



Istituto Romano di San Michele
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4
tel. 06/51858205 – fax 06/5120986

DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO n. 16 del 28 Ottobre 2020

OGGETTO: Bilancio di assestamento esercizio finanziario 2020 - Approvazione

Ufficio proponente:
Ufficio Bilancio

Estensore dell'atto
Dott.ssa Roberta Valli

firma _____ addì, 27/10/2020

Il Responsabile del Procedimento sotto riportato, a seguito di istruttoria, con la sottoscrizione del presente atto attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Roberta Valli

firma _____ addì, 27/10/2020

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria con la firma del presente atto attesta che le _____ di cui al presente atto sono _____ ai seguenti capitoli e articoli di bilancio:

☒ non comporta impegno di spesa

☐ da impegnare al cap. ____ art. ____ del bilancio dell'esercizio finanziario 20__

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria:
Dott.ssa Roberta Valli

firma _____ addì, 27/10/2020

Parere del Segretario Generale

FAVOREVOLE ☐ NON FAVOREVOLE ☐ (per le motivazioni riportate in allegato al presente atto)

Il Segretario Generale
Dott. Claudio Panella

firma _____ addì, 27/10/2020



Il Funzionario dell'Ufficio Bilancio

VISTA la deliberazione di Giunta Regionale n. 796 dell'11 dicembre 2018, con cui è stato disposto un nuovo commissariamento dell'IPAB Istituto Romano di San Michele;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00003 del 9 gennaio 2019 – pubblicato sul BURL n.4 del 10 gennaio 2019 - con il quale è stato nominato Commissario Straordinario dell'IPAB Istituto Romano di San Michele il Dott. Vincenzo Gagliani Caputo per un periodo di 12 mesi decorrenti dalla data di pubblicazione sul BURL, *“nelle more delle procedure di approvazione del nuovo statuto, al fine di garantire il corretto e regolare svolgimento delle funzioni di competenza nonché l'ordinaria e straordinaria amministrazione dell'Ente”*;

PRESO ATTO dell'effettivo insediamento del Dott. Vincenzo Gagliani Caputo in data 14 gennaio 2019 nelle funzioni di Commissario Straordinario;

PRESO ATTO del Decreto del Commissario Straordinario n. 57 del 14 marzo 2018 con il quale è stato affidato l'incarico triennale di Segretario Generale al Dott. Claudio Panella;

RICHIAMATO il Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Presa d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020 “Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l'Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Istituto Romano di San Michele” con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”*, con il quale si è prorogato l'incarico del Commissario Straordinario dell'IPAB Istituto Romano di San Michele fino alla nomina dei nuovi organi dell'ASP, nonché si è confermato il Dott. Claudio Panella nell'incarico di Segretario Generale fino alla naturale scadenza contrattuale;

PREMESSO che,

- con Decreto del Commissario Straordinario n. 45 del 24 dicembre 2019 è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020;
- con successivi Decreti del Commissario Straordinario n. 5/2020, n. 7/2020, n. 9/2020 e n.11/2020 sono state apportati storni tra capitoli che non hanno alterato il pareggio finanziario nel rispetto degli equilibri di bilancio;

CONSIDERATO che sono state altresì rideterminate le entrate effettive ordinarie e straordinarie sulla base di quanto intervenuto nel corso dell'esercizio, in merito alla rideterminazione degli affitti, delle rette degli ospiti della RSA e della Casa di Riposo e della fusione per incorporazione dell'ex Opera Pia Nicola Calestrini disposta con Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 416/2020;

DATO ATTO dei fatti intervenuti nel corso dell'anno, che hanno portato alla rideterminazione delle entrate effettive di competenza 2020 da € 8.637.021,80 a € 8.996.766,36;

PRESO ATTO delle previsioni di spesa che si presume dover assumere entro il prossimo 31 dicembre 2020;



VISTA la relazione tecnica di accompagnamento al bilancio di assestamento all'esercizio finanziario 2020 e VISTO lo schema di bilancio predisposto dal Funzionario responsabile dell'Ufficio Bilancio, sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione dell'Ente, dal quale risulta un pareggio di gestione di € 16.184.132,33;

VISTI e controllati i singoli dati di ogni capitolo ed articolo dello stesso bilancio preventivo in esame;

CONSTATATO che le risultanze contabili riassuntive previste dallo schema di bilancio di assestamento dell'esercizio finanziario 2020 sono le seguenti:

ENTRATE			
Avanzo di amministrazione		5.476.865,97	
Entrate effettive ordinarie	8.991.766,36		
Entrate effettive straordinarie	5.000,00		
Totale entrate effettive		8.996.766,36	
Entrate per movimento di capitali		--	
Entrate per partite di giro		1.710.500,00	
			16.184.132,33
USCITE			
Uscite effettive ordinarie	8.771.382,35		
Uscite effettive straordinarie	160.000,00		
Fondo Rischi e Fondo Crediti	3.154.568,50		
Fondo di Riserva	317.681,48		
Totale uscite effettive		12.403.632,33	
Uscite per movimento di capitali		2.070.000,00	
Uscite per partite di giro		1.710.500,00	
			16.184.132,33

ATTESTATO con assunzione di unilaterale responsabilità amministrativa tecnica, che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata dal responsabile del procedimento, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della legge n. 20/1994 e s.m.i., nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge n. 241/1990 e s.m.i.;

PRESO ATTO della Relazione al Bilancio di Assestamento predisposta dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio;

ACQUISITO in data 27 ottobre 2020 – prot. n. 7731/2020 - il parere favorevole dell'organo di revisione, in osservanza al disposto di cui alla Delibera della Giunta della Regione Lazio n. 419/2017 che, allegato al presente decreto, ne forma parte integrante;

PRESO ATTO del parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Responsabile dell'Ufficio Bilancio proponente il presente provvedimento;



VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con R.D. 5 febbraio 1891 n. 99;

VISTO lo Statuto dell'Ente approvato con DGR n. 416/2020;

VISTA la DGR n. 429/2015 del 4 agosto 2015 pubblicata sul BURL l'11 agosto 2015 e la successiva DGR n.419/2017 del 18 luglio 2017 pubblicata sul BURL il 27 luglio 2017;

PROPONE

per quanto in premessa specificato, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

1. di approvare il Bilancio di Assestamento dell'esercizio finanziario 2020 nelle seguenti risultanze finali, desunte dai prospetti redatti dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio, parte integrante del presente atto:

ENTRATE			
Avanzo di amministrazione		5.476.865,97	
Entrate effettive ordinarie	8.991.766,36		
Entrate effettive straordinarie	5.000,00		
Totale entrate effettive		8.996.766,36	
Entrate per movimento di capitali		--	
Entrate per partite di giro		1.710.500,00	
			16.184.132,33
USCITE			
Uscite effettive ordinarie	8.771.382,35		
Uscite effettive straordinarie	160.000,00		
Fondo Rischi e Fondo Crediti	3.154.568,50		
Fondo di Riserva	317.681,48		
Totale uscite effettive		12.403.632,33	
Uscite per movimento di capitali		2.070.000,00	
Uscite per partite di giro		1.710.500,00	
			16.184.132,33

2. di provvedere alla trasmissione, in osservanza di quanto disposto con la Delibera di Giunta Regionale n. 429/2015 e n. 419/2017, del presente decreto alla Regione Lazio – Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale Area Rapporti con le IPAB;
3. di provvedere alla trasmissione di una copia del presente atto al tesoriere dell'Ente trascorsi i termini previsti dalle DGR sopra richiamate;
4. di pubblicare, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 29 del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. il bilancio di assestamento alla previsione dell'esercizio finanziario 2018 sul sito dell'ente www.irsrm.it nell'apposita sezione "amministrazione trasparente – bilanci" entro 30 giorni dall'adozione del presente atto.

