€	8.393.505,00	€ 8.382.705,00	€ 8.382.855,00
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	€	4.866.000,00	€ 4.866.000,00	€ 4.866.000,00
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)	€	4.875.500,00	€ 4.875.500,00	€ 4.875.500,00
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D	€	13.269.005,00	€ 13.258.205,00	€ 13.258.355,00
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	€	30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	€	-		
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	€	-		
TOTALE A	€	8.324.555,00	€ 8.324.555,00	€ 8.324.555,00
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	€	2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE C)	€	2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
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	€	52.450,00	€ 41.650,00	€ 41.800,00
E.VIII Debiti tributari	€	6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale	€	-		
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€	-		
E.XI altri debiti (personale)	€	8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
TOTALE E	€	66.950,00	€ 56.150,00	€ 56.300,00
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	€ 4.866.000,00	€ 4.866.000,00	€ 4.866.000,00
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	€ 4.875.500,00	€ 4.875.500,00	€ 4.875.500,00
TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G	€ 13.269.005,00	€ 13.258.205,00	€ 13.258.355,00
	€ -	€ -	€ -

A.S.P.

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

Via Palma 1, - Massa Lubrese

Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale dell'anno 2022
art.31 comma 4 lettera b

Regolamento regionale n. 2 del 22/02/2013

Il bilancio economico annuale 2022 e pluriennale 2022/2024 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 Marianna Gargiulo nominato in data 15/12/2021.

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 2022. 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 tranne quelli riportati al F. 9 part. 632 e F. 15 part. 208 – 209 – 210 – 232 – 233 il cui contratto è stato disdettato dal conduttore. 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 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 € 33.000,00 sono costituiti da: € 10.100,00 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 € 1.700,00 rappresentano rimborsi per spese anticipate da questo ente;

B.IV 2) Istituto tesoriere - è iscritto in bilancio l'importo di € 17.050,00 che costituisce quota parte dell'avanzo di amministrazione libero 2021 presunto stimato in € 211.846,53.

Ratei e risconti attivi

C.1) Ratei attivi (interessi c/c) – iscritti in bilancio per € 2.800,00 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 € 52.450,00 rappresentano le seguenti voci elementari di spesa:

Spesa	Previsione
Spese di rappresentanza	€ 300,00
Utenze	€ 1.500,00
Spese di cancelleria	€ 200,00
Bolli e diritti di segreteria	€ 200,00
Spese postali	€ 200,00
Spese di tesoreria	€ 400,00
Spesa per il Revisore unico	€ 1.500,00
Spese per l'organo di valutazione	€ 500,00
Acquisto licenza software	€ 2.350,00
Compenso al fiscalista	€ 2.200,00
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
Totale	€ 52.450,00

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 € 8.500,00 rappresentano il costo annuale della

struttura amministrativa dell'Ente: compenso al Direttore per € 5.000,00 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 2022 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 € 47.400,00 si riferiscono ai canoni di locazione dei 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 € 17.050,00 rappresenta l'applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto 2021;

A.5 a) 2 rimborsi e varie – per € 1.700,00 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 € 22.000,00 per l'acquisto dei mobili per la sede dell'ente;

B.2 a) 1 compensi a terzi – per € 12.200,00 di cui € 1.500,00 per il compenso al revisore, € 500,00 per l'organo di valutazione, € 2.200,00 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 – € 1.500,00 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.3 c) (licenza software) - € 2.400,00 per l'acquisto del nuovo software di contabilità;

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 - 3.350,00 per il compenso al dipendente del comune di Massa Lubrense per il disbrigo delle pratiche amministrative

B.4 h) Altri costi - € 150,00 per le indennità di trasferta al personale;

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;

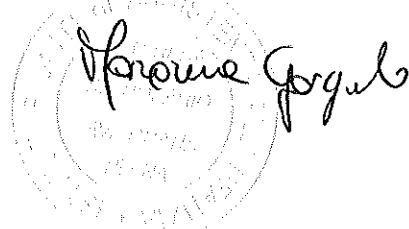
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria) - € 800,00 di cui € 200,00 bolli e diritti di segreteria, € 200,00 per spese postali e € 400,00 per le spese bancarie.

Proventi e oneri finanziari

C.1 a) interessi su depositi - € 2.800,00 per interessi attivi.

Il Direttore

dott.ssa Marianna GARGIULO



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Marianna Gargiulo". Below the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text "COMUNE DI MASSA LUBRENSE" around the perimeter and "UFFICIO DEL DIRIGENTE" in the center. The date "20/07/2018" is also visible within the stamp.

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.

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.

PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITA' GESTIONALI

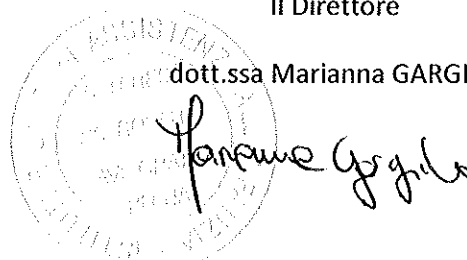
1. realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria nella sede dell'ente;
2. predisposizione di un piano per la valorizzazione dei fondi agricoli;
3. rinnovo dei contratti scaduti.

ILLUSTRAZIONE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

Descrizione entrate	VOCI DI BILANCIO		Descrizione uscite	Importo
	Importo			
Avanzo di amministrazione presunto per spese correnti	€ 17.050,00		Spese di rappresentanza	€ 300,00
Fitti di fondi rustici	€ 10.100,00		Utenze	€ 1.500,00
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
Interessi sui depositi bancari	€ 2.400,00		Spese per il direttore	€ 5.000,00
Altri interessi attivi	€ 400,00		Spese di cancelleria	€ 200,00
Rimborso costo polizza assicurativa	€ 1.200,00		Bolli e diritti di segreteria	€ 200,00
Recuperi e rimborsi diversi	€ 500,00		Spese postali	€ 200,00
Rimborso Titoli di Stato	€ 30.000,00		Spese di tesoreria	€ 400,00
Utilizzo disponibilità patrimoniali per lavori di manutenzione straordinaria per la sede dell'ente	€ 100.000,00		Spesa per il Revisore unico	€ 1.500,00
Utilizzo disponibilità patrimoniali per acquisto mobili e arredi per la sede dell'ente	€ 22.000,00		Spese per l'organo di valutazione	€ 500,00
Anticipazione per le Minute spese	€ 500,00		Acquisto licenza software	€ 2.350,00
Ritenute erariali lavoratori autonomi	€ 5.000,00		Imposte e tasse	€ 6.000,00
Rimborso anticipazioni c/terzi	€ 4.000,00		Compenso al fiscalista	€ 2.200,00
TOTALE VOCI ENTRATE	€ 230.450,00		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
			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
			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
			TOTALE VOCI USCITE	€ 230.450,00

Il Direttore

dott.ssa Marianna GARGIULO



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, una radicale valorizzazione del patrimonio immobiliare appare realisticamente di difficile realizzazione.

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.

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.

Per gli altri fabbricati disponibili, si procederà al rinnovo dei contratti scaduti. Pertanto non è possibile prevedere verosimilmente rendite significativamente più elevate nel breve periodo.

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

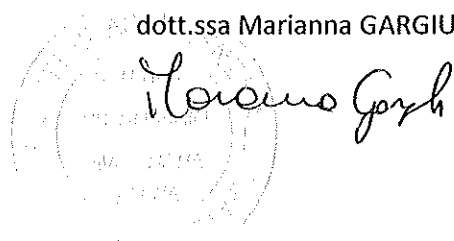
La rimanente parte del patrimonio concretamente valorizzabile, è costituita dai fondi agricoli i cui contratti di locazione verranno rinnovati qualora scaduti, e si cercherà di stipulare un nuovo contratto di fitto per i terreni attualmente liberi riportati al F. 9 part. 632 e F. 15 part. 208 – 209 – 210 – 232 – 233.

