

CENTRO GERIATRICO "GIOVANNI XXIII "

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP.

**DELIBERA DEL C.D.A.
n. 12 del 22/11/2024**

N° 12 Del 22 novembre 2024	Oggetto: Bilancio di Previsione anno 2025 e pluriennale anni 2025 2026 2027.
---	--

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO

Lo Statuto della ASP Giovanni XXIII di Viterbo , approvato con Delibera Regionale n. 483 del 28 luglio 2020 ;

Visto

Il D.P.R.L. n. T000161 del 14.07.2021 con il quale è stato nominato il Consiglio di amministrazione della ASP "Giovanni XXIII" - Viterbo

Visto

Il Regolamento che disciplina le competenze del C.D.A;

Visto:

Il Decreto Legislativo 4 maggio 2001 n. 207 sul "Riordino del sistema delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a norma dell'art. 10 della L. 8 novembre 2000, n. 328.

- VISTO** l' art. 5 del Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020, che stabilisce che le ASP deliberano ogni anno il Bilancio economico annuale di previsione e il bilancio economico pluriennale di previsione entro il 31 dicembre di ogni anno;
- RITENUTO** pertanto necessario approvare tempestivamente il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2025 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2025-2026-2027;
- CONSIDERATO** che il presente bilancio è stato predisposto operando, già a valere sul bilancio 2024, una preliminare parziale riclassificazione dei conti, finalizzata a consentire una maggiore pertinenza nella allocazione dei costi con riferimento alla natura intrinseca degli stessi, tenendo conto dei criteri di valutazione previsti nel piano di programmazione triennale;
- CONSIDERATO** nella previsione per l'anno 2025, il riferimento all'anno N-2, è stato eseguito comparando, sia i valori di previsione iniziali, sia quelli che possono considerarsi di "preconsuntivo";
- CONSIDERATO** per quanto riguarda il Budget annuale degli investimenti si considerano validi i criteri di valutazione pregressi e le considerazioni effettuate per il conto economico preventivo e nel "Piano e Programma delle Attività 2024-2025-2026";
- VISTI** gli elaborati contabili del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2025 e del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2025-2026-2027, e la Relazione predisposta dal Responsabile dell' Ufficio Bilancio, parte integrante e sostanziale dei suddetti atti;
- RICONOSCIUTA** l'attendibilità delle previsioni contenute negli stessi, tenuto conto della relativa in calcolabilità del tasso di mortalità di ospiti che mediamente hanno 87 anni e diverse patologie;
- PRESO ATTO** che, il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2025 e il Bilancio economico pluriennale 2025- 2026 -2027 , non sono carattere autorizzatorio, così come stabilito dal richiamato art. 5 d Regolamento Regionale n. 5/2020 ; la L.R. n. 2 del 22 febbraio 2019;
- VISTA** il Regolamento Regionale n. 17 del 9 agosto 2019;
- VISTO** il Regolamento Regionale n. 21 del 6 novembre 2019;
- VISTO** il Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020;
- VISTO** la DGR n. 416 del 7 luglio 2020;
- VISTA** proposta del Responsabile dell'Ufficio Bilancio;
- VISTO** il parere favorevole del Revisore Unico, acquisito agli atti dell'Azienda, prot. n. 214 del 21/11/2024 ;

Ritenuto di dover provvedere, in relazione a quanto sopra precisato;

E con l'assistenza del Segretario Dott. Attilio Rosati, ha adottato la seguente Deliberazione:

IL Consiglio di Amministrazione;

DELIBERA

di considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento quanto espresso in premessa;

di procedere all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2025;

di procedere all'approvazione del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2025-2026-2027;

corredato dalla Relazione del Revisore Unico che formano parte integrante della presente deliberazione ed evidenziano le seguenti risultanze finali:


Avv. Giuseppe Piferi

I Consiglieri:

Dott. Alfonso Carnevalini

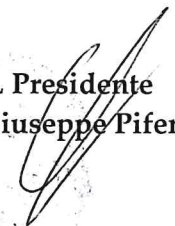
Dott. Cristiano Davoli


Dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

DI DARE ATTO

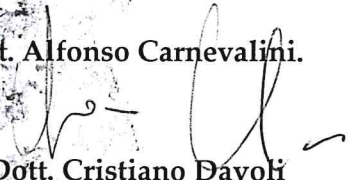
Che il presente provvedimento:

- Viene trasmesso al Responsabile del Settore Finanziario per gli adempimenti previsti nel vigente Regolamento di Contabilità;
- È esecutivo con l'approvazione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria. Va pubblicato per quindici giorni consecutivi all'Albo Pretorio dell'Ente e pubblicata sul sito Istituzionale;
- Il presente provvedimento è pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito dell'ASP a norma del d. lgs. 33/2013


IL Presidente
Avv. Giuseppe Piferi

I Consiglieri:

Dott. Alfonso Carnevalini.