Il Funzionario dell'Ufficio Bilancio
Dott.ssa Roberta Valli

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

LETTA la proposta del presente provvedimento, presentata dal Responsabile del Procedimento in frontespizio indicato;

PRESO ATTO che l'Ufficio proponente il presente provvedimento, con assunzione di unilaterale responsabilità amministrativa-tecnica, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata dal Responsabile del Procedimento, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della legge n.20/1994 e s.m.i. nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, prima comma della legge n. 241/1990 e s.m.i.;

ACQUISITA agli atti la relazione favorevole della Società di Revisione - prot. n. 7731/2020 del 27 ottobre 2020 - parte integrante del presente provvedimento;

VISTO il parere favorevole, espresso sotto il profilo della legittimità, dal Segretario Generale all'adozione del presente atto;

VISTO lo Statuto dell'Ente approvato con DGR n. 416/2020;

per quanto in premessa specificato, parte integrante e sostanziale del presente atto

DECRETA

1. di approvare il Bilancio di Assestamento dell'esercizio finanziario 2020 nelle seguenti risultanze finali, desunte dai prospetti redatti dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio, parte integrante del presente atto:

ENTRATE			
Avanzo di amministrazione		5.476.865,97	
Entrate effettive ordinarie	8.991.766,36		
Entrate effettive straordinarie	5.000,00		
Totale entrate effettive		8.996.766,36	
Entrate per movimento di capitali		--	
Entrate per partite di giro		1.710.500,00	
			16.184.132,33
USCITE			
Uscite effettive ordinarie	8.771.382,35		
Uscite effettive straordinarie	160.000,00		
Fondo Rischi e Fondo Crediti	3.154.568,50		
Fondo di Riserva	317.681,48		
Totale uscite effettive		12.403.632,33	
Uscite per movimento di capitali		2.070.000,00	
Uscite per partite di giro		1.710.500,00	
			16.184.132,33



2. di provvedere alla trasmissione, in osservanza di quanto disposto con la Delibera di Giunta Regionale n. 429/2015 e n. 419/2017, del presente decreto alla Regione Lazio – Direzione Regionale per l’Inclusione Sociale Area Rapporti con le IPAB;
3. di provvedere alla trasmissione di una copia del presente atto al tesoriere dell’Ente trascorsi i termini previsti dalle DGR sopra richiamate;
4. di pubblicare, in ottemperanza alle disposizioni di cui all’art. 29 del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. il bilancio di assestamento alla previsione dell’esercizio finanziario 2018 sul sito dell’ente www.irsm.it nell’apposita sezione “amministrazione trasparente – bilanci” entro 30 giorni dall’adozione del presente atto.



Il Commissario Straordinario
Dott. Vincenzo Gagliani Caputo



Società di revisione legale

PARERE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI ASSESTAMENTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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. 45/2019 del 24 dicembre 2019, è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020 e che, con successivi decreti n. 5/2020, n. 7/2020, n. 9/2020 e n. 11/2020 sono state apportati storni nel rispetto degli equilibri di bilancio;
- con Decreto del Commissario Straordinario n. 27/2020 del 28 maggio 2020, l'Ente ha proceduto ad approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 dal quale emerge un effettivo avanzo di amministrazione di € 10.569.869,42, destinato come indicato nella Relazione tecnica all'assestamento del Bilancio di Previsione 2020;
- in data 21 ottobre 2020, è stata trasmessa al sottoscritto Revisore Unico, la Relazione al Bilancio di assestamento dell'Esercizio Finanziario 2020, 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 2020 ed ai relativi allegati, approvati con Decreto del Commissario Straordinario n. 45/2019 del 24 dicembre 2019.
- la relazione tecnica all'assestamento del Bilancio di previsione 2020 è stata predisposta al fine di consentire all'ASP Istituto Romano di San Michele, l'imputazione delle spese derivate da fatti che hanno comportato la necessità di procedere ad alcuni storni tra capitoli di bilancio. In particolar modo l'estinzione dell'Opera Pia Nicola



Società di revisione legale

Calestrini a seguito della fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l'Opera Pia Nicola Calestrini e contestuale trasformazione nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata 'Istituto Romano di San Michele' disposta con delibera della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020, pubblicata sul BURL in data 9 luglio 2020.

Preso atto che le variazioni effettuate nelle Entrate e Uscite del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020, riscontrate dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sono le seguenti:

RIEPILOGO ENTRATE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN PIÙ	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN MENO	STANZIAMENTO DEFINITIVO
Avanzo di amm.ne esercizio precedente	5.800.000,00	111.500,75	-434.634,78	5.476.865,97
Entrate Effettive e straordinarie	8.637.021,80	443.908,56	- 84.164,00	8.996.766,36
Entrate per Movimento di Capitali	-		-	-
Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00
Totali	16.147.521,80	555.409,31	-518.798,78	16.184.132,33

RIEPILOGO USCITE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN PIÙ	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN MENO	STANZIAMENTO DEFINITIVO
Disavanzo amm.ne precedente				
Uscite Effettive e Straordinarie	8.567.143,25	580.392,23	-216.153,13	8.931.382,35
Fondo rischi e crediti	3.728.175,63	-	-573.607,13	3.154.568,50
Fondo di riserva	291.702,91	233.978,57	-208.000,00	317.681,48
Uscite per Movimento di Capitali	1.850.000,00	220.000,00	-	2.070.000,00
Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00
Totali	16.147.521,79	1.034.370,80	-997.760,26	16.184.132,33

Preso atto che le risultanze finali del bilancio di esercizio 2020, così come rettificato dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sono le seguenti:

Descrizione		
ENTRATE		
Avanzo di Amministrazione esercizio precedente	5.476.865,97	
Entrate effettive ordinarie e straordinarie	8.996.766,36	



Società di revisione legale

Entrate per movimento di capitali	-	
Entrate per partite di giro	1.710.500,00	
Totale Entrate		+ 16.184.132,33
USCITE		
Uscite effettive ordinarie e straordinarie	8.931.382,35	
Fondo Rischi e Crediti	3.154.568,50	
Fondo di riserva	317.681,48	
Uscite per movimento di capitali	2.070.000,00	
Uscite per partite di giro	1.710.500,00	
Totale Uscite		- 16.184.132,33

Rilevato che:

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

Vista:

- la Relazione al Bilancio di assestamento dell'Esercizio Finanziario 2020 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 2020.

Roma, 26/10/2020

IG Auditing S.r.l.

Il Legale rappresentante

Antonello Lillo

**Relazione tecnica all'asestamento del Bilancio di Previsione 2020**

Premesso che con Decreto del Commissario Straordinario n. 45/2019 è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020 con le seguenti risultanze finali:

ENTRATE		USCITE	
Avanzo di amministrazione presunto	5.800.000,00		
Entrate effettive ordinarie	8.632.021,80	Spese effettive ordinarie	8.492.143,25
Entrate effettive straordinarie	5.000,00	Spese effettive straordinarie	75.000,00
Totale entrate effettive	8.637.021,80	Totale spese effettive	8.567.143,25
		Fondo rischi e crediti	3.728.175,63
		Fondo di riserva	291.702,92
		Totale uscite effettive	12.587.021,80
Entrate per movimento di capitali	--	Uscite per movimento di capitali	1.850.000,00
Entrate per partite di giro	1.710.500,00	Uscite per partite di giro	1.710.500,00
Totale Entrate	16.147.521,80	Totale Uscite	16.147.521,80

Con successivi Decreti n. 5/2020, n. 7/2020, n. 9/2020 e n. 11/2020, la previsione 2020 è stata variata, previo storno di fondi, senza che ne sia stata alterata la risultanza finale, come evidenzia il riepilogo di seguito riportato:

CAP	PARTE PRIMA ENTRATA	TOTALE	CAP	PARTE SECONDA USCITA	TOTALE
20	Avanzo di amministrazione presunto	5.800.000,00			
	- TITOLO I° -			- TITOLO I° -	
	- ENTRATE EFFETTIVE -			- SPESE EFFETTIVE -	
	Sez. I ^A - Entrate Ordinarie			Sez. I ^A - Spese Ordinarie	
	- Rendite Patrimoniali -			- Spese Patrimoniali -	
1	FITTI DA FABBRICATI E TERRENI	6.628.127,80	1	FABBRICATI	2.105.084,00
3	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO	5.000,00	2	PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	50.000,00
	Totale Rendite Patrimoniali	6.633.127,80		Totale Spese Patrimoniali	2.155.084,00
	- Rendite non Patrimoniali -			- Spese di amministrazione -	
4	RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO	491.100,00	3	INTERESSI PASSIVI	5.000,00
5	RETTE RICOVERO REPARTO RSA	1.422.294,00	4	AMMINISTRATORI	179.839,08
6	RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO	62.000,00	5	SICUREZZA SUL LAVORO	30.000,00
7	ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE	23.500,00	6	SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE	2.247.932,87
	Totale Rendite non Patrimoniali	1.998.894,00	7	SPESE VARIE DI AMM.NE	356.000,00
	Totale Entrate Effettive Ordinarie	8.632.021,80	8	MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA	310.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

