

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021**

Il bilancio economico preventivo 2020 è stato predisposto secondo le disposizioni del REGOLAMENTO 22 febbraio 2013, n. 2 Regione Campania che detta i principi contabili generali.

L'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "FABRIZIO GUARINO" ha predisposto il bilancio, in coerenza con il proprio documento del Programma annuale delle attività 2018 e con la programmazione economico-finanziaria della Regione Campania.

L'art. 31 del regolamento suindicato stabilisce che il bilancio economico preventivo è corredato:

- a) dal bilancio preventivo economico pluriennale;
- b) da una nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio;
- c) dal piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare;
- d) dalla relazione previsionale e programmatica predisposta dal direttore che illustra i programmi e le singole voci del bilancio;
- e) dalla relazione e dal parere dell'organo di revisione contabile.

La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nella redazione del bilancio preventivo economico annuale.

Tutte le voci relative al conto economico preventivo sono comparabili con le previsioni dell'esercizio precedente in quanto sono utilizzati i consueti modelli.

Il bilancio economico preventivo è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico d'esercizio, ispirandosi ai principi di prudenza e della competenza.

La Regione Campania, ha prescritto che il bilancio preventivo sia redatto osservando il vincolo della compatibilità con le risorse a disposizione e perseguendo l'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario.

La previsione del **valore della produzione** nel bilancio economico preventivo considera le seguenti componenti:

### **Ricavi per prestazioni erogate**

La previsione è stata formulata applicando le tariffe approvate per il 2° semestre dell'anno 2019

prevedendo un numero di giornate scoperte pari all'1%.

### *Altri ricavi e proventi*

In questa voce sono ricompresi i ricavi per :

A) Fitti attivi da fabbricati urbani.

Ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare uguali al 2019.

B) Altri ricavi residuali.

### *Costi della produzione*

La previsione del costo della produzione nel bilancio economico preventivo considera le seguenti componenti.

Le previsioni di costo per *acquisti di beni e di servizi* tengono conto delle disposizioni di contenimento e razionalizzazione della spesa. La stima è stata effettuata tenendo conto altresì, della spesa storica riferita all'esercizio scorso.

- **Acquisti di beni di consumo:**

- Medicinali ed altri prodotti terapeutici:

- Altri beni socio-sanitari

- *Manutenzioni e riparazioni:*

La voce comprende le manutenzioni ordinarie per beni mobili, immobili, attrezzature tecnico scientifiche, macchinari e automezzi, determinata sulla base storica dello scorso anno, ma anche tenuto conto delle maggiorazioni previste per consentire la piena funzionalità delle attrezzature.

- **Acquisti di servizi:**

In questa voce sono compresi i costi per l'acquisto di servizi da soggetti terzi.

- Altri servizi diversi

- Consulenze socio-sanitarie

- Consulenze sanitarie infermieristiche

- Consulenze mediche.

Confluiscono in questa voce gli oneri relativi alle visite fiscali ai dipendenti.

- Consulenze amministrative, tecniche e legali.

Confluiscono le consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona.

- Utenze.

La previsione per il 2020 è stata effettuata sulla base dell'ipotesi di una moderata dinamica dei prezzi e di un contenimento dei consumi ed in considerazione dei valori della gestione 2019.

- Costi per Organi Istituzionali.

Questa voce comprende i compensi per l'Organo di Revisione Contabile.

- Altri servizi:

TARI - TASI- IMPOSTE DIRETTE ED INDIRETTE.

- **Costo personale dipendente:**

Gli obiettivi di costo per il *personale* dipendente per l'anno 2020 sono stati determinati tenendo conto della spesa sostenuta nell'anno 2019 tenuto conto degli adeguamenti contrattuali e normativi. La formulazione della previsione è basata sulla programmazione del fabbisogno di personale in relazione al numero degli ospiti, per la previsione delle risorse necessarie relativamente all'attività socio assistenziale.

- **Svalutazione crediti:**

La svalutazione dei crediti è stata prevista in base alle fisiologiche perdite che si verificano annualmente.

- **Oneri diversi di gestione:**

In tali voci di bilancio sono previsti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti, fra cui:

- Altri Costi Amministrativi, imposte e tasse varie.

- **Proventi e oneri straordinari**

Non sono stati stimati proventi e oneri straordinari.

- **Imposte e tasse**

La previsione delle imposte e tasse è determinata sulla base della stima dello scorso anno e la voce principale è rappresentata dall'IRAP relativa ad attività commerciale e l'IRES.