Dott. Cristiano Davoli


Il presente processo verbale, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Sul presente atto vengono espressi i seguenti pareri:
Parere favorevole sulla regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 secondo comma del D.Lgvo nr. 267/2000.

IL DIRETTORE

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgvo nr 267/2000 .

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

In pubblicazione all'Albo pretorio della ASP per quindici giorni dal _____
Viterbo, li _____

IL DIRETTORE

AZIONE

ATTES

Con attestazione del Segretario della ASP Giovanni XXIII – Viterbo, si certifica che la sopra riportata deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio dell'Ente per 15 (quindici) giorni.

Viterbo, 22/11/24

Il Segretario - Direttore

(Dott. Attilio Rosati)

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ANNO 2025		
	Anno 2024	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona		
a) Rette	€ 1.291.628,00	€ 1.260.128,00
b) Oneri a rilievo sanitario		
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
2. Costi capitalizzati		
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio		
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso		
4. Variazione dei lavori incorso di produzione		
5. Proventi e ricavi diversi		
a) Utilizzo del patrimonio immobiliare		
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		
c) Plusvalenze ordinarie		
d) Sopravvenienze e e insussistenze attive		
e) altri ricavi istituzionale		
f) ricavi da attività commerciale		
6. Contributi in conto esercizio		
a) Contributi dalla Regione		
b) Contributi dalla Regione per IRAP		
c) Contributi dalla Provincia		
d) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		
e) Contributi dall'Azienda Sanitaria		
f) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici		
g) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
h) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		
i) Contributi da privati		
7. Altri ricavi e proventi		
TOTALE A	€ 1.291.628,00	€ 1.260.128,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di Beni		
a) Beni per attività socio sanitaria		
1) detersivi e saponi	€ 8.500,00	€ 10.000,00
b) Beni per attività socio assistenziale		
c) Beni tecnico economici		
1) Stampati e cancelleria	€ 200,00	€ 200,00
2) Materiale vario	€ 2.500,00	€ 2.500,00
d) Altri beni		
9. Acquisti di servizi		

ASP GIOVANNI XXIII . VITERBO

a)Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
b)servizi esternalizzati		
1)assistenza integrativa	€ 271.000,00	€ 271.000,00
2)portineria e pulizie	€ 78.600,00	€ 78.600,00
3)guardaroba	€ 30.000,00	€ 30.000,00
4)Servizio ristorazione	€ 220.000,00	€ 220.000,00
5)Noleggio biancheria	€ 26.300,00	€ 26.300,00
6)Servizio Infermieristico	€ 35.000,00	€ 35.000,00
c)Trasporti		
d)Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 15.608,00	€ 15.608,00
e)Altre consulenze		
1)Legge 626/94	€ 5.000,00	€ 5.000,00
2)legali	€ 2.000,00	€ 2.000,00
3)Supporto Tecnico amministrativo	€ 12.700,00	€ 12.700,00
f)Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		
g)Utenze		
1)Energia Elettrica	€ 31.500,00	€ 31.500,00
2)Metano	€ 97.800,00	€ 97.800,00
3)Telefoniche	€ 5.400,00	€ 5.400,00
h)Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
1)Manutenzioni Ordinarie	€ 37.000,00	€ 37.000,00
2)Ascensori	€ 3.710,00	€ 3.710,00
3)Depuratore	€ 10.000,00	€ 10.000,00
4)Giardini	€ -	€ 500,00
i)Costi per organi Istituzionali	€ 45.800,00	€ 45.800,00
J)Assicurazioni	€ 1.910,00	€ 1.910,00
K)Altri		
10.Godimento di beni di terzi		
a)Affitti		
b)Canoni di locazione finanziaria		
c)Service		
11.Personale		
a)salari e stipendi	€ 242.000,00	€ 220.000,00
b)Oneri sociali		
1)Inpdap	€ 65.800,00	€ 55.800,00
2)Irap	€ 24.000,00	€ 23.000,00
3)Inail	€ 2.000,00	€ 2.000,00
c)Trattamento di fine rapporto		
d)Altri costi		
12.Ammortamenti e svalutazioni		
a)Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
b)Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		
c)Svalutazione delle immobilizzazioni		
d)Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
13.Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
a)Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari		
b)Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali		