8	Sez. II ^a - Entrate Straordinarie -		9	UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO	105.149,91
	<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>	5.000,00		Totale Spese di Amministrazione	3.233.921,86
	Totale Entrate Straordinarie	5.000,00		- Spese per l'Assistenza - <u>PERSONALE REPARTI ASSISTENZA</u> <u>R.S.A./C.d.R.</u>	1.653.637,39
	Totale Entrate Effettive	8.637.021,80	10		
			11	<u>VITTO</u>	470.000,00
			12	<u>DIVISE, LAVANDERIA E PULIZIA</u>	410.000,00
			13	<u>LOCALI</u>	570.000,00
			14	<u>SPESE PER UTENZE EDIFICI</u>	107.500,00
				<u>ISTITUZIONALI</u>	
				<u>SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA</u>	
				Totale Spese per l'Assistenza	3.181.137,51
				Totale Spese Effettive Ordinarie	8.492.143,25
			16	Sez. II ^a - Spese Straordinarie - <u>SPESE STRAORD. VARIE E</u> <u>PATRIMON.</u>	115.000,00
			17	<u>PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA</u> <u>OSPITI</u>	60.000,00
				Totale Spese Effettive Straordinarie	1 75.000,00
				Totale spese effettive ordinarie e straordinarie	8.775.143,25
			19	<u>FONDO RISCHI E CREDITI</u>	3.728.175,63
			20	<u>FONDO DI RISERVA</u>	83.702,92
	- TITOLO II° -			Totale Spese Effettive - TITOLO II° -	12.587.021,80
	<u>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</u>	--		<u>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</u>	1.850.000,00
	- TITOLO III° -			- TITOLO III° -	
	<u>- PARTITE DI GIRO -</u>			<u>- PARTITE DI GIRO -</u>	
10	Totale Entrate - Partite di Giro -	1.710.500,00	22	Totale Uscite - Partite di Giro -	1.710.500,00
	TOTALE PARTE I – ENTRATA	16.147.521,80		TOTALE PARTE II – USCITA	16.147.521,80



RIEPILOGO

Entrate		Uscite	
Avanzo di Amministrazione presunto	5.800.000,00		
Entrate effettive ordinarie e Straordinarie	8.637.021,80	Spese effettive ordinarie e straordinarie	8.775.143,25
		Fondo Rischi e Crediti	3.728.175,63
		Fondo di Riserva	83.702,92
Entrate per Movimento di Capitali	--	Uscite per Movimento di Capitali	1.850.000,00
Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00
TOTALE	16.147.521,80	TOTALE	16.147.521,80

Con Decreto del Commissario Straordinario n. 27/2020 del 28 maggio 2020, l'Ente ha proceduto ad approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 dal quale emerge un effettivo avanzo di amministrazione di € 10.569.869,42, destinato:

Avanzo di amministrazione vincolato **€ 8.608.368,67**

Movimento di capitali –

<i>Entrata proveniente da alienazione immobile</i>	€ 5.093.003,45
<i>Fondo Crediti Dubbia Esigibilità</i>	€ 776.912,21
<i>Fondo Rischi</i>	€ 2.377.656,29
<i>Definizione agevolata ICI</i>	€ 360.796,72

Avanzo di amministrazione non vincolato applicato al preventivo 2020

€ 1.850.000,00

<i>Sostituzione letti e arredi (titolo II - cap. 21)</i>	€ 550.000,00
<i>Lavori di ristrutturazione (titolo II - cap. 21)</i>	€ 1.300.000,00

Avanzo di amministrazione non vincolato da utilizzare

€ 111.500,75

Il **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità** è stato ricalcolato in € 776.912,21, in conseguenza dell'adozione della determina n. 297/2020 avente oggetto "riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi". L'importo è stato stimato in via prudenziale sulla base dei crediti ancora iscritti in bilancio e per i quali sono in corso i tentativi di recupero da parte dei legali incaricati dall'Istituto, mentre il **Fondo Rischi** è stato mantenuto nella stessa misura ammontante a € 2.377.656,29.

Con il presente assestamento,

- l'Istituto non intende applicare l'avanzo vincolato per € 5.093.003,45 inerente i capitali da reinvestire;
- è stato confermato il Fondo Rischi per € 2.377.656,29;
- è stato rideterminato il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità nella misura di € 776.912,21;
- è stato rideterminato il Fondo di Riserva nella misura di € 317.681,48;



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Con Delibera della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020, pubblicata sul BURL in data 9 luglio 2020, è stata disposta la *“Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l'Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata 'Istituto Romano di San Michele' con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”*.

Con Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Preso d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020 “Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l'Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "Istituto Romano di San Michele" con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”, è stato prorogato l'incarico del Commissario Straordinario dell'IPAB Istituto Romano di San Michele fino alla nomina dei nuovi organi dell'ASP, nonché è stato confermato il Dott. Claudio Panella nell'incarico di Segretario Generale fino alla naturale scadenza contrattuale.*

Nelle more della definizione delle operazioni di chiusura a seguito dell'estinzione dell'Opera Pia Nicola Calestrini, è stato predisposto il presente assestamento di bilancio, al fine di consentire all'ASP Istituto Romano di San Michele, l'imputazione delle spese. Nel corso dell'esercizio finanziario, si sono difatti verificati ulteriori fatti che comportano la necessità di procedere ad alcuni storni tra capitoli di bilancio.

Di seguito si riassumono i principali fatti che hanno determinato la risultanza finale del presente assestamento di bilancio di previsione 2020.

Parte I - Entrata

Le entrate effettive ordinarie di competenza 2020 sono state rideterminate da € 8.632.021,80 a € 8.996.766,36, con un aumento di complessivi € 359.744,56 dovuto a:

Capitolo 1 “Fitti da fabbricati e terreni” da € 6.628.127,80 a € 6.958.782,36

- articolo 1: “Fitti da inquilini privati” aumenta da € 5.778.000,00 a € 5.850.000,00 per effetto del proseguimento dell'indennità di occupazione dei locali siti nel comprensorio istituzionale adibiti ad Asilo Nido prevista, ad oggi, fino a novembre, per rinnovi di tre contratti di locazione e maggiori incrementi ISTAT sui canoni di locazione in vigore, con un incremento della previsione di entrata pari a + € 72.000,00;
- articolo 3: “Fitti da ASL RM2” aumenta da € 671.485,84 a € 930.10,40 per effetto del proseguimento in indennità di occupazione del contratto di affitto scaduto in data 31 agosto 2020, con un incremento della previsione di entrata pari a + € 258.654,56;

Capitolo 4 “Rette di ricovero Casa di Riposo” da € 491.100,00 a € 555.091,00

- articolo 1: “Contributi retta quota alberghiera da Roma Capitale” aumenta da € 65.600,00 a € 77.284,00
sono state ricalcolate le quote di contributo retta quota alberghiera assegnate da Roma Capitale agli ospiti della Casa di Riposo TOTI e, per effetto della fusione per incorporazione dell'ex Opera Pia Nicola Calestrini, sono stati previste nello stanziamento anche le quote



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

alberghiere assegnate da Roma Capitale ad alcune delle ospiti dell'ex Opera Pia, con un incremento della previsione di entrata di + € 11.684,00;

- articolo 2: "Rette ricovero quota alberghiera da privati" diminuisce da € 425.500,00 a € 391.300,00

per effetto dei mancati ingressi in reparto a causa dell'emergenza epidemiologica si è verificato un decremento della previsione delle entrate pari a - € 34.200,00;

- articolo 3: "Rette ricovero quota alberghiera privati ospiti ex Casa di Riposo Calestrini" aumenta da € 0 a € 86.507,00 per effetto della fusione per incorporazione dell'ex Opera Pia Nicola Calestrini i sono state previste nello stanziamento le rette alberghiere per il periodo agosto – dicembre 2020, con un incremento di + € 86.507,00;

Capitolo 5 "Rette di ricovero reparto R.S.A." da € 1.422.294,00 a € 1.372.330,00

- articolo 1: "Contributi retta quota alberghiera da Roma Capitale" da € 366.700,00 a € 349.700,00;
- articolo 2: "Rette ricovero quota sanitaria da Regione Lazio" da € 703.953,00 a € 683.339,00;
- articolo 3: "Rette ricovero quota alberghiera da privati" da € 351.641,00 a € 339.291,00;

per effetto del ricalcolo delle rette della R.S.A. in conseguenza delle minori presenze registrate e presunte fino al 31 dicembre dovute all'emergenza epidemiologica sono stati decrementati gli stanziamenti per complessivi - € 49.964,00;

Capitolo 6 "Rimborsi a titolo di corrispettivo" da € 62.000,00 a € 67.000,00

- articolo 4: "Rimborsi INAIL" da € 10.000,00 a € 15.000,00
per effetto dei maggiori rimborsi da parte dell'INAIL a seguito del verificarsi di infortuni sul lavoro è stata incrementata la previsione di + € 5.000,00;

Capitolo 7 "Entrate varie e rettifica delle uscite" da € 23.500,00 a € 33.563,00

- articolo 3: "Rimborsi dall'Unione dei Comuni dell'Alta Sabina personale comandato" da € 13.000,00 a € 23.063,00
per effetto del maggior rimborso previsto dal proseguimento del comando, dal 1° giugno al 31 ottobre 2020, di un dipendente di categoria B3 dell'Istituto presso l'Unione dei Comuni dell'Alta Sabina è stato incrementato lo stanziamento di entrata per + € 10.063,00;

Le entrate effettive straordinarie previste al capitolo 8 sono confermate a € 5.000,00.

