ESTRATTO DI VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00051 del 31 marzo 2022 nella seguente composizione:

		PRESENTE	ASSENTE
SIRAVO Edoardo	PRESIDENTE	X	
CHIAPPETTA Antonello	CONSIGLIERE	X	
MANETTI Francesco	CONSIGLIERE		X
PANECALDO Fabrizio	CONSIGLIERE	X	

nella seduta del CdA del giorno 19.04.2023

con il voto:

	FAVOREVOLE	CONTRARIO	ASTENUTO
SIRAVO Edoardo	X		
CHIAPPETTA Antonello	X		
PANECALDO Fabrizio	X		

con l'assistenza del Segretario Generale, Dott.ssa Valeria Carovana, ha adottato la seguente:

DELIBERAZIONE N. 03 del 19.04.2023

OGGETTO: **APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2023 E PLURIENNALE 2023-2025**

Esaminata e verificata la proposta del Bilancio di Economico di Previsione 2023 e Pluriennale 2023-2025 elaborata dal Segretario Generale dell'Azienda sulla scorta delle informazioni e dati reperiti nel sistema contabile interno, nonché delle indicazioni del Consiglio di Amministrazione;

Verificato che il documento è stato redatto coerentemente con:

- la Legge Regionale n. 2 del 22 febbraio 2019 di riordino delle IPAB;
- la Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 166 del 30 marzo 2021 avente ad oggetto: "Trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza FONDAZIONE NICOLO'PICCOLOMINI nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "FONDAZIONE NICOLO' PICCOLOMINI";
- il Regolamento emanato dalla Regione Lazio nr. 5 in data 15 gennaio 2020 che ha previsto l'obbligo di predisposizione del bilancio economico pluriennale di previsione, con valenza triennale e il bilancio economico annuale di previsione;

CONSIDERATO che ai sensi delle disposizioni di cui alla legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante "Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)", l'ASP Fondazione Nicolò Piccolomini è dotata di autonomia giuridica e amministrativa, in particolare statutaria, contabile, patrimoniale, gestionale e

tecnica e non ha scopo di lucro ed impronta la propria attività ai principi dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modifiche, laddove compatibili e relativamente ai profili afferenti alla contabilità economico patrimoniale;

CONSIDERATO che l'ASP, in aderenza a quanto disposto dal legislatore regionale, ha adottato un sistema di contabilità economico-patrimoniale, in luogo della contabilità finanziaria, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all'individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. Art. 3 del Regolamento regionale 15 Gennaio 2020 n. 5 al comma l "le ASP predispongono, nel rispetto delle disposizioni di cui al presente regolamento nonché degli indirizzi e degli schemi allegati al medesimo, i seguenti documenti contabili obbligatori ai sensi dell'articolo 16, commi 4 e 5 della l.r. 2/2019:

a) bilancio economico pluriennale di previsione;
b) bilancio economico annuale di previsione, con allegati la relazione riguardante il patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione;

CONSIDERATO INOLTRE CHE ai sensi dell'Art. 5 del citato regolamento il Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione

1. *"sono approvati dal consiglio di amministrazione entro il 31 dicembre di ogni anno secondo le modalità previste dallo statuto e dal regolamento di contabilità di ciascuna azienda, in coerenza con gli indirizzi e gli obiettivi di gestione individuati negli atti di programmazione di cui all'articolo 4:*
2. *Il bilancio economico pluriennale di previsione a valenza triennale, privo di carattere autorizzatorio, costituisce strumento di ricognizione dei prevedibili andamenti economici, nel triennio di riferimento, delle strategie delineate dal consiglio d'amministrazione nell'attività di programmazione ed è aggiornato annualmente, anche in conseguenza delle variazioni alle scelte programmatiche dell'ASP. Il bilancio economico pluriennale di previsione è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato B. 6. al presente regolamento.*
3. *Il bilancio economico pluriennale è costituito dai seguenti documenti:*
    a. *conto economico preventivo, che individua il risultato della gestione previsto per ciascuno dei tre anni di riferimento;*
    b. *budget degli investimenti, recante il piano triennale degli investimenti comprensivo del piano finanziario di copertura dei medesimi, redatto secondo lo schema di cui all'allegato B. 7;*
4. *Il bilancio economico annuale di previsione, evidenzia analiticamente in termini economici il risultato della gestione in riferimento a ciascuna annualità del bilancio di previsione pluriennale ed è composto dai seguenti documenti:*
    a. *conto economico preventivo, redatto secondo i criteri indicati nello schema di cui all'allegato B.6;*
    b. *budget annuale.*
5. *Al bilancio economico annuale di previsione sono allegati una relazione ricognitiva del patrimonio dell'azienda ed il relativo piano di valorizzazione;*

