



### Relazione al Bilancio di Assestamento dell'esercizio finanziario 2019

Premesso che con decreto del commissario straordinario n. 8 del 4 marzo 2019, è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2019 con le seguenti risultanze finali:

#### Parte Prima Entrata

#### Parte Seconda Uscita

Cap.	PARTE PRIMA ----- ENTRATA	TOTALE PREVENTIVO 2019	Cap.	PARTE SECONDA ----- USCITA	TOTALE PREVENTIVO 2019
20	Avanzo di amministrazione	3.277.329,64			
	<b>- TITOLO I° -</b>			<b>- TITOLO I° -</b>	
	<b>- ENTRATE EFFETTIVE -</b>			<b>- SPESE EFFETTIVE -</b>	
	Sez. I <sup>a</sup> - Entrate Ordinarie			Sez. I <sup>a</sup> - Spese Ordinarie	
	- Rendite Patrimoniali -			- Spese Patrimoniali -	
1	FITTI DA FABBRICATI E TERRENI	6.908.782,36	1	FABBRICATI	1.873.000,00
3	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO	5.000,00	2	PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	6.000,00
	<b>Totale Rendite Patrimoniali</b>	<b>6.913.782,36</b>		<b>Totale Spese Patrimoniali</b>	<b>1.879.000,00</b>
	- Rendite non Patrimoniali -			- Spese di amministrazione -	
4	RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO	407.500,00	3	INTERESSI PASSIVI	5.000,00
5	RETTE RICOVERO REPARTO RSA	1.422.753,00	4	AMMINISTRATORI	73.000,00
6	RIMBORSI A TITOLO DI		5	SICUREZZA SUL LAVORO	25.000,00
6	CORRISPETTIVO	62.000,00	6	SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE	1.816.757,15
7	ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE	30.800,00	7	SPESE VARIE	348.000,00
	<b>Totale Rendite non Patrimoniali</b>	<b>1.923.053,00</b>	8	MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA	160.000,00
	<b>Totale Entrate Effettive Ordinarie</b>	<b>8.836.835,36</b>	9	UFFICIO TEMPORANEO ART. 9	91.229,21
	Sez. II <sup>a</sup> - Entrate Straordinarie -			comma 4 STATUTO	
8	ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE	5.000,00		<b>Totale Spese di Amministrazione</b>	<b>2.518.986,36</b>
	<b>Totale Entrate Effettive</b>			- Spese per l'Assistenza -	
	<b>Straordinarie</b>	<b>5.000,00</b>	10	PERSONALE REPARTI ASSISTENZA	1.668.248,19
	<b>Totale Entrate Effettive Ordinarie e</b>			R.S.A./C.d.R.	
	<b>straordinarie</b>	<b>8.841.835,36</b>	11	VITTO	455.000,00
	<b>- TITOLO II° -</b>				
9	<b>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</b>	--		DIVISE, LAVANDERIA E PULIZIA	311.000,00
	<b>- TITOLO III° -</b>		12	LOCALI	
	<b>PARTITE DI GIRO</b>			ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO	490.000,00
10	<b>Totale Entrate - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>	13	EDIFICI ISTITUZIONALI	



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**  
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

**Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza**  
**Legge 17.07.1890 n. 6972 – R.D. 07.06.1928 n. 1353**

	14	<u>SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA</u>	101.500,00
		<b>Totale Spese per l'Assistenza</b>	<b>3.025.748,19</b>
		<b>Totale Spese Effettive Ordinarie</b>	<b>7.423.734,55</b>
		<b>Sez. II<sup>A</sup> - Spese Straordinarie -</b>	
	16	<u>SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMONIALI</u>	15.000,00
	17	<u>PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI</u>	45.000,00
		<b>Totale Spese Effettive Straordinarie</b>	<b>60.000,00</b>
		<b>Totale Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie</b>	<b>7.483.734,55</b>
			3.180.000,00
		<u>FONDO RISCHI E CREDITI</u>	
	19		305.430,45
		<u>FONDO DI RISERVA</u>	
	20	<b>Totale Spese Effettive</b>	<b>10.969.165,00</b>
		<b>- TITOLO II° -</b>	
	21	<b>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</b>	<b>1.150.000,00</b>
		<b>- TITOLO III° -</b>	
		<b>- PARTITE DI GIRO -</b>	
	22	<b>Totale Uscite - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>

### RIEPILOGO

Entrate		Uscite	
Avanzo di Amministrazione presunto	3.277.329,64		
Entrate effettive ordinarie e Straordinarie	8.841.835,36	Spese effettive ordinarie e straordinarie	7.483.734,55
		Fondo Rischi e Crediti	3.180.000,00
		Fondo di Riserva	305.430,45
Entrate per Movimento di Capitali	--	Uscite per Movimento di Capitali	1.150.000,00
Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13.829.665,00</b>

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2019



Con successivo decreto del commissario straordinario n. 27/2019 dell'11 giugno 2019, l'Ente ha proceduto ad approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 dal quale emerge un effettivo avanzo di amministrazione di € 8.342.703,99.

Successivamente, in seguito all'adozione della determina n. 233/2019 con la quale l'Istituto ha aderito alla definizione agevolata della controversia tributaria pendente in materia di ICI 2009-2010-2011 per complessivi € 1.802.483,49 e al contenzioso instauratosi, nel mese di marzo 2019, con la ditta appaltatrice del contratto di servizio di cucina e mensa in favore degli ospiti delle strutture socio-sanitarie, per effetto del quale è stato esercitato il diritto di escussione della polizza a garanzia per € 83.813,00, con decreto del commissario straordinario n. 29/2019 del 20 giugno 2019, l'Istituto ha proceduto a variare il Bilancio di Previsione 2019, rideterminando il "Fondo Rischi e Crediti" e il "Fondo di Riserva".

Le variazioni apportate al bilancio di previsione 2019 con il suddetto decreto sono di seguito indicate:

- **PARTE ENTRATA**, maggiori entrate per complessivi + € 925.687,76
  - o maggiore avanzo di amministrazione di € 841.874,76 quale avanzo vincolato;
  - o capitolo 8 – art. 6 "incameramento somme per risarcimento danni" la maggiore entrata di € 83.813,00, previo aumento dello stanziamento da € 0 a € 83.813,00;
- **PARTE USCITA**, maggiori spese per complessivi + € 925.687,76
  - o aumentare il capitolo 19 "Fondo rischi fondo crediti" di € 1.063.644,51 come di seguito:
    - aumentare di € 1.263.644,51 l'art. 2 "Accantonamento fondo rischi per contenziosi": da € 1.580.000,00 a € 2.843.644,51;
    - diminuire di € 200.000,00 l'art. 3 "Accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità": € 1.600.000,00 a € 1.400.000,00;
  - o diminuire il capitolo 20 "Fondo di riserva" di € 137.956,75 che passa da € 305.430,45 a € 167.473,70;

Le su indicate variazioni hanno rideterminato le risultanze finali di seguito riportate:

Cap.	Art.	PARTE PRIMA  ENTRATA	Stanziamiento iniziale del bilancio 2019	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo del bilancio 2019
				IN PIU'	IN MENO	
20		Avanzo di amministrazione presunto	3.277.329,64	841.874,76		4.119.204,40
		- TITOLO I° -				
		- ENTRATE EFFETTIVE -				
		Sez. I^ - Entrate Ordinarie				
		- Rendite Patrimoniali -				
1		FITTI DA FABBRICATI E TERRENI	6.908.782,36			6.908.782,36



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**  
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

**Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza**  
**Legge 17.07.1890 n. 6972 – R.D. 07.06.1928 n. 1353**

3	<u>INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO</u>	5.000,00			5.000,00
	<b>Totale Rendite Patrimoniali</b>	<b>6.913.782,36</b>			<b>6.913.782,36</b>
	<b>- Rendite non Patrimoniali -</b>				
4	<u>RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO</u>	407.500,00			407.500,00
5	<u>RETTE RICOVERO REPARTO RSA</u>	1.422.753,00			1.422.753,00
6	<u>RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO</u>	62.000,00			62.000,00
7	<u>ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE</u>	39.850,00			30.800,00
	<b>Totale Rendite non Patrimoniali</b>	<b>1.923.053,00</b>			<b>1.923.053,00</b>
	<b>Totale Entrate Effettive Ordinarie</b>	<b>8.836.835,36</b>			<b>8.836.835,36</b>
	<b>Sez. II^ - Entrate Straordinarie -</b>				
8	<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>	5.000,00	83.813,00		83.813,00
	<b>Totale Entrate Straordinarie</b>	<b>5.000,00</b>	<b>83.813,00</b>		<b>88.813,00</b>
	<b>Totale Entrate Effettive</b>	<b>8.841.835,36</b>	<b>83.813,00</b>		<b>8.925.648,36</b>
	<b>- TITOLO II° -</b>				
	<b>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</b>	--	--	--	
	<b>- TITOLO III° -</b>				
	<b>- PARTITE DI GIRO -</b>				
10	<b>Totale Entrate - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>			<b>1.710.500,00</b>

	<b><u>RIEPILOGO</u></b>				
	Avanzo di amministrazione	3.277.329,64	841.874,76		4.119.204,40
	Entrate Effettive	8.841.835,36	83.813,00		8.925.648,36
	Entrate per Movimento di Capitali	--			--
	Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	--		1.710.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>925.687,76</b>		<b>14.755.352,76</b>



Cap.	Art.	PARTE SECONDA  USCITA	Stanziamento iniziale del bilancio 2019	VARIAZIONI		Stanziamento definitivo del bilancio 2019
				IN PIU'	IN MENO	
		<b>- TITOLO I° -</b>				
		<b>- SPESE EFFETTIVE -</b>				
		<b>Sez. I^ - Spese Ordinarie</b>				
		<b>- Spese Patrimoniali -</b>				
1		FABBRICATI	1.873.000,00			1.873.000,00
2		PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	6.000,00			6.000,00
		<b>Totale Spese Patrimoniali</b>	<b>1.879.000,00</b>			<b>1.879.000,00</b>
		<b>- Spese di amministrazione -</b>				
3		INTERESSI PASSIVI	5.000,00			5.000,00
4		AMMINISTRATORI	73.000,00			73.000,00
5		SICUREZZA SUL LAVORO	25.000,00			25.000,00
6		SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE	1.816.757,15			1.816.757,15
7		SPESE VARIE	348.000,00			348.000,00
8		MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA	160.000,00			160.000,00
9		UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO	91.229,21			91.229,21
		<b>Totale Spese di Amministrazione</b>	<b>2.518.986,36</b>			<b>2.518.986,36</b>
		<b>- Spese per l'Assistenza -</b>				
10		PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.	1.668.248,19			1.668.248,19
11		VITTO	455.000,00			455.000,00
12		DIVISE, LAVANDERIA E PULIZIA LOCALI	311.000,00			311.000,00
13		ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO EDIFICI ISTITUZIONALI	490.000,00			490.000,00
14		SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA	101.500,00			101.500,00
		<b>Totale Spese per l'Assistenza</b>	<b>3.025.748,19</b>			<b>3.025.748,19</b>
		<b>Totale Spese Effettive Ordinarie</b>	<b>7.423.734,55</b>			<b>7.423.734,55</b>
		<b>Sez. II^ - Spese Straordinarie -</b>				
16		SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMON.	15.000,00			15.000,00
17		PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI	45.000,00			45.000,00
		<b>Totale Spese Effettive Straordinarie</b>	<b>60.000,00</b>			<b>60.000,00</b>



		<b>Totale spese effettive ordinarie e straordinarie</b>	<b>7.483.734,55</b>			<b>7.483.734,55</b>
19		<u>FONDO RISCHI E CREDITI</u>	3.180.000,00		200.000,00	4.243.644,51
20		<u>FONDO DI RISERVA</u>	305.430,45	1.263.644,51	137.956,75	167.473,70
		<b>Totale Spese Effettive</b>	<b>10.969.165,00</b>	<b>1.263.644,41</b>	<b>337.956,75</b>	<b>11.894.852,76</b>
21		<u>- TITOLO II° -</u>				
		<u>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</u>	<b>1.150.000,00</b>			<b>1.150.000,00</b>
		<u>- TITOLO III° -</u>				
		<u>- PARTITE DI GIRO -</u>				
22		<b>Totale Uscite - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>			<b>1.710.500,00</b>

		<b><u>RIEPILOGO</u></b>				
		Spese Effettive ordinarie e straordinarie	7.843.734,55			7.483.734,55
		Fondo rischi e crediti	3.180.000,00	1.263.644,51	200.000,00	4.243.644,51
		Fondo di riserva	305.430,45		137.956,75	167.473,70
		Uscite per Movimento di Capitali	1.150.000,00			1.150.000,00
		Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00			1.710.500,00
		<b>TOTALE</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>1.263.644,51</b>	<b>337.956,75</b>	<b>14.755.352,76</b>

Con successivo decreto del commissario straordinario n. 35/2019 del 13 agosto 2019 è stato disposto lo storno di fondi dal fondo di riserva (Capitolo 20) per € 50.351,22, al fine di istituire, al capitolo 16 "Spese straordinarie varie e patrimoniali" del bilancio di esercizio 2019, l'articolo 5 "Corresponsione indennità perdita avviamento commerciale – art. 34 L. 392/78", in conseguenza del quale,

- il Fondo di Riserva, Capitolo 20, diminuisce da € 167.473,70 a € 117.122,48;
- il capitolo 16 aumenta da € 15.000,00 a € 65.351,22;

senza alterazione del pareggio finanziario.

Nel corso dell'esercizio finanziario, si sono inoltre verificati ulteriori fatti che comportano la necessità di procedere ad alcuni storni tra capitoli di bilancio, al fine di consentire la corretta imputazione delle spese.





Di seguito si riassumono i principali fatti che hanno determinato la risultanza finale del presente assestamento di bilancio di previsione 2019.