Parte II - Uscite

Le uscite effettive ordinarie di competenza 2020 sono state rideterminate da € 8.492.143,25 a € 8.741.382,35, con un aumento di complessivi € 249.239,10 dovuto a:

Capitolo 1 "Fabbricati" da € 2.027.084,00 a € 2.315.000,00

- articolo 1: "Imposte e tasse" da € 1.700.000,00 a € 1.925.000,00
per calcolo di maggiori oneri tributari per effetto della fusione per incorporazione e del saldo imposta IRES prudenzialmente è stato aumentato lo stanziamento di + € 225.000,00;
- articolo 4: "Spese manutenzione stabili" da € 100.000,00 a € 85.000,00
per effetto del precedente decreto n. 5/2020 lo stanziamento è decrementato di - € 15.000,00;



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

- articolo 6: "Vigilanza diurna e notturna comprensorio istituzionale" aumenta da € 90.000,00 a € 183.000,00
per effetto delle maggiori spese per l'affidamento del servizio di sorveglianza diurna degli accessi del comprensorio, istituita nel corso dell'emergenza epidemiologica, lo stanziamento è stato incrementato di + € 93.000,00 con precedenti decreti n. 5/2020 e n. 9/2020);
- articolo 8: "Manutenzione giardini" da € 27.084,00 a € 12.000,00
il servizio è stato ricompreso nell'affidamento del servizio di facility management la cui spesa è stata prevista e impegnata al capitolo 12 articolo 10, lo stanziamento è stato decrementato di - € 15.084,00;

Capitolo 4 "Amministratori" da € 179.839,08 a € 118.819,08

- lo stanziamento del capitolo è stato rideterminato sulla base delle spese effettivamente sostenute fino al 30 settembre 2020, per i compensi dovuti al Commissario Straordinario e al sub-commissario, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio del 9 settembre 2020, n. T00149, pubblicato sul BURL n. 111 del 10 settembre 2020, e a quelle che si presume di sostenere fino alla fine dell'anno, con previsione dell'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione dal prossimo mese di novembre, il decremento complessivo ammonta a - € 61.020,00;

Capitolo 6 "Personale di amministrazione" da € 2.247.932,87 a € 2.252.785,10

- articolo 10: "A.N.F. personale ufficio temporaneo presidenza e segreteria generale" da € 2.268,00 a € 1.728,00 con un decremento di - € 540,00;
- articolo 14 "Fondo art. 67 – c. 3 – CCNL Dipendenti Enti Locali" da € 146.847,16 a € 152.239,39
per finanziare l'aumento del fondo salario accessorio in conseguenza della fusione per incorporazione dell'ex Opera Pia Calestrini che aveva in organico 5 unità di personale dipendente, lo stanziamento è stato incrementato di + € 5.392,23;

Capitolo 7 "Spese varie di amministrazione" da € 356.000,00 a € 386.000,00

- articolo 1: "Spese postali, registrazione contratti, bolli e varie" da € 100.000,00 a € 120.000,00
per effetto delle maggiori imposte di registro sui maggiori affitti e le maggiori indennità di occupazione, lo stanziamento è stato incrementato di + € 20.000,00;
- articolo 7: "Rettifica delle entrate" da € 10.000,00 a € 20.000,00
per effetto delle restituzioni delle maggiori rette versate e non dovute da ospiti dimessi o deceduti e per restituzione di rimborsi INAIL, lo stanziamento è stato prudenzialmente incrementato di + € 10.000,00;

Capitolo 8 "Mobili, attrezzi e informatica" da € 310.000,00 a € 255.000,00

- articolo 3: "Acquisto hardware e software" da € 60.000,00 a € 35.000,00
- articolo 4: "Assistenza e manutenzione servizio informatico" da € 75.000,00 a € 55.000,00
- articolo 5: "Spese varie servizio informatico" da € 130.000,00 a € 120.000,00;

lo stanziamento complessivo del capitolo è stato rideterminato sulla base delle effettive esigenze e, in conseguenza, diminuito di - € 55.000,00;



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

9 "Ufficio Temporaneo art. 9 comma 4 Statuto"

- invariato a € 105.149,91;

Capitolo 10 "Personale dei reparti di assistenza R.S.A. e C.d.R." da € 1.653.637,39 a € 1.680.365,39

- articolo 1: "Stipendi e altri assegni fissi pers.le di assistenza" da € 793.358,34 a € 823.358,34 per intervenute esigenze a seguito dell'acuirsi dell'emergenza sanitaria e dell'ingresso delle ospiti dell'ex Opera Pia Calestrini, lo stanziamento è stato incrementato di € 30.000,00;
- articolo 3: "Personale sanitario e socio-sanitario incaricato" da € 73.272,00 a € 70.000,00 in conseguenza del nuovo incarico di medico responsabile delle strutture sanitarie e del termine dell'incarico dell'assistente sociale, sostituita dall'assunzione di un dipendente a tempo determinato, lo stanziamento è stato decrementato di - € 3.272,00;

Capitolo 11 "Vitto" da € 470.000,00 a € 505.000,00

- articolo 1: da € 250.000,00 a € 285.000,00 per effetto del maggior numero di ospiti a seguito della fusione dell'ex Opera Pia Nicola Calestrini, lo stanziamento è stato rideterminato con un incremento di + € 35.000,00;

Capitolo 12 "Spese di funzionamento e per servizi" da € 410.000,00 a € 363.762,87

- articolo 7: "Acquisto materiale per igiene personale e pulizia" da € 20.000,00 a € 25.000,00 lo stanziamento è stato incrementato di + € 5.000,00 per il maggior fabbisogno di materiale di igiene personale necessario agli ospiti della Casa di Riposo e della R.S.A. data l'impossibilità di intervento delle famiglie;
- articolo 10: "Facility management servizi" da € 250.000,00 a € 198.762,87 per effetto dell'affidamento del servizio di facility management affidato con Determina n.360/2020 a far data dal 1° luglio 2020, la spesa è diminuita e lo stanziamento è stato rideterminato con una riduzione di - € 51.237,13;

Capitolo 13 "Spese per utenze edifici istituzionali" da € 540.000,00 a € 570.000,00

- articolo 2: "Utenze gas per centrali termiche" da € 130.000,00 a € 160.000,00 per maggiori consumi di utenze gas è stato già disposto, con decreto n. 7/2020, un incremento dello stanziamento di + € 30.000,00;

Capitolo 14 "Spese varie reparti di assistenza" da € 107.500,00 a € 134.500,00

- articolo 1: "Acquisto materiale sanitario" da € 25.000,00 a € 35.000,00 lo stanziamento è stato incrementato di + € 10.000,00 per il maggior fabbisogno di materiale sanitario necessario agli ospiti della Casa di Riposo e della R.S.A. data l'impossibilità di intervento delle famiglie;
- articolo 2: "Rifiuti speciali" da € 8.500,00 a € 10.500,00 è stata riscontrata una maggiore produzione di rifiuti speciali e di conseguenza, la spesa per lo smaltimento è leggermente aumentata, per tale motivo lo stanziamento è stato incrementato di + € 2.000,00;
- articolo 4 "Spese per funzionamento della RSA e della Casa di Riposo da € 45.000,00 a € 60.000,00 con la fusione per incorporazione dell'ex Opera Pia Calestrini, l'ASP Istituto Romano di San Michele è subentrato nelle obbligazioni della convenzione con la Casa di Procura Istituto Suore del Cuore Eucaristico di Gesù che prevede il versamento di un contributo annuo, in



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

conseguenza di ciò, lo stanziamento è stato incrementato di + € 15.000,00;

Le spese straordinarie previste al capitolo 16 aumentano da € 15.000,00 a € 115.000,00 con un incremento di + € 100.000,00 all'articolo 2 "Spese straordinarie per emergenza COVID" già disposto con decreto n. 11/2020, mentre lo stanziamento del capitolo 17 "Progetti vari ed assistenza ospiti" è stato ridotto di - € 15.000,00 per effetto mancata realizzazione della Festa del Santo Patrono a causa dell'emergenza sanitaria;

Capitolo 19 "Fondo Rischi e Fondo Crediti"

- diminuisce da € 3.128.175,63 a € 3.154.568,50 (- € 573.607,13)
per effetto della riduzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità da € 1.350.519,34 a € 776.912,21 come sopra descritta.