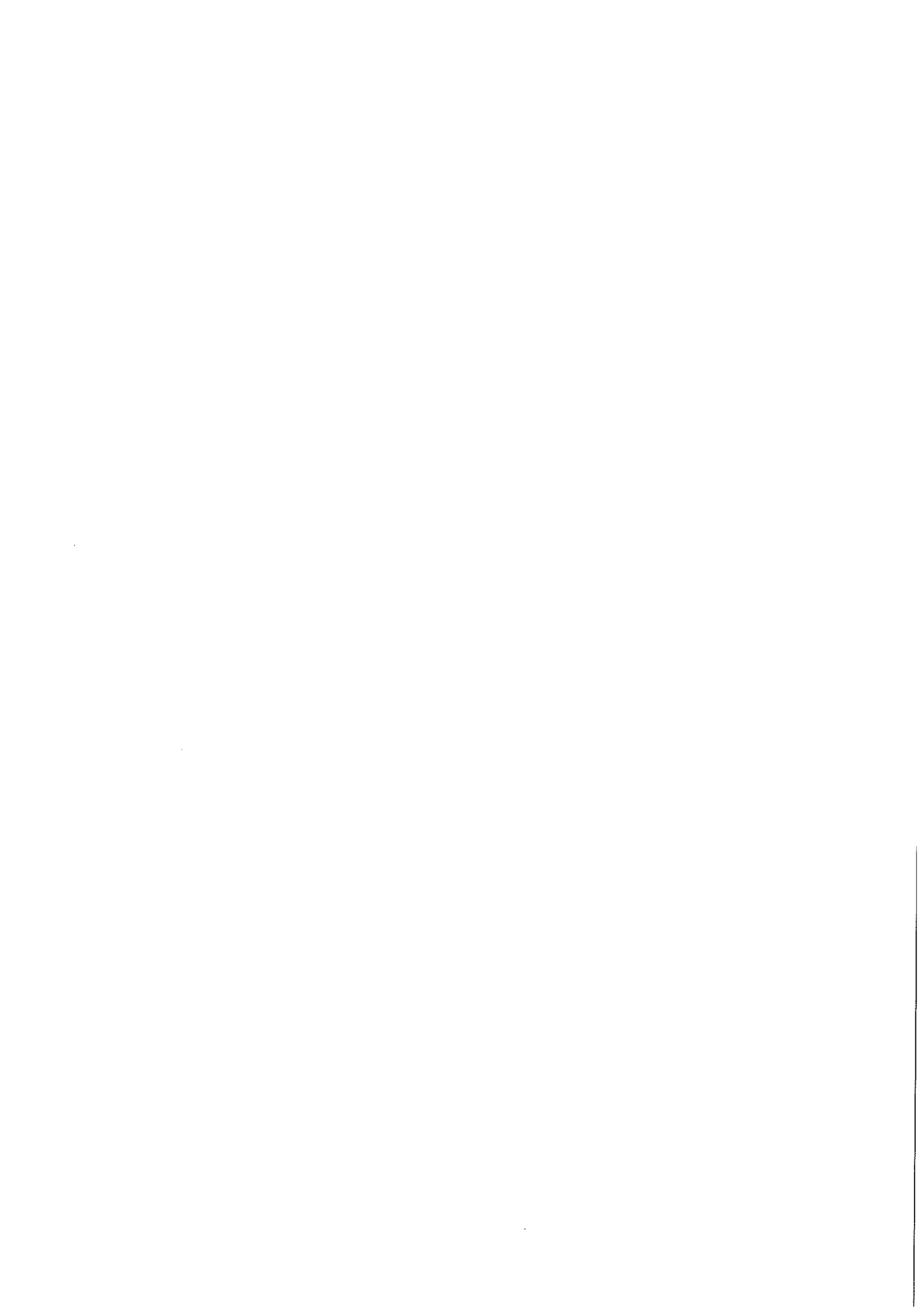
Pertanto, l'unica ipotesi di valorizzazione praticabile, potrebbe essere l'alienazione di terreni concessi in fitto ed il reinvestimento delle provviste finanziarie nel mercato immobiliare. Tale ipotesi, appare praticabile solo nel medio-lungo periodo, ed in ogni caso non fornirebbe all'Ente significativi incrementi delle entrate correnti in quanto le stesse verrebbero di fatto parzialmente erose, dalle maggiori imposte da versare sui redditi percepiti.

Nel Bilancio 2021 sono stati inoltre stanziati fondi, provenienti da accantonamenti patrimoniali, destinati a finanziare degli 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 Marianna GARGIULO





ISTITUTI RIUNITI
LI 06/04/22 N. 42/2022
CAT. CL. POS.

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. 46 DEL 06/04/2022

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 Delibera n. 09 del 15 Settembre 2021 a seguito di Avviso pubblico, al fine di esprimere il parere sul Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'anno 2021, e al Bilancio Pluriennale di Previsione per gli anni 2022-2023-2024, ha ricevuto a mezzo Pec in data 28/03/2022 con nota alla delibera n. 02/22 del 23/03/2022 la seguente documentazione:

- 1) Bilancio Economico di previsione anno 2022;
- 2) Bilancio Economico Pluriennale di Previsione per gli anni 2022-2023-2024;
- 3) Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale 2022 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 2022-2023-2024 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 2022

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022

CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1) Contributi in conto esercizio		
A2) Ricavi per prestazioni erogate		
A3) Proventi e ricavi diversi		216.450



A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A5) Altri ricavi e proventi		1.700
TOTALE A)		218.150
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B1) Acquisto di beni		22.200
B2) Acquisti di servizi		148.800
B3) Godimento di beni di terzi		2.350
B4) Costi del personale		8.500
B5) Ammortamenti		
B6) Svalutazione dei crediti		
B7) Variazione delle rimanenze		
B8) Accantonamenti		32.000
B9) Oneri diversi di gestione		7.100
TOTALE B)		220.950
Differenza tra valore e costi della produzione		-2.800
TOTALE A-B		-2.800
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		2.800
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		
TOTALE C)		2.800
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) Accremento 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 2022 è stata formulata avvalendosi delle risultanze dei dati contabili riferiti all'anno 2021 e dalle indicazioni espresse dal Consiglio di Amministrazione dell'ente.

