



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

PREMESSA

Signori consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione, è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Regolamento della Regione Campania n. 2/2013; nonché in conformità al Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011.

L'azienda adotta la contabilità economico-patrimoniale e conforma la propria gestione ai principi del codice civile e ai principi contabili contenuti nell'allegato 1 del 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). 2. L'azione amministrativa garantisce il costante equilibrio finanziario tra ricavi e costi e persegue la efficienza, la produttività e la economicità della gestione nel rispetto del pareggio di bilancio.

L'Azienda è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi definiti dal suddetto Regolamento e dalle successive indicazioni regionali. Non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo i criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio.

Il bilancio consuntivo annuale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio finanziario rispetto a quanto previsto nel bilancio annuale di previsione.

ATTIVITA' SVOLTA

L'azienda, come ben sapete, ha come finalità l'organizzazione e l'erogazione di servizi rivolti ad anziani autosufficienti.

L'ASP ispira e orienta la propria attività nel rispetto delle finalità indicate nello Statuto.

CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è conforme al dettato dell'art. 32 del Regolamento Regionale n. 2 del 22/02/2013 e si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto finanziario. E' corredato dal Bilancio Sociale, dalla presente Relazione e dalla relazione e dal parere dell'organo di revisione contabile.

Nell'anno 2022 è stata adottata la contabilità finanziaria affiancata ad un sistema di contabilità economico – patrimoniale e i dati del Bilancio sono comparati con i dati dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

IMMOBILIZZAZIONI

Il valore degli immobili disponibili e indisponibili è quello desunto dalla perizia di stima redatta in sede di trasformazione dell'IPAB in APSP, ad oggi non vi sono variazioni.

I beni mobili esistenti alla data di trasformazione risultano già tutti ammortizzati, mentre i beni acquistati nei precedenti esercizi (impianto metano, cucina e sedie) sono stati ammortizzati con aliquota del 10%.



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

I lavori di manutenzione dei viali del parco e la pavimentazione del piazzale antistante la villa, nonché quelli relativi ai lavori di ristrutturazione del piano terra dello stabile adibito a casa di riposo, sono stati capitalizzati e sono ammortizzati con aliquota del 5%

CREDITI

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DEBITI

I debiti sono rilevati al loro valore nominale

DISPONIBILITA' LIQUIDA

Il saldo rappresenta la giacenza presso il tesoriere alla data di chiusura dell'esercizio.

COSTI E RICAVI

Si riporta di seguito la tabella del Conto Economico dell'anno 2022.

CONTO ECONOMICO	2022	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) 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 (BIOLOGICO E COMPENSATIVO)	123.214	121.252
A.1.d) Altri contributi in conto esercizio (COMUNITA' MONTANA)		
A2) Ricavi per prestazioni erogate		
A.2 a) Rette	69.132	68.758
A.2 b) Ricavi per prestazioni (da specificare)	2.856	354
A.3) Proventi e ricavi diversi		
A.3 a) dal patrimonio immobiliare (FITTI E FRUTTO CASTAGNALE)	32.583	28.337
A.3 b) diversi istituzionali (TAGLIO BOSCHIVO)		
A.3 b) diversi istituzionali (CONVENZION COMUNE DI MONTELLA)	20.000	20.000
A.3 b) diversi (VENDITA DI MATERIALE DA POTATURA E VARIO/TAGLIO NOCI)		
A.4 Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A.5 Altri ricavi e proventi		