Capitolo 20 "Fondo di Riserva" viene rideterminato in € 347.681,48, con un aumento complessivo di € 55.978,57 rispetto allo stanziamento iniziale di € 291.702,91 (precedentemente ridotto a € 83.702,91 con decreti n. 7, 9 e 11);

Rilevata l'opportunità di destinare maggiori risorse per € 220.000,00 al Titolo II – Movimento di Capitali – capitolo 21,

- all'art. 3 "Lavori ordinari e straordinari fabbricati di proprietà" € 200.000,00
- all'art. 4 "Sostituzione letti degenza reparti di assistenza" € 20.000,00 per consentire la sostituzione degli ulteriori letti di degenza della Casa di Riposo in funzione dei nuovi ingressi.

Il Capitolo 21 – Movimento di Capitali –

- aumenta da € 1.850.000,00 a € 2.070.000,00 (+ € 220.000,00);

Il Titolo III – Partite di Giro - parte Entrata e parte Uscita rimane invariato e pareggia nella somma di € 1.710.500,00.

Procedendo con il presente assestamento del bilancio di previsione 2020, 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 e ritenuto congruo e verificato l'attuale stanziamento del Fondo di Riserva, in relazione alle possibili spese impreviste 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, anche mediante storno di fondi tra i capitoli di spesa di seguito indicati:



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Parte Prima - Entrata -

Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamento definitivo
				in più	in meno	
20		Avanzo di amministrazione vincolato	3.950.000,00		- 434.634,78	3.515.365,22
		Avanzo di amministrazione non vincolato	1.850.000,00	111.500,75	-	1.961.500,75
			5.800.000,00	111.500,75	- 434.634,78	5.476.865,97
		- TITOLO I° -				
		- ENTRATE EFFETTIVE -				
		Sez. I^ - Entrate Ordinarie				
		- Rendite Patrimoniali -				
1		<u>FITTI DA FABBRICATI E TERRENI</u>				
	1	Fitti da inquilini privati	5.778.000,00	72.000,00	-	5.850.000,00
	2	Fitti da Roma Capitale	178.641,96	-	-	178.641,96
	3	Fitti da ASL RM2	671.485,84	258.654,56	-	930.140,40
			6.628.127,80	330.654,56	-	6.958.782,36
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
		Totale Rendite Patrimoniali	6.633.127,80	330.654,56	-	6.963.782,36
		- Rendite non Patrimoniali -				
4		<u>RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO</u>				
	1	Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	65.600,00	11.684,00		77.284,00
	2	Rette ricovero quota alberghiera da privati	425.500,00	-	- 34.200,00	391.300,00
	3	Rette ricovero quota alberghiera privati ospiti ex Calestrini	-	86.507,00	-	86.507,00
			491.100,00	98.191,00	- 34.200,00	555.091,00
5		<u>RETTE DI RICOVERO REPARTO R.S.A.</u>				
	1	Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	366.700,00	-	- 17.000,00	349.700,00
	2	Rette ricovero quota sanitaria da Regione Lazio	703.953,00	-	- 20.614,00	683.339,00
	3	Rette ricovero quota alberghiera da privati	351.641,00		- 12.350,00	339.291,00
			1.422.294,00	-	- 49.964,00	1.372.330,00
6		<u>RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO</u>				
	1	Rimborsi da privati o da Enti per somministrazioni a pagamento	50.000,00	-	-	50.000,00
	2	Tasse di concorso	500,00	-	-	500,00
	3	Rimborsi assicurativi	1.500,00	-	-	1.500,00
	4	Rimborsi INAIL	10.000,00	5.000,00	-	15.000,00
			62.000,00	5.000,00	-	67.000,00

Handwritten signature and initials


ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

7

<u>ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE</u>					
1	Ricavo vendita materiali fuori uso	500,00	-	-	500,00
2	Recuperi e rettifica delle uscite	10.000,00	-	-	10.000,00
3	Rimborsi altre A.P. personale comandato	13.000,00	10.063,00		23.063,00
		23.500,00	10.063,00	-	33.563,00
	Totale Rendite non Patrimoniali	1.998.894,00	113.254,00	- 84.164,00	2.027.984,00
	Totale Entrate Effettive Ordinarie	8.632.021,80	443.908,56	- 84.164,00	8.991.766,36
	Sez. II^ - Entrate Straordinarie -				
<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>					
1	Oblazioni e varie	5.000,00	-	-	5.000,00
	Totale Entrate Straordinarie	5.000,00	-	-	5.000,00
	Totale Entrate Effettive	8.637.021,80	443.908,56	- 84.164,00	8.996.766,36
	<u>- TITOLO II° -</u>				
	<u>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</u>				
	Totale Entrate per Movimento di Capitali	-	-	-	-
	<u>- TITOLO III° -</u>				
	<u>- PARTITE DI GIRO -</u>				
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
	Totale Entrate - Partite di Giro -	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00

8

10



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Parte Seconda - Uscita -

Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamento definitivo
				in più	in meno	
		- TITOLO I° -	-		-	-
		- SPESE EFFETTIVE -				
		Sez. I^A - Spese Ordinarie				
		- Spese Patrimoniali -				
1		<u>FABBRICATI</u>				
	1	Imposte e tasse	1.700.000,00	225.000,00	-	1.925.000,00
	2	Canoni acqua (vedi capitolo 13 art. 3)	-	-	-	-
	3	Prestazioni tecniche e consulenze immobiliari	60.000,00	-	-	60.000,00
	4	Spese manutenzione stabili	100.000,00	-	15.000,00	85.000,00
	5	Spese tecniche per trasformazione in ASP - L.R. n. 2/19	-	-	-	-
	6	Vigilanza diurna e notturna comprensorio istituzionale	90.000,00	93.000,00	-	183.000,00
	7	Consulenze e spese legali e transazioni	50.000,00	-	-	50.000,00
	8	Manutenzione giardini	27.084,00	-	15.084,00	12.000,00
			2.027.084,00	318.000,00	- 30.084,00	2.315.000,00
2		<u>PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO</u>				
	1	Spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	30.000,00	-	-	30.000,00
	2	Spese per la catalogazione e l'inventario	20.000,00	-	-	20.000,00
			50.000,00	-	-	50.000,00
		Totale Spese Patrimoniali	2.077.084,00	318.000,00	- 30.084,00	2.365.000,00
		- Spese di amministrazione -				
3		<u>INTERESSI PASSIVI</u>				
	1	Interessi su Servizio di Tesoreria, ritardati				
4		pagamenti e depositi da restituire	5.000,00	-	-	5.000,00
		<u>AMMINISTRATORI</u>				
	1	Indennità di carica amministratori (Consiglio di Amministrazione)	139.951,50	-	34.500,00	105.451,50
	2	Contributi INPS su indennità di carica	28.753,20	-	19.100,00	9.653,20
	3	Imposta IRAP su indennità di carica	10.710,00	-	7.140,00	3.570,00
	4	Contributi INAIL su indennità di carica	424,38	-	280,00	144,38
			179.839,08	-	61.020,00	118.819,08
5		<u>SICUREZZA SUL LAVORO</u>				
	1	Applicazione normativa sicurezza lavoro	30.000,00	-	-	30.000,00


ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

6

SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE

1	Stipendi e assegni fissi dirigenti	188.971,10			188.971,10
2	Stipendi e altri assegni fissi pers.le dipendente amm.ne	834.552,21			834.552,21
3	Assegni nucleo familiare pers.le amm.ne	13.500,00			13.500,00
4	Straordinari personale amministrazione	54.704,40			54.704,40
5	Contributi INPDAP (ex-CPDEL e ex INADEL)	309.235,71			309.235,71
6	Contributi IRAP	91.649,36			91.649,36
7	Contributi INAIL	5.000,00			5.000,00
8	Pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	22.521,81			22.521,81
9	Straordinario e salario accessorio pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	4.132,92			4.132,92
10	A.N.F. (assegni nucleo familiare) pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	2.268,00		540,00	1.728,00
11	Contributi INPDAP pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	7.644,58			7.644,58
12	Contributi IRAP pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	2.265,65			2.265,65
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	5.392,23	-	152.239,39
15	Fondo art. 26 CCNL dirigenti	231.144,36			231.144,36
16	Contrib. INPDAP fondo art. 67 e art. 26	128.563,24			128.563,24
18	Contrib. IRAP fondo art. 67 e art. 26	41.886,93			41.886,93
19	Acquisto tickets mensa (BPE)	48.249,60		-	48.249,60
20	Personale agenzia interinale	-			-
21	Incarichi di collab. profess. Staff Segreteria Generale	-			-