14.Accantonamento ai Fondi rischi		
a)Accantonamento per recupero Patrimoniale		
b)Recupero disavanzo anno 2020		
c)Recupero disavanzo anno 2021		
15.Oneri diversi di gestione		
a)Costi amministrativi Spese tesoreria	€ 2.000,00	€ 2.000,00
b) Interessi passivi	€ 8.800,00	€ 8.800,00
c)Tasse	€ 6.500,00	€ 6.000,00
d)Altri		
e)Minusvalenze ordinarie		
f)Sopravvenienze ed insussistenze passive		
g)Contributi erogati ad aziende non-profit		
TOTALE B)	€ 1.291.628,00	€ 1.260.128,00
Differenza tra valori e costi della produzione (A - B)		
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI		
16.Proventi da partecipazioni		
a)In società partecipate		
b)Da altri soggetti		
17.Altri proventi finanziari		
a)Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		
b)Interessi attivi bancari e postali		
c)Proventi finanziari diversi		
18 Interessi passivi ed altri oneri finanziari		
a)Su mutui		
b)Bancari		
c)Oneri finanziari diversi		
TOTALE C)		
D)RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'FINANZIARIE		
19.Rivalutazioni		
a)Di partecipazioni		
b)Di altri Valori mobiliari		
20.Svalutazioni		
a)Di partecipazioni		
b)Di altri Valori mobiliari		
TOTALE D)		
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		
21.Imposte sul reddito		
a)Irap		
b)Ires		
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO		€ -

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ANNO 2025 - 2026 - 2027				Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1. Ricavi da attività per servizi alla persona						
a) Rette				€ 1.260.128,00	€ 1.260.128,00	€ 1.260.128,00
b) Oneri a rilievo sanitario						
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona						
2. Costi capitalizzati						
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio						
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso						
4. Variazione dei lavori incorso di produzione						
5. Proventi e ricavi diversi						
a) Utilizzo del patrimonio immobiliare						
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse						
c) Plusvalenze ordinarie						
d) Sopravvenienze e insussistenze attive						
e) altri ricavi istituzionale						
f) ricavi da attività commerciale						
6. Contributi in conto esercizio						
a) Contributi dalla Regione						
b) Contributi dalla Regione per IRAP						
c) Contributi dalla Provincia						
d) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale						
e) Contributi dall'Azienda Sanitaria						
f) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici						
g) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti						

h)Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti					
i)Contributi da privati					
7.Altri ricavi e proventi					
TOTALE A	€	1.260.128,00	€	1.260.128,00	€ 1.260.128,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
8. Acquisti di Beni					
a)Beni per attività socio sanitaria					
1)detersivi e saponi	€	10.000,00	€	10.000,00	€ 10.000,00
b)Beni per attività socio assistenziale					
c)Beni tecnico economici					
1)Stampati e cancelleria	€	200,00	€	200,00	€ 200,00
2)Materiale vario	€	2.500,00	€	2.500,00	€ 2.500,00
d)Altri beni					
9.Acquisti di servizi					
a)Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale					
b)servizi esternalizzati					
1)assistenza integrativa	€	271.000,00	€	271.000,00	€ 271.000,00
2)portineria e pulizie	€	78.600,00	€	78.600,00	€ 78.600,00
3)guardaroba	€	30.000,00	€	30.000,00	€ 30.000,00
4)Servizio ristorazione	€	220.000,00	€	220.000,00	€ 220.000,00
5)Noleggio biancheria	€	26.300,00	€	26.300,00	€ 26.300,00
6)Servizio Infermieristico	€	35.000,00	€	35.000,00	€ 35.000,00
c)Trasporti					
d)Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€	15.608,00	€	15.608,00	€ 15.608,00
e)Altre consulenze					
1)Legge 626/94	€	5.000,00	€	5.000,00	€ 5.000,00
2)legali	€	2.000,00	€	2.000,00	€ 2.000,00
3)Supporto Tecnico amministrativo	€	12.700,00	€	12.700,00	€ 12.700,00
f)Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione					
g)Utenze					