### **Parte I - Entrata**

Le entrate effettive ordinarie di competenza 2019 sono state rideterminate da € 8.836.835,36 a € 8.955.815,57, con un aumento di complessivi € 118.980,21 dovuto a :

#### **Capitolo 1 "Fitti da fabbricati e terreni"**

- aumenta da € 6.908.782,36 a € 6.963.782,36  
per effetto del proseguimento dell'indennità di occupazione dei locali siti nel comprensorio istituzionale adibiti ad Asilo Nido e per i maggiori incrementi ISTAT calcolati sui canoni di locazione per complessivi + € 55.000,00;

#### **Capitolo 4 "Rette di ricovero Casa di Riposo"**

- aumenta da € 407.500,00 a € 452.700,00  
per effetto del ricalcolo delle rette della Casa di Riposo dovuto alle maggiori presenze registrate e presunte fino al 31 dicembre per complessivi + € 45.200,00;

#### **Capitolo 5 "Rette di ricovero reparto R.S.A."**

- diminuisce da € 1.422.753,00 a € 1.421.453,00  
per effetto del ricalcolo delle rette della R.S.A. in conseguenza delle effettive presenze registrate e presunte fino al 31 dicembre per complessivi - € 1.300,00;

#### **Capitolo 6 "Rimborsi a titolo di corrispettivo"**

- aumenta da € 62.000,00 a € 72.000,00  
per effetto della registrazione dei maggiori rimborsi INAIL ricevuti a seguito del proseguimento dell'infortunio di un dipendente per complessivi + € 10.000,00;

#### **Capitolo 7 "Entrate varie e rettifica delle uscite"**

- aumenta da € 30.800,00 a € 40.880,21  
per effetto del maggior rimborso previsto dal proseguimento del comando di un dipendente dell'Istituto presso l'Unione dei Comuni dell'Alta Sabina per + € 10.080,21;

### **Parte II- Uscita**

Nel corso dell'esercizio sono intervenute nuove esigenze di spesa, al Capitolo 1 "Fabbricati" per complessivi € 132.000,00 al fine di consentire, sia l'affidamento dell'incarico ad un tecnico specializzato per la redazione della perizia asseverata a corredo dell'inventario dei beni immobili di proprietà dell'Ente, da allegare alla richiesta di trasformazione dell'IPAB in ASP, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta della Regione Lazio n. 593 del 2 agosto 2019, sia l'affidamento dell'incarico tecnico per la urgente sistemazione catastale per alcuni edifici siti nel comprensorio istituzionale e sia alla realizzazione di alcuni piccoli interventi di manutenzione ordinaria, che



necessariamente comportano una rideterminazione degli stanziamenti previsti all'art. 3 e all'art. 4 e all'introduzione dell'art. 5 "spese tecniche per la trasformazione in ASP – L.R. n. 2/2019".

Capitolo 1 – articolo 3 "Prestazioni tecniche e consulenze immobiliari"

- aumenta da € 8.000,00 a € 18.000,00 (+ € 10.000,00);

Capitolo 1 – articolo 4 "Spese manutenzione stabili"

- aumenta da € 60.000,00 a € 72.000,00 (+ € 12.000,00);

Capitolo 1 – articolo 5 "Spese tecniche per la trasformazione in ASP – L.R. n. 2/2019" di nuova istituzione con stanziamento di € 110.000,00 (+ € 110.000,00);

Si rende altresì necessario rideterminare gli stanziamenti del Capitolo 2 "Patrimonio storico-artistico" con un incremento di € 12.000,00 e del Capitolo 4 "Amministratori" con una diminuzione di € 19.000,00.

Capitolo 2 – articolo 1 "Spese per la conservazione ed il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico"

- aumenta da € 6.000,00 a € 12.000,00 (+ € 6.000,00);

Capitolo 2 – articolo 2 "Spese per la catalogazione e l'inventario"

- aumenta da € 0,00 a € 6.000,00 (+ € 6.000,00);

Capitolo 4 – articolo 1 "Indennità amministratore"

- diminuisce da € 73.000,00 a € 54.000,00 (- € 19.000,00);

Per quanto riguarda la spesa per il personale, con determina n. 89/2019 si è preso atto della proroga, per l'anno 2019, della corresponsione dell'elemento perequativo a tutto il personale dipendente del comparto Enti Locali e Sanità e con determina n. 179/2019 è stata attribuita, al personale dipendente e dirigente dei due comparti, l'indennità di vacanza contrattuale di cui all'art. 47-bis comma 2 del D.Lgs. n.165/2001.

Con determina n. 305/2019 è stata disposta la mobilità interna funzionale dell'Istruttore Amministrativo Marco Milani dal comparto Sanità al comparto Autonomie Locali.

Con successiva determina n. 368/2019 è stato concesso il proseguimento del comando presso l'Unione dei Comuni dell'Alta Sabina al dipendente sig. Mauro Donati fino al 31 maggio 2020 e determina n. 377/2019 si è preso atto delle dimissioni dell'Istruttore Amministrativo a tempo determinato, Dott.ssa Maria Giovanna Leo, aventi decorrenza 27 agosto 2019.

Con decreto n. 28/2019 è stato approvato il "Piano triennale del fabbisogno del personale e la dotazione organica per il triennio 2019-2021" dal quale si rileva che, per il corrente anno non sono state previste procedure per la copertura di ulteriori posti vacanti in dotazione organica e che è prevista la possibilità di "eventuale copertura di posti a tempo determinato per sostituzioni temporanee di personale in aspettativa o altro tipo di assenza di lunga durata".





Al riguardo, essendo emersa la necessità, a seguito del collocamento al riposo di un Istruttore Direttivo e della concessione di un periodo di aspettativa, che si protrarrà fino al 31 maggio 2020, ad un altro Istruttore Direttivo assegnati entrambi all'Ufficio Protocollo dell'Ente, di procedere all'assunzione a tempo determinato, di due figure di cat. D1, contratto del comparto Autonomie Locali, con decorrenza presunta 1° ottobre 2019, con determina n. 421/2019 è stata indetta una procedura selettiva pubblica per il conferimento dei due incarichi.

Il progetto di *"Conservazione e valorizzazione dei beni di interesse storico-artistico"* di proprietà dell'Istituto, affidato al coordinamento del Prof. Tommaso Strinati, prevede che le attività di valorizzazione della "collezione d'arte antica", tra cui il restauro di numerose opere pittoriche, si concretizzino nel corso del 2020 anche attraverso la collaborazione della competente Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio (ABAP) del Comune di Roma.

Per consentire la conclusione delle attività si rende necessario proseguire la collaborazione con il Prof. Tommaso Strinati e dei tre collaboratori assunti a tempo determinato, per un ulteriore anno.

Per quanto sopra riportato la spesa del personale è stata ricalcolata, con una diminuzione complessiva di - € 3.382,03, come di seguito:

Capitolo 6 "Personale di amministrazione"

- aumenta da € 1.816.757,15 a € 1.879.123,42 (+ € 62.366,27);

Capitolo 9 "Ufficio Temporaneo art. 9 comma 4 Statuto"

- aumenta da € 91.229,21 a € 108.117,62 (+ € 16.888,41);

Capitolo 10 "Personale dei reparti di assistenza R.S.A. e C.d.R."

- diminuisce da € 1.668.248,19 a € 1.585.611,49 (- € 82.636,71);

Le spese varie per l'Assistenza sono state rideterminate come di seguito:

Capitolo 11 "Vitto"

- diminuisce da € 455.000,00 a € 425.000,00 (- € 30.000,00);

per effetto del minor numero di presenze registrate nel corso del 2019.

