

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“OPERA PIA OSPEDALE S. GIOVANNI BATTISTA”

Torri in Sabina (Rieti)

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 24 del 29-12-2023	OGGETTO: approvazione del bilancio economico di previsione annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026.
---	---

L'anno duemilaventitre, il giorno ventinove del mese di dicembre, alle ore 12,00 si è riunito in adunanza ordinaria ed in modalità videoconferenza, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16-9-2021, pubblicato sul BURL n. 91 del 23 settembre 2021, così composto:

N.	Cognome	Nome	Carica	Presente	Ass. giust.	Assente
1	BERNOCCHI	SETTIMIO	Presidente	X		
2	SERENA	TIZIANA	Consigliere	X		
3	TEMPOBUONO	MICHELA	Consigliere	X		

Assistito dal Direttore Dott. Mauro Di Rocco, in qualità di segretario verbalizzante, ha adottato la seguente deliberazione

Il Consiglio di Amministrazione

PREMESSO CHE:

- l'IPAB “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, con sede legale in Torri in Sabina (RI), è stata amministrata dal soppresso Ente Comunale di Assistenza (ECA), già Congregazione di Carità, del Comune di Torri in Sabina e successivamente da commissari di nomina comunale, ai sensi dell'art. 8 della l. r. n. 22/1978, oggi abrogata;
- in data 27 febbraio 2019 è entrata in vigore la 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)”*;
- in data 14 agosto 2019 è entrato in vigore il regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17;
- in data 17 gennaio 2020 è entrato in vigore il regolamento regionale 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), il cui art. 27 ha integrato e modificato l'art. 5 del r. r. 17/2019;
- con deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 la Giunta Regionale del Lazio:
 - a. ha dichiarato, ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'art. 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17, la trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, con sede in Torri in Sabina (RI);
 - b. ha approvato lo Statuto dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”;
 - c. ha preso atto dell'inventario del patrimonio dell'ASP;
 - d. ha stabilito che, ai sensi dell'articolo 2, comma 5, della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, l'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, subentra in tutti i rapporti giuridici, attivi e passivi, facenti capo

all'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, ivi compresa la titolarità delle autorizzazioni e degli accreditamenti già concessi;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16 settembre 2021, di nomina del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI);

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 23 del 21-11-2023 di approvazione del piano e programma di cui all'articolo 9, comma 1, lettera c), della l. r. 2/2019 per il triennio 2024 – 2026;

ESAMINATA la proposta del Bilancio Economico di Previsione annuale e pluriennale riferito alle annualità 2024-2026 elaborata dal Direttore di questo ente, sulla scorta delle informazioni e dati disponibili, nonché delle indicazioni del CdA ed in conformità ai contenuti del Piano Programma per il triennio 2024 - 2026;

VERIFICATO che il documento è stato redatto coerentemente con:

- la Legge Regionale n. 2 del 22 febbraio 2019 di riordino delle IPAB;
- la deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 della Giunta Regionale del Lazio relativa alla trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI);
- 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 "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista" 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 deve, in aderenza a quanto disposto dal legislatore regionale, adottare la 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.

VERIFICATO che il Bilancio Economico di Previsione annuale e pluriennale riferito alle annualità 2024-2026 presenta le seguenti risultanze finali:

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
TOTALE A	€ 588.098,58	€ 378.852,26	€ 397.485,80
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
TOTALE B	€ 582.247,01	€ 372.237,58	€ 390.070,44
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ 5.851,57	€ 6.614,68	€ 7.415,36
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 3.928,57	-€ 4.625,00	-€ 5.356,25
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	€ . 0	€ . 0	€ . 0
Risultato prima delle imposte [(A)-(B+C+D)]	€ 1.923,00	€ 1.989,68	€ 2.059,11
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 1.923,00	€ 1.989,68	€ 2.059,11
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ . 0	€ . 0	€ . 0

VISTI il prospetto di Bilancio Economico di Previsione annuale e pluriennale 2024- 2026 e dei suoi allegati, di seguito elencati, da considerarsi parte integrante alla presente deliberazione:

- NOTA INTEGRATIVA
- RELAZIONE RIGUARDANTE IL PATRIMONIO ED IL RELATIVO PIANO DI VALORIZZAZIONE
- PIANO DEGLI INVESTIMENTI (conforme all'allegato B.7 del regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5);

VISTO il parere favorevole dell'Organo di Revisione (Parere n. 12 del 27-12-2023), allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

VISTO il parere favorevole dell'Azienda;

RITENUTO di dover approvare il Bilancio Economico di Previsione annuale e pluriennale 2024-2026, dando mandato al Direttore dell'ASP di trasmetterlo alla Direzione della Regione Lazio esercitante attività di vigilanza sulle ASP;

Con voti unanimi;

D E L I B E R A

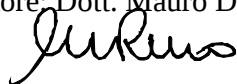
Le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- 1) Sulla base degli accertamenti e verifiche effettuati sulla proposta presentata dal Segretario dell'ASP "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista" di procedere all'approvazione:
 - a) del Bilancio Economico di Previsione annuale e pluriennale 2024-2026 secondo le risultanze riportate nel prospetto allegato (allegato n. 1);
 - b) del bilancio di previsione economico 2024 secondo le risultanze riportate nel prospetto allegato (allegato n. 2);
 - c) nota integrativa (allegato n. 3);
 - d) relazione riguardante il patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione (allegato n. 4);
 - e) piano degli investimenti (allegato n. 5);
 - f) parere favorevole organo di revisione contabile (allegato n. 6)
- 2) La presente deliberazione, unitamente agli allegati ed al parere dell'organo di revisione, sarà inviata alla Direzione della Regione Lazio esercitante attività di vigilanza sulle ASP

PARERE FAVOREVOLE

Torri in S. 29-12-2023

Il Direttore: Dott. Mauro Di Rocco



IL PRESIDENTE
Settimio BERNOCCHI

IL DIRETTORE
Mauro Di Rocco

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	€ 351.000,00	€ 368.550,00	€ 386.977,50
a) Rette	€ 351.000,00	€ 368.550,00	€ 386.977,50
b) Oneri a rilievo sanitario		€ 0,00	€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla		€ 0,00	€ 0,00
d) Altri ricavi		€ 0,00	€ 0,00
2. Costi capitalizzati	€ 226.998,33	€ 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	€ 226.998,33	€ 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	€ 10.100,25	€ 10.302,26	€ 10.508,30
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 10.100,25	€ 10.302,26	€ 10.508,30
b) Proventi da trasferimenti correnti		€ 0,00	€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		€ 0,00	€ 0,00
d) Plusvalenze ordinarie		€ 0,00	€ 0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive		€ 0,00	€ 0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici		€ 0,00	€ 0,00
g) Altri ricavi istituzionali		€ 0,00	€ 0,00
6. Contributi in conto esercizio		€ 0,00	€ 0,00
a) Contributi dalla Regione		€ 0,00	€ 0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana		€ 0,00	€ 0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		€ 0,00	€ 0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		€ 0,00	€ 0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		€ 0,00	€ 0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad		€ 0,00	€ 0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		€ 0,00	€ 0,00
h) Altri contributi da privati		€ 0,00	€ 0,00
7. Altri ricavi e proventi		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A	€ 588.098,58	€ 378.852,26	€ 397.485,80

