

ESTRATTO
DAL VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno 13 del mese di dicembre dell'anno 2022 in seduta ordinaria come da convocazione del 5 dicembre 2022 si riunisce il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ASP Frosinone giusta D.G.R. n. 650 del 29 settembre 2020 pubblicata sul BUR n. 120 del 1° ottobre 2020, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00101 del 12 maggio 2021, pubblicato sul BUR n. 47 del 13 maggio 2021, integrato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00206 del 03 novembre 2021, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio n. 104 del 09 novembre 2021, così composto:

		PRESENTE	ASSENTE
Gianfranco Pizzutelli	Presidente	x	
Lorella Biordi	Consigliere	x	
Davide Orazi	Consigliere	x	
Francesco Proni	Consigliere	x	
Roberto Redolfi	Consigliere	x	

con il seguente voto:

	FAVOREVOLE	CONTRARIO	ASTENUTO
Gianfranco Pizzutelli	x		
Lorella Biordi	x		
Davide Orazi	x		
Francesco Proni	x		
Roberto Redolfi	x		

DELIBERAZIONE N. 57 DEL 13 DICEMBRE 2022

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2023-2025

VISTI, per quanto concerne i poteri:

- la Legge Regionale del Lazio 22 febbraio 2019, n. 2, che ha disciplinato il riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB), con sede legale nel territorio del Lazio, prevedendone la trasformazione in aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP), ovvero in persone giuridiche di diritto privato senza scopo di lucro, svolgenti attività di prevalente interesse pubblico;
- il Regolamento Regionale del Lazio 9 agosto 2019, n. 17, che ha disciplinato i procedimenti di trasformazione delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) in Aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) ovvero in persone giuridiche di diritto privato senza scopo di lucro, nonché dei procedimenti di fusione e di estinzione delle IPAB;
- il Regolamento Regionale del Lazio 15 gennaio 2020, n. 5 di 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);
- la Deliberazione di Giunta Regionale del Lazio 29 settembre 2020, n. 650 pubblicata sul BUR n. 120 del 1° ottobre 2020 recante: *“Fusione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Ente Morale Scuola Arti e Mestieri “Stanislao Stampa” di Alatri (FR), Scuola Materna Adele e Paolo Cittadini di Alatri (FR), Asilo Infantile De Luca di Amaseno (FR), Ospedale S.S. Crocefisso di Boville Ernica (FR), Ospedale Civico Ferrari di Ceprano (FR), Colonia Americana di Settefrati (FR) e Asilo Infantile “Reggio Emilia” di Sora e contestuale trasformazione nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “ASP Frosinone” con*

sede in Ceprano (FR) e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17.”;

- lo Statuto dell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “ASP Frosinone”;
- i Decreti del Presidente della Regione Lazio: n. T00101 del 12 maggio 2021, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio n. 47 del 13 maggio 2021, e n. T00206 del 03 novembre 2021, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio n. 104 del 09 novembre 2021, con il quale sono stati nominati il Presidente e il Consiglio di Amministrazione dell’ASP Frosinone;
- il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00177/2021 con il quale la Regione Lazio ha nominato quale revisore unico dell’Ente il dott. Maurizio Ferrante;

VISTO l’art. 5 del R.R. n. 5 del 15 gennaio 2020, che stabilisce che le ASP deliberano ogni anno il Bilancio economico annuale di previsione entro il 31 dicembre di ogni anno;

VISTO l’art. 5 comma 3 del R.R. n. 5/2020 disciplina il Bilancio economico pluriennale di previsione;

VISTO l’art. 5 comma 4 del R.R. n. 5/2020 disciplina il Bilancio economico annuale di previsione;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell’Ente approvato con Deliberazione n. 3 dell’8 giugno 2021;

RITENUTO necessario approvare il Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025;

VISTI gli elaborati del Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025, parte integrante e sostanziale del presente atto;

TENUTO CONTO che gli elaborati del Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025 elaborati sono stati trasmessi al Revisore Unico in data 22/11/2022;

RICONOSCIUTA l’attendibilità delle previsioni contenute nel Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025;

PRESO ATTO che il Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione è privo di carattere autorizzatorio così come sottolineato dall’art. 5 del R.R. 5/2020;

VISTO il Decreto Legislativo del 4 maggio 2001 n. 207;

VISTA la L.R. n. 2 del 22 febbraio 2019;

VISTO il R.R. 17/2019;

VISTO il R.R. 21/2019;

VISTO il R.R. 5/2020;

VISTA la D.G.R. 650 del 29 settembre 2020;

VISTO il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti dell’Ente;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

per i motivi esposti in narrativa

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025, corredato della relazione illustrativa allo stesso, nonché dalla relazione del Revisore Unico dei Conti che formano parte integrante della presente deliberazione ed evidenziano le seguenti risultanze finali:

	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-	-
TOTALE A	1.928.048,88	1.884.248,88	1.226.418,88
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-
TOTALE B	1.854.196,88	1.829.396,88	1.171.566,88
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.852,00	54.852,00	54.852,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
TOTALE C)	1.148,00	3.148,00	3.148,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE D)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	75.000,00	58.000,00	58.000,00
21. Imposte sul reddito	-	-	-
a) Irap	50.000,00	40.000,00	40.000,00
b) Ires	25.000,00	18.000,00	18.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

2. di approvare la relazione riguardante il patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione;
3. di trasmettere la presente Deliberazione ai competenti Uffici Regionali ai fini dell'ottenimento del necessario Nulla Osta;
4. di dare mandato ai competenti uffici di provvedere a tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti all'esecuzione della presente Deliberazione;
5. che il presente provvedimento è pubblicato sul sito istituzionale dell'ASP Frosinone, nella sezione Amministrazione trasparente in conformità al Decreto Legislativo n. 33 del 2013.

n.	Nominativo	Carica	Firmato
1	Gianfranco Pizzutelli	Presidente	F.to
2	Lorella Biordi	Consigliere	F.to
3	Davide Orazi	Consigliere	F.to
4	Francesco Proni	Consigliere	F.to
5	Roberto Redolfi	Consigliere	F.to

Il Direttore Generale
F.to Manuela Mizzoni

Copia conforme all'originale pubblicata per conoscenza nella sezione Amministrazione trasparente del sito dell'Ente nella giornata del 14 dicembre 2022.

Il Direttore Generale
F.to Manuela Mizzoni

B.6. SCHEMA DI BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE

	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette	282.660,00	289.860,00	289.860,00
<i>Scuola Alatri</i>	<i>42.910,00</i>	<i>42.910,00</i>	<i>42.910,00</i>
<i>Scuola Amaseno</i>	<i>25.150,00</i>	<i>25.150,00</i>	<i>25.150,00</i>
<i>Scuola Pastena</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>
<i>Comunità Ceprano</i>	<i>189.600,00</i>	<i>196.800,00</i>	<i>196.800,00</i>
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 in corso di produzione	-	-	-
5. Proventi e ricavi diversi			
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	63.000,00	72.000,00	72.000,00
<i>Affitti Alatri</i>	<i>55.800,00</i>	<i>64.800,00</i>	<i>64.800,00</i>
<i>Affitti Amaseno</i>	<i>7.200,00</i>	<i>7.200,00</i>	<i>7.200,00</i>
b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	-	-	-
c) Plusvalenze ordinarie	-	-	-
d) Sopravvenienze ed insussistenze attive	-	-	-
e) Altri ricavi istituzionali	-	-	-
f) Ricavi da attività commerciale	-	-	-
6. Contributi in conto esercizio			
a) Contributi dalla Regione	180.000,00	160.000,00	170.000,00
<i>Formazione caregiver familiare art. 26 L.R. 11/2016</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>
<i>Contrasto gioco d'azzardo patologico</i>			
<i>Asilo Nido Pastena</i>	<i>25.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>35.000,00</i>
<i>Asilo Nido Amaseno</i>	<i>25.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>35.000,00</i>
<i>Casa per neomaggiorenni</i>	<i>30.000,00</i>		
b) Contributi dalla Regione per IRAP			
c) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	-	-	-
d) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	40.000,00	-	-
<i>Caregiver familiare</i>	<i>30.000,00</i>		
<i>Home Care Premium 2019</i>			
<i>Contrasto gioco d'azzardo patologico</i>	<i>10.000,00</i>		
e) Contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-
f) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	1.362.388,88	1.362.388,88	694.558,88
<i>MIUR Alatri</i>	<i>18.875,80</i>	<i>18.875,80</i>	<i>18.875,80</i>
<i>MIUR Amaseno</i>	<i>7.853,08</i>	<i>7.853,08</i>	<i>7.853,08</i>
<i>INPS - Home Care Premium 2022</i>	<i>1.335.660,00</i>	<i>1.335.660,00</i>	<i>667.830,00</i>
g) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
h) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
i) Altri contributi da privati	-	-	-
7. Altri ricavi e proventi	-	-	-
TOTALE A	1.928.048,88	1.884.248,88	1.226.418,88
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni			
a) Beni per attività socio sanitaria	-	-	-
b) Beni per attività socio - assistenziale	36.000,00	38.000,00	17.400,00
<i>Casa neo-maggiorenni</i>	-	-	-
<i>Mensa scuola Alatri</i>	<i>12.000,00</i>	<i>14.000,00</i>	<i>15.000,00</i>
<i>Beni per le sedi operative</i>	<i>24.000,00</i>	<i>24.000,00</i>	<i>2.400,00</i>
c) Beni tecnico-economici	15.000,00	5.000,00	5.000,00

