



Istituto Romano di San Michele

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza

Legge 17.7.1890 n. 6972 – R.D. 7.6.1928 n. 1353

00147 ROMA - Piazzale Antonio Tosti n. 4

TEL. 06/51858205 – FAX 06/5120986

**DECRETO del Commissario Straordinario N. 45 del 24 DICEMBRE 2019**

OGGETTO: Bilancio di previsione esercizio finanziario 2020 - Approvazione

Ufficio / Direzione proponente:

Ufficio Bilancio

Estensore dell'atto  
Dott.ssa Roberta Valli

firma .....  ..... 23/12/2019

Il Responsabile del Procedimento sotto riportato, a seguito dell'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 .....  ..... 23/12/2019

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio con la firma del presente atto attesta che i costi di cui al presente atto sono da imputare sui seguenti capitoli e articoli di bilancio

☒ non comporta impegno di spesa

☐ da imputare al cap. .... art. ... del bilancio di esercizio finanziario ....

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

firma .....  ..... 23/12/2019

Parere del Segretario Generale

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

Il Segretario Generale  
Dott. Claudio Panella

firma .....  ..... 23/12/2019



## **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 14.03.2018 con il quale è stato affidato l'incarico triennale di Segretario Generale al Dott. Claudio Panella;

RICHIAMATA la DGR n. 593 del 2 agosto 2019 che disciplina il procedimento di trasformazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (IPAB) in Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP);

VISTA la nota prot. n. 986235 del 04.12.2019 - ns. prot. n. 8132/2019 - della Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale – Area Rapporti con le Istituzioni di Assistenza e Beneficenza con la quale la Direzione invita, *“nelle more del riordino delle IPAB di cui alla L.R. del 22 febbraio 2019, n. 2 e del regolamento regionale del 9 agosto 2019, n. 17 recante ‘disciplina dei procedimenti di trasformazione delle istituzioni di assistenza e beneficenza in aziende pubbliche di servizi alla persona’ e successivi regolamenti”* le IPAB ad approvare il bilancio di previsione 2020, seguendo le disposizioni normative vigenti;

ATTESO che il termine ultimo per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 è il 31 dicembre prossimo, al fine di non incorrere nell'esercizio provvisorio, è necessario procedere all'approvazione entro il corrente mese;

CONSIDERATO che dall'esame degli stanziamenti contabili dell'esercizio finanziario 2019 e dei residui è possibile ipotizzare un presunto avanzo di amministrazione, da applicare alla previsione del bilancio dell'esercizio 2020, di € 10.031.814,96 calcolato attraverso le rettifiche apportate ai residui attivi e passivi al fine di riportare le somme in c/competenza attraverso l'utilizzo dell'“Avanzo vincolato”;

VISTA la relazione di accompagnamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020;

VISTO lo schema di bilancio di previsione dell'esercizio 2020 predisposto dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministratore dell'Ente, dal quale risulta un pareggio di gestione per € 16.147.521,80;

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

ACQUISITA agli atti la relazione della Società di Revisione – prot. n. 8544/2019, del 23 dicembre 2019, parte integrante del presente provvedimento;



CONSTATATO che le risultanze contabili riassuntive previste dallo schema di bilancio di previsione 2020 sono le seguenti:

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

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.;

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

VISTO la Legge 17 luglio 1890 n. 6972 e s.m.i.;

VISTA la Legge 27 luglio 1978, n. 392 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto dell'Ente approvato con DGR n. 490/2019;

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;



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

**PROPONE**

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

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

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 Attività di Controllo e Coordinamento delle funzioni di vigilanza – Area “Rapporti con le Istituzioni di Assistenza e Beneficenza” (IPAB);
3. di provvedere alla trasmissione di una copia del presente atto al tesoriere dell'Ente trascorsi i termini previsti dalla DGR n.419/2017;
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 previsione dell'esercizio finanziario 2019 sul sito dell'ente [www.irmsm.it](http://www.irmsm.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. 8544/2019, del 23 dicembre 2019, parte integrante del presente provvedimento;

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

VISTA la legge 17.7.1890 n.6972 e s.m.i.;

VISTA la Legge 27 luglio 1978, n. 392 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto dell'Ente approvato con DGR n. 490/2019;

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

## DECRETA

1. di approvare il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2019 nelle seguenti risultanze finali, desunte dai prospetti redatti dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio, parte integrante del presente atto:



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

- 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 Attività di Controllo e Coordinamento delle funzioni di vigilanza – Area “Rapporti con le Istituzioni di Assistenza e Beneficenza” (IPAB);
- di provvedere alla trasmissione di una copia del presente atto al tesoriere dell’Ente trascorsi i termini previsti dalla DGR n.419/2017;
- di pubblicare, in ottemperanza alle disposizioni di cui all’art. 29 del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. il bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2019 sul sito dell’ente [www.irmsm.it](http://www.irmsm.it) nell’apposita sezione “amministrazione trasparente – bilanci” entro 30 giorni dall’adozione del presente atto.

