



OPERA PIA
CASTELNUOVO

Azienda Socio Sanitaria di Assistenza alla Persona
ISTITUTO PRINCIPE DI CASTELNUOVO E DI VILLAERMOSA
PALERMO

Allegato "B"

Relazione illustrativa al Bilancio di previsione anno 2024.-
(Art. 21 Legge 17/7/1890, n. 6972)

L'Opera Pia "ASSAP Istituto Principe di Castelnuovo e Villaermosa" è una IPAB ai sensi dell'art. 1 della Legge 17/7/1890, n. 69729.

Con D. P. della Regione Siciliana n. 313 Serv. IV S.G. del 15.02.2004, pubblicato sulla GURS, è stato approvato il nuovo Statuto dell'Ente.

Tutto ciò premesso.

Si evidenzia che il presente Bilancio rispecchia la situazione amministrativa e gestionale dell'Ente.

Lo strumento finanziario in oggetto risente della grave crisi economico finanziaria degli anni precedenti aggravata dalla mancanza di trasferimenti regionali che hanno acuito, tale situazione (dall'anno 2022 la Regione Siciliana – Ass.to Reg.le della Famiglia ha ripristinato l'erogazione di somme di cui alla L.R. 71/82 - questo Ente sia per l'anno 2022 che per il 2023 non ha ricevuto per tale tipologia di entrata nessun trasferimento di somme; per questo nuovo esercizio 2024 la Regione Siciliana con D.D.G. n. 1832 del 05/07/2024 dell'Ass.to Reg.le della Famiglia, ha programmato la concessione di ulteriori somme per cui si è proceduto a formulare la richiesta del relativo contributo, giusta nota del 24/09/2024, prot. n. 969 per la somma di € 94.671,37. Per tale richiesta e trattandosi di contributo in corso di determinazione

sulla base di variabili non conosciute a questa IPAB, si è iscritta in Bilancio prudenzialmente la somma di € 60.000,00 pari a circa il 65% della somma richiesta.

Si rappresenta che nel corso dell'anno 2024 si è provveduto ad approvare i rendiconti degli esercizi 2022 e 2023 e che le risultanze del presente Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2024 tengono conto del risultato di amministrazione, del fondo iniziale di cassa nonché dei residui attivi e passivi, determinati con il rendiconto 2023.

Si conferma che per l'anno 2024 il servizio di tesoreria è stato gestito da Intesa San Paolo s.p.a., in prosecuzione dei periodi precedenti.

Si ritiene necessario ed urgente provvedere all'approvazione del bilancio di previsione dell'anno 2024 al fine di poter programmare/gestire le attività dell'Ente non limitandone la gestione agli atti urgenti ed indifferibili e conseguentemente, anche se con ritardo causato dalla mancata approvazioni dei precedenti rendiconti, si è predisposto il presente documento contabile.

Lo strumento finanziario è stato formulato sia sotto il profilo strettamente contabile che anche sotto il profilo degli investimenti tenendo conto dell'alienazione di un fondo rustico il cui ricavato sarà destinato alla ristrutturazione di alcuni immobili di proprietà dell'Istituto che necessitano di urgenti interventi anche di messa in sicurezza.

Si premette che il Bilancio è stato strutturato tenendo conto principalmente delle entrate per fitti da terreni e fabbricati e dall'alienazione del già citato bene immobiliare.

Rilevato che le spese principali di questa IPAB sono per lo più limitate a:

- Imposte e tasse;
- Manutenzione ordinaria e/o straordinaria dei fabbricati;
- Emolumenti al personale.
- Alle spese derivanti da prestazioni professionali (tecnici, consulenti e legali).

L'Ente per il raggiungimento degli scopi istituzionali si avvale di personale di ruolo in numero di 5 unità, più n. 2 collaboratori esterni. L'Ente dispone altresì di unità lavorative appartenenti al bacino "Emergenza Palermo – ex PIP" assegnate dall'Ass.to Regionale al Lavoro.

In atto, i terreni coltivabili, presenti all'interno del comprensorio di Villa Castelnuovo, sono nella piena disponibilità dell'Ente che li cura e li gestisce in via diretta e con l'ausilio di ditte esterne;

Si informa che contestualmente all'adozione del presente Bilancio di previsione si procederà con successivo atto, a seguito della preventivata alienazione di cui in premessa, all'adozione del Programma Triennale delle Opere Pubbliche.