ACCERTATO E VERIFICATO che il Bilancio Economico di Previsione per gli esercizi 2023 – 2024 – 2025 che presenta le seguenti risultanze:

Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Rette	0,00	0,00	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla	0,00	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00	0,00
2. Costi capitalizzati	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Proventi e ricavi diversi	**574.928,26**	**580.677,54**	**586.484,32**
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	538.308,22	543.691,30	549.128,22
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	36.620,04	36.986,24	37.356,10
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
6. Contributi in conto esercizio	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	0,00	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00

h) Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
7. Altri ricavi e proventi	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE A	**574.928,26**	**580.677,54**	**586.484,32**

Voce Economica	Anno	Anno	Anno
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	**1.700,00**	**1.717,00**	**1.734,17**
a) Beni per attività socio sanitaria	0,00	0,00	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	0,00	0,00	0,00
c) Beni tecnico-economali	0,00	0,00	0,00
d) Altri beni	1.700,00	1.717,00	1.734,17
9. Acquisti di servizi	**175.460,45**	**177.215,05**	**178.987,21**
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	90.000,00	90.900,00	91.809,00
b) Servizi esternalizzati	21.479,81	21.694,61	21.911,55
g) Utenze	20.303,90	20.506,94	20.712,01
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	16.500,00	16.665,00	16.831,65
i) Costi per organi Istituzionali	23.400,00	23.634,00	23.870,34
j) Assicurazioni	3.776,74	3.814,51	3.852,65
10. Godimento di beni di terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
c) Service	0,00	0,00	0,00
11. Personale	**116.480,00**	**117.644,80**	**118.821,25**
a) Salari e stipendi	81.480,00	82.294,80	83.117,75
b) Oneri sociali	35.000,00	35.350,00	35.703,50
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	0,00	0,00	0,00

Voce Economica	Anno	Anno	Anno
12. Ammortamenti e svalutazioni	**2.000,00**	**2.020,00**	**2.040,20**
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.000,00	2.020,00	2.040,20
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economali	0,00	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15. Oneri diversi di gestione	**150.287,80**	**151.790,68**	**153.308,58**
a) Costi amministrativi	56.065,64	56.065,64	57.192,56
b) Imposte non sul reddito	94.222,16	95.164,38	96.116,03
c) Tasse	0,00	0,00	0,00
d) Altri	0,00	0,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
TOTALE B	**445.928,25**	**450.387,53**	**454.891,41**
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.000,01	130.290,01	131.592,91
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) In società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00	0,00

Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
17. Altri proventi finanziari	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	0,00	0,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
TOTALE C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
20. Svalutazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
TOTALE D)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.020.856,51	1.031.065,08	1.041.375,73
21. Imposte sul reddito	129.000,00	130.290,00	131.592,90
a) Irap	5.000,00	5.050,00	5.100,50
b) Ires	124.000,00	125.240,00	126.492,40
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	**891.856,51**	**900.775,08**	**909.782,83**

VERIFICATI E CONDIVISI il prospetto di bilancio di Previsione Annuale 2023 e Pluriennale 2023-2025 e dei suoi allegati, ivi inclusa la Nota Integrativa, documento da considerarsi parte integrante alla presente delibera;

VERIFICATI E CONDIVISI gli allegati, per come richiesto dal Regolamento Regionale nr. 5/2020 e di seguito elencati:

A) Nota integrativa;
B) Piano degli Investimenti;
C) Relazione sulla valorizzazione degli Immobili;

VERIFICATI E CONDIVISI relativamente all'allegato Relazione Valorizzazione Patrimonio, i criteri adottati per la determinazione del valore dei beni Immobili Indisponibili;