Istituto Romano di  
San Michele

Il Commissario Straordinario  
Dott. Vincenzo Gagliani Caputo





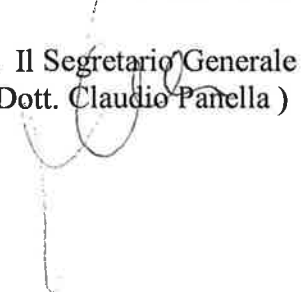
Istituto Romano di San Michele

PUBBLICAZIONE

Decreto del Commissario Straordinario n. 45 del 24.12.2019

Si attesta che il Decreto del Commissario Straordinario n.45 del 24.12.2019  
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 24.12.2019

p. Il Segretario Generale  
( Dott. Claudio Panella )





## ***RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020***

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

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio previsionale dell'Istituto Romano di San Michele relativo all'esercizio finanziario 2020, a seguito dell'incarico conferito con Decreto del Commissario Straordinario pro tempore n. 5 del 9 gennaio 2019.

L'Istituto Romano di San Michele è stato assoggettato a commissariamento con DGR n. 53 del 23 febbraio 2016, integrata con DGR n. 76 del 1° marzo 2016, successivamente prolungato con DGR n. 217 del 26 aprile 2017, ancora con DGR n. 359 del 20 giugno 2017 e, da ultimo, con DGR n. 911 del 21 dicembre 2017 che ne ha disposto la proroga fino al 30 ottobre 2018.

Con deliberazione della Giunta Regionale n. 796 dell'11 dicembre 2018, pubblicata sul BURL in data 27 dicembre 2018, la Regione Lazio ha disposto, "nelle more di approvazione del nuovo statuto", il rinnovo del commissariamento dell'Istituto per un periodo di 12 mesi decorrenti dalla data di pubblicazione sul BURL del decreto di nomina del Commissario Straordinario.

Con successivo Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00003 del 9 gennaio 2019, pubblicato sul BURL n. 4 del 10 gennaio 2019, è stato nominato Commissario Straordinario il Dott. Vincenzo Gagliani Caputo, il quale si è insediato nel ruolo il 14 gennaio 2019.

I revisori hanno verificato i dati e le informazioni riportati nei seguenti documenti:

- Bilancio di Previsione Esercizio Finanziario 2020;
- Relazione di Bilancio di Previsione relativo all'Esercizio Finanziario 2020,

*AI*





Società di revisione legale

e negli schemi di dettaglio ad essi connessi, riscontrando quanto indicato nella presente Relazione.

Il Bilancio di previsione dell'esercizio Finanziario 2020 si riassume nei seguenti dati, espressi in unità di euro.

<b>ENTRATE</b>			
<b>Presunto avanzo di amm.ne</b>	<b>5.800.000,00</b>		
Entrate effettive ordinarie	8.632.021,80		
Entrate effettive straordinarie	5.000,00		
<b>Totale Entrate effettive</b>		<b>8.637.021,80</b>	
Entrate per movimento di capitali		-	
Entrate per partite di giro		1.710.500,00	
<b>Totale Entrate</b>			<b>16.147.521,80</b>
<b>USCITE</b>			
Uscite effettive ordinarie	8.492.143,25		
Uscite effettive straordinarie	75.000,00		
<b>Totale spese effettive</b>		<b>8.567.143,25</b>	
Fondo rischi e crediti	3.728.175,63		
Fondo di riserva	291.702,92		
<b>Totale uscite effettive</b>		<b>12.584.021,80</b>	
Uscite per movimento di capitali		1.850.000,00	
Uscite per partite di giro		1.710.500,00	
<b>Totale Uscite</b>			<b>16.147.521,80</b>

Di seguito si riportano i dati delle principali voci di Entrata e di Uscita relative al Bilancio previsionale 2020, raggruppati per Capitoli, messi a confronto, per quanto riguarda le entrate, con i dati desunti dal pre-consuntivo del 2019, mentre per quanto riguarda le uscite, con le somme stanziare nel bilancio di assestamento.