d) Altri beni	15.000,00	5.000,00	5.000,00
9. Acquisti di servizi			
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	339.123,38	329.123,38	24.123,38
<i>Casa neo-maggioresenni</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Comunità Ceprano</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Scuola Pastena</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Home Care Premium 2022</i>	<i>309.123,38</i>	<i>309.123,38</i>	<i>4.123,38</i>
b) Servizi esternalizzati	11.000,00	12.000,00	13.000,00
<i>Mensa scuola Amaseno</i>	<i>6.000,00</i>	<i>7.000,00</i>	<i>8.000,00</i>
<i>Mensa scuola Pastena</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Assistenza Comunità Ceprano</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
c) Trasporti	5.000,00	5.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.000,00	50.000,00	3.000,00
e) Altre consulenze	50.000,00	50.000,00	5.000,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	250.000,00	250.000,00	105.000,00
g) Utenze	30.000,00	30.000,00	20.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	90.000,00	90.000,00	13.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	109.693,00	109.693,00	109.693,00
<i>Consiglio di Amministrazione</i>	<i>98.273,80</i>	<i>98.273,80</i>	<i>98.273,80</i>
<i>Revisore Unico</i>	<i>7.612,80</i>	<i>7.612,80</i>	<i>7.612,80</i>
<i>OIV</i>	<i>3.806,40</i>	<i>3.806,40</i>	<i>3.806,40</i>
j) Assicurazioni	10.515,88	18.715,88	12.485,88
k) Altri	20.000,00	20.000,00	20.000,00
10. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti	8.970,00	2.970,00	2.970,00
<i>Sede Amministrativa</i>	<i>2.970,00</i>	<i>2.970,00</i>	<i>2.970,00</i>
<i>Casa neo-maggioresenni</i>	<i>6.000,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b) Canoni di locazione finanziaria	-	-	-
c) Service	-	-	-
11. Personale			
a) Salari e stipendi	608.146,23	608.146,23	608.146,23
<i>Sede Amministrativa</i>	<i>199.778,57</i>	<i>199.778,57</i>	<i>199.778,57</i>
<i>Scuola Alatri</i>	<i>52.785,12</i>	<i>52.785,12</i>	<i>52.785,12</i>
<i>Scuola Amaseno</i>	<i>47.827,56</i>	<i>47.827,56</i>	<i>47.827,56</i>
<i>HCP</i>	<i>114.498,38</i>	<i>114.498,38</i>	<i>114.498,38</i>
<i>Comunità Ceprano</i>	<i>117.471,60</i>	<i>117.471,60</i>	<i>117.471,60</i>
<i>Asilo Pastena</i>	<i>75.785,00</i>	<i>75.785,00</i>	<i>75.785,00</i>
<i>Ulteriore personale</i>			
b) Oneri sociali	144.741,29	144.741,29	144.741,29
<i>Sede Amministrativa</i>	<i>47.548,11</i>	<i>47.548,11</i>	<i>47.548,11</i>
<i>Scuola Alatri</i>	<i>12.563,18</i>	<i>12.563,18</i>	<i>12.563,18</i>
<i>Scuola Amaseno</i>	<i>11.383,33</i>	<i>11.383,33</i>	<i>11.383,33</i>
<i>HCP</i>	<i>27.250,98</i>	<i>27.250,98</i>	<i>27.250,98</i>
<i>Comunità Ceprano</i>	<i>27.958,09</i>	<i>27.958,09</i>	<i>27.958,09</i>
<i>Asilo Pastena</i>	<i>18.037,61</i>	<i>18.037,61</i>	<i>18.037,61</i>
<i>Ulteriore personale</i>			
c) Trattamento di fine rapporto	42.007,10	42.007,10	42.007,10
<i>Sede Amministrativa</i>	<i>13.799,52</i>	<i>13.799,52</i>	<i>13.799,52</i>
<i>Scuola Alatri</i>	<i>3.646,08</i>	<i>3.646,08</i>	<i>3.646,08</i>
<i>Scuola Amaseno</i>	<i>3.303,64</i>	<i>3.303,64</i>	<i>3.303,64</i>
<i>HCP</i>	<i>7.908,86</i>	<i>7.908,86</i>	<i>7.908,86</i>
<i>Comunità Ceprano</i>	<i>8.114,23</i>	<i>8.114,23</i>	<i>8.114,23</i>
<i>Asilo Pastena</i>	<i>5.234,78</i>	<i>5.234,78</i>	<i>5.234,78</i>
<i>Ulteriore personale</i>			
d) Altri costi			-
12. Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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 dei beni di consumo socio- sanitari	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	-	-	-
14. Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	-
15. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
b) Imposte non sul reddito (IMU)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
c) Tasse	-	-	-
d) Altri	-	-	-
e) Minusvalenze ordinarie	-	-	-
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	-	-	-
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-
TOTALE B	1.854.196,88	1.829.396,88	1.171.566,88
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.852,00	54.852,00	54.852,00
C) PROVENTI E 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	1.148,00	3.148,00	3.148,00
c) Proventi finanziari diversi	-	-	-
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
a) Su mutui	-	-	-
b) Bancari	-	-	-
c) Oneri finanziari diversi	-	-	-
TOTALE C)	1.148,00	3.148,00	3.148,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ 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)	75.000,00	58.000,00	58.000,00
21. Imposte sul reddito			
a) Irap	50.000,00	40.000,00	40.000,00
b) Ires	25.000,00	18.000,00	18.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	- 0,00	- 0,00	- 0,00

**NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE
DI PREVISIONE PER IL TRIENNO 2023-2025**

L'ASP Frosinone si è insediata ed ha avviato l'operatività a maggio 2021, attualmente, oltre al personale addetto ai servizi alla persona resi, operano all'interno della struttura il Direttore Generale part-time e 2 impiegate con funzioni di segreteria part-time.

Sulla base del documento di programmazione triennale approvato dal CdA si è proceduto a redigere il Bilancio economico pluriennale ed annuale di previsione per il triennio 2023-2025.

L'Ente ha un patrimonio immobiliare che necessita di valorizzazione come sarà meglio dettagliato nella relazione riguardante il patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione. Ci sono unità immobiliari attualmente libere e da poter mettere a reddito.

ART. 5 COMMA 3 LETT. A) DEL R.R. N. 5/2020

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO DEL BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE

LETTERA A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

- *Capitolo 1 - Ricavi da attività per servizi alla persona - punto a): Rette*

I ricavi indicati emergono dalle rette che si incasseranno dalle attività delle scuole dell'infanzia (Alatri, Amaseno e Pastena) e dalle rette degli ospiti della Comunità Alloggio di Ceprano.

All'atto dell'insediamento il CdA ha provveduto ad un aggiornamento delle rette (esigee e incapienti alla copertura dei costi) aggiornando:

- le rette delle scuole dell'infanzia prevedendo 3 fasce in base alla certificazione ISEE (entro € 10.000,00 retta € 100,00, tra € 10.000,00 e € 26.000,00 retta € 150,00, oltre € 26.000,00 retta € 260,00);
- le rette della comunità alloggio aggiornando ad € 1.150,00 per i nuovi ingressi ed a € 950,00 con decorrenza dal 1° gennaio 2022 per gli ospiti presenti;

- per quanto attiene invece le rette degli Asili Nido le rette sono stabilite secondo il combinato disposto della L.R. n.7/2020, del R.R. n.12/2021 e della DGR n.672/202.
- *Capitolo 5 - Proventi e ricavi diversi - punto a): Da utilizzo del patrimonio immobiliare*

I ricavi indicati sono relativi agli affitti degli immobili di Amaseno e Alatri. come già detto ci sono unità immobiliari attualmente libere da poter mettere a reddito oltre agli adeguamenti dei canoni Istat e per questo si è previsto un aumento nel tempo anche se contenuto.

- *Capitolo 6 - Contributi in conto esercizio - punto a): Contributi dalla Regione*

In questo articolo sono stati inseriti le somme stanziare o in corso di stanziamento dai competenti Uffici della Regione Lazio a valere su specifiche misure e progettualità oggetto di accordi con l'ASP ai sensi dell'art. 2 della Legge 241/1990, dell'art. 26 e 38 della L.R. 11/2016 e dell'art. 1 della L.R. 2/2019, divisi per anno di competenza

- *Capitolo 6 - Contributi in conto esercizio - punto d): Contributi dai Comuni nell'ambito distrettuale*

In questo articolo sono stati inseriti le somme stanziare o in corso di stanziamento dagli uffici distrettuali divisi per anno di competenza e per tipologia di progetto.

- *Capitolo 6 - Contributi in conto esercizio - punto f): Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici*

In questo articolo sono stati inseriti le somme stanziare o in corso di stanziamento dagli uffici del MIUR in virtù della parificazione delle scuole a gestione diretta dell'ASP divisi per anno di competenza e per tipologia di progetto, nonché il progetto Home Care Premium 2022 oggetto di specifica convenzione con INPS.

LETTERA B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

- *Capitolo 8 - Acquisti di beni - punto b): Beni per attività socio-assistenziale*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di beni per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali a gestione diretta.

- *Capitolo 8 - Acquisti di beni - punto c): Beni tecnico-economici*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di beni per lo svolgimento dell'attività istituzionale nel suo complesso e cioè non riferiti direttamente ad attività progettuali in senso stretto.