1)Energia Elettrica	€	31.500,00	€	31.500,00	€	31.500,00
2)Metano	€	97.800,00	€	97.800,00	€	97.800,00
3)Telefoniche	€	5.400,00	€	5.400,00	€	5.400,00
h)Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche						
1)Manutenzioni Ordinarie	€	37.000,00	€	37.000,00	€	37.000,00
2)Ascensori	€	3.710,00	€	3.710,00	€	3.710,00
3)Depuratore	€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
4)Giardini	€	500,00	€	500,00	€	500,00
i)Costi per organi Istituzionali	€	45.800,00	€	45.800,00	€	45.800,00
J)Assicurazioni	€	1.910,00	€	1.910,00	€	1.910,00
K)Altri						
10.Godimento di beni di terzi						
a)Affitti						
b)Canoni di locazione finanziaria						
c)Service						
11.Persone						
a)salari e stipendi	€	220.000,00	€	220.000,00	€	220.000,00
b)Oneri sociali						
1)Inpdap	€	55.800,00	€	55.800,00	€	55.800,00
2)Irap	€	23.000,00	€	23.000,00	€	23.000,00
3)Inail	€	2.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00
c)Trattamento di fine rapporto						
d)Altri costi						
12.Ammortamenti e svalutazioni						
a)Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali						
b)Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali						
c)Svalutazione delle immobilizzazioni						
d)Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
13.Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo						

a)Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari					
b)Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici					
14.Accantonamento ai Fondi rischi					
a)Accantonamento per recupero Patrimoniale					
b)Recupero disavanzo anno 2020					
c)Recupero disavanzo anno 2021					
15.Oneri diversi di gestione					
a)Costi amministrativi Spese tesoreria	€	2.000,00	€	2.000,00	€
b)Interessi passivi	€	8.800,00	€	8.800,00	€
c)Tasse	€	6.000,00	€	6.000,00	€
d)Altri					
e)Minusvalenze ordinarie					
f)Soppravvenienze ed insussistenze passive					
g)Contributi erogati ad aziende non-profit					
TOTALE B)	€	1.260.128,00	€	1.260.128,00	€
Differenza tra valori e costi della produzione (A - B)					
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI					
16.Proventi da partecipazioni					
a)In società partecipate					
b)Da altri soggetti					
17.Altri proventi finanziari					
a)Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante					
b)Interessi attivi bancari e postali					
c)Proventi finanziari diversi					
18.Interessi passivi ed altri oneri finanziari					
a)Su mutui					
b)Bancari					
c)Oneri finanziari diversi					

TOTALE C)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
19. Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di altri Valori mobiliari				
20. Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di altri Valori mobiliari				
TOTALE D)				
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)				
21. Imposte sul reddito				
a) Irap				
b) Ires				
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	€	-	€	-
				€
				-

ASP CENTRO GERIATRICO GIOVANNI XXIII
Strada Teverina 13/A - 01100 Viterbo
Tel. 0761/39261 – Fax 0761/392638

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale n. 2/2019 e dal Regolamento Regionale 15 gennaio 2020 n. 5 *“Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (Asp)”* e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Azienda, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione e contenute nel Piano e Programma delle Attività per il triennio 2025-2026-2027 che si approva con Deliberazione del C.d.A.

Il bilancio economico annuale e triennale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 2 del Regolamento n. 5/2020 ed è stato redatto in conformità all'allegato B6 dello stesso Regolamento:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, rilevanza, sostenibilità economica e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico di previsione triennale e pluriennale e dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio dell'Azienda.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico triennale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

**Criteri per la formulazione
del bilancio economico
triennale di previsione
2025-2026-2027**

Il bilancio pluriennale di previsione esprime in termini economici la programmazione per l'anno 2025 mentre per gli anni 2026-2027 rappresenta la pianificazione riferita solo a macro variabili gestionali previste e/o attese. La previsione per gli anni 2026-2027 è flessibile e scorrevole e procede di anno in anno, anche in riferimento alle variazioni che possono intervenire nel piano programmatico.