Passando ad analizzare le singole voci del Bilancio si evidenzia che taluni capitoli di entrata e di uscita sono stati oggetto di variazioni in più o in meno, rispetto al Bilancio precedente dell'Ente, per tutta una serie di motivazioni, (principalmente per effetto della previsione dell'entrata per € 158.570,00 riguardante l'alienazione di un fondo rustico in agro di Santa Caterina di Villaerosa, di seguito sono elencate le poste di bilancio con indicazione delle motivazioni che sono state valutate per la quantificazione delle stesse.

ENTRATE:

- Fitto terreni in Palermo

Lo stanziamento è stato incrementato per l'aggiornamento dei canoni di locazione secondo le percentuali ISTAT

Fitti di fabbricati in Palermo

Lo stanziamento è stato decrementato per effetto della scadenza, al 31/12/2023, del contratto di affitto con l'Università degli Studi di Palermo

- Locazione spazi esterni /interni.....

Lo stanziamento rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023

-Rette per centro diurno anziani

Lo stanziamento rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023

-Concorso spese sollevamento acqua

Lo stanziamento rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023

-contributo LR 71/82

Lo stanziamento è stato incrementato prudenzialmente della somma di € 60.000,00 pari a circa il 65% della somma richiesta.

-Introiti Diversi

L'incremento della previsione scaturisce dalla valutazione delle entrate relative al rimborso delle somme che l'Università dovrà effettuare a favore dell'IPAB per la messa in sicurezza delle serre ed il connesso smaltimento dei rifiuti nonché per la bonifica del locale ex cantina ed il connesso smaltimento dei rifiuti anche speciali come da accordi al momento della presa di possesso dei beni.

Ricavato dalla eventuale alienazione dei Beni Patrimoniali

La previsione scaturisce dalla volontà di alienare il fondo rustico in agro di Santa Caterina di Villaerosa, per il quale è stata effettuata una perizia tecnica per determinarne il valore.

USCITE:

- Imposte e Tasse

Lo stanziamento rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023

-Contributi CPDEL

-Contributi INADEL

-Contributi INPS

-Voci Stipendiali al Personale

-Straordinario

-Fondo miglioramento accessorio

Lo stanziamento è stato incrementato in relazione all'applicazione del rinnovo contrattuale,

-Cancelleria, stampati, pubblicazioni, Spese legali,

Lo stanziamento è stato incrementato in relazione agli impegni già quantificati,

-Spese telefoniche

-Consumo acqua AMAP

-Consumo energia elettrica

Lo stanziamento rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023

-Spese per la stipula di polizze assicurative

-spese economato

-Fondo Contenziosi

Lo stanziamento rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023

-Fondo di Riserva (spese straordinarie e imprevedibili)

Lo stanziamento (che da quest'anno e come capitolo viene previsto nel Titolo IV, secondo le indicazioni del Revisore) rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio 2023 ed è pari ad € 2.000,00 che, in caso di necessità, darà copertura finanziaria a spese in atto non prevedibili.

Gli stanziamenti delle partite di Giro pareggiano in € 61.500,00.

Ritenuto, pertanto, che il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 in esame sia da ritenersi regolare e che gli stanziamenti sia per la parte entrate che per la parte spese in esso previsti, avuto riguardo ai proventi ed ai fabbisogni del corrente esercizio, siano adeguati alle reali possibilità economiche dell'IPAB.

In sintesi il bilancio per l'anno finanziario 2024 pareggia in termini di competenza per € **568.940,83 tenendo conto della copertura del disavanzo al 31/12/2023 determinato in € 4.031,71**, mentre pareggia in termini di cassa in € 709.531,65 tenendo conto del fondo iniziale di cassa pari ad € 51.351,07.

La presente relazione, che si allega al Bilancio di Previsione dell'anno Finanziario 2024, forma parte integrante e sostanziale dello stesso, I cui risultati previsionali definitivi sono di seguito rappresentati:

ENTRATE		
TITOLO I entrate effettive		€ 348.870,83
TITOLO II movimenti di capitali		€ 158.570,00
TITOLO III partite di giro		€ 61.500,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		€ 568.940,83
USCITE		
Disavanzo di amministrazione 2023		€ 4.031,71
TITOLO I spese effettive		€ 340.256,84
TITOLO II movimenti di capitali		€ 161.152,28
TITOLO III partite di giro		€ 61.500,00
TITOLO IV fondo di riserva		€ 2.000,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		€ 568.940,83



Il Commissario Straordinario
Antonio Tumminello