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

A.5 a) Contributi da associazione sportiva	12.000	7.000
A.5 b) Contributi P.S.R. CAMPANIA 2014/2020 mis. 4.1.1		
TOTALE A)	245.785	245.701
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B1) Acquisti di beni		
B.1 a) Acquisto di beni di consumo (generi alimentari)	21.151	17.742
B.1.b) Acquisti di beni per servizi		
B.1 b)1 canoni energetici (luce-acqua)	10.697	11.807
B.1 b) 2 canoni utenze (riscaldamento)	16.626	10.105
B.1 b) 3 pulizia (materiali per pulizia)	6.729	5.939
B.1 b) 4 manutenzioni (attrezzi utensili di cucina)	732	75
B.1 b) 5 manutenzioni (arredamento e attrezzature)	901	659
B2) Acquisti di servizi		
B 2.1 Gestione servizi comunità alloggio	95.045	88.955
B 2.3 Spese telefoniche	1.331	1.306
B 2.4 Consulenze tecniche, progettazione, perizie	15.401	15.386
B 2.5 Spese legali	416	4.754
B 2.6 Compenso revisore unico	1.523	1.235
B 2.7 Manutenzione impianto di riscaldamento e ascensore	1.511	3.794
B 2.8 Manutenzione castagneti - potatura piante	16.775	22.091
B 2.9 Manutenzione parco	3.809	8.510
B 2.10 Manutenzione immobile casa di riposo	7.568	3.875
B 2.11 Manutenzione strutture polivalenti e campetto	1.891	0
B 2.12 Manutenzione fabbricati rurali e delimitazione confini		418
B 2.13 Assicurazioni diverse	699	699
B 2.14 Potatura piante e acquisto beni p.s.r. Campania 4.1.1		
B 2.15 Gestione servizio tesoreria	3.334	488
B3) Godimento di beni di terzi		
B.3 a) affitti		
B.3 b) canoni di locazione finanziaria		



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

B.3 c) altro (da specificare)		
B4) Costi del personale		
B.4.a) Personale dirigente salari e stipendi	12.129	12.012
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi		
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	3.538	4.037
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali		
B.4.e) Personale dirigente TFR	857	817
B.4.f) Personale di comparto TFR		
B.4.g) Trattamento di quiescenza e simili		
B.4.h) Altri costi		
B5) Ammortamenti		
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
B.5.b) Ammortamenti fabbricati		
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.837	6.837
B6) Svalutazione dei crediti		
B7) Variazione delle rimanenze		
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni		
B8) Accantonamenti		
B.8.a) Accantonamenti per rischi		
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità		
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati		
B.8.d) Altri accantonamenti		
B9) Oneri diversi di gestione		
B.9.a) imposte (IMU-TASI)	3.372	7.083
B.9.b) tasse (TARI)	8.033	999
B.9.c) Spese ufficio, assicurazioni, pubblicità	2.133	1.724
B.9.d) altro		
B.9.e) Spese da fondo economato	2.000	2.000



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

B.9.f) Spese gestione servizio tesoreria	0	0
TOTALE B)	245.038	233.347
Differenza tra valore e costi della produzione	14.747	12.354
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		
TOTALE C)	-	-
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		
E2) Oneri straordinari		
E.2.a) Minusvalenze		
E.2.b) Sopravvenienze di passività		
E.2.c) Altri oneri straordinari		-10.004
TOTALE E)		-10.004
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	14.747	2.350
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y1) IRAP		
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente		
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.228	1.401



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"CASA DI RIPOSO ELENA E CELESTINO DE MARCO"

Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione		
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali		
Y2) IRES		
Y.2.a) IRES	3.909	114
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
TOTALE Y)	5.137	1.515
Utile (perdita) dell'esercizio	9.610	835

Tra i crediti è presente l'importo di euro 82.030,32 che si riferisce a somme incassate nel mese di gennaio 2023 e rientranti nel Programma di sviluppo rurale in Regione Campania.

Dall'esame dei dati del Conto Economico si evidenzia per quanto riguarda i ricavi un leggero aumento. Tale è dovuto, in particolare, all'incremento degli introiti derivanti dai fitti degli immobili disponibili.

Per quanto riguarda i costi, gli incrementi sono stati determinati in particolare dalle seguenti voci:

- B.1 a) Acquisto di beni di consumo (generi alimentari)
- B.1 b) 2 canoni utenze (riscaldamento)
- B 2.1 Gestione servizi comunità alloggio

Si fa presente che presso il tesoriere sono presenti somme indisponibili per pignoramenti e altri impegni per un importo di Eur 80.761,83

Con un'attenta gestione delle risorse ed un'adeguata pubblicazione e rimodulazione dell'offerta di servizi, l'Azienda continuerà a garantire servizi qualitativi all'ospite perseguendo nel contempo, l'equilibrio economico e il pareggio di bilancio.

Per quanto esposto, attesa la correttezza e l'oculatezza della gestione, il Conto Consuntivo 2022 si ritiene meritevole di approvazione e si presenta al Consiglio per i provvedimenti di competenza.

Montella, 15/03/2023



Il Direttore