Capitolo 12 "Divise, lavanderia e pulizia locali"

- diminuisce da € 311.000,00 a € 247.000,00 (- € 64.000,00);

per effetto della rinegoziazione dei contratti di servizio con le ditte di pulizia locali e di lavanolo.

Considerato che la ELIOR RISTORAZIONE S.p.A., in forza della esecutorietà del Decreto Ingiuntivo concessa dal giudice, in data 28 febbraio 2019, ha notificato atto di precetto richiedendo il pagamento della somma complessiva di € 153.627,59 comprensivi di interessi, al fine di procedere alla definizione del contenzioso, si rende necessario istituire tra le spese straordinarie, al capitolo 16 "Spese straordinarie varie e patrimoniali", l'art. 6 con la seguente denominazione "Definizione contenzioso Elior Ristorazione S.p.A" con uno stanziamento di pari importo prelevato dal "Fondo Rischi" nel quale era stata accantonata la somma.



Capitolo 16 "Spese straordinarie varie e patrimoniali"

- aumenta da € 65.351,22 a € 218.978,21 (+ € 153.627,59);

Il Fondo di Riserva è stato rideterminato

Capitolo 20 "Fondo di Riserva"

- aumenta da € 117.122,48 a € 191.484,71 (+ € 74.362,23);
- rimanendo sempre bene al di sopra dei parametri previsti dalla normativa vigente.

Rilevata l'opportunità di destinare maggiori risorse per € 20.000,00 al Titolo II – Movimento di Capitali – capitolo 21, all'art. 4 "Sostituzione letti degenza reparti di assistenza" per consentire la sostituzione degli ulteriori letti di degenza della Casa di Riposo in funzione delle nuove ammissioni.

Il Capitolo 21 – Movimento di Capitali –

- aumenta da € 1.150.000,00 a € 1.170.000,00 (+ € 20.000,00);

Procedendo con l'assestamento del bilancio di previsione 2019, è stato verificato che vengono salvaguardati tutti gli equilibri di bilancio, considerata anche dell'inesistenza di eventuali debiti fuori bilancio o di ulteriori dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo di amministrazione, è stata verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato per € 1.400.000,00 e ritenuto congruo e verificato l'attuale stanziamento del Fondo di Riserva, ammontante a € 191.484,71, in relazione alle possibili spese imprevedute fino alla fine dell'anno.

Per quanto sopra riportato si rileva la necessità, al fine di consentire la corretta imputazione delle spese, di apportare al bilancio di previsione le seguenti variazioni, mediante storno di fondi tra i capitoli di spesa di seguito indicati:

**Parte Prima - Entrata -**

Cap.	Art.	PARTE PRIMA ----- ENTRATA	Stanziamento iniziale del bilancio 2019	VARIAZIONI		Stanziamento definitivo del bilancio 2019
				IN PIU'	IN MENO	
20		Avanzo di amministrazione presunto	3.277.329,64	841.874,76		4.119.204,40
		<b>- TITOLO I° -</b>				
		<b>- ENTRATE EFFETTIVE -</b>				
		<b>Sez. I<sup>a</sup> - Entrate Ordinarie</b>				
		<b>- Rendite Patrimoniali -</b>				
1		<u>FITTI DA FABBRICATI E TERRENI</u>	6.908.782,36	55.000,00		6.963.782,36
3		<u>INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO</u>	5.000,00			5.000,00
		<b>Totale Rendite Patrimoniali</b>	<b>6.913.782,36</b>	<b>55.000,00</b>		<b>6.968.782,36</b>



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE  
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza  
Legge 17.07.1890 n. 6972 – R.D. 07.06.1928 n. 1353

	- Rendite non Patrimoniali -				
4	<u>RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO</u>	407.500,00	47.700,00	2.500,00	452.700,00
5	<u>RETTE RICOVERO REPARTO RSA</u>	1.422.753,00	20.800,00	22.100,00	1.421.453,00
6	<u>RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO</u>	62.000,00	10.000,00		72.000,00
7	<u>ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE</u>	39.850,00	10.080,21		40.880,21
	<b>Totale Rendite non Patrimoniali</b>	<b>1.923.053,00</b>	<b>88.580,21</b>	<b>24.600,00</b>	<b>1.987.033,21</b>
	<b>Totale Entrate Effettive Ordinarie</b>	<b>8.836.835,36</b>	<b>143.580,21</b>	<b>24.600,00</b>	<b>8.955.815,57</b>
	<b>Sez. II<sup>a</sup> - Entrate Straordinarie -</b>				
8	<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>	5.000,00	83.813,00		83.813,00
	<b>Totale Entrate Straordinarie</b>	<b>5.000,00</b>	<b>83.813,00</b>		<b>88.813,00</b>
	<b>Totale Entrate Effettive</b>	<b>8.841.835,36</b>	<b>227.393,21</b>	<b>24.600,00</b>	<b>9.044.628,57</b>
	<u>- TITOLO II° -</u>				
	<u>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</u>	--	--	--	
	<u>- TITOLO III° -</u>				
	<u>- PARTITE DI GIRO -</u>				
10	<b>Totale Entrate - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>			<b>1.710.500,00</b>

	<b><u>RIEPILOGO ENTRATE</u></b>				
	Avanzo di amministrazione	3.277.329,64	841.874,76		4.119.204,40
	Entrate Effettive	8.841.835,36	227.393,21	24.600,00	9.044.628,57
	Entrate per Movimento di Capitali	--			--
	Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	--		1.710.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>1.069.267,97</b>	<b>24.600,00</b>	<b>14.874.332,97</b>

*fe*

*clp*



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE  
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza  
Legge 17.07.1890 n. 6972 – R.D. 07.06.1928 n. 1353

**Parte Seconda - Uscita -**

Cap.	Art.	PARTE SECONDA ----- USCITA	Stanziamento iniziale del bilancio 2019	VARIAZIONI		Stanziamento definitivo del bilancio 2019
				IN PIU'	IN MENO	
		<b>- TITOLO I° -</b>				
		<b>- SPESE EFFETTIVE -</b>				
		<b>Sez. I^ - Spese Ordinarie</b>				
		<b>- Spese Patrimoniali -</b>				
1		FABBRICATI	1.873.000,00	132.000,00		2.005.000,00
2		PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	6.000,00	12.000,00		18.000,00
		<b>Totale Spese Patrimoniali</b>	<b>1.879.000,00</b>	<b>144.000,00</b>		<b>2.023.000,00</b>
		<b>- Spese di amministrazione -</b>				
3		INTERESSI PASSIVI	5.000,00			5.000,00
4		AMMINISTRATORI	73.000,00		19.000,00	54.000,00
5		SICUREZZA SUL LAVORO	25.000,00			25.000,00
6		SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE	1.816.757,15	66.594,31	4.225,04	1.879.123,42
7		SPESE VARIE	348.000,00	3.000,00	6.000,00	345.000,00
8		MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA	160.000,00			160.000,00
9		UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO	91.229,21	16.888,41		108.117,62
		<b>Totale Spese di Amministrazione</b>	<b>2.518.986,36</b>	<b>86.479,72</b>	<b>29.225,04</b>	<b>2.576.241,04</b>
		<b>- Spese per l'Assistenza -</b>				
10		PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.	1.668.248,19		82.636,70	1.585.611,49
11		VITTO	455.000,00		30.000,00	425.000,00
12		DIVISE, LAVANDERIA E PULIZIA LOCALI	311.000,00		64.000,00	247.000,00
13		ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO EDIFICI ISTITUZIONALI	490.000,00			490.000,00
14		SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA	101.500,00			101.500,00
		<b>Totale Spese per l'Assistenza</b>	<b>3.025.748,19</b>		<b>176.636,70</b>	<b>2.849.111,49</b>
		<b>Totale Spese Effettive Ordinarie</b>	<b>7.423.734,55</b>	<b>230.479,72</b>	<b>205.861,74</b>	<b>7.448.352,53</b>