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	€ 2.065,51	€ 2.168,79	€ 2.277,23
a) Beni per attività socio sanitaria	€ 819,67	€ 860,66	€ 903,69
b) Beni per attività socio – assistenziale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) Beni tecnico-economali	€ 500,00	€ 525,00	€ 551,25
d) Altri beni	€ 745,84	€ 783,13	€ 822,29
9. Acquisti di servizi	€ 538.840,70	€ 327.160,95	€ 343.239,98
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	€ 21.153,85	€ 22.211,54	€ 23.322,12
b) Servizi esternalizzati	€ 253.119,67	€ 265.775,66	€ 279.064,44
c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) Altre consulenze	€ 9.118,03	€ 9.300,39	€ 9.486,40
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
g) Utenze	€ 18.852,46	€ 19.795,08	€ 20.784,84
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 4.098,36	€ 4.303,28	€ 4.518,44
i) Costi per organi Istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
j) Assicurazioni	€ 5.500,00	€ 5.775,00	€ 6.063,75
k) Altri	€ 226.998,33	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 30.340,80	€ 31.857,84	€ 33.450,73
a) Salari e stipendi	€ 25.800,00	€ 27.090,00	€ 28.444,50
b) Oneri sociali	€ 4.540,80	€ 4.767,84	€ 5.006,23
c) Trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Altri costi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
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
14. Accantonamenti ai fondi rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
15. Oneri diversi di gestione	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.102,50
a) Costi amministrativi	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.102,50
b) Imposte non sul reddito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 582.247,01	€ 372.237,58	€ 390.070,44
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ 5.851,57	€ 6.614,68	€ 7.415,36

Voce Economica	Anno 2024	2025	2026
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	0	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	0	€ 0,00	€ 0,00
17. Altri proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	€ 0,00	€ 0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	0	€ 0,00	€ 0,00
c) Proventi finanziari diversi	0	€ 0,00	€ 0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 3.928,57	€ 4.625,00	€ 5.356,25
a) Su mutui	0	€ 0,00	€ 0,00
b) Bancari	3.928,57	4.625,00	5.356,25
c) Oneri finanziari diversi	0	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE C)	-€ 3.928,57	-€ 4.625,00	-€ 5.356,25
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) Di partecipazioni	0	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	0	€ 0,00	€ 0,00
20. Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) Di partecipazioni	0	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	0	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	€ 1.923,00	€ 1.989,68	€ 2.059,11
21. Imposte sul reddito	€ 1.923,00	€ 1.989,68	€ 2.059,11
a) Irap	€ 1.923,00	€ 1.989,68	€ 2.059,11
b) Ires	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	€ 351.000,00	€ 355.373,67
a) Rette	€ 351.000,00	€ 355.373,67
b) Oneri a rilievo sanitario		€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla		€ 0,00
d) Altri ricavi		€ 0,00
2. Costi capitalizzati	€ 226.998,33	€ 193.187,08
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	€ 226.998,33	€ 193.187,08
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	€ 0,00	€ 0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	€ 0,00	€ 0,00
5. Proventi e ricavi diversi	€ 10.100,25	€ 10.100,25
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 10.100,25	€ 10.100,25
b) Proventi da trasferimenti correnti		€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		€ 0,00
d) Plusvalenze ordinarie		€ 0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive		€ 0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici		€ 0,00
g) Altri ricavi istituzionali		€ 0,00
6. Contributi in conto esercizio		€ 0,00
a) Contributi dalla Regione		€ 0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana		€ 0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		€ 0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		€ 0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		€ 0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad		€ 0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		€ 0,00
h) Altri contributi da privati		€ 0,00
7. Altri ricavi e proventi		€ 0,00
TOTALE A	€ 588.098,58	€ 558.661,00

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	€ 2.065,51	€ 1.387,67
a) Beni per attività socio sanitaria	€ 819,67	€ 819,67
b) Beni per attività socio – assistenziale	€ 0,00	€ 0,00
c) Beni tecnico-economali	€ 500,00	€ 568,00
d) Altri beni	€ 745,84	€ 0,00
9. Acquisti di servizi	€ 538.840,70	€ 511.312,57
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	€ 21.153,85	€ 19.230,77
b) Servizi esternalizzati	€ 253.119,67	€ 261.732,31
c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 0,00	€ 0,00
e) Altre consulenze	€ 9.118,03	€ 8.298,36
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	€ 0,00	€ 0,00
g) Utenze	€ 18.852,46	€ 15.163,93
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 4.098,36	€ 4.098,36
i) Costi per organi Istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
j) Assicurazioni	€ 5.500,00	€ 5.992,00
k) Altri	€ 226.998,33	€ 196.796,84
10. Godimento di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00
c) Service	€ 0,00	€ 0,00
11. Personale	€ 30.340,80	€ 42.636,75
a) Salari e stipendi	€ 25.800,00	€ 36.399,96
b) Oneri sociali	€ 4.540,80	€ 6.236,79
c) Trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00
d) Altri costi	€ 0,00	€ 0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni	€ 10.000,00	€ 0,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 10.000,00	€ 0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	€ 0,00	€ 0,00
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	€ 0,00	€ 0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali		€ 0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	€ 0,00	€ 0,00

15. Oneri diversi di gestione	€ 1.000,00	€ 500,00
a) Costi amministrativi	€ 1.000,00	€ 500,00
b) Imposte non sul reddito	€ 0,00	€ 0,00
c) Tasse	€ 0,00	€ 0,00
d) Altri	€ 0,00	€ 0,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	€ 0,00	€ 0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE B	€ 582.247,01	€ 555.837,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ 5.851,57	€ 2.824,00