- *Capitolo 8 - Acquisti di beni - punto d): Altri beni*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di beni per lo svolgimento dell'attività istituzionale nel suo complesso e cioè non riferiti direttamente ad attività progettuali in senso stretto.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto a): Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto b): Servizi esternalizzati*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali e segnatamente la mensa di Amaseno e Pastena (per cui l'ASP ha aderito al servizio comunale) e la gestione della Comunità Alloggio di Ceprano che è stata in gestione esterna fino al 28/02/2022.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto c): Trasporti*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto d): Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali, ivi compreso quota parte del personale che è stata destinata alla sede di Ceprano dal 1° marzo 2022 e fino alla conclusione delle procedure di selezione del relativo avviso pubblico.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto e): Altre consulenze*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali qualora ci fosse la necessità di esperti per la realizzazione di uno specifico progetto.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto f): Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione*

In questo articolo è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale relativi alle attività progettuali, ivi compreso quota parte del personale che è stata destinata alla sede di Ceprano dal 1° marzo 2022 e fino alla conclusione delle procedure di selezione del relativo avviso pubblico.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto g): Utenze*

In questo articolo è stato inserito l'importo presuntivamente accertato sulla base degli esercizi precedenti delle utenze, che prevede un aumento in linea con il trend nazionale.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto h): Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche*

In questo articolo è stato inserito l'importo presuntivamente tenendo conto del grave stato in cui è stato trovato il patrimonio Immobiliare dell'Ente ed anche eventuali riparazioni che dovessero rendersi necessari sui beni mobili e sulle attrezzature.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto i): Costi per organi Istituzionali*

Sulla base delle attuali disposizioni dell'Ente in questo articolo è stato inserito l'importo delle indennità spettanti al CdA dell'Ente, al Revisore Unico dei Conti ed all'Organismo Indipendente di Valutazione. Si precisa che nell'importo iscritto in bilancio sono inclusi tutti gli oneri di legge nonché gli oneri riflessi riflettendo di fatto il vero e proprio costo azienda.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto j): Assicurazioni*

In questo articolo è stato inserito l'importo presuntivo sulla base dell'esercizio precedente.

- *Capitolo 9 - Acquisti di servizi - punto k): Altri*

In questo articolo è stato inserito l'importo presuntivo sulla base dell'esercizio precedente.

- *Capitolo 10 - Godimento beni di terzi - punto a): Affitti*

La sede legale dell'Ente è stata stabilita, statutariamente, presso la sede delle Comunità Alloggio di Ceprano. La sede, di proprietà della ASL; non ha spazi idonei per gli uffici amministrativi dell'Ente, ciò premesso si è sottoscritta apposita convenzione con la Regione Lazio che ha concesso in uso dei locali regionali siti in Viale Mazzini n. 133 a Frosinone.

Per la realizzazione del progetto per la implementazione del “Programma di sostegno all'autonomia a favore delle ragazze e dei ragazzi neomaggiorenni in uscita dai percorsi di tutela” l'ASP Frosinone, non avendo immobili idonei da dedicare la programma, ha proposto alla Regione Lazio istanza di autorizzazione alla stipula di contratto di locazione passiva, successivamente autorizzata.

- *Capitolo 11 - Personale*

Sulla base della nuova dotazione organica dell'Ente nonché in relazione al Piano Triennale di Fabbisogno dello stesso già approvato dal Consiglio di Amministrazione sono stati inseriti in Bilancio i relativi importi del costo del personale suddiviso nel dettaglio dei costi evidenziato nel modello e dettagliato per le singole sedi.

- *Capitolo 12 - Ammortamenti e svalutazioni*

L'ammortamento è la ripartizione del costo di un'immobilizzazione nel periodo in considerazione.

- *Capitolo 15 - Oneri diversi di gestione*

In questo capitolo sono stati inseriti i costi generali di e le imposte non sul reddito seguendo lo schema del R.R. n. 5/2020. Con riferimento all'IMU l'ASP, tenuto conto che non è dotata di risorse finanziarie e tantomeno di struttura amministrativa, ha chiesto ai Comuni di Alatri ed Amaseno di applicare quanto previsto dalla L.R. 2/2018 all'art. 1 comma 5 ove si prevede che *gli enti locali possono prevedere finanziamenti alle ASP per il raggiungimento degli obiettivi di programmazione, anche concedendo agevolazioni contributive ovvero esenzioni sul pagamento dei tributi ed imposte eventualmente dovuti o altre misure volte ad agevolare il perseguimento delle finalità statutarie, nei limiti di quanto previsto dalla normativa statale.* La richiesta è al momento priva di riscontro.

LETTERA C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

In questa sezione è stata inserita soltanto la somma potenziale interesse attivo sulle giacenze del conto corrente.

- *Capitolo 21 - Imposte sul reddito*

In questo capitolo sulla base dei dati cumulati delle singole ex IPAB costituenti l'Ente sono state stimate le imposte. In via prudenziale non è stato riportato nella sezione corrispondente l'eventuale compartecipazione ai costi IRAP che la Regione Lazio potrebbe conferire ai sensi della L.R. 2/2019.