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2019

*be*

*CP*



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE  
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza  
Legge 17.07.1890 n. 6972 – R.D. 07.06.1928 n. 1353

16	Sez. II <sup>a</sup> - Spese Straordinarie - SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMON.	15.000,00	203.978,81		218.978,81
17	PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI	45.000,00			45.000,00
	<b>Totale Spese Effettive Straordinarie</b>	<b>60.000,00</b>	<b>203.978,81</b>		<b>263.978,81</b>
	<b>Totale spese effettive ordinarie e straordinarie</b>	<b>7.483.734,55</b>	<b>434.458,53</b>	<b>205.861,74</b>	<b>7.712.331,34</b>
19	FONDO RISCHI E CREDITI	3.180.000,00	1.263.644,51	353.627,59	4.090.016,92
20	FONDO DI RISERVA	305.430,45		203.945,74	191.484,71
	<b>Totale Spese Effettive</b>	<b>10.969.165,00</b>	<b>1.698.103,04</b>	<b>673.435,07</b>	<b>11.993.832,97</b>
21	- TITOLO II° - - MOVIMENTO DI CAPITALI -	1.150.000,00	20.000,00		1.170.000,00
	- TITOLO III° - - PARTITE DI GIRO -				
22	<b>Totale Uscite - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>			<b>1.710.500,00</b>

	<b>RIEPILOGO USCITE</b>				
	Spese Effettive ordinarie e straordinarie	7.843.734,55	434.458,33	205.861,74	7.712.331,34
	Fondo rischi e crediti	3.180.000,00	1.263.644,51	353.627,59	4.090.016,92
	Fondo di riserva	305.430,45		113.945,74	191.484,71
	Uscite per Movimento di Capitali	1.150.000,00	20.000,00		1.170.000,00
	Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00			1.710.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>1.718.103,04</b>	<b>673.435,07</b>	<b>14.874.332,97</b>

Roma, 03 ottobre 2019

Il Funzionario dell'Ufficio Bilancio  
( Dott.ssa Roberta Valli )

Il Segretario Generale  
( Dott. Claudio Panella )

Il Commissario Straordinario  
( Dott. Vincenzo Gagliardi Caputo )

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2019



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
	20		Avanzo di amministrazione es. precedente	3.277.329,64	841.874,76	-	4.119.204,40	Decr. n. 29 del 20/06/2019 variaz.
			<b>- TITOLO I° -</b>					
			<b>- ENTRATE EFFETTIVE -</b>					
			<b>Sez. I^ - Entrate Ordinarie</b>					
			<b>- Rendite Patrimoniali -</b>					
	1		<u>FITTI DA FABBRICATI E TERRENI</u>					
		1	Da inquilini privati	5.800.000,00	55.000,00	-	5.855.000,00	
		2	Da Roma Capitale	178.641,96	-	-	178.641,96	
		3	Da ASL RM/C comprensorio	930.140,40	-	-	930.140,40	
				6.908.782,36	55.000,00	-	6.963.782,36	
	3		<u>INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO</u> <u>ED ALTRE ANNUALITA' PERPETUE</u>					
		3	Interessi attivi su c/c bancario	5.000,00	-	-	5.000,00	
			<b>Totale Rendite Patrimoniali</b>	<b>6.913.782,36</b>	<b>55.000,00</b>	<b>-</b>	<b>6.968.782,36</b>	
			<b>- Rendite non Patrimoniali -</b>					
	4		<u>RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO</u>					
		1	Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	62.500,00	-	-	60.000,00	
		2	Rette ricovero quota alberghiera da privati	345.000,00	47.700,00	-	392.700,00	
				407.500,00	47.700,00	-	452.700,00	

2





Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni	
					in più	in meno			
5		1 2 3	<u>RETTE DI RICOVERO REPARTO R.S.A.</u>						
			Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	297.000,00	20.800,00	-	317.800,00		
			Rette ricovero quota sanitaria da Regione Lazio	703.953,00	-	-	703.953,00		
			Rette ricovero quota alberghiera da privati	421.800,00	-	22.100,00	399.700,00		
6		1 2 3 4		1.422.753,00	20.800,00	-	1.421.453,00		
			<u>RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO</u>						
			Rimborsi da privati o da Enti per somministrazioni a pagamento	50.000,00	-	-	50.000,00		
			Tasse di concorso	500,00	-	-	500,00		
			Rimborsi assicurativi	1.500,00	-	-	1.500,00		
7		1 2 3	Rimborsi INAIL	10.000,00	10.000,00	-	20.000,00		
				62.000,00	10.000,00	-	72.000,00		
			<u>ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE</u>						
			Ricavo vendita materiali fuori uso	500,00	-	-	500,00		
			Recuperi e rettifica delle uscite	10.000,00	-	-	10.000,00		
			Rimborsi altre A.P. personale comandato	20.300,00	10.080,21		30.380,21		
				30.800,00	10.080,21	-	40.880,21		
			<b>Totale Rendite non Patrimoniali</b>	<b>1.923.053,00</b>	<b>88.580,21</b>	<b>-</b>	<b>24.600,00</b>	<b>1.987.033,21</b>	
			<b>Totale Entrate Effettive Ordinarie</b>	<b>8.836.835,36</b>	<b>143.580,21</b>	<b>-</b>	<b>24.600,00</b>	<b>8.955.815,57</b>	

62



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
I°	8		Sez. IIª - Entrate Straordinarie -					
			<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>					
		1	Oblazioni e varie	5.000,00	-	-	5.000,00	
		2	Donazioni di mobilio	-	-	-	-	
		3	Eredità	-	-	-	-	
		4	Lasciti destinati ad immediata erogazione	-	-	-	-	
		6	Incameramento somme per risarcimento danni	-	83.813,00	-	83.813,00	Decr. n. 29 del 20/06/2019 variaz.
			<b>Totale Entrate Straordinarie</b>	<b>5.000,00</b>	<b>83.813,00</b>	<b>-</b>	<b>88.813,00</b>	
			<b>Totale Entrate Effettive</b>	<b>8.841.835,36</b>	<b>227.393,21</b>	<b>24.600,00</b>	<b>9.044.628,57</b>	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
II°	9		- TITOLO II° -					
			- MOVIMENTO DI CAPITALI -					
			Totale Entrate per Movimento di Capitali					