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2023
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	0	€ 0,00
b) Da altri soggetti	0	€ 0,00
17. Altri proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	€ 0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	0	€ 0,00
c) Proventi finanziari diversi	0	€ 0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 3.928,57	€ 0,00
a) Su mutui	0	€ 0,00
b) Bancari	3928,57	€ 0,00
c) Oneri finanziari diversi	0	€ 0,00
TOTALE C)	-€ 3.928,57	€ 0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
19. Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
a) Di partecipazioni	0	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	0	€ 0,00
20. Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
a) Di partecipazioni	0	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	0	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	€ 1.923,00	€ 2.824,00
21. Imposte sul reddito	€ 1.923,00	€ 2.824,00
a) Irap	€ 1.923,00	€ 2.824,00
b) Ires	€ 0,00	€ 0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)

Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)

C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574

Tel.: 0765/62108 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

NOTA INTEGRATIVA

AL

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE 2024

E AL PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026

Premessa

La Regione Lazio ha concluso il processo di riordino delle IPAB, coerentemente a quanto disposto con la Legge Regionale n. 2 del 22 febbraio 2019 “*Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)*”, finalizzata ad una razionalizzazione ed efficientamento oltre che alla definizione di un chiaro ruolo nella determinazione della rete dell’offerta di servizi socio-assistenziali sull’intero territorio da parte delle ex IPAB.

Con deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 la Giunta Regionale del Lazio: - ha dichiarato, ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell’art. 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17 -, la trasformazione dell’Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, con sede in Torri in Sabina (RI) ed ha approvato lo Statuto dell’Azienda

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 “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista” 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.

Preliminarmente si precisa che l’Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, in aderenza a quanto disposto dal legislatore regionale, ha adottato già a partire dal bilancio di previsione 2021 - 2023 la contabilità economico-patrimoniale, in luogo della contabilità finanziaria. Si è provveduto all’adozione di criteri uniformi volti ad assicurare omogeneità nella rilevazione, valutazione, classificazione ed aggiornamento dei valori contabili e nella stesura e contenuto del bilancio

L’adozione della nuova metodologia contabile è stata implementata, sia pure con qualche difficoltà per la fisiologica recente istituzione.

L'ASP ha provveduto alla predisposizione del suo terzo bilancio economico pluriennale di previsione, con valenza triennale e il bilancio economico annuale di previsione, redatti rispettando gli schemi del bilancio di esercizio di cui al Regolamento emanato dalla Regione Lazio nr. 5 in data 15 gennaio 2020. La redazione dell'attuale bilancio sarà l'ultima per questa ASP, come ente autonomo, in quanto nel corso del 2024 si darà corso alla fusione nella ASP Toscana, per disposizione della Regione Lazio.

Al bilancio economico annuale di previsione sono allegate la nota integrativa, la relazione riguardante il patrimonio, il relativo piano di valorizzazione e, per quanto riguarda le linee programmatiche, si rinvia piano – programma 2024 – 2026, approvato con deliberazione del CdA n. 23 del 21-11-2023.

La contabilità economico-patrimoniale costituisce per l'ASP Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, il sistema contabile principale e fondamentale, atto a rilevare i oneri e proventi derivanti dalle transazioni poste in essere.

Il Bilancio Economico di Previsione Annuale e Pluriennale è il terzo documento che l'ASP redige dopo la riforma e si riferisce alle annualità 2024-2026, come atto di indirizzo e di programmazione varato dal Consiglio di Amministrazione e rappresenta il documento più significativo per la gestione dell'Azienda, in quanto traduce la volontà e gli obiettivi istituzionali che la governance intende realizzare, in misure concrete in materia di proventi e di allocazione delle risorse.

I suddetti documenti sono redatti secondo i principi del codice civile per come richiamati nel Regolamento 5/2020.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio Economico Annuale e Pluriennale di Previsione. Essa dà evidenza di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta delle grandezze economiche, come appostate sui singoli conti.

Di seguito si analizzano le principali voci di proventi e di oneri che caratterizzano il Bilancio di previsione 2024 e le previsioni 2025 e 2026.

IL CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE E PLURIENNALE

Il documento di Conto Economico di Previsione Annuale e Pluriennale è stato redatto nel rispetto del principio della competenza economica e consente di imputare a ciascun esercizio oneri e proventi.

La competenza economica è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che *“l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)”*.

I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- a) è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi;
- b) l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali.

I componenti economici positivi devono, quindi, essere correlati ai componenti economici negativi dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza stante la forte provvisorietà del dato proiettato nel medio periodo, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dall'art. 2423-bis ed art. 2426 del codice civile e si riflettono nei seguenti dati del conto economico previsionale dell'Azienda.

La presente Nota Integrativa, redatta anche ai sensi dei principi richiamati nel Regolamento della Regione Lazio costituisce parte integrante del bilancio preventivo annuale e pluriennale del periodo considerato.

Il Bilancio Economico Pluriennale di previsione a valenza triennale, privo di carattere autorizzatorio, costituisce ai sensi dell'art. 5 del regolamento della Regione Lazio nr. 5/2020, 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

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE

Nel Conto Economico Preventivo per gli esercizi 2024-2026 sono state inserite le varie poste in relazione alla documentazione formale a disposizione dell'ASP sulla base della quale è stato possibile determinare le previsioni dei proventi e dei correlati oneri. Si è inoltre tenuto conto delle valutazioni di stima effettuate sulla base degli andamenti storici desumibili dalla gestione degli anni precedenti e delle previsioni coerenti alla dimensione delle attività per l'esercizio 2023, nonché per le previsioni a medio periodo per gli esercizi 2024-2025.

Sono stati inoltre apportati i correttivi affinché il documento costituisca concreta espressione prospettica della gestione economica dell'Azienda e possa assumere, con la necessaria prudenza, valore di documento programmatico e riferimento per orientamento, governo e controllo della spesa in relazione ai ricavi previsti, in particolare con riferimento all'anno 2024.

Tutti i dati, come anticipato nelle premesse, sono stati individuati e previsti in relazione al criterio di competenza economica indipendentemente dalla manifestazione numeraria, cioè dall'effettivo incasso dei proventi o pagamento degli oneri, nel corso di ciascun esercizio di riferimento.

Di seguito l'analisi delle poste economiche relative alle aree del Conto Economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

La posta relativa al valore della Produzione fa riferimento alle voci di seguito indicate e riportate nelle sottostanti tabelle per ciascuna delle annualità considerate.