ART. 5 COMMA 3 LETT. B) DEL R.R. N. 5/2020

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

In relazione alla sostanziale immobilità degli investimenti dell'Ente di natura patrimoniale (poiché non si prevedono nel triennio in esame acquisizioni o dismissioni dello stesso) il budget degli investimenti risulta essere uno strumento atto ad indicare esclusivamente l'ammortamento progressivo dei beni immobili dell'Azienda così come già specificato in sede di adozione dello Stato Patrimoniale di "fusione" al 13/05/2021.

Conseguentemente all'acquisizione di ulteriore patrimonio immobiliare dovuto al completamento del processo regionale di estinzione e fusione dell'ex Ipab Rodilossi si riporta il valore e l'elenco aggiornato del patrimonio immobiliare dell'Ente.

Per una rappresentazione del valore dei fabbricati si è proceduto tenendo conto del valore della perizia allegata al progetto di fusione istitutivo dell'ASP Frosinone.

Tenendo conto dei criteri di calcolo del valore sopradetti il **patrimonio indisponibile** dell'Asp risulta essere il seguente:

n	Comune di ubicazione	Indirizzo	Scala, piano, interno	mq.	Valore di mercato perizia
1	Alatri	Via F. Priorini, 2	PT	276	€ 116.319,92
2	Alatri	Via F. Priorini, 2	PT, P1, P2, P3	1.509	€ 728.911,26
3	Alatri	Via Calasanzio	PT, P1, P2	963	€ 451.650,00
4	Amaseno	Via Umberto I, 12	PT, P1, P2, P3	797	€ 507.000,00
5	Boville Ernica	Via Nuova, 10-12-14	PT, P1	915	€ 75.000,00
6	Settefrati	Via Franile Martire (in corso di costruzione)		849	€ 950.000,00
7	Sora	Via San Giuliano	PT, P1, S1	1.029	€ 399.050,00
					€ 3.227.931,18

Tenendo conto dell'utilità residua in termini di rendita attiva del patrimonio indisponibile, lo stesso è stato considerato al 100% ammortizzato all'atto della redazione del primo stato patrimoniale iniziale (esercizio 2021) e pertanto il suo valore nello stato patrimoniale sarà inserito al netto del relativo fondo ammortamento e cioè pari a zero.

I fabbricati del **patrimonio disponibile** invece, di seguito riportati, in considerazione della perpetua utilità in termini di rendita patrimoniale NON saranno oggetto di ammortamento, a partire dall'anno

2022 verranno invece ammortizzati nella misura del 10% annuo tutti gli interventi di manutenzione straordinaria che verranno patrimonializzati e che quindi concorreranno ad innalzare il valore degli immobili stessi.

n.	Comune	Indirizzo	Piano	mq.	Valore di mercato perizia
1	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 136	PT	20	€ 20.000,00
2	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 140	PT	26	€ 14.000,00
3	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 144	PT	40	€ 29.000,00
4	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 146	PT	25	€ 25.000,00
5	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 150	PT	45	€ 45.000,00
6	Alatri	Via Emanuele Lisi, 107	PT	37	€ 37.000,00
7	Alatri	Via Emanuele Lisi, 93	PT	37	€ 35.000,00
8	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 137	PT	49	€ 48.000,00
9	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 135	PT, P1	23	€ 23.000,00
10	Alatri	Corso Vittorio Emanuele, 133	PT	28	€ 25.000,00
11	Alatri	Via Cesare Battisti	PT	22	€ 36.000,00
12	Alatri	Via Cesare Battisti	PT	47	€ 97.200,00
13	Alatri	Largo. G. Graziosi	P1	6,5 vani	€ 85.633,60
14	Alatri	Largo. G. Graziosi	PT	29	€ 18.200,00
15	Alatri	Largo. G. Graziosi	P1	3,5 vani	€ 39.635,44
16	Alatri	Largo. G. Graziosi	P2	6,5 vani	€ 123.470,10
17	Alatri	Largo. G. Graziosi	P2	4,5 vani	€ 29.296,80
18	Alatri	Largo. G. Graziosi	P3, P4	8 vani	€ 121.609,28
19	Alatri	Largo. G. Graziosi	P3	3,5 vani	€ 26.692,64
20	Alatri	Via Rodilossi - Via Meleganate	P1	16	€ 5.200,00
21	Alatri	Via Rodilossi - Via Meleganate	P1, P2	118	€ 38.350,00
22	Alatri	Via Rodilossi - Via Meleganate	PT	343	€ 20.000,00
23	Alatri	Via Rodilossi - Via Meleganate	S1, PT, P1, P2, P3, P4	1589	€ 531.600,00
24	Amaseno	Via Umberto I	PT	129	€ 71.000,00
25	Amaseno	Via Umberto I, 12	PT	81	€ 69.000,00
26	Amaseno	Via Umberto I, 12	PT	58	€ 46.000,00
27	Amaseno	Via Umberto I, 12	PT	50	€ 39.000,00
28	Sora	Via Firenze	PT, P1	225	€ 83.750,00
29	Sora	Via Fondi (in corso di costruzione)	PT, P1		€ -
					€ 1.782.637,86