Al



Società di revisione legale

<b>PREVISIONE DELLE ENTRATE</b>		
<b>PARTITE</b>	<b>Somme stanziare Bilancio 2020</b>	<b>Somme accertate Bilancio 2019</b>
Entrate da Fitti	6.628.127,80	6.967.919,83
Entrate Rette CQR	491.100,00	486.601,05
Entrate Rette RSA	1.422.294,00	1.391.976,44
Altre Entrate (ordinarie e straordinarie)	95.500,00	232.664,46
<b>PREVISIONE DELLE USCITE</b>		
<b>PARTITE</b>	<b>Somme stanziare Bilancio 2020</b>	<b>Somme stanziare Bilancio 2019</b>
Spese patrimoniali	2.077.084,00	2.023.000,00
Spese di amministrazione	880.839,08	589.000,00
Spese per il personale	4.006.720,17	3.572.852,53
Spese per l'assistenza	1.527.500,00	1.263.500,00
Spese straordinarie	75.000,00	343.978,81
Fondo rischi e crediti	3.728.175,63	4.090.016,92
Fondo di riserva	291.702,92	111.484,71

In relazione alla previsione di accantonamento al Fondo Rischi, il Revisore accerta che è stato ridotto il fondo sul contenzioso ICI passando da € 1.441.986,88 a € 1.081.490,16 a seguito dell'adesione alla "definizione agevolata" disposta con determina n. 233/2019 ed è stato eliminato dal fondo rischi l'importo relativo al contenzioso "Elmor Ristorazione" il cui ammontare è stato accantonato nel bilancio 2019 al capitolo 16 articolo 6 con determina n. 603/2019.



Società di revisione legale

Contestualmente sono stati incrementati i fondi relativi al Contenzioso Avv. T. di Maria che passa da € 240.777,52 a € 393.050,53 ed al Contenzioso Dott. M. Fondi che passa da € 692.508,20 a € 852.056,20.

Per quanto attiene al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità, l'istituto ha provveduto a calcolare la percentuale di riscossione rispetto a quanto accertato tra i preconsuntivi e gli effettivi incassi degli anni 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 calcolando poi una media che è stata applicata a tutte le voci di ricavo ottenendo così l'importo totale del fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2020.

Il Fondo di Riserva, destinata a finanziare eventuali spese non previste o imprevedibili, corrisponde a circa il 3,5% del totale delle spese correnti di competenza, non essendo l'istituto soggetto ai limiti previsti dall'art. 166 del D.lgs. n. 267/2000, che le limiterebbe al 2% massimo delle spese correnti.

Il Revisore, visti i valori iscritti nel bilancio di previsione 2020, comparato i medesimi con i dati desunti dal pre-consuntivo del 2019, verificata in particolare l'entità degli scostamenti rilevati nei singoli capitoli di entrata e di spesa, analizzate le giustificazioni sottostanti agli scostamenti riscontrati nei dati previsionali del 2020 rispetto alle annualità precedenti, rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile della previsione di bilancio e dei programmi e progetti previsti,

ESPRIME

**parere favorevole** sulla proposta del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020.

Roma, 23 dicembre 2019

**IG Auditing S.r.l.**

*Il Legale rappresentante*

*Antonello Lillo*



## Relazione tecnica al Bilancio di Previsione 2020 e programma delle attività 2020

L'esercizio 2019 conferma il buon andamento economico-finanziario dell'Istituto Romano di San Michele basato su una sana gestione amministrativa.

Il "Rendiconto 2019", alla luce della conferma delle previsioni contenute nel relativo bilancio di previsione, consente all'Istituto di redigere il "Bilancio di Previsione relativo all'Esercizio Finanziario 2020", confermando il buon andamento economico e mantenendo positivo il rapporto tra entrate ed uscite.

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2020, originariamente redatto quale parte del più ampio bilancio triennale 2020-2021-2022, previsto per le ASP, è ora presentato, così come richiesto dalla Direzione Regionale competente, solamente per un esercizio, ancora nella forma prevista per le IPAB, aggiornato, per quanto compatibile, con le novità normative contenute nel D.lgs. n. 118/2011.