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	€ 351.000,00	€ 368.550,00	€ 386.977,50
a) Rette	€ 351.000,00	€ 368.550,00	€ 386.977,50
b) Oneri a rilievo sanitario		€ 0,00	€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla		€ 0,00	€ 0,00
d) Altri ricavi		€ 0,00	€ 0,00

Le voci relative ai **Ricavi da attività per servizi alla persona** nel dettaglio si riferiscono alle rette di ricovero dovute dagli anziani ospiti della Casa di Riposo, che rimangono inalterate per il 2024. L'importo iscritto nel bilancio è stato determinato sulla base di una presenza media di 20 anziani, su 24 posti letto autorizzati. Nella annualità successiva è stato previsto un modesto incremento delle rette del 5% circa.

E' opportuno ricordare che nel corso dell'anno 2023 è stata ampliata la capacità ricettiva per effetto della messa in esercizio della struttura nel nuovo corpo di fabbricato, che ha migliorato la fruibilità degli spazi. Nel corso del 2023 si sono verificati in alcuni momenti dell'anno, soprattutto nel periodo estivo, eccezionali richieste di presenza temporanee che hanno determinato un incremento delle entrate, rispetto a quelle previste. Prudenzialmente tale incremento non è stato preventivamente inserito nel 2024 e qualora si dovesse verificare sarà oggetto di variazione di bilancio, come avvenuta nel 2023.

COSTI CAPITALIZZATI

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
2. Costi capitalizzati	€ 226.998,33	€ 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	€ 226.998,33	€ 0,00	€ 0,00

Le voci relative ai **Costi capitalizzati**, di rilievo per il 2024, si riferiscono a:

1. Alla quota residua di €. 149.498,33 ancora da riscuotere del contributo complessivo concesso dalla Regione Lazio per il progetto dei lavori di "Restauro conservativo per la rigenerazione energetica della Casa di Riposo". L'importo complessivo dei lavori ammonta ad €. 233.591,15 e la Regione ha concesso un contributo di €. 186.845,92 e negli anni scorsi ha erogato acconti per €. 37.347,59, già incassati dalla ASP. Rimangono da riscuotere pertanto €. 149.498,33 che vengono iscritti nell'esercizio 2024.
2. Alla quota di €. 46.745,23 a carico dell'ente per la copertura dei costi del progetto di cui sopra, pari ad €. 46.745,23, così determinata;
 - €. 233.591,15 costo progetto - €. 186.845,92 contributo Regione = €. 46.745,23. Tale quota a carico dell'ente viene finanziata con parte dei proventi derivanti dal piano di alienazioni (valore complessivo del piano €. 77.500,00), approvato nel corso del 2023 ed all'esame della Regione.
3. Alla quota residua del piano delle alienazioni 2023, pari ad €. 30.754,77 (€. 77.500,00 – €. 46.745,23) destinata ad interventi di manutenzione straordinaria della Casa di Riposo.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
5. Proventi e ricavi diversi	€ 10.100,25	€ 10.302,26	€ 10.508,30
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 10.100,25	€ 10.302,26	€ 10.508,30
b) Proventi da trasferimenti correnti		€ 0,00	€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		€ 0,00	€ 0,00
d) Plusvalenze ordinarie		€ 0,00	€ 0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive		€ 0,00	€ 0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici		€ 0,00	€ 0,00
g) Altri ricavi istituzionali		€ 0,00	€ 0,00

Le voci relative ai **Proventi e ricavi diversi** nel dettaglio si riferiscono ai proventi *da utilizzo del patrimonio immobiliare* connessi alla gestione del patrimonio immobiliare i cui valori relativi alle annualità 2023 sono state quantificate sulla base dei contratti in essere e con un modesto incremento per le annualità successive.

COSTO DELLA PRODUZIONE

L'evoluzione degli oneri terrà debitamente conto del tasso di occupazione che sarà oggetto di attento e costante monitoraggio al fine di procedere tempestivamente all'adeguamento organizzativo dei servizi e all'efficientamento dei costi, compatibilmente con la necessità imprescindibile di mantenere comunque un elevato livello qualitativo, nell'ulteriore considerazione che la previsione economica pluriennale non ha carattere autorizzatorio di spesa ma si pone esclusivamente come riferimento alla misurazione delle prospettive gestionali e deve reagire di conseguenza al modificarsi delle relative condizioni.

Per quanto riguarda la posta relativa al Costo della Produzione si fa riferimento a tutti gli oneri connessi all'impiego delle risorse dell'Azienda come meglio illustrato di seguito.

ACQUISTI DI BENI

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
8. Acquisti di beni	€ 2.065,51	€ 2.168,79	€ 2.277,23
a) Beni per attività socio sanitaria	€ 819,67	€ 860,66	€ 903,69
b) Beni per attività socio – assistenziale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) Beni tecnico-economali	€ 500,00	€ 525,00	€ 551,25
d) Altri beni	€ 745,84	€ 783,13	€ 822,29

La voce **Acquisti di beni** fa riferimento al materiale di consumo corrente essenzialmente riferito a materiale di cancelleria, cartucce toner relative a stampanti non in convenzione CONSIP, materiale igienico sanitario, rifornimento e altri piccoli acquisti economici.

ACQUISTI DI SERVIZI

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
9. Acquisti di servizi	€ 538.840,70	€ 327.160,95	€ 343.239,98
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	€ 21.153,85	€ 22.211,54	€ 23.322,12
b) Servizi esternalizzati	€ 253.119,67	€ 265.775,66	€ 279.064,44
c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) Altre consulenze	€ 9.118,03	€ 9.300,39	€ 9.486,40
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
g) Utenze	€ 18.852,46	€ 19.795,08	€ 20.784,84
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 4.098,36	€ 4.303,28	€ 4.518,44
i) Costi per organi Istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
j) Assicurazioni	€ 5.500,00	€ 5.775,00	€ 6.063,75
k) Altri	€ 226.998,33	€ 0,00	€ 0,00

La voce **Acquisti di servizi** fa riferimento agli oneri che si sosterranno e relativi a: 1) servizi esternalizzati di pulizia / assistenza presso Casa di Riposo di Via Porta Ternana n. 7. A questo proposito va evidenziato che ad aprile 2024 scadrà l'attuale contratto di appalto e l'ente conta, attraverso un piano di razionalizzazione, di ottenere economie su questa voce di spesa ; 2) costi utenze presso la stessa struttura; 3) spese di manutenzioni ordinarie necessarie presso la Casa di Riposo; 4) gli oneri per assicurazioni relative a RC patrimoniale /RCTO; 5) spese per la sicurezza nei luoghi di lavoro (RSPP – Corsi, ecc.) e per l'organo di revisione contabile. Sono stati previsti nelle annualità di riferimento modesti incrementi nelle annualità successive al 2024, con l'eccezione della lettera k) - Altri, di cui si relazione di seguito.