Alla luce delle valutazioni sul patrimonio finora espresse, tenuto conto dei progettualità a cui l'ente ha partecipato nel corso del 2022 si prevedono i seguenti interventi:

- Piano Sviluppo e Coesione della Regione Lazio - Deliberazione 21 aprile 2022, n. 198: messa in sicurezza Orfanotrofio Rodilossi;
- Piano Sviluppo e Coesione della Regione Lazio - Deliberazione 21 aprile 2022, n. 198: ristrutturazione Palazzo Stampa;
- Determinazione 21 luglio 2022, n. G09659 - ristrutturazione Asilo Cittadini Alatri;
- Determinazione 22 giugno 2022, n. G08106 - ristrutturazione ex centro anziani Sora.

Non si prevedono investimenti di tipo immobiliare.

ART. 5 COMMA 4 DEL R.R. N. 5/2020

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

Il Bilancio annuale di previsione si compone di due documenti:

- a) il conto economico preventivo;
- b) il budget annuale degli investimenti.

Si è pertanto proceduto a redigere altresì il Budget Annuale per il 2023 tenuto conto che i criteri di valutazione sono stati già espressi nella trattazione del Bilancio Pluriennale di cui sopra e pertanto non vi sono ulteriori dettagli da sottolineare

Parimenti per il budget degli investimenti l'argomento è stato già ampiamente trattato in sede di bilancio triennale come sopra esposto.

Per quanto concerne le disposizioni afferenti il comma 6 dell'art. 5 del R.R. n. 5/2020 le stesse si intendono assolute con l'adozione Documento di Programmazione triennale delle attività e dei servizi per il triennio 2023-2025 recante i piani ed i programmi di cui all'art. 9 comma 1 lett. c) della L.R. n. 2/2019, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 52 del 26/10/2022 così come integrati con Deliberazione n. 64 del 13/12/2022.

ASP Frosinone
Il Direttore Generale
F.to *Manuela MIZZONI*

ASP Frosinone
Il Presidente
F.to *Gianfranco PIZZUTELLI*

RELAZIONE RIGUARDANTE IL PATRIMONIO ED IL RELATIVO PIANO DI VALORIZZAZIONE

L'ASP Frosinone è nata dalla fusione di diverse Ipab del territorio della provincia di Frosinone.

La stragrande maggioranza delle Ipab conferite fino ad oggi dispone di un patrimonio da ristrutturare ed ha pendenze previdenziali e nei confronti dell'erario.

L'Ente all'atto della costituzione non è stato provvisto di un fondo di dotazione e al momento è praticamente privo di una struttura organizzativa.

Asilo Infantile “Reggio Emilia” di Sora (FR)

L'immobile destinato a scuola attualmente è chiuso per mancanza di iscritti. Il piano terra della struttura è in buone condizioni, il primo piano necessita di interventi di manutenzione. Buona parte dell'immobile è concessa in comodato d'uso gratuito all'Associazione La Famiglia di Sora che gestisce una mensa ed altre attività.

L'altro immobile, sito a Sora in Via Firenze, è composto da un unico edificio il cui piano terra è destinato alle attività di istruzione e didattica. Per l'edificio è stata realizzata diagnosi energetica, con lo scopo di identificare le migliori strategie per un corretto intervento di riqualificazione energetica e sono state messe in luce le varie tipologie di interventi perseguibili con i relativi tempi di ritorno. Il bilancio energetico ha posto in evidenza le criticità dell'attuale stato di fatto e quali tipologie di interventi di miglioramento da mettere in opera.

L'immobile si trova nel centro abitato di Sora ed ha una posizione invidiabile per la realizzazione di qualsivoglia attività sociale e per questa realtà si è predisposto un progetto presentato nell'ambito dell'avviso di cui alla Determinazione 22 giugno 2022, n. G08106.

Gli interventi sull'immobile in oggetto, inserito nel tessuto urbano della città di Sora rappresenterà un luogo di assistenza, di accoglienza, di cultura e formazione e questo determinerà altre importanti condizioni:

- a) il miglioramento estetico e funzionale dell'immobile che sarà rinnovato nelle finiture, oltre che nella fruibilità e nel comfort ambientale, e che vedrà un incremento dei parametri di accessibilità e di utilizzabilità;
- b) la messa in sicurezza generale delle componenti dell'edificio con il ripristino delle facciate dell'area esterna e soprattutto del sistema di copertura;
- c) la componente di arredo urbano che sarà notevolmente migliorata dalle condizioni dell'edificio che perdendo il suo aspetto attuale “di fatiscenza” tornerà a rappresentare un elemento di riferimento urbano per quella parte della città;

- d) ultima ma non meno importante l'immagine del "luogo" che attraverso un processo di rigenerazione potrà dare nuova linfa alle attività sociali della città.