16



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
III°	10		- TITOLO III° -					
			- PARTITE DI GIRO -					
		1	Depositi fitti e rette	60.000,00			60.000,00	
		2	Depositi contratti e appalti	10.500,00			10.500,00	
		3	Ritenute fiscali al personale dipendente e per prestazioni professionali	700.000,00			700.000,00	
		4	Contributi INPDAP (ex-CPDEL)	271.000,00			271.000,00	
		5	Contributi INPS	20.000,00			20.000,00	
		7	Ritenute Cessioni Quinto	110.000,00			110.000,00	
		8	Restituzione Fondo Economato	4.000,00			4.000,00	
		9	Fitti anticipati da Enti e da privati	15.000,00			15.000,00	
		10	Ritenute varie	30.000,00			30.000,00	
		11	Rimborso anticipi al personale e varie	20.000,00			20.000,00	
		12	Rimborso spese registrazione contratti	60.000,00			60.000,00	
		13	Somme anticipate da terzi	10.000,00			10.000,00	
		14	Ritenute IVA c/ Erario su fatture fornitori	400.000,00			400.000,00	
		15	Finanziam. da R.L. progetto di realizzazione di un centro di seconda accoglienza nel comprensorio istit.	-			-	
Totale Entrate - Partite di Giro -				1.710.500,00	-	-	1.710.500,00	

*[Handwritten signature]*



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
I°			<b><u>RIEPILOGO</u></b>					
II°			Avanzo di amm.ne esercizio precedente	3.277.329,64	841.874,76		4.119.204,40	
III°			Entrate Effettive	8.841.835,36	227.393,21	24.600,00	9.044.628,57	
			Entrate per Movimento di Capitali	-	-	-	-	
			Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00	
				13.829.665,00	1.069.267,97	24.600,00	14.874.332,97	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
1°	1		<b>- TITOLO 1° -</b>	-			-	
			<b>- SPESE EFFETTIVE -</b>					
			<b>Sez. 1ª - Spese Ordinarie</b>					
			<b>- Spese Patrimoniali -</b>					
			<b>FABBRICATI</b>					
		1	Imposte e tasse	1.500.000,00	-		1.500.000,00	
		2	Canoni acqua	130.000,00	-		130.000,00	
		3	Prestazioni tecniche e consulenze immobiliari	8.000,00	10.000,00		18.000,00	
		4	Spese manutenzione stabili	60.000,00	12.000,00		72.000,00	
		5	Spese tecniche per trasformazione in ASP - L.R. n. 2/19	-	110.000,00		110.000,00	
2		6	Vigilanza notturna comprensorio istituzione.	90.000,00			90.000,00	
		7	Consulenze e spese legali e transazioni	50.000,00	-		50.000,00	
		8	Manutenzione giardini	35.000,00	-		35.000,00	
				1.873.000,00	132.000,00		2.005.000,00	
			<b>PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO</b>					
		1	Spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	6.000,00	6.000,00		12.000,00	
		2	Spese per la catalogazione e l'inventario	-	6.000,00		6.000,00	
				6.000,00	12.000,00		18.000,00	
			<b>Totale Spese Patrimoniali</b>	<b>1.879.000,00</b>	<b>144.000,00</b>		<b>2.023.000,00</b>	
1°	3		<b>- Spese di amministrazione -</b>					
			<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
		1	Interessi su Servizio di Tesoreria, ritardati pagamenti e depositi da restituire	5.000,00	-		5.000,00	





Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
4		1	AMMINISTRATORI Indennità amministratore	73.000,00	-	19.000,00	54.000,00	
5		1	SICUREZZA SUL LAVORO Applicazione normativa sicurezza lavoro	25.000,00	-	-	25.000,00	
6		1	SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE Stipendi e assegni fissi dirigenti	129.932,63	10.067,37	-	140.000,00	
		2	Stipendi e altri assegni fissi pers.le dipendente amm.ne	624.300,00	37.000,00	-	661.300,00	
		3	Assegni nucleo familiare pers.le amm.ne	10.500,00	1.000,00	-	11.500,00	
		4	Straordinari personale amministrazione amm.ne	39.200,00	-	-	39.200,00	
		5	Contributi INPDAP (ex-CPDEL e ex INADEL)	227.556,48	13.943,52	-	241.500,00	
		6	Contributi IRAP	67.441,77	4.158,23	-	71.600,00	
		7	Contributi INAIL	6.000,00	-	-	6.000,00	
		8	Pers.le uff. temporeneo presidenza e segreteria generale	37.384,28	415,72	-	37.800,00	
		9	Straordinario e salario accessorio pers.le uff. temporeneo presidenza e segreteria generale	7.454,04	-	654,04	6.800,00	
		10	A.N.F. (assegni nucleo familiare) pers.le uff. temporeneo presidenza e segreteria generale	2.255,05	6,47	-	2.261,52	
		11	Contributi INPDAP pers.le uff. temporeneo presidenza e segreteria generale	12.859,63	-	50,00	12.809,63	
		12	Contributi IRAP pers.le uff. temporeneo presidenza e segreteria generale	3.811,26	-	15,00	3.796,26	
		13	Fondo art. 67 - c.7 - Finanziamento P.O.- CCNL EE.LL.	114.795,84	-	-	114.795,84	
		14	Fondo art. 67 - c.3 - CCNL dipendenti (ex art. 15)	146.847,16	-	-	146.847,16	
		15	Fondo art. 26 CCNL dirigenti	173.646,55	-	-	173.646,55	
		16	Contrib. INPDAP fondo art. 67 e art. 26	112.072,86	-	-	112.072,86	
		18	Contrib. IRAP fondo art. 67 e art. 26	24.517,60	-	-	24.517,60	
		19	Acquisto tickets mensa (BPE)	49.500,00	-	-	49.500,00	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
		20	Personale agenzia interinale	9.500,00			9.500,00	
		21	Incarichi di collab.profess. Staff Segret. Generale	17.182,00		3.506,00	13.676,00	
				1.816.757,15	66.591,31	4.225,04	1.879.123,42	
7			<u>SPESE VARIE</u>					
		1	Spese postali, reg.ne contratti, bolli e varie	100.000,00	-	-	100.000,00	
		2	Trasporti, carburante automezzi e varie	21.000,00	-	6.000,00	15.000,00	
		4	Cancelleria, stampati e abbonamenti vari	16.000,00	-	-	16.000,00	
		5	Spese legali, transazioni e varie	70.000,00	-	-	70.000,00	
		6	Spese varie di amministrazione	45.000,00	3.000,00	-	48.000,00	
		7	Rettifica delle entrate	10.000,00	-	-	10.000,00	
		8	Fondo per la formazione del personale	10.000,00	-	-	10.000,00	
		9	Servizio di Revisione e Nucleo di Valutazione	15.000,00	-	-	15.000,00	
		10	Assicurazioni varie	61.000,00	-	-	61.000,00	
8			<u>MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA</u>	348.000,00	3.000,00	6.000,00	345.000,00	
		1	Acquisto mobili e attrezzi	30.000,00	-	-	30.000,00	
		2	Manutenzione mobili e attrezzi	10.000,00	-	-	10.000,00	
		3	Acquisto hardware e software	35.000,00	-	-	35.000,00	
		4	Assistenza e manutenzione serv.informat.	60.000,00	-	-	60.000,00	
		5	Spese varie servizio informatico	25.000,00	-	-	25.000,00	
9			<u>UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO</u>	160.000,00	-	-	160.000,00	
			Pers.le t.d. progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico	37.384,28	7.659,34	-	45.043,62	
		1		7.454,04	845,96	-	8.300,00	
		2	Straordinario e salario accessorio pers.le t.d. progetto	12.859,63	2.440,37	-	15.300,00	
		3	Contributi INPDAP personale t.d. progetto	3.811,26	738,74	-	4.550,00	
		4	Contributi IRAP personale t.d. progetto	1.000,00	-	-	1.000,00	
		5	Contributi INAIL personale progetto	26.020,00	5.204,00	-	31.224,00	
		6	Incarichi di collaborazione e consulenza progetto					