Per la sola annualità 2024, relativamente alla lettera k), l'importo di €. 226.998,33 iscritto in bilancio è stato così determinato:

1. €. 149.498,33 pari alla quota residua ancora da riscuotere del contributo complessivo concesso dalla Regione Lazio per il progetto dei lavori di "Restauro conservativo per la rigenerazione energetica della Casa di Riposo". L'importo complessivo dei lavori ammonta ad €. 233.591,15 e la Regione ha concesso un contributo di €. 186.845,92 e negli anni scorsi ha erogato acconti per €. 37.347,59, già incassati dalla ASP. Rimangono da riscuotere pertanto €. 149.498,33 che vengono iscritti nell'esercizio 2024.
2. €. 46.745,23, pari alla quota a carico dell'ente per la copertura dei costi del progetto di cui sopra, così determinata;
 - €. 233.591,15 costo progetto - €. 186.845,92 contributo Regione = €. 46.745,23. Tale importo a carico dell'ente viene finanziato con una parte dei proventi derivanti dal piano di alienazioni (valore complessivo del piano €. 77.500,00), approvato nel corso del 2023 ed all'esame della Regione.
3. €. 30.754,77 pari alla quota residua del piano delle alienazioni 2023 (€. 77.500,00 – €. 46.745,23) destinata ad interventi di manutenzione straordinaria della Casa di Riposo.

PERSONALE

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
11. Personale	€ 30.340,80	€ 31.857,84	€ 33.450,73
a) Salari e stipendi	€ 25.800,00	€ 27.090,00	€ 28.444,50
b) Oneri sociali	€ 4.540,80	€ 4.767,84	€ 5.006,23
c) Trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Altri costi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

La spesa di personale, per il 2024, è riferita agli attuali costi, leggermente incrementati, del personale con funzioni amministrative e del coordinatore / responsabile della Casa di Riposo. Per il 2025 / 2026 è previsto un limitato incremento dei costi.

Ammortamenti e svalutazioni

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
12. Ammortamenti e svalutazioni	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

I beni immobili del patrimonio indisponibile dell'ente non sono assoggettati ad ammortamento, ai sensi dell'allegato "a" del r.r. sulla contabilità delle asp, in quanto "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del d.lgs. n. 42/20024 (codice dei beni culturali". detti beni infatti appartengono alla Asp da oltre 70 anni. l'art. 10 del codice dispone che i beni appartenenti a soggetti pubblici e che non sono indicati nel comma 2 dello stesso articolo sono considerati beni culturali, con una presunzione di interesse culturale, fino a quando non sia stata effettuata la verifica dell'interesse culturale, disciplinata dall'art. 12. quest'ultimo stabilisce che le cose indicate nell'articolo 10, comma 1 (appartenenti ai soggetti pubblici), che siano opere di autore non più vivente e la cui esecuzione risale ad oltre settanta anni sono sottoposte alle disposizioni di tutela fino a quando non sia stata effettuata la verifica sulla sussistenza dell'interesse culturale di cui al successivo comma 2.

Opportunamente, invece, è stata prevista nel triennio di riferimento una quota annuale di svalutazione dei crediti derivanti da pregresse quote di ricovero nella casa di riposo per i quali l'ente, pur avendo ottenuto dal tribunale di Rieti l'emissione del decreto ingiuntivo, non è riuscito ad ora ad incassare le relative somme. Rimane comunque ferma la volontà di procedere al recupero, anche facendo ricorso alla cessione del credito stesso a banche e/o istituti finanziari.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
15. Oneri diversi di gestione	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.102,50
a) Costi amministrativi	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.102,50
b) Imposte non sul reddito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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

Gli oneri diversi di gestione riguardano i costi per il servizio di tesoreria.

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Voce Economica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 3.928,57	€ 4.625,00	€ 5.356,25
a) Su mutui	0	€ 0,00	€ 0,00
b) Bancari	3.928,57	4.625,00	5.356,25
c) Oneri finanziari diversi	0	€ 0,00	€ 0,00

In tale voce sono stati inseriti gli interessi passivi derivanti da anticipazioni di somme da parte del tesorerie per far fronte ad eventuali carenze di liquidità per far fronte ai pagamenti degli stipendi e dei fornitori di beni e servizi

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

I dati che costituiscono la previsione economica consentono di chiudere con un risultato tendenziale positivo dell'esercizio in pareggio, per tutti gli esercizi interessati dal conto economico preventivo pluriennale e tale previsione garantisce l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'ente, per l'intero periodo oggetto di programmazione nella considerazione della presenza anche di costi non monetari che dovrebbero garantire la corretta alimentazione del cash flow aziendale.

NOTA SUL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Allegato ai documenti di bilancio preventivo vi è il Piano degli investimenti Pluriennale relativo ai beni Immobili, al quale si fa espresso rinvio.

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA

OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/62108 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

RELAZIONE RIGUARDANTE IL PATRIMONIO ED IL RELATIVO PIANO DI VALORIZZAZIONE.

Il Patrimonio dell'ASP "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista" si compone di Beni Immobili e di Beni mobili di modesto valore.

Per quanto riguarda i beni immobili sono identificati **nell'Allegato A "Beni Immobili"** alla presente Relazione contraddistinto dalla denominazione Allegato Beni Immobili. In detto Elenco l'Azienda mette in evidenza gli elementi catastali di riferimento di ciascun immobile ed il relativo valore.

Per quanto attiene alla valorizzazione si precisa che, fatta eccezione per la struttura adibita a Casa di Riposo, detti beni sono per la maggior parte messi a reddito attraverso contratti di locazione a prezzi di mercato che determinano per le annualità 2024 – 2025 e 2026 i valori iscritti nel Bilancio di Previsione Triennale e di seguito indicati.

5. Proventi e ricavi diversi	€ 10.100,25	€ 10.100,00	€ 10.100,00
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 10.100,25	€ 10.100,00	€ 10.100,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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

Detti valori sono nella media che storicamente l'Opera Pia ha maturato negli anni precedenti e che permettono la realizzazione dell'attività Istituzionale oltre che l'autofinanziamento degli interventi che servono per il mantenimento dei beni in argomento.

Nel corso del 2023, con deliberazione del CdA n. 16 del 19-06-2023, è stata approvato il piano delle alienazioni del patrimonio disponibile di questa Azienda e, dopo le pubblicazioni di rito, è stato inviato all'esame della Regione Lazio, con PEC del 02-09-2023.