CONSIDERATO che sono stati previsti nel piano degli investimenti 2023 — 2025 un totale di interventi per il triennio indicato pari a € 100.719,95 per i beni immobili e € 11.225,22 relativamente ai beni mobili. Ritenuto che la presente Deliberazione deve essere inviata alla Direzione Regionale per l'inclusione sociale — Area Affari Generali, rapporti con le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) e le Istituzioni di Assistenza e Beneficienza (IPAB), ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale n. 2 del 22 febbraio 2019 e del Regolamento R. L. nr. 5 del 15 gennaio 2020;

- di provvedere alla pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale dell'ASP nella sezione "Amministrazione Trasparente";

- tutto ciò premesso;

- all'unanimità:

ACQUISITO il parere economico finanziario e di regolarità tecnica espresso dal Segretario Generale favorevole;

ACQUISITO il parere favorevole del Revisore unico contabile;

DELIBERA

- sulla base degli accertamenti e verifiche effettuati sulla proposta presentata dal Segretario Generale, di approvare

1) il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 e il Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2023 -2025 secondo le seguenti risultanze:

Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
5. Proventi e ricavi diversi	**574.928,26**	**580.677,54**	**586.484,32**
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	538.308,22	543.691,30	549.128,22
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	36.620,04	36.986,24	37.356,10
TOTALE A	**574.928,266**	**580.677,544**	**586.484,322**

Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	**1.700,00**	**1.717,00**	**1.734,17**
d) Altri beni	1.700,00	1.717,00	1.734,17
9. Acquisti di servizi	**175.460,45**	**177.215,05**	**178.987,21**
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	90.000,00	90.900,00	91.809,00
b) Servizi esternalizzati	21.479,81	21.694,61	21.911,55
g) Utenze	20.303,90	20.506,94	20.712,01
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	16.500,00	16.665,00	16.831,65
i) Costi per organi Istituzionali	23.400,00	23.634,00	23.870,34
j) Assicurazioni	3.776,74	3.814,51	3.852,65
11. Personale	**116.480,00**	**117.644,80**	**118.821,25**
a) Salari e stipendi	81.480,00	82.294,80	83.117,75
b) Oneri sociali	35.000,00	35.350,00	35.703,50

Voce Economica	Anno	Anno	Anno
12. Ammortamenti e svalutazioni	**2.000,00**	**2.020,00**	**2.040,20**
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.000,00	2.020,00	2.040,20
15. Oneri diversi di gestione	**150.287,80**	**151.790,68**	**153.308,58**
a) Costi amministrativi	56.065,64	56.065,64	57.192,56
b) Imposte non sul reddito	94.222,16	95.164,38	96.116,03
TOTALE B	**445.928,25**	**450.387,53**	**454.891,41**
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.000,01	130.290,01	131.592,91

Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.020.856,51	1.031.065,08	1.041.375,73
21. Imposte sul reddito	129.000,00	130.290,00	131.592,90
a) Irap	5.000,00	5.050,00	5.100,50
b) Ires	124.000,00	125.240,00	126.492,40
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	**891.856,51**	**900.775,08**	**909.782,83**

2) i suoi allegati come di seguito riepilogati:

A) Nota integrativa;

B) Piano degli Investimenti;

C) Relazione sulla valorizzazione degli Immobili

di considerare la suddetta documentazione predisposta dal Segretario Generale, parte integrante alla presente delibera.

Roma, 19.04.2023

F.TO Il Presidente Edoardo Siravo

Firmato digitalmente da:
EDOARDO SIRAVO
Data: 21/04/2023 11:59:44

F.TO Il Consigliere Antonello Chiappetta

Signed by: CHIAPPETTA ANTONELLO
Issuer: Namirial CA Firma Qualificata
Signing time: 20-04-2023 10:09 UTC +02

F.TO Il Consigliere Fabrizio Panecaldo

Signed by: PANECALDO FABRIZIO
Issuer: Namirial CA Firma Qualificata
Signing time: 20-04-2023 11:51 UTC +02

F.TO Il Segretario generale Valeria Carovana

Firmato digitalmente da:
VALERIA CAROVANA
Data: 20/04/2023 09:19:56