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
		7	Acquisto ticket mensa (BPE) personale t.d. progetto	2.700,00	-	-	2.700,00	
				91.229,21	16.888,41	-	108.117,62	
			<b>Totale Spese di Amministrazione</b>	<b>2.518.986,36</b>	<b>86.479,72</b>	<b>29.225,04</b>	<b>2.576.241,04</b>	
			<b>- Spese per l'Assistenza -</b>					
10			<u>PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.</u>					
	1		Stipendi ed altri assegni fissi pers.le assistenza	779.161,11	-	52.161,11	727.000,00	
	2		Assegni nucleo familiare	17.500,00	-	11.000,00	6.500,00	
	3		Pers.le sanitario e socio-sanitario incaricato	73.272,00	-	-	73.272,00	
	4		Competenze al personale religioso	14.000,00	-	-	14.000,00	
	6		Fondo art. 80 c. 6 CCNL comparto Sanità	195.959,41	-	-	195.959,41	
	7		Fondo art. 81 c. 2 CCNL comparto Sanità	85.876,85	-	-	85.876,85	
	8		Contributi INPDAP (ex CPDEL e ex INADEL) (ex art.5)	223.463,41	-	15.046,90	208.416,51	
	9		Contributi IRAP	66.228,69	-	4.428,69	61.800,00	
	10		Contributi INAIL	25.000,00	-	-	25.000,00	
	11		Contr. INPDAP fondo artt. 80 e 81 CCNL (ex art. 15)	80.830,64	-	-	80.830,64	
	12		Contrib. IRAP fondo artt. 80 e 81 CCNL (ex art. 17)	23.956,08	-	-	23.956,08	
	13		Contributi INPS personale religioso	5.000,00	-	-	5.000,00	
	14		Fondo per la formazione del personale (ex art. 14)	12.000,00	-	-	12.000,00	
	15		Acquisto tickets mensa (BPE)	66.000,00	-	-	66.000,00	
	16		Contributi INPS collaboratori	-	-	-	-	
	17		Contributi IRAP collaboratori	-	-	-	-	
				1.668.248,19	-	82.636,70	1.585.611,49	
11			<u>VITTO</u>					
	1		Vitto assistiti ed aventi diritto C.d.R.	245.000,00	-	30.000,00	215.000,00	
	2		Vitto assistiti ed aventi diritto R.S.A.	210.000,00	-	-	210.000,00	
				455.000,00	-	30.000,00	425.000,00	

*per*



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
12		1	DIVISE, LAVANDERIA E PULIZIA LOCALI	7.500,00	-	-	7.500,00	
		2	Divise operai, autisti, portieri e operatori sanitari	7.500,00	-	-	7.500,00	
		3	Sostituzione biancheria reparti	67.000,00	-	-	39.000,00	
		4	Servizio lavanderia Casa di Riposo	67.000,00	-	28.000,00	39.000,00	
		5	Servizio lavanderia RSA	66.000,00	-	28.000,00	39.000,00	
		6	Servizio di pulizia Casa di Riposo	66.000,00	-	4.000,00	62.000,00	
		7	Servizio di pulizia R.S.A.	66.000,00	-	4.000,00	62.000,00	
		8	Acquisto materiale per igiene personale e pulizia	20.000,00	-	-	20.000,00	
		9	Disinfestazione e derattizzazione	5.000,00	-	-	5.000,00	
13			Noleggio cassoni raccolta differenziata	5.000,00	-	-	5.000,00	
				311.000,00	-	64.000,00	247.000,00	
			<u>ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO EDIFICI ISTITUZIONI</u>					
14		1	Illuminazione edifici istituzionali	360.000,00	-	-	360.000,00	
		2	Gestione centrali termiche edifici istituzionali	130.000,00	-	-	130.000,00	
				490.000,00	-	-	490.000,00	
			<u>SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA</u>					
		1	Acquisto materiale sanitario	25.000,00	-	-	25.000,00	
		2	Smaltimento rifiuti speciali	8.500,00	-	-	8.500,00	
		3	Acquisto farmaci per la RSA	5.000,00	-	-	5.000,00	
		4	Spese per il funzionamento RSA e Casa di Riposo	44.000,00	-	-	44.000,00	
		5	Acquisto attrezzature per reparti di assistenza	15.000,00	-	-	15.000,00	
		6	Spese varie per il culto	4.000,00	-	-	4.000,00	
				101.500,00	-	-	101.500,00	
			<b>Totale Spese per l'Assistenza</b>	<b>3.025.748,19</b>	-	<b>176.636,70</b>	<b>2.849.111,49</b>	
			<b>Totale Spese Effettive Ordinarie</b>	<b>7.423.734,55</b>	<b>230.479,72</b>	<b>205.861,74</b>	<b>7.448.352,53</b>	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
16		1 5 6	Sez. II <sup>a</sup> - Spese Straordinarie -					
			<u>SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMON.</u>					
			Commissioni varie - concorsi e appalti -	15.000,00	-		15.000,00	
			Corresponsione indennità perdina avviamento commerciale - art. 34 L. 392/78	-	50.351,22	-	50.351,22	Decr. 35 del 13/08/2019 variaz.
17		1 2 3 4	Definizione contenzioso Elmor Ristorazione S.p.A.	-	153.627,59	-	153.627,59	
			<u>PROGETTI VARIE DI ASSISTENZA OSPITI</u>					
			Progetto di assistenza e volontariato ospiti	30.000,00	-		30.000,00	
			Progetti per partecipazione iniziative e eventi	-	-		-	
19		2 3	Promozione manifestazioni varie	-	-		-	
			Organizzazione Festa S. Patrono	15.000,00	-		15.000,00	
				45.000,00	-		45.000,00	
			<b>Totale Spese Effettive Straordinarie</b>	<b>60.000,00</b>	<b>203.978,81</b>		<b>263.978,81</b>	
20		1 2 3	<b>Totale Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie</b>	<b>7.483.734,55</b>	<b>434.458,53</b>	<b>205.861,74</b>	<b>7.712.331,34</b>	
			<u>FONDO RISCHI E FONDO CREDITI</u>					
			Accantonamento fondo rischi per contenziosi	1.580.000,00	1.263.644,51	153.627,59	2.690.016,92	Decr. 29 del 20/06/2019 variaz.
			Accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità	1.600.000,00	-	200.000,00	1.400.000,00	Decr. 29 del 20/06/2019 variaz.
20				3.180.000,00	1.263.644,51	353.627,59	4.090.016,92	
			FONDO DI RISERVA	305.430,45	-	113.945,74	191.484,71	Decr. 29 del 20/06/2019 e Decr. 35 del 13/08/2019 variaz.
			<b>Totale Uscite Effettive</b>	<b>10.969.165,00</b>	<b>1.698.103,04</b>	<b>673.435,07</b>	<b>11.993.832,97</b>	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
II°	21	1	- TITOLO II° -					
			- MOVIMENTO DI CAPITALI -					
			Reinvestimento avanzo vincolato - capitali provenienti da alienazione immobile di proprietà (da anno 2008)					
			Investimento avanzo di amministrazione proveniente da esercizio 2018					
			Lavori ordinari e straordinari fabbricati di proprietà	700.000,00	-		700.000,00	
			Sostituzione letti degenza reparti di assistenza	150.000,00	20.000,00		170.000,00	
		5	Sostituzione arredi reparti assistenza	300.000,00	-		300.000,00	
			<b>Totale uscite per Movimento di Capitali</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.170.000,00</b>	





Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
III°	22		<b>- TITOLO III° -</b>					
			<b>- PARTITE DI GIRO -</b>					
		1	Depositi fitti e rette	60.000,00			60.000,00	
		2	Depositi contratti e appalti	10.500,00			10.500,00	
		3	Ritenute fiscali al personale dipendente e per prestazioni professionali	700.000,00			700.000,00	
		4	Contributi INPDAP (ex-CPDEL)	271.000,00			271.000,00	
		5	Contributi INPS	20.000,00			20.000,00	
		7	Ritenute Cessioni Quinto	110.000,00			110.000,00	
		8	Restituzione Fondo Economato	4.000,00			4.000,00	
		9	Fitti anticipati da Enti e da privati	15.000,00			15.000,00	
		10	Ritenute varie	30.000,00			30.000,00	
		11	Rimborso anticipi al personale e varie	20.000,00			20.000,00	
		12	Rimborso spese registrazione contratti	60.000,00			60.000,00	
		13	Somme anticipate da terzi	10.000,00			10.000,00	
		14	Ritenute IVA c/ Erario su fatture fornitori	400.000,00			400.000,00	
			<b>Totale Uscite - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.710.500,00</b>	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
I°			Disavanzo amm.ne precedente Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie Fondo rischi e crediti Fondo di riserva	7.483.734,55 3.180.000,00 305.430,45	434.458,53 1.263.644,51 -	- - 113.945,74	7.712.331,34 4.090.016,92 191.484,71	
II°			Uscite Effettive	10.969.165,00	1.698.103,04	-	11.993.832,97	
III°			Uscite per Movimento di Capitali	1.150.000,00	20.000,00	-	1.170.000,00	
			Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00	
				13.829.665,00	1.718.103,04	-	14.874.332,97	



Società di revisione legale

## **PARERE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI ASSESTAMENTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

---

*Al Commissario Straordinario dell'Istituto Romano di San Michele.*

Il sottoscritto Antonello Lillo, nato a Roma il 25/09/1972, domiciliato presso il proprio Studio in Roma, Piazza di Villa Carpegna 58, iscritto al Registro dei Revisori Legali dei Conti al numero 127230:

Premesso che:

- con Decreto del Commissario Straordinario n. 8 del 4 marzo 2019, è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2019 e che, con successivi decreti n. 27/2019, n. 29/2019 e n. 35/2019 sono state apportati storni nel rispetto degli equilibri di bilancio;
- con successivo Decreto del Commissario Straordinario n. 29/2019 del 20/06/2019 è stato variato il Bilancio di Previsione 2019 in seguito all'incameramento di somme derivanti da "risarcimento danni";
- in data 3 ottobre 2019, è stata trasmessa al sottoscritto Revisore Unico, la Relazione al Bilancio di assestamento dell'Esercizio Finanziario 2019, sulla quale va acquisito il parere preventivo dell'organo di revisione.

Considerato che:

- la citata proposta di deliberazione intende apportare variazioni al bilancio di previsione 2019 ed ai relativi allegati, approvati con Decreto del Commissario Straordinario n. 8 del 4 marzo 2019.

Preso atto che le variazioni effettuate nelle Entrate e Uscite del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019, riscontrate dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sono le seguenti:



Società di revisione legale

<b>RIEPILOGO ENTRATE</b>	<b>STANZIAMENTO INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN PIÙ</b>	<b>VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN MENO</b>	<b>STANZIAMENTO DEFINITIVO</b>
Avanzo di amm.ne esercizio precedente	3.277.329,64	841.874,76		4.119.204,40
Entrate Effettive e straordinarie	8.841.835,36	227.393,21	- 24.600,00	9.044.628,57
Entrate per Movimento di Capitali	-		-	-
Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00
<b>Totali</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>1.069.267,97</b>	<b>- 24.600,00</b>	<b>14.874.332,97</b>

<b>RIEPILOGO USCITE</b>	<b>STANZIAMENTO INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN PIÙ</b>	<b>VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN MENO</b>	<b>STANZIAMENTO DEFINITIVO</b>
Disavanzo amm.ne precedente				
Uscite Effettive e Straordinarie	7.483.734,55	434.458,53	- 205.861,74	7.712.331,34
Fondo rischi e crediti	3.180.000,00	1.263.644,51	- 353.627,59	4.090.016,92
Fondo di riserva	305.430,45	-	- 113.945,74	191.484,71
Uscite per Movimento di Capitali	1.150.000,00	20.000,00	-	1.170.000,00
Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00
<b>Totali</b>	<b>13.829.665,00</b>	<b>1.718.103,04</b>	<b>- 673.435,07</b>	<b>14.874.332,97</b>

Preso atto che le risultanze finali del bilancio di esercizio 2019, così come rettifiche dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sono le seguenti:

<b>Descrizione</b>		
<b>ENTRATE</b>		
Avanzo di Amministrazione esercizio precedente	4.119.204,40	
Entrate effettive ordinarie e straordinarie	9.044.628,57	
Entrate per movimento di capitali	-	
Entrate per partite di giro	1.710.500,00	
<b>Totale Entrate</b>		<b>+ 14.874.332,97</b>
<b>USCITE</b>		
Uscite effettive ordinarie e straordinarie	7.712.331,34	
Fondo Rischi e Crediti	4.090.016,92	
Fondo di riserva	191.484,71	
Uscite per movimento di capitali	1.170.000,00	
Uscite per partite di giro	1.710.500,00	
<b>Totale Uscite</b>		<b>- 14.874.332,97</b>

Rilevato che:

- il saldo algebrico tra maggiori e minori entrate è pari al saldo algebrico delle maggiori e minori spese.



Società di revisione legale

Vista:

- la Relazione al Bilancio di assestamento dell'Esercizio Finanziario 2019 a firma, oltre che del Commissario Straordinario e del Segretario Generale, anche del Responsabile dell'Ufficio Bilancio.

Appurato che:

- le variazioni di bilancio esposte assicurano il permanere degli equilibri di bilancio.

#### I REVISORI

Esprimono **parere favorevole** in ordine alla proposta di Bilancio di Assestamento dell'esercizio finanziario 2019.

Roma, 11/10/2019

IG Auditing S.r.l.

Il Legale rappresentante

Antonello Lillo

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Antonello Lillo', written over a blue circular stamp.