Nella attuale veste giuridica, l'IRSM agisce quale istituzione di assistenza e beneficenza, operando affinché le entrate derivanti dalla locazione degli immobili, siano utilizzate nell'esercizio delle funzioni e delle attività di assistenza e colmino il naturale divario tra valori della produzione (rappresentati essenzialmente dalle "rette" in Casa di Riposo ed RSA) e costi gestionali complessivi. L'imminente trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, prevista per l'inizio del 2020, non coglie impreparato l'Istituto.

La stesura dei bilanci di previsione 2019 prima, e 2020 poi, già guarda al modello ASP. Non a caso lo stesso statuto riformulato nell'agosto e rivisto a novembre dell'anno in corso, è in armonia con quello proposto per la futura ASP dal Regolamento regionale (DGR n. 593/2019).

L'Istituto, quindi conferma la propria identità e le finalità di assistenza socio-assistenziale-sanitaria, particolarmente rivolta alle persone anziane o con forme lievi di inabilità, attraverso i servizi resi nella Casa di Riposo e nella Residenza Sanitaria Assistenziale.

In un'ottica di medio-lungo termine, occorre ampliare gli attuali livelli di servizio, nella qualità e nella quantità, con uno sguardo attento all'evoluzione degli standard dei servizi resi e, tenendo in debito conto, l'evoluzione del target di riferimento al quale vengono rivolti i servizi prodotti ed erogati.

Né l'IPAB prima, né tantomeno l'ASP, hanno agito ed agiranno con "scopi di lucro".

La vocazione no-profit viene confermata nella trasformazione, ideale ed ideologica, del valore etico della "beneficenza" in quello di "servizi alla persona" non lucrativi, altrettanto permeato di funzioni ideali e valoriali, pur se, ovviamente, basati su criteri di efficienza, efficacia, produttività.

La trasformazione in atto, di non poco conto, obbliga le ASP e tra queste il San Michele, di dotarsi di un modello gestionale innovativo che, pur confermando la centralità della persona (anziana, disagiata, disabile e i soggetti a rischio), consideri quest'ultima non come un "cliente", ma al contrario, quale il destinatario finale del processo e del ciclo di produzione.

Non si può, in sede di Relazione al Bilancio di Previsione, che confermare quanto consegnato alla Direzione competente della Regione Lazio, nella corposa documentazione necessaria alla trasformazione dell'IPAB in ASP, essendo state delineate, nelle relazioni richieste, le linee strategico - organizzative previste per l'anno 2020 e per i periodi futuri.



## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

L'Istituto Romano di San Michele ha correttamente consegnato la documentazione di cui sopra, il 12 novembre 2019, attendendo tale data, indicata come "ultimo giorno utile", nella attesa di ricevere identici e formali atti dall'IPAB "Opera Pia Casa di Riposo Nicola Calestrini" che si era proposta quale istituzione candidabile alla "fusione" con l'IRSM.

L'IPAB Calestrini non ha rispettato tempi e modi previsti dall'apposito Regolamento Regionale e, di contro, la Direzione competente regionale ha inopinatamente sospeso la procedura di trasformazione dell'IPAB San Michele in ASP.

A tale atto è seguita, in data 12 dicembre 2019, una risposta del Commissario Straordinario del San Michele ai chiarimenti formulati dalla stessa Direzione Regionale, e, al momento dell'approvazione del presente bilancio di previsione, occorre, purtroppo registrare, ancora, uno stato di stallo nelle decisioni e nelle procedure di trasformazione in ASP.

In ottemperanza della richiesta dall'Ente Regione alle IPAB, di presentare entro il 31 dicembre 2019 i bilanci di previsione, l'Istituto Romano di San Michele, ha elaborato, come rilevato in precedenza, il presente documento secondo le norme dettate per le IPAB, tuttavia con lo sguardo rivolto alla prossima trasformazione in ASP.

Così come dettagliatamente rappresentato nella "Relazione illustrativa delle attività che l'istituenda ASP intende svolgere", consegnata alla Direzione Regionale Competente il 12 novembre u.s., l'Istituto Romano di San Michele agirà, già nell'anno 2020, da acceleratore alle iniziative di assistenza socio-assistenziale e sanitaria, per le quali vengono confermati gli stanziamenti precedentemente previsti nella veste giuridica di ASP.