In tale piano è stata prevista la vendita di alcuni immobili, non funzionali alle attività istituzionali della ASP, il cui ricavato – pari ad €. 75.000,00 – sarà così impiegato:

1. €. 46.745,23, quale quota a carico della ASP per il finanziamento del progetto dei lavori "Restauro conservativo per la rigenerazione energetica della Casa di Riposo". L'importo complessivo dei lavori ammonta ad €. 233.591,15 e la Regione ha concesso un contributo di €. 186.845,92. L'importo di €. 46.745,23, a carico dell'Azienda, viene finanziata con parte dei proventi del piano di alienazioni;
2. €. 28.254,77 pari alla quota residua del piano delle alienazioni 2023 (€. 75.000,00 – €. 46.745,23) destinata ad interventi di manutenzione straordinaria della Casa di Riposo.

Il valore degli immobili dell'Azienda è pari a Euro 1.342.000,00 per i fabbricati ed Euro 552.000,00 per i

terreni

Oltre alle due categorie di beni sopra indicate vi è la categoria dei beni mobili individuati all'Allegato B "Beni Mobili" inventariati e monitorati e completamente ammortizzati, come da elenco allegato.

ALLEGATO "A" – BENI IMMOBILI

Lotto "A"

Casa di Riposo per Anziani e Asilo con annessa corte/terreno in Via Porta Ternana

Sita in via Porta Ternana, limitrofo al centro storico di Torri in Sabina, in ottima posizione, censito in catasto al foglio n. 16 particelle n. 24 categoria B/1 classe unica mq 2.312 rendita € 1.194,06 fabbricato con corte e particella n. 385 ad uso corte/orto di mq 1.925 il piccolo terreno adiacente.

Il fabbricato, unico corpo, di fatto è diviso in un vecchio blocco ad uso casa di riposo, accessori e asilo il quale si sviluppa su tre piani, in buone condizioni ed in un nuovo blocco, ad uso casa di riposo, ampliamento di recente realizzazione ancora non in uso, il quale si sviluppa in due piani.

- Porzione fabbricato vecchia costruzione, superficie lorda equivalente
pari a circa mq 880 x € 700 = € 616.000
 - Porzione fabbricato nuovo ampliamento, superficie lorda circa mq 410
si considera il costo di realizzazione, come da aggiudicazione asta, che ammonta ad
€ 475.964
 - Corte mq 3.900 circa utili x € 10 € 39.000
 - Terreno in parte corte mq 1.925 lordi x € 5 € 9.625
-
- TOTALE LOTTO "A" € 1.140.589 arrotondato a € 1.140.000**

Lotto "B"

Appartamento in via A. Carafa

Sito in via Andrea Carafa n. 32 al piano primo, nel centro storico del paese, in discrete condizioni, censito in Catasto foglio n. 16 part. n. 128 sub 1 categoria A/5 classe 2 vani 2,5 rendita € 30,99, composto da ingresso/vano, un vano di passaggio, un vano utile, un bagno e un balconcino.

- Appartamento, superficie lorda mq 60 x € 450= € 27.000
- Balcone, superficie reale mq 3,50 x € 110 = € 385

TOTALE LOTTO "B" € 27.385 arrotondato a € 27.000

Lotto “C”

Appartamento in via A. Carafa

Sito in via Andrea Carafa n. 18 al piano primo, nel centro storico del paese, privo di tutte le opere interne di finitura e impianti, censito in Catasto foglio n. 16 part. n. 137 sub 2 categoria A/6 classe 2 vani 1 rendita € 8,78, composto da un unico vano grande.

- Appartamento, superficie lorda mq 100 x € 300= € 30.000

TOTALE LOTTO “C”	€ 30.000
-------------------------	-----------------

Lotto “D”

Magazzino in via A. Carafa

Sito in via Andrea Carafa n. 16 al piano terra, nel centro storico del paese, privo di tutte le opere interne di finitura, censito in Catasto foglio n. 16 part. n. 137 sub 1 categoria C/2 classe 3 mq 74 rendita € 91,72

- Magazzino superficie lorda mq 100 ca x € 150 = € 15.000

TOTALE LOTTO “D”	€ 15.000
-------------------------	-----------------

Lotto “E”

Magazzino (Cantina) in corso Foronovo

Sito in corso Foronovo n. 85 (in catasto civico 91) al piano terra, nel centro storico del paese, in discrete condizioni e in buona posizione, censita in Catasto foglio n. 16 part. n. 159 sub 1 categoria C/2 classe 2 mq 18 rendita € 18,59

- Cantina superficie lorda mq 22 ca x € 300 = € 6.600 (superficie lorda in catasto mq 32,00)

TOTALE LOTTO “E” € 6.600 arrotondato a	€ 6.500
---	----------------

Lotto “F”

Abitazione con corte in Vocabolo Carpinete

Sita in Vocabolo Carpinete snc, fabbricato singolo su un piano terra, nella campagna di Torri in Sabina (zona agricola), in buona posizione panoramica e pianeggiante, priva di tutte le opere di finitura e impianti (da ristrutturare), censita in Catasto foglio n. 18 part. n. 22 categoria A/4 classe 2 vani 2,5 rendita € 60,68, composta da due vani, un ripostiglio e una piccola corte.

- Abitazione, superficie lorda mq 59 x € 550= € 32.450

TOTALE LOTTO “F” € 32.450 arrotondato a	€ 32.500
--	-----------------

Lotto “G”

Casale con corte, in ottima posizione panoramica e pianeggiante in Vocabolo Palombara

Sito in Vocabolo Palombara snc, Rudere di casale su due piani, nella campagna di Torri in Sabina (zona agricola), in ottima posizione panoramica e pianeggiante, censito in Catasto foglio n. 18 part. n. 65 (fabbricato con corte) unità collabente.