7

SPESE VARIE

1	Spese postali, reg.ne contratti, bolli e varie	100.000,00	20.000,00		120.000,00
2	Trasporti, carburante automezzi e varie	20.000,00		-	20.000,00
4	Cancelleria, stampati e abbonamenti vari	25.000,00		-	25.000,00
5	Spese legali, transazioni e varie	70.000,00			70.000,00
6	Spese varie di amministrazione	30.000,00	-	-	30.000,00
7	Rettifica delle entrate	10.000,00	10.000,00		20.000,00
8	Fondo per la formazione del personale	20.000,00			20.000,00
9	Servizio di Revisione e Nucleo di Valutazione	15.000,00			15.000,00
10	Assicurazioni varie	66.000,00	-		66.000,00

8

MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA

1	Acquisto mobili e attrezzi	30.000,00	-	-	30.000,00
2	Manutenzione mobili e attrezzi	15.000,00	-	-	15.000,00


ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

9	3	Acquisto hardware e software	60.000,00	-	-	25.000,00	35.000,00
	4	Assistenza e manutenzione servizio informatico	75.000,00	-	-	20.000,00	55.000,00
	5	Spese varie servizio informatico	130.000,00	-	-	10.000,00	120.000,00
			310.000,00	-	-	55.000,00	255.000,00
		<u>UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO</u>					
		Pers.le t.d. progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico	45.043,62				45.043,62
	1						
	2	Straordinario e salario accessorio pers.le t.d. progetto	8.265,84				8.265,84
	3	Contributi INPDAP personale t.d. progetto	15.289,15				15.289,15
10	4	Contributi IRAP personale t.d. progetto	4.531,30				4.531,30
	5	Contributi INAIL personale progetto	800,00				800,00
	6	Incarichi di collaborazione e consulenza progetto	31.220,00				31.220,00
	7	Acquisto ticket mensa (BPE) personale t.d. progetto	-	-	-	-	-
			105.149,91	-	-	-	105.149,91
		Totale Spese di Amministrazione	3.233.921,86	35.392,23	-	116.560,00	3.152.754,09
		- Spese per l'Assistenza -					
		<u>PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.</u>					
	1	Stipendi ed altri assegni fissi pers.le assistenza	793.358,34	30.000,00			823.358,34
	2	Assegni nucleo familiare	5.500,00	-			5.500,00
	3	Pers.le sanitario e socio-sanitario incaricato	73.272,00	-	-	3.272,00	70.000,00
	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)	227.535,17	-			227.535,17
	9	Contributi IRAP	67.435,46	-			67.435,46
	10	Contributi INAIL	20.000,00	-			20.000,00
	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	3.500,00	-			3.500,00
	14	Fondo per la formazione del personale (ex art. 14)	12.000,00	-			12.000,00
	15	Acquisto tickets mensa (BPE)	50.413,44	-			50.413,44
			1.653.637,39	30.000,00	-	3.272,00	1.680.365,39


ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

11		<u>VITTO</u>				
	1	Vitto assistiti ed aventi diritto C.d.R.	250.000,00	35.000,00	-	285.000,00
	2	Vitto assistiti ed aventi diritto R.S.A.	220.000,00	-	-	220.000,00
			470.000,00	35.000,00	-	505.000,00
12		<u>SPESE DI FUNZIONAMENTO E PER SERVIZI</u>				
	1	Divise operai, autisti, portieri e operatori sanitari	7.500,00	-	-	7.500,00
	2	Sostituzione biancheria reparti	7.500,00	-	-	7.500,00
	3	Servizio lavanderia Casa di Riposo	60.000,00	-	-	60.000,00
	4	Servizio lavanderia RSA	60.000,00	-	-	60.000,00
	7	Acquisto materiale per igiene personale e pulizia	20.000,00	5.000,00	-	25.000,00
	9	Noleggio cassoni raccolta differenziata	5.000,00	-	-	5.000,00
	10	Facility management servizi	250.000,00	-	- 51.237,13	198.762,87
			410.000,00	5.000,00	- 51.237,13	363.762,87
13		<u>SPESE PER UTENZE EDIFICI ISTITUZIONALI</u>				
	1	Utenza elettrica per illuminazione edifici	280.000,00	-	-	280.000,00
	2	Utenze gas per centrali termiche	130.000,00	30.000,00	-	160.000,00
	3	Utenze acqua potabile per edifici comprensorio	130.000,00	-	-	130.000,00
			540.000,00	30.000,00	-	570.000,00
14		<u>SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA</u>				
	1	Acquisto materiale sanitario	25.000,00	10.000,00	-	35.000,00
	2	Smaltimento rifiuti speciali	8.500,00	2.000,00	-	10.500,00
	3	Acquisto farmaci per la RSA	5.000,00	-	-	5.000,00
	4	Spese per il funzionamento RSA e Casa di Riposo	45.000,00	15.000,00	-	60.000,00
	5	Acquisto attrezzature per reparti di assistenza	20.000,00	-	-	20.000,00
	6	Spese varie per il culto	4.000,00	-	-	4.000,00
			107.500,00	27.000,00	-	134.500,00
		Totale Spese per l'Assistenza	3.181.137,39	127.000,00	- 54.509,13	3.253.628,26
		Totale Spese Effettive Ordinarie	8.492.143,25	480.392,23	- 201.153,13	8.771.382,35



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

16	Sez. II^ - Spese Straordinarie - <u>SPESE STRAORDINARIE VARIE E PATRIMONIALI</u>					
	1	Commissioni varie - concorsi e appalti -	15.000,00	-	-	15.000,00
	2	Spese straordinarie per emergenza COVID-19	-	100.000,00		100.000,00
			-			
17			15.000,00	100.000,00	-	115.000,00
	<u>PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI</u>					
	1	Progetto di assistenza e volontariato ospiti	30.000,00	-	-	30.000,00
	2	Progetti per partecipazione iniziative e eventi	15.000,00	-	-	15.000,00
	3	Promozione manifestazioni varie	-	-	-	-
	4	Organizzazione Festa S. Patrono	15.000,00	-	- 15.000,00	-
			60.000,00	-	- 15.000,00	45.000,00
		Totale Spese Effettive Straordinarie	75.000,00	100.000,00	- 15.000,00	160.000,00
		Totale Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie	8.567.143,25	580.392,23	- 216.153,13	8.931.382,35
	19	<u>FONDO RISCHI E FONDO CREDITI</u>				
2		Accantonamento fondo rischi per contenziosi	2.377.656,29			2.377.656,29
3		Accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità	1.350.519,34		- 573.607,13	776.912,21
			3.728.175,63	-	- 573.607,13	3.154.568,50
20	FONDO DI RISERVA		291.702,91	233.798,57	- 208.000,00	317.681,48
		Totale Uscite Effettive	12.587.021,79	814.370,80	- 997.760,26	12.403.632,33
	<u>- TITOLO II° -</u>					
	<u>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</u>					
21	1	Reinvestimento avanzo vincolato - capitali provenienti da alienazione immobile di proprietà (da anno 2008)	-	-		-
	2	Investimento avanzo di amministrazione proveniente da esercizio 2018	-			-
	3	Lavori ordinari e straordinari fabbricati di proprietà	1.300.000,00	200.000,00	-	1.500.000,00
	4	Sostituzione letti degenza reparti di assistenza	200.000,00	20.000,00	-	220.000,00
	5	Sostituzione arredi reparti assistenza	350.000,00	-	-	350.000,00
		Totale uscite per Movimento di Capitali	1.850.000,00	220.000,00	-	2.070.000,00

Handwritten signature and initials



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

- TITOLO III° -**- PARTITE DI GIRO -**

22

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
Totale Uscite - Partite di Giro -		1.710.500,00	-	1.710.500,00

RIEPILOGO

Entrate		Uscite	
Avanzo di Amministrazione	5.476.865,97		
Entrate effettive ordinarie e straordinarie	8.996.766,36	Spese effettive ordinarie e straordinarie	8.931.382,35
		Fondo Rischi e Crediti	3.154.568,50
		Fondo di Riserva	317.681,48
Entrate per Movimento di Capitali	--	Uscite per Movimento di Capitali	2.070.000,00
Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00
TOTALE	16.184.132,33	TOTALE	16.184.132,33

Roma, 19 ottobre 2020

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

Il Segretario Generale
(Dott. Claudio Panella)

Il Commissario Straordinario
(Dott. Vincenzo Gagliani Caputo)