Prendiamo ora in esame il bilancio di previsione 2025:

Anno 2025

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi da attività per servizi alla persona

- a) Rette € 1.260.128,00
b) Oneri a rilievo sanitario

c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona

Il valore dei ricavi alla produzione è dato dall'incasso delle rette degli ospiti che sono state prudentemente valutate in una presenza media di 90 unità su 116 posti letto di capienza massima dell'istituto. Le rette per ogni unità sono di importo tra € 1.200,00 e € 1.500,00.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

8. Acquisti di Beni

- a) Beni per attività socio sanitaria
1) detersivi e saponi € 10.500,00
b) Beni per attività socio assistenziale
c) Beni tecnico economici
1) Stampati e cancelleria € 200,00
2) Materiale vario € 2.500,00

Tra gli acquisti di beni e servizi troviamo:

- a) l'acquisto del materiale igienico sanitario per gli ospiti
b) 1) materiale di cancelleria per uso amministrativo
2) materiale vario per le necessità minute per il funzionamento dell'Istituto.

9. Acquisti di servizi

a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale

- b) servizi esternalizzati
1) assistenza integrativa € 271.000,00
2) portineria e pulizie € 78.600,00
3) guardaroba € 30.000,00
4) Servizio ristorazione € 220.000,00
5) Noleggio biancheria € 26.300,00
6) Servizio Infermieristico € 35.000,00

Tra i servizi esternalizzati troviamo:

- 1) l'assistenza integrativa per gli ospiti che fornisce per la copertura dell'intero orario personale di assistenza qualificato OSS e permette all'Ente di evitare il rischio di impresa dovuto a malattie congedi etc. Ovviamente tale orario viene richiesto in base alla presenza degli ospiti cosa che non potrebbe fare l'Ente assumendo personale di ruolo.
- 2) Portineria; rappresenta il costo per le unità di personale di reception e vigilanza all'ingresso dell'istituto mentre per pulizie viene inteso le unità per la pulizia ed igienizzazione degli ambienti
- 3) Il servizio guardaroba esternalizzato viene utilizzato per il lavaggio e stireria della biancheria personale degli ospiti.
- 4) Il servizio ristorazione anch'esso esternalizzato fornisce i pasti giornalieri per gli ospiti che

vengono preparati sul luogo con varietà di menù. Anch'esso varia in base alla effettiva presenza numerica degli utenti.

- 5) Il noleggio biancheria è previsto per tutta la biancheria piana (lenzuola, tovaglie) di cui necessita l'ente
- 6) Il servizio infermieristico comprende tutte le spese derivanti dalla presenza di infermieri professionali addetti ai contatti con i medici di base ed alla regolare somministrazione di medicinali agli ospiti.

d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€	15.608,00
e) Altre consulenze		
1) Legge 626/94	€	5.000,00
2) legali	€	2.000,00
3) Supporto Tecnico amministrativo	€	12.700,00

Le consulenze si dividono in:

- d) consulenze socio sanitarie che prevedono la presenza di un medico responsabile all'interno dell'Istituto
- e)
 - 1) spese previste per l'attuazione della legge 626/94;
 - 2) le spese legali per eventuali problematiche civiche dell'Ente
 - 3) supporto tecnico amministrativo per spese di consulenza per paghe.

g) Utenze		
1) Energia Elettrica	€	31.500,00
2) Metano	€	97.800,00
3) Telefoniche	€	5.400,00

Le spese sopracitate comprendono la previsione per le utenze necessarie all'Ente. La previsione viene effettuata sulla scorta dei consumi del 2024 nella speranza di un calmieramento di quest'ultime.

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
1) Manutenzioni Ordinarie	€	37.000,00
2) Ascensori	€	3.710,00
3) Depuratore	€	10.000,00
4) Giardini	€	500,00

Le spese per manutenzioni riguardano esclusivamente ciò che è impellente ed urgente dover effettuare annualmente e che si ripetono ciclicamente.

i) Costi per organi Istituzionali	€	45.800,00
-----------------------------------	---	-----------

Questa spesa riguarda il costo per il Consiglio d'amministrazione.

J) Assicurazioni	€	1.910,00
------------------	---	----------

Tale costo è previsto per le assicurazioni rcct e per le assicurazioni obbligatorie dell'ente.

11. Personale

a) salari e stipendi	€	220.000,00
b) Oneri sociali		
1) Inpdap	€	55.800,00
2) Irap	€	23.000,00
3) Inail	€	1.910,00

Il costo del personale qui rappresentato riguarda esclusivamente il personale di ruolo ed i relativi oneri sociali a carico dell'Ente.