Ricavi:

La voce **A3** è relativa ai canoni di fitto relativi agli immobili oggetto di regolare contratto di locazione per € 47.400,00, disinvestimento di titoli per € 152.000,00 e 17.050,00 per avanzo di amministrazione. La voce **A5** invece per € 1.700,00 è relativa a rimborsi e varie.

Costi:

Le spese per acquisti di beni e di servizi, voce **B1** è composta da spese per acquisto di mobili, arredamento e macchine d'ufficio elettroniche per rinnovo sede per euro 22.000,00, e per 200,00 euro per spese di cancelleria. La voce **B2**, invece è composta 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 che una parte cospicua della spesa pari ad € 100.000,00 per l'anno 2022, 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 2022 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 pari ad euro 12.200,00 riguardano i costi per le prestazioni professionali necessarie alla gestione dell'ente, quali spese per onorari professionali per far fronte agli adempimenti amministrativi, contabili e fiscali previsti dallo statuto e dalla normativa vigente, oneri per le competenze del Revisore Unico, oneri per l'organo di Valutazione, oneri per Spese Legali e per le restanti spese per euro 4.100,00 sono da imputare a costi per utenza, pulizie, manutenzioni ordinarie ed assicurazioni. La voce **B3**, invece è composta da spese utilizzo per licenza software € 2.350,00.

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 € 8.500,00 comprensiva di oneri sociali e assistenziali, suddivisa in circa € 5.000,00 (lordi) al



Direttore ed € 3.350,00 (lordi) per la collaborazione prestata dal dipendente del Comune di Massa Lubrense.

Accantonamenti:

Sono stati altresì accantonati € 32.000,00 per fronteggiare maggiori spese relative all'attività che l'Ente pensa di svolgere così suddivise: € 2.000,00 per spese relative alla gestione e € 30.000,00 come disponibilità in attesa di utilizzazione.

Oneri diversi di gestione:

Gli oneri diversi di gestione stanziati per € 7.100,00 riguardano per la maggiore consistenza pari ad € 6.000,00 imposte e tasse e per la differenza spese di rappresentanza, di tesoreria, bolli e postali.

Bilancio economico pluriennale

Il Bilancio di previsione 2022 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 2022-2023-2024, ad eccezione dei costi di acquisto di beni per servizi per € 22.000,00, dei costi delle spese previste per i lavori di manutenzione straordinaria agli immobili di proprietà per € 100.000,00. Nei ricavi invece come proventi diversi, sempre per disinvestimento titoli viene indicato l'importo totale di € 152.000,00 nel 2022 e di € 30.000,00 nel 2023-2024.

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, e si procederà al rinnovo di quelli scaduti cercando di adeguare ovviamente i canoni di locazione. 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 nel mercato immobiliare. 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 di circa € 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 Marianna Gargiulo fornendo tutti i chiarimenti e le informazioni sulle singole poste di Bilancio. Permanendo le difficoltà relative alla gestione ordinaria dell'ASP, date le esigue risorse correnti, 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 2022 ha rifinanziato 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 presso il centro già operativo presso la frazione Termini, ovviamente il tutto è sempre condizionato dal definitivo superamento dello stato di emergenza sanitaria indotta dall'epidemia da Covid 19. Relativamente alla programmazione delle attività gestionali, il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2022 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.

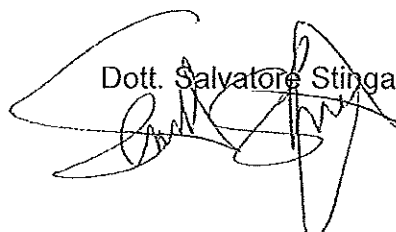
Il Revisore Unico, al termine delle verifiche evidenzia che:

- i dati previsionali sono congrui e coerenti in riferimento agli obiettivi da realizzare da parte dell'Ente.
- i dati esposti nel bilancio di previsione 2022 e nel bilancio Pluriennale 2022-2023-2024, 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 2022 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione per gli anni 2022-2023-2024 con i relativi allegati.

Massa Lubrense, li 06.04.2022

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

Marianna GARGIULO

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,

23 MAR 2022

Il Direttore

Marianna Gargiulo

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

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

VISTO con parere favorevole _____

Massa Lubrense,

23 MAR 2022

Il Direttore

Marianna Gargiulo

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