Si conferma la "mission" dell'Istituto nella organizzazione ed erogazione di servizi di natura sociale, socio-assistenziale e socio-sanitaria, con particolare riferimento alla popolazione anziana, ma anche alle fasce di popolazione "deboli", in stato di bisogno sociale e socio-sanitario, incluse le persone con disabilità, attraverso l'organizzazione di servizi sociali e socio-assistenziali anche di natura socio-sanitaria. Ne consegue che l'organizzazione dei servizi e delle attività è parte della più ampia rete regionale e territoriale, nella quale le ASP assumeranno un ruolo non certo sostitutivo delle strutture pubbliche preposte, ma sicuramente complementare e sussidiario.

L'IPAB San Michele, riconosciuta quale la più grande IPAB Regionale, da anni già opera all'interno della rete dei servizi locali socio assistenziali e socio sanitari.

Da tale esperienza e dai principi generali contenuti nell'art. 1 della Legge Regionale n. 2/2019, con il richiamo alla legislazione nazionale e regionale in tema di sistema integrato di servizi sociali, l'istituenda ASP San Michele, forte dell'esperienza di un percorso pluriennale di interventi ed erogazione di servizi, adeguerà la propria azione alla funzione di riprogettazione del sistema dei servizi alla persona, con particolare riferimento al Piano Sociale Regionale denominato "Prendersi cura, un bene comune".

Il Piano Sociale Regionale pone particolare attenzione, ovviamente, al "target" di riferimento dell'utenza alla quale il San Michele dedica la propria attività. Il piano di azione dell'ASP San Michele, peraltro già avviato, prevede che la riprogettazione del sistema di servizi alla persona esca dall'autarchia insita nell'attuale sistema, portando al maggior risultato la propria autonomia funzionale e la finalità pubblica, creando una forte sinergia con i servizi socio-sanitari territoriali, partendo dalla necessità generale che il conseguimento dell'interesse pubblico può e deve avvenire attraverso strumenti innovativi gestiti con criteri imprenditoriali, giusto il richiamo all'art. 5 della Legge Regionale n. 2/2019.





## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Il ruolo pubblico dell'ASP, oltre a quello di assicurare in modo diretto, con servizi propri, la soddisfazione di bisogni primari di assistenza e prevenzione, è quello di stimolare, coordinare ed integrare le risorse di altri soggetti di natura pubblica e privata con finalità di interesse pubblico, e di enti e strutture pubbliche, che hanno interesse a concorrere per rafforzare la rete di risposte ai bisogni di socialità, di assistenza, di emarginazione.

Tra i servizi sul territorio resi al domicilio della persona e la risposta istituzionale nelle strutture residenziali (CdR e RSA), l'ASP manterrà un equilibrio flessibile, dimensionato ai bisogni del soggetto e della comunità, tale da produrre, come tra vasi comunicanti, un flusso continuo di spostamento fra l'una e l'altra soluzione. Il modello ASP non prevede rigidità tali da costringere il soggetto ad una risposta obbligata ed irreversibile, ma piuttosto è il sistema che si adegua alle necessità di quel determinato soggetto in quello specifico momento.

Nella relazione e nella esplicitazione numerica del bilancio previsionale 2020, almeno tre elementi, che successivamente si riportano, non hanno ancora trovato, una sicura e temporale determinatezza e, pertanto, potrebbero avere una incidenza, anche rilevante, sull'andamento previsionale economico – finanziario.

1) Non vi sono elementi certi di valutazione dell'impatto della "fusione" con l'IPAB "Calestrini"; 2) la vicenda giudiziaria dell'IPAB Santa Margherita; 3) la oramai annosa questione dell'occupazione abusiva di due immobili di proprietà del San Michele. Questi tre elementi avranno sul rendiconto 2020 conseguenze inevitabili.

In ogni caso vengono rappresentate di seguito le valutazioni del caso:

- 1) la già preventivata "fusione" con l'IPAB "Calestrini" comporterà l'assunzione delle attività e delle passività di quest'ultima. Il Calestrini, se non "fuso", rientrerebbe nella casistica delle IPAB in estinzione, non raggiungendo i requisiti minimi previsti per la trasformazione in ASP. Da una prima analisi della documentazione economico-patrimoniale, la fusione comporterebbe per l'IRSM una presa in carico di passività non inferiori a circa € 100.000,00 (centomila/00 euro) su base annua, alla quale occorre aggiungere le spese del personale per circa €120.000,00 (centoventimila/00 euro). A fronte delle cifre sopra riportate, in carenza di scritture contabili analitiche, resta difficile quantificare in maniera, anche approssimativa, le entrate derivanti dalle rette degli utenti e quelle derivanti da eventuali contributi pubblici. Da una prima, incompleta, due – diligence, con i dati a disposizione, non è, al momento, possibile stilare una corretta previsione.