- Fabbricato collabente –piano terra (mq 130 circa) e piano 1° (mq 100 circa) avente superficie lorda totale pari a mq 230 circa con piccola corte circostante;
si assegna un valore pari a € 70.000

TOTALE LOTTO “G”	€ 70.000,00
-------------------------	--------------------

Lotto “H”

Stalla, Rimessa e Tettoie in Vocabolo Palombara

Siti in Vocabolo Palombara snc, trattasi di quattro corpi di fabbricati singoli in unico piano terra nella campagna di Torri in Sabina (zona agricola), in posizione limitrofa fra loro ed al servizio del terreno circostante, censiti in Catasto come segue:

- Stalla censita al foglio n. 18 part. n. 367 categoria C/6 classe 9 mq 50 rendita € 51,65, superficie lorda mq 58 ca x € 150 = € 8.700
- Rimessa censita al foglio n. 18 part. n. 369 categoria C/6 classe 11 mq 25 rendita € 36,15, superficie lorda mq 30 ca x € 300 = € 9.000
- Tettoia Aperta censita al foglio n. 18 part. n. 370 categoria C/7 classe U mq 37 rendita € 16,05, superficie lorda mq 38 ca x € 80 = € 3.040
- Tettoia Aperta censita al foglio n. 18 part. n. 371 categoria C/7 classe U mq 7 rendita € 3,04, superficie lorda mq 8 ca x € 80 = € 640

TOTALE LOTTO “H” € 21.380 arrotondato a	€ 21.000
--	-----------------

<u>Valore Totale dei Fabbricati € 1.342.000</u>
--

TERRENI

Lotto “A”

Terreno sito in Vocabolo Coppari o Ponte Cese (limitrofo al cimitero – con accesso dalla S.P. Torri- Vacone)

- Terreno pianeggiante, in buona posizione, destinato a Uliveto, censito in catasto al foglio n° 12 part. n° 123 uliveto mq 4.640
Mq 4.640 x € 2,2 = € 10.208

TOTALE LOTTO “A” € 10.208 arrotondato a € 10.000

Lotto “B”

Terreno sito in Vocabolo Mancinelli (con accesso da via Romana Vecchia)

- Terreno pianeggiante-leggermente in pendenza verso ovest, in buona posizione, con destinazioni varie, Uliveto, seminativo e bosco/incolto, censito in catasto al foglio n° 12 part.le n° 126-127-413-416 e 418, della superficie complessiva pari a mq 15.170 (Ha 1,5170)
Mq 15.170 x € 1,7 = € 25.789

TOTALE LOTTO “B” € 25.789 arrotondato a € 26.000

Lotto “C”

Terreno sito in Vocabolo Carpinete (intercluso)

- Terreno scosceso in posizione scomoda e non accessibile destinato a Bosco/incolto, censito in catasto al foglio n° 15 part. n° 67 mq 3.090
Mq 3.090 x € 0,50 = € 1.545

TOTALE LOTTO “C” € 1.545 arrotondato a € 1.500

Lotto “D”

Terreno sito adiacenza al centro storico lato est (via circonvallazione)

- Terreno scosceso in posizione scomoda destinato a corte/incolto, censito in catasto al foglio n° 16 part. n° 195 mq 300
Mq 300 x € 1,5 = € 450

TOTALE LOTTO “D” € 450 arrotondato a € 500

Lotto “E”

Terreno sito in Vocabolo Leverano (con accesso dalla S.R. 313)

- Terreno leggermente in pendenza verso est, in discreta posizione, con destinazione seminativo arborato con ulivi e incolto, censito in catasto al foglio n° 17 part.le n° 95 e 98, della superficie complessiva pari a mq 19.620 (Ha 1,9620)
 $Mq\ 19.620 \times €\ 1,0 =$ € 19.620

TOTALE LOTTO “E” € 19.620 arrotondato a € 20.000

Lotto “F”

Terreno sito in Vocabolo Palombara (con accessi vari da via Romana Vecchia e strada vicinale)

- Terreno pianeggiante-leggermente in pendenza verso sud, sud-est e sud-ovest, in buona posizione, con destinazioni varie, Uliveto, seminativo e bosco/incolto, censito in catasto al foglio n° 18 part.le n° 21-23-24-368-212 e 365, della superficie complessiva pari a mq 275.531 (Ha 27,5531)
 $Mq\ 275.531 \times €\ 1,3 =$ € 358.190

TOTALE LOTTO “F” € 358.190 arrotondato a € 358.000

Lotto “G”

Terreno sito in Vocabolo San Vittore/Bugiano (con accessi da via San Vittore e Vocabolo Bugiano)

- Terreno semipianeggiante e acclive in pendenza verso est, in discreta posizione, con destinazioni varie, Uliveto e bosco/incolto, censito in catasto al foglio n° 18 part.le n° 127-221-218 e 219, della superficie complessiva pari a mq 13.670 (Ha 1,3670)
 $Mq\ 13.670 \times €\ 1,0 =$ € 13.670

TOTALE LOTTO “G” € 13.670 arrotondato a € 14.000

Lotto “H”

Terreno sito in Vocabolo Acquara (con accesso da via Romana Vecchia) In comproprietà – quota di possesso 9/40

- Terreno pianeggiante leggermente in pendenza verso est, in buona posizione, destinato a Uliveto, censito in catasto al foglio n° 18 part. n° 90 mq 3.060
 $Mq\ 3.060 \times €\ 1,80 = €\ 5.508 \times 9/40 =$ € 1.239

TOTALE LOTTO “H” Quota € 1.239 arrotondato a € 1.000

Lotto “I”

Terreno sito in Vocabolo Leverano (con accesso dalla strada vicinale)

- Terreno leggermente in pendenza verso est, in discreta posizione, con destinazione uliveto e seminativo, censito in catasto al foglio n° 20 part.le n° 66 e 67 e foglio n. 17 part. n. 103, della superficie complessiva pari a mq 13.180 (Ha 1,3180)
Mq 13.180 x € 1,1 = € 14.498

TOTALE LOTTO “I” € 14.498 arrotondato a € 14.500

Lotto “L”

Terreno sito in Vocabolo San Vittore (con accesso da via San Vittore)

- Terreno scosceso in pendenza verso nord, in discreta posizione, con destinazioni varie, Uliveto, seminativo e bosco/incolto, censito in catasto al foglio n° 22 part.le n° 19-136 e 5, della superficie complessiva pari a mq 10.530 (Ha 1,0530)
Mq 10.530 x € 1,0 = € 10.530

TOTALE LOTTO “L” € 10.530 arrotondato a € 10.500

Lotto “M”

Terreno sito in Vocabolo Pizzuti (con accesso da via Pizzuti)

- Terreno leggermente in pendenza verso nord-ovest, in discreta posizione, con destinazione uliveto e incolto/arborato, censito in catasto al foglio n° 23 part.le n° 53 e 55, della superficie complessiva pari a mq 9.520 (Ha 0,9520)
Mq 9.520 x € 1,0 = € 9.520

TOTALE LOTTO “M” € 9.520 arrotondato a € 9.500

Lotto “N”

Terreno sito in Vocabolo Pizzuti-Vocabolo Moletta

- Piccolo Terreno posto all’incrocio fra la strada comunale Molette e la strada comunale Pizzuti, trattasi di scarpata con destinazione bosco, censito in catasto al foglio n° 23 part. n° 75, della superficie complessiva pari a mq 530 (Ha 0,0530)
Mq 530 x € 0,5 = € 265