Tit. Cap. Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
			in più	in meno		
20	Avanzo di amministrazione vincolato Avanzo di amministrazione non vincolato	3.950.000,00 1.850.000,00	- 111.500,75	434.634,78 -	3.515.365,22 1.961.500,75	
	- TITOLO I° -	5.800.000,00	111.500,75	434.634,78	5.476.865,97	
	- ENTRATE EFFETTIVE -					
	Sez. I^ - Entrate Ordinarie					
	- Rendite Patrimoniali -					
1	FITTI DA FABBRICATI E TERRENI					
1	Fitti da inquilini privati	5.778.000,00	72.000,00	-	5.850.000,00	presente decreto
2	Fitti da Roma Capitale	178.641,96	-	-	178.641,96	
3	Fitti da ASL RM2	671.485,84	258.654,56	-	930.140,40	presente decreto
3	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO	6.628.127,80	330.654,56	-	6.958.782,36	
	ED ALTRE ANNUALITA' PERPETUE					
3	Interessi attivi su c/c bancario	5.000,00		-	5.000,00	
	Totale Rendite Patrimoniali	6.633.127,80	330.654,56	-	6.963.782,36	
	- Rendite non Patrimoniali -					
4	RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO					
1	Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	65.600,00	11.684,00		77.284,00	presente decreto
2	Rette ricovero quota alberghiera da privati	425.500,00	-	34.200,00	391.300,00	presente decreto
3	Rette ricovero quota alberghiera privati ex Calestrini	-	86.507,00	-	86.507,00	presente decreto
		491.100,00	98.191,00	34.200,00	555.091,00	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
5			<u>RETTE DI RICOVERO REPARTO R.S.A.</u>					
	1		Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	366.700,00	-	17.000,00	349.700,00	presente decreto
	2		Rette ricovero quota sanitaria da Regione Lazio	703.953,00	-	20.614,00	683.339,00	
	3		Rette ricovero quota alberghiera da privati	351.641,00	-	12.350,00	339.291,00	presente decreto
6			<u>RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO</u>	1.422.294,00	-	49.964,00	1.372.330,00	
	1		Rimborsi da privati o da Enti per somministrazioni a pagamento	50.000,00	-	-	50.000,00	
	2		Tasse di concorso	500,00	-	-	500,00	
	3		Rimborsi assicurativi	1.500,00	-	-	1.500,00	
	4		Rimborsi INAIL	10.000,00	5.000,00	-	15.000,00	presente decreto
7			<u>ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE</u>	62.000,00	5.000,00	-	67.000,00	
	1		Ricavo vendita materiali fuori uso	500,00	-	-	500,00	
	2		Recuperi e rettifica delle uscite	10.000,00	-	-	10.000,00	proroga comando fino al 31/08 + ult.proroga fino al 31/10
	3		Rimborsi altre A.P. personale comandato	13.000,00	10.063,00	-	23.063,00	
			Totale Rendite non Patrimoniali	23.500,00	10.063,00	-	33.563,00	
			Totale Entrate Effettive Ordinarie	1.998.894,00	113.254,00	-	2.027.984,00	
			Totale Entrate Effettive Ordinarie	8.632.021,80	443.908,56	-	8.991.766,36	
8			<u>Sez. II^ - Entrate Straordinarie -</u>					
			<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>					
	1		Oblazioni e varie	5.000,00	-	-	5.000,00	
			Totale Entrate Straordinarie	5.000,00	-	-	5.000,00	
			Totale Entrate Effettive	8.637.021,80	443.908,56	-	8.996.766,36	



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					

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento 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	
			Totale Entrate - Partite di Giro -	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00	



Tit. Cap. Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Stanziamiento iniziale	VARIAZIONI		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
			in più	in meno		
I°	<u>RIEPILOGO</u> Avanzo di amm.ne esercizio precedente Entrate Effettive Entrate per Movimento di Capitali Entrate per Partite di Giro	5.800.000,00	111.500,75	434.634,78	5.476.865,97	
II°		8.637.021,80	443.908,56	84.164,00	8.996.766,36	
III°		1.710.500,00	-	-	1.710.500,00	
		16.147.521,80	555.409,31	518.798,78	16.184.132,33	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
1°	1		- TITOLO 1° -					
			- SPESE EFFETTIVE -					
			Sez. 1ª - Spese Ordinarie					
			- Spese Patrimoniali -					
			<u>FABBRICATI</u>					
		1	Imposte e tasse	1.700.000,00	225.000,00	-	1.925.000,00	presente decreto
		2	Canoni acqua (vedi capitolo 13 art. 3)	-	-	-	-	
		3	Prestazioni tecniche e consulenze immobiliari	60.000,00	-	-	60.000,00	presente decreto
		4	Spese manutenzione stabili	100.000,00	-	15.000,00	85.000,00	Decr. 5/2020
		5	Spese tecniche per trasformazione in ASP - L.R. n. 2/19	-			-	
2		6	Spese tecniche per trasformazione in ASP - L.R. n. 2/19	90.000,00	93.000,00	-	183.000,00	Decr. 5/2020 / Decr. 9/2020
		7	Vigilanza diurna e notturna comprensorio istituzione.	50.000,00	-	-	50.000,00	
		8	Consulenze e spese legali e transazioni	27.084,00	-	15.084,00	12.000,00	presente decreto
			Manutenzione giardini	2.027.084,00	318.000,00	-	2.315.000,00	
			<u>PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO</u>					
		1	Spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	30.000,00		-	30.000,00	
		2	Spese per la catalogazione e l'inventario	20.000,00		-	20.000,00	
				50.000,00	-	-	50.000,00	
			Totale Spese Patrimoniali	2.077.084,00	318.000,00	-	2.365.000,00	
			- Spese di amministrazione -					
1°	3		<u>INTERESSI PASSIVI</u>					
		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			<u>AMMINISTRATORI</u>					
		1	Indennità di carica amministratori (Consiglio di Amministrazione)	139.951,50	-	34.500,00	105.451,50	
		2	Contributi INPS su indennità di carica	28.753,20	-	19.100,00	9.653,20	
		3	Imposta IRAP su indennità di carica	10.710,00	-	7.140,00	3.570,00	
5		4	Contributi INAIL su indennità di carica	424,38	-	280,00	144,38	
				179.839,08	-	61.020,00	118.819,08	
			<u>SICUREZZA SUL LAVORO</u>					
		1	Applicazione normativa sicurezza lavoro	30.000,00	-	-	30.000,00	
6			<u>SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE</u>					
		1	Stipendi e assegni fissi dirigenti	188.971,10			188.971,10	
		2	Stipendi e altri assegni fissi pers.le dipendente amm.ne	834.552,21			834.552,21	
		3	Assegni nucleo familiare pers.le amm.ne	13.500,00			13.500,00	
		4	Straordinari personale amministrazione	54.704,40			54.704,40	
		5	Contributi INPDAP (ex-CPDEL e ex INADEL)	309.235,71			309.235,71	
		6	Contributi IRAP	91.649,36			91.649,36	
		7	Contributi INAIL	5.000,00			5.000,00	
		8	Pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	22.521,81			22.521,81	
		9	Straordinario e salario accessorio pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	4.132,92			4.132,92	
		10	A.N.F. (assegni nucleo familiare) pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	2.268,00		540,00	1.728,00	presente decreto
		11	Contributi INPDAP pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	7.644,58			7.644,58	
		12	Contributi IRAP pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale	2.265,65			2.265,65	
		13	Fondo art. 67 - c.7 - Finanziamento P.O.- CCNL EE.II.	114.795,84			114.795,84	
		14	Fondo art. 67 - c.3 - CCNL dipendenti (ex art. 15)	146.847,16			152.239,39	presente decreto
		15	Fondo art. 26 CCNL dirigenti	231.144,36	5.392,23	-	231.144,36	




Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
7		16	Contrib. INPDAP fondo art. 67 e art. 26	128.563,24			128.563,24	
		18	Contrib. IRAP fondo art. 67 e art. 26	41.886,93			41.886,93	
		19	Acquisto tickets mensa (BPE)	48.249,60		-	48.249,60	
		20	Personale agenzia interinale	-			-	
		21	Incarichi di collab.profess. Staff Segret. Generale	-			-	
				2.247.932,87	5.392,23	540,00	2.252.785,10	
7			<u>SPESE VARIE</u>					
		1	Spese postali, reg.ne contratti, bolli e varie	100.000,00	20.000,00		120.000,00	presente decreto
		2	Trasporti, carburante automezzi e varie	20.000,00		-	20.000,00	
		4	Cancelleria, stampati e abbonamenti vari	25.000,00		-	25.000,00	
		5	Spese legali, transazioni e varie	70.000,00			70.000,00	
		6	Spese varie di amministrazione	30.000,00		-	30.000,00	
		7	Rettifica delle entrate	10.000,00	10.000,00		20.000,00	presente decreto
		8	Fondo per la formazione del personale	20.000,00			20.000,00	
		9	Servizio di Revisione e Nucleo di Valutazione	15.000,00			15.000,00	
		10	Assicurazioni varie	66.000,00	-		66.000,00	
8				356.000,00	30.000,00		386.000,00	
			<u>MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA</u>					
		1	Acquisto mobili e attrezzi	30.000,00	-		30.000,00	
		2	Manutenzione mobili e attrezzi	15.000,00	-		15.000,00	
		3	Acquisto hardware e software	60.000,00	-	25.000,00	35.000,00	presente decreto
		4	Assistenza e manutenzione serv.informat.	75.000,00	-	20.000,00	55.000,00	presente decreto
9		5	Spese varie servizio informatico	130.000,00	-	10.000,00	120.000,00	presente decreto
				310.000,00	-	55.000,00	255.000,00	
			<u>UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO</u>					
			Pers.le t.d. progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico	45.043,62			45.043,62	
		1		8.265,84			8.265,84	
		2	Straordinario e salario accessorio pers.le t.d. progetto					



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
		3	Contributi INPDAP personale t.d. progetto	15.289,15			15.289,15	
		4	Contributi IRAP personale t.d. progetto	4.531,30			4.531,30	
		5	Contributi INAIL personale progetto	800,00			800,00	
		6	Incarichi di collaborazione e consulenza progetto	31.220,00			31.220,00	
		7	Acquisto ticket mensa (BPE) personale t.d. progetto	-	-	-	-	
				105.149,91	-	-	105.149,91	
			Totale Spese di Amministrazione	3.233.921,86	35.392,23	116.560,00	3.152.754,09	
			- Spese per l'Assistenza -					
10			<u>PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.</u>					
		1	Stipendi ed altri assegni fissi pers.le assistenza	793.358,34	30.000,00		823.358,34	
		2	Assegni nucleo familiare	5.500,00	-		5.500,00	
		3	Pers.le sanitario e socio-sanitario incaricato	73.272,00	-	3.272,00	70.000,00	presente decreto
		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)	227.535,17	-		227.535,17	
		9	Contributi IRAP	67.435,46	-		67.435,46	
		10	Contributi INAIL	20.000,00	-		20.000,00	
		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	3.500,00	-		3.500,00	
		14	Fondo per la formazione del personale (ex art. 14)	12.000,00	-		12.000,00	
		15	Acquisto tickets mensa (BPE)	50.413,44	-		50.413,44	
				1.653.637,39	30.000,00	3.272,00	1.680.365,39	
11			VITTO					
		1	Vitto assistiti ed aventi diritto C.d.R.	250.000,00	35.000,00	-	285.000,00	presente decreto
		2	Vitto assistiti ed aventi diritto R.S.A.	220.000,00	-	-	220.000,00	
				470.000,00	35.000,00	-	505.000,00	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
12		1 2 3 4 7 9 10	<u>SPESE DI FUNZIONAMENTO E PER SERVIZI</u> Divise operai, autisti, portieri e operatori sanitari Sostituzione biancheria reparti Servizio lavanderia Casa di Riposo Servizio lavanderia RSA Acquisto materiale per igiene personale e pulizia Noleggio cassoni raccolta differenziata Facility management servizi	7.500,00	-	-	7.500,00	presente decreto presente decreto
				7.500,00	-	-	7.500,00	
				60.000,00	-	-	60.000,00	
				60.000,00	-	-	60.000,00	
				20.000,00	5.000,00	-	25.000,00	
				5.000,00	-	-	5.000,00	
				250.000,00	-	51.237,13	198.762,87	
13		1 2 3	<u>SPESE PER UTENZE EDIFICI ISTITUZIONALI</u> Utenza elettrica per illuminazione edifici Utenze gas per centrali termiche Utenze acqua potabile per edifici comprensorio	410.000,00	5.000,00	-	363.762,87	Decr. 7/2020
				280.000,00	-	-	280.000,00	
				130.000,00	30.000,00	-	160.000,00	
				130.000,00	-	-	130.000,00	
14		1 2 3 4 5 6	<u>SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA</u> Acquisto materiale sanitario Smaltimento rifiuti speciali Acquisto farmaci per la RSA Spese per il funzionamento RSA e Casa di Riposo Acquisto attrezzature per reparti di assistenza Spese varie per il culto	540.000,00	30.000,00	-	570.000,00	presente decreto presente decreto presente decreto
				25.000,00	10.000,00	-	35.000,00	
				8.500,00	2.000,00	-	10.500,00	
				5.000,00	-	-	5.000,00	
				45.000,00	15.000,00	-	60.000,00	
				20.000,00	-	-	20.000,00	
				4.000,00	-	-	4.000,00	
				107.500,00	27.000,00	-	134.500,00	
				3.181.137,39	127.000,00	-	3.253.628,26	
				8.492.143,25	480.392,23	-	8.771.382,35	
			Totale Spese per l'Assistenza			54.509,13		
			Totale Spese Effettive Ordinarie			201.153,13		



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
16			Sez. II ^a - Spese Straordinarie -					
			<u>SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMON.</u>					
		1	Commissioni varie - concorsi e appalti -	15.000,00	-	-	15.000,00	
17		2	Spese straordinarie per emergenza COVID-19	-	100.000,00		100.000,00	Decr. 11/2020
				15.000,00	100.000,00		115.000,00	
			<u>PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI</u>					
		1	Progetto di assistenza e volontariato ospiti	30.000,00	-	-	30.000,00	
		2	Progetti per partecipazione iniziative e eventi	15.000,00	-	-	15.000,00	
		3	Promozione manifestazioni varie	-	-	-	-	
		4	Organizzazione Festa S. Patrono	15.000,00	-	15.000,00	-	presente decreto
				60.000,00	-	15.000,00	45.000,00	
			Totale Spese Effettive Straordinarie	75.000,00	100.000,00	15.000,00	160.000,00	
19			Totale Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie	8.567.143,25	580.392,23	216.153,13	8.931.382,35	presente decreto
			<u>FONDO RISCHI E FONDO CREDITI</u>					
		2	Accantonamento fondo rischi per contenziosi	2.377.656,29	-	-	2.377.656,29	
		3	Accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità	1.350.519,34	-	573.607,13	776.912,21	presente decreto
20				3.728.175,63	-	573.607,13	3.154.568,50	
			FONDO DI RISERVA	291.702,91	233.978,57	-	317.681,48	Decr. 7/2020 / Decr. 9/2020 / Decr. 11/2020 + presente decreto
			Totale Uscite Effettive	12.587.021,79	814.370,80	997.760,26	12.403.632,33	



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
II°	21		- TITOLO II° -					
			- MOVIMENTO DI CAPITALI -					
		1	Reinvestimento avanzo vincolato - capitali provenienti da alienazione immobile di proprietà (da anno 2008)	-				
		2	Investimento avanzo di amministrazione proveniente da esercizio 2018	-				
		3	Lavori ordinari e straordinari fabbricati di proprietà	1.300.000,00	200.000,00	-	1.500.000,00	presente decreto
		4	Sostituzione letti degenza reparti di assistenza	200.000,00	20.000,00	-	220.000,00	presente decreto
	5	Sostituzione arredi reparti assistenza	350.000,00	-	-	350.000,00		
			Totale uscite per Movimento di Capitali	1.850.000,00	220.000,00	-	2.070.000,00	



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



Tit.	Cap.	Art.	PARTE SECONDA USCITA	Stanziamiento iniziale	Variazioni da effettuare		Stanziamiento definitivo	Annotazioni
					in più	in meno		
I°			Disavanzo amm.ne precedente Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie Fondo rischi e crediti Fondo di riserva	8.567.143,25	580.392,23	-	216.153,13	8.931.382,35
				3.728.175,63	-	-	573.607,13	3.154.568,50
				291.702,91	233.978,57	-	208.000,00	317.681,48
				12.587.021,79	814.370,80	-	997.760,26	12.403.632,33
II°				1.850.000,00	220.000,00	-	-	2.070.000,00
III°				1.710.500,00	-	-	-	1.710.500,00
				16.147.521,79	1.034.370,80	-	997.760,26	16.184.132,33



Istituto Romano di San Michele

PUBBLICAZIONE

Decreto del Commissario Straordinario n. 16 del 28.10.2020

Si attesta che il Decreto del Commissario Straordinario n. 16 del 28.10.2020 ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della L.18.06.2009 n. 69 e ss.mm.ii. è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'Istituto Romano di San Michele in data 28.10.2020

Il Segretario Generale
(Dott. Claudio Panella)