Ospedale Civico Ferrari di Ceprano (FR)

La gestione della Comunità Alloggio è stata internalizzata a marzo 2022 e grazie all'aumento delle rette è stato possibile pianificare un programma di ammodernamento degli arredi.

Ente Morale Scuola Arti e Mestieri "Stanislao Stampa" di Alatri (FR)

L'Ente possiede diversi immobili (tutti ad Alatri) e terreni (ad Alatri, Ferentino, Fumone e Vico nel Lazio). L'edificio principale (Palazzo Stampa) è rappresentato da una struttura di circa 3.000 mq. di cui circa il 50% in comodato d'uso gratuito a un'associazione. Il Palazzo Stampa, del XII secolo, necessita di lavori di ristrutturazione che saranno eseguiti nell'ambito del finanziamento di cui al Piano di Sviluppo e Coesione - DGR 198/2022.

Le altre proprietà immobiliari sono affittate anche se a prezzi calmierati.

Scuola Materna Adele e Paolo Cittadini di Alatri (FR)

La scuola necessita di interventi di manutenzione e ammodernamento, anche dopo aver eseguito lavori urgenti sulla copertura già dallo scorso anno.

Nell'ambito dell'avviso di cui alla Determinazione 21 luglio 2022, n. G09659, è stato presentato un progetto per l'implementazione di un asilo nido.

Asilo Infantile De Luca di Amaseno (FR)

L'unità immobiliare sopra la scuola necessita di importanti interventi di manutenzione, al momento per la parte relativa alla scuola dell'infanzia sono stati adottati piccole migliorie e provvedimenti in urgenza.

L'immobile è coinvolto anche nel PNRR sanitario con la ASL di Frosinone per la realizzazione di una Casa di Comunità spoke.

Colonia Americana di Settefrati (FR)

Presso l'immobile è in corso una ristrutturazione, di cui si sta occupando il comune.

Ospedale S.S. Crocefisso di Boville Ernica (FR)

L'immobile che necessita di ristrutturazione per essere utilizzato in attività.

L'immobile, di fatto abbandonato è in pieno centro storico ed alcuni cornicioni malandati fanno intendere che il tetto necessita di intervento.

La ristrutturazione, come da studio di fattibilità tecnica del Comune di Boville Ernica, prevede un onere di € 366.852,00.

Orfanotrofio Femminile Rodilossi di Alatri (FR)

Grazie alle risorse di cui al Piano Sviluppo e Coesione della Regione Lazio - Deliberazione 21 aprile 2022, n. 198, l'immobile dell'orfanotrofio sarà oggetto di un intervento di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria. Sono in corso di analisi valutazioni sulla ulteriore palazzina di cui è entrata in possesso l'ASP e che al momento è parzialmente occupata da inquilini.

PARERE NUMERO 04/2022 DEL REVISORE UNICO IN MERITO ALLA APPROVAZIONE DEL BILANCIO
ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2023/2025

RIFERIMENTO PROPOSTA DI DELIBERA PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 13 DICEMBRE 2022

AVENTE AD OGGETTO:

**APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE PER IL
TRIENNIO 2023/2025**

PREMESSO CHE:

- l'art. 5 del R.R. n. 5 del 15 gennaio 2020, che stabilisce che le ASP deliberano ogni anno il Bilancio economico annuale di previsione entro il 31 dicembre di ogni anno;
- l'art. 5 comma 3 del R.R. n. 5/2020 disciplina il Bilancio economico pluriennale di previsione;
- l'art. 5 comma 4 del R.R. n. 5/2020 disciplina il Bilancio economico annuale di previsione;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con Deliberazione n. 3 dell'8 giugno 2021;

- È necessario approvare il Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025;

- **CHE** gli elaborati del Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025 elaborati sono stati trasmessi dal Direttore Generale al Revisore Unico in data 22/11/2022;

PRESO ATTO CHE:

È STATA RICONOSCIUTA l'attendibilità delle previsioni contenute nel Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il periodo 2023-2025

CHE IL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE DI PREVISIONE È PRIVO DI CARATTERE AUTORIZZATORIO COSÌ COME SOTTOLINEATO DALL'ART. 5 DEL R.R. 5/2020;

il sottoscritto Maurizio Ferrante, Revisore Unico dell'ASP Frosinone, dato atto di quanto fin qui riportato e considerate le finalità socio-assistenziali dell'Ente,

ESPRIME

il proprio parere favorevole al BILANCIO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2023/2025 come elaborato dalla struttura dell'ente.

Frosinone, lì 13 Dicembre 2022

Il Revisore Unico