TOTALE LOTTO “N” € 265 arrotondato a € 500

Lotto “O”

Terreno sito in Vocabolo Moletta (con accesso da via Moletta)

- Terreno semipianeggiante con leggera pendenza verso sud, con destinazione seminativo ed i piccola parte incolto/boscato, censito in catasto al foglio n° 23 part.le n° 100 e 101, della superficie complessiva pari a mq 35.310 (Ha 3,5310)
 $Mq\ 35.310 \times €\ 0,9 =$ € 31.779

TOTALE LOTTO “O” € 31.779 arrotondato a € 32.000

Lotto “P”

Terreno sito in Vocabolo Cavallomorto (con accesso da via Cavallamorto attraverso altre Proprietà)

- Terreno semipianeggiante con leggera pendenza verso sud-ovest, con destinazione seminativo, censito in catasto al foglio n° 24 part. n° 107, della superficie complessiva pari a mq 12.490 (Ha 1,2490)
 $Mq\ 12.490 \times €\ 1,0 =$ € 12.490

TOTALE LOTTO “P” € 12.490 arrotondato a € 12.500

Terreni intestati alla CONGREGAZIONE DI CARITA’

Lotto “Q”

Terreno sito in Vocabolo Matrice (fondo intercluso)

- Terreno in parte pianeggiante su due livelli con destinazione seminativo ed in parte scosceso con pendenza verso nord con destinazione bosco, censito in catasto al foglio n° 23 part.le n° 52-30-31-32 – della superficie complessiva pari a mq 15.560 (Ha 1,5560)
 $Mq\ 15.560 \times €\ 0,8 =$ € 12.448

TOTALE LOTTO “Q” € 12.448 arrotondato a € 12.500

Lotto “R”

Terreno sito in loc. Vescovio (con accesso dalla S.P. Sabina tramite strada vicinale dell'aia)

- Terreno pianeggiante con destinazione seminativo, censito in catasto al foglio n° 26 part.le n° 20-48 e 49 – della superficie complessiva pari a mq 29.050 (Ha 2,9050) Mq 29.050 x € 1,0 = € 29.050

TOTALE LOTTO “R” € 29.050 arrotondato a € 29.000

Valore Totale dei Terreni € 552.000

ALLEGATO “B” – BENI MOBILI

DESCRIZIONE	QUANTITA'	LUOGO DI UBICAZIONE	VALORE IN EURO
			STIMA FORMALE
Arredi Camere Anziani Casa di Riposo		Casa di Riposo per anziani - Via di Porta Ternana 7 - 02049 Torri in Sabina (RI)	Cespiti in carico da anni, già ammortizzati. Valore commerciale IRRILEVANTE
Letto Camera Casa di Riposo	25		
Comodino Camera Casa di Riposo	25		
Armadio Camera Casa di Riposo	25		
Tavolo Camera Casa di Riposo	10		
Seggiole Camera Casa di Riposo	25		
Arredi soggiorno Casa di Riposo			
Divano in tessuto da 2 posti	2		
Divano in tessuto da 3 posti	1		
Tv a schermo piatto da 32 pollici	3		
Arredi Cucina Casa di Riposo			
Banco Cucina (con Fornelli a gas e n 2 forni a gas)	1		
Tavolo Cucina in acciaio	1		
Frigorifero viveri cucina a 1 anta	1		
Mobile pensile cucina in acciaio	1		
Mobile base cucina in acciaio	1		
Armadio cucina in acciaio	1		
Lavastoviglie industriale	1		

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 - 2026

(All. B.7 r.r. n. 5 / 2020)

	Valore Iniziale	2024				2025				2026			
	Valore beni immobili al 31-12-2023	Quota amm.to 2023	F.do Amm.to al 31-12-2023	Prev. di acquisto 2024	Valore beni immobili previsti al 31-12-2024	Quota amm.to 2024	F.do Amm.to al 31-12-2024	Prev. di acquisto 2025	Valore beni immobili previsti al 31-12-2025	Quota amm.to 2026	F.do Amm.to al 31-12-2026	Prev. di acquisto 2026	Valore beni immobili al 31-12-2026
Beni immobili per categoria													
Patrimonio indisponibile	€ 1.140.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 264.345,92	€ 1.404.345,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.404.345,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.404.345,92
Patrimonio disponibile	€ 754.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 754.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 754.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 754.000,00
TOTALE	€ 1.894.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 264.345,92	€ 2.158.345,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.158.345,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.158.345,92

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 - 2026 (Fonti di finanziamento)

	Fondi propri	Fondi Regionali	Fondi EE.LL.	Fondi Statali	Fondi da privati	Fondi comunitari	Entrate da dismissioni del patrimonio
Beni immobili per categoria							
Patrimonio indisponibile	€ 77.500,00	€ 186.845,92					
Patrimonio disponibile							€ 77.500,00
TOTALE	€ 77.500,00	€ 186.845,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 77.500,00

I BENI IMMOBILI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE DELL'ENTE NON SONO ASSOGGETTATI AD AMMORTAMENTO, AI SENSI DELL'ALLEGATO "A" DEL R.R. SULLA CONTABILITA' DELLE ASP, IN QUANTO "BENI CULTURALI" AI SENSI DELL'ART. 2 DEL D.LGS. N. 42/20024 (CODICE DEI BENI CULTURALI). DETTI BENI INFATTI APPARTENGONO ALLA ASP DA OLTRE 70 ANNI. L'ART. 10 DEL CODICE DISPONE CHE I BENI APPARTENENTI A SOGGETTI PUBBLICI E CHE NON SONO INDICATI NEL COMMA 2 DELLO STESSO ARTICOLO SONO CONSIDERATI BENI CULTURALI, CON UNA PRESUNZIONE DI INTERESSE CULTURALE, FINO A QUANDO NON SIA STATA EFFETTUATA LA VERIFICA DELL'INTERESSE CULTURALE, DISCIPLINATA DALL'ART. 12. QUEST'ULTIMO STABILISCE CHE LE COSE INDICATE NELL'ARTICOLO 10, COMMA 1 (APPARTENENTI AI SOGGETTI PUBBLICI), CHE SIANO OPERE DI AUTORE NON PIÙ VIVENTE E LA CUI ESECUZIONE RISALE AD OLTRE SETTANTA ANNI SONO SOTTOPOSTE ALLE DISPOSIZIONI DI TUTELA FINO A QUANDO NON SIA STATA EFFETTUATA LA VERIFICA SULLA SUSSISTENZA DELL'INTERESSE CULTURALE DI CUI AL SUCCESSIVO COMMA 2.