12. Ammortamenti e svalutazioni

- a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

No si è proceduto a prevedere ammortamenti poiché al di là della normativa che poteva anche

prevederli riteniamo che i nostri immobili facciano parte dei cespiti obsoleti visto la loro data di costruzione che supera i trenta anni e quindi è difficile calcolare il loro valore residuo ammortizzabile.

14.Accantonamento ai Fondi rischi

a)Accantonamento per recupero Patrimoniale	€
b)Recupero disavanzo anno 2020	€
c)Recupero disavanzo anno 2021	€
d)Recupero disavanzo anno 2022	

Si è scelto di azzerare questi accantonamenti per evitare di gravare il Bilancio di costi elusivamente finanziari che riguardano invece il Fondo di dotazione iniziale.

15.Oneri diversi di gestione

a)Costi amministrativi Spese tesoreria	€	2.000,00
b)Interessi passivi	€	8.800,00
c)Tasse	€	6.000,00

Quest'ultima spesa riguarda gli oneri dovuti alla banca per la gestione della Tesoreria, e interessi passivi dovuti a transazioni per dilazione dei pagamenti dei fornitori.

UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	€	0
---------------------------------------	---	---

Quest'ultima parte prevede il pareggio di bilancio.

IL RESPONSABILE CONTABILE

(Roberto Innocenzi)

**PARERE SULLA REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEL
BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2025
E DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2025-2027
ASP GIOVANNI XXIII**

Il sottoscritto Dott. Luca Scarpa,

nella qualità di Revisore Unico dei Conti dell'ASP GIOVANNI XXIII, ai sensi dell'articolo 10 del regolamento della Regione Lazio del 16 gennaio 2020 numero 5 e dello statuto dell'Ente, è chiamato ad esprimere un parere sulla regolarità amministrativa e contabile del bilancio annuale economico di previsione per l'anno 2025 e del bilancio pluriennale economico di previsione per il triennio 2025-2027

I documenti sono stati a me trasmessi insieme alle note esplicative dall'ufficio amministrativo dell'Ente.

Si fa presente come l'attività dell'azienda risente, allo stato, dell'evolversi delle possibili fasi di incorporazione dell'azienda all'interno dell'ASP Tuscia e che nel corso del 2025 dovrebbero vedere l'assetto definitivo.

Premesso quanto sopra, quale revisore sono stato informato, dalla struttura interna e dal consulente amministrativo e contabile "esterno", delle varie ipotesi sottese all'elaborazione del bilancio di previsione 2025 e di quello di previsione 2025-2027 e mi è stato consentito di verificare il processo di formazione e di valutazione dei fatti di gestione i quali possono essere assunti come ragionevolmente completi in relazione alle assunzioni fatte.

In premessa si evidenzia che:

- Il bilancio di previsione 2025 si chiude in pareggio.
- Il valore della produzione relativa agli incassi derivanti dalle rette degli ospiti delle case di riposo e degli asili, sono calcolati sulla base dei dati 2024;
- I costi della produzione relativi alla sottovoce 11 "costi del personale" sono stati allocati in base alla dotazione organica dell'Ente.

Alcune precisazioni sugli elementi del valore della produzione e dei costi di produzione relativi al bilancio annuale economico di previsione 2025

La voce A) 1a è rappresentata dalle entrate derivanti dalle rette pagate dagli ospiti delle case di riposo e dagli alunni dell'asilo.

Alcune precisazioni sugli elementi del valore della produzione e dei costi di produzione relativi al bilancio economico di previsione per il triennio 2025-2027

La voce A) 1a è rappresentata dalle entrate derivanti dalle rette pagate dagli ospiti della casa di riposo diminuite del 2,5% per gli anni 2025, 2026 e 2027 rispetto al 2024

Visto quanto precede il Revisore Unico dei Conti esprime il seguente giudizio.

Il bilancio economico di previsione 2025 e il bilancio economico di previsione 2025-2027 sono stati redatti secondo i corretti principi di contabilità economica previsti dalla normativa vigente.

Sono stati eseguiti i criteri prudenziali linea con i principi statutari dell'Ente.

Il bilancio annuale economico di previsione e quello economico di previsione triennale così come esposti, rispettano l'equilibrio ed il pareggio di bilancio tra costi e ricavi.

In conclusione, il Revisore Unico dei Conti esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio economico di previsione 2025 e del bilancio economico di previsione 2025-2027

Roma, lì 21/11/2022

Revisore Unico dei Conti

Dott. Luca Scarpa