Consistenti sono le spese da tenere in conto per la manutenzione straordinaria dell'unico immobile istituzionale del Calestrini e per i necessari imprescindibili lavori di adeguamento della struttura secondo i requisiti previsti per l'autorizzazione dell'esercizio della Casa di Riposo. Soltanto in corso di anno 2020 si potrà comprendere l'onere complessivo da sostenere, operando, per quanto possibile, con risorse allocate nel Fondo di riserva.

- 2) nel mese di dicembre 2019, l'Istituto, su invito della Regione ed a seguito di apposita "convenzione", è intervenuto a sostegno dell'IPAB Santa Margherita, disponendo l'erogazione



#### ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

di complessivi € 80.000,00 (ottantamila/00 euro), finalizzati alla erogazione dei servizi minimi (pasti giornalieri) agli anziani ospiti della stessa. Nella convenzione è esplicitata anche la fusione di detta IPAB nel San Michele, subordinata alla prossima decisione del Consiglio di Stato (23 gennaio 2020) in merito alla attribuzione, o meno, del patrimonio immobiliare e delle attività alla Congregazione religiosa che già opera nel Santa Margherita.

In caso di sentenza a favore dell'istituzione pubblica, la fusione con l'IRSM comporterebbe una presa in carico di notevoli passività e di tutto il personale, oltre che del patrimonio e delle attività a favore degli ospiti anziani.

Al momento non è possibile quantificare con esatta cognizione lo stato in essere, ma è certo, visto il pessimo andamento economico-finanziario dell'IPAB Santa Margherita, che l'operazione "fusione", comporterebbe un pesante onere a carico dell'IRSM. In ogni caso, viste le affinità statutarie e la comune "mission", l'ipotesi fusione è, senz'altro da prendere in considerazione. All'operazione finanziaria si provvederà al momento con apposita variazione di bilancio;

- 3) nella esplicitazione dettagliata che segue la presente premessa, viene evidenziata una criticità del San Michele relativa al capitolo "Entrate" da locazioni. Questa è determinata dalla decisione della ASL RM2, locataria della Palazzina Liuzzi, di recedere dal contratto in scadenza da agosto 2020, proponendo una clausola di possibile rinnovo al contratto, giudicata non accettabile dall'IRSM. Sono in corso valutazioni da entrambe le parti che, necessariamente, porteranno od al rinnovo del contratto stesso a condizioni condivise, od all'indizione di una nuova gara per la locazione a partire da settembre 2020.

Sono state bandite le gare per prestigiosi locali limitrofi a Piazza della Repubblica e per la ex Mensa (quest'ultima già locata ed oggetto di forte interesse da parte degli attuali locatari).

L'istituto, tenendo sotto stretta osservazione l'andamento immobiliare cittadino, non si esime dal valutare, con una certa preoccupazione, il trend recessivo del mercato degli affitti dei locali commerciali, soprattutto se rapportato ai canoni di affitto previsti (imposti) dall'Osservatorio Immobiliare della Agenzia delle Entrate.

Non a caso un numero sempre crescente di immobili, soprattutto se commerciali e di ampia metratura, non trova facile collocazione sul mercato, se non con tempi lunghi e canoni fortemente ridotti rispetto al valore inizialmente proposto. Soltanto nel bilancio di previsione triennale delle ASP, sarà possibile riportare un piano di medio periodo riferito al fondamentale tema delle locazioni.

Non estranea alla valutazione appena citata è la situazione relativa alle palazzine da oltre un decennio abusivamente occupate (denominate Valente e Innocenzo XII). Le stesse, che ovviamente non producono altro che costi, particolarmente per le utenze di acqua, energia elettrica ed ora anche gas. Per quanto concerne le occupazioni abusive, le stesse sono state oggetto di una deliberazione Regionale (n. 701 del 01.10.2019) che prevede la destinazione degli immobili a forme di edilizia agevolata. Tale decisione discende da una intesa del marzo 2018, ma, allo stato attuale, non è prevedibile, almeno per il 2020, un iter certo di definizione. Sono riportati, nelle uscite preventivate, i valori economici relativi all'aumentato costo delle utenze delle palazzine occupate per le quali, considerata la situazione, si confida in un congruo contributo regionale, anche sottoforma di permuta.



## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Nella previsione 2020 sono stati aggiornati gli stanziamenti previsti per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili destinati ai fini istituzionali e per il miglioramento e/o la sostituzione di arredi ed attrezzature destinati agli ospiti anziani e per il miglioramento dei servizi. Nell'anno 2019 le somme stanziare sono state in parte utilizzate e sono in fase di avvio le procedure di gara per l'acquisizione di nuovo mobilio e letti per le stanze degli ospiti della CdR e della RSA.

E' in fase di presentazione un business-plan dedicato alla creazione di due nuovi moduli di RSA per complessivi 40 ospiti, destinabili sia al progetto di RSA per anziani non vedenti, in partnership con l'IPAB (ASP) S. Alessio, che per fini istituzionali del San Michele.

E' prevista per il 2020 la progettazione esecutiva di interventi di manutenzione straordinaria nelle palazzine Toti, Giuliani ed Uffici, particolarmente fatiscenti.

Tale progettazione, già prevista per il 2019, ha subito forti rallentamenti per lungaggini burocratiche, non imputabili all'Istituto, relative alla necessità di ottenere, prima ancora della presentazione del progetto, il cosiddetto "frazionamento" dei vari immobili.

La relativa procedura è già stata conclusa per il complesso denominato "Ex officine" e per le palazzine Liuzzi, Innocenzo XII, Valente.

Nel 2020 sono previsti primi interventi manutentivi, propedeutici alla completa successiva ristrutturazione nelle già citate palazzine Toti ed Uffici, non escludendo una prima fase di ripristino di parte della Palazzina Giuliani.

Per quanto attiene alla Palazzina Locatelli è prevista, nel 2020, una progettazione specifica che preveda l'utilizzo dell'immobile ai fini istituzionali per le attività ed i servizi innovativi socio-assistenziali contenuti nella relazione delle attività della costituenda ASP.

In ultimo, nel capitolo dedicato alle spese per il personale, è stato indicato il valore economico derivante dalla attuazione del "piano di fabbisogno professionale" approvato nel corso del 2019 e previsto dal D. Lgs. n. 75/2017, con l'obiettivo di redistribuire le competenze per il conseguimento di una maggiore efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.





## Bilancio di Previsione 2020

Il bilancio di previsione rappresenta lo strumento di programmazione economico-finanziaria che ciascuna amministrazione è tenuta ad adottare per la propria gestione. È redatto in termini di competenza in osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità ed ha, per quanto concerne la spesa, carattere autorizzatorio.

Attraverso il bilancio di previsione si indicano i modi ed i mezzi con i quali l'Ente provvede alla gestione e fissa i limiti dai quali non può discostarsi senza ottenere nuove autorizzazioni. Esso costituisce sostanzialmente il documento contabile fondamentale nel quale si concretizzano le previsioni finanziarie e i fini pubblici dell'Ente, che qui vengono tradotti in cifre.

La presente relazione ha la funzione di illustrare le caratteristiche generali degli obiettivi e delle azioni programmate che l'ente intende perseguire nell'esercizio.

Per la parte entrata analizza e valuta i mezzi finanziari a disposizione individuandone le principali fonti di finanziamento, mentre per la parte uscita vengono analizzati i principali capitoli di bilancio mediante i quali si intendono raggiungere gli obiettivi.

Al fine di rendere più chiaro e attuale l'impianto strutturale del bilancio preventivo annuale, sono state consolidate le modifiche apportate nei precedenti esercizi finanziari ai capitoli e, soprattutto, agli articoli in cui gli stessi capitoli si suddividono, affinché la lettura delle spese risulti complessivamente più chiara e intelligibile per i diversi interventi.

Il bilancio rispetta, come risulta dal quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2019, il principio del pareggio di bilancio e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi.

La situazione riassuntiva del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 presenta un pareggio di gestione pari a € 16.147.521,80, come riportato nel prospetto seguente:

Descrizione	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Scostamento
<b>ENTRATE</b>			
Avanzo di amministrazione presunto	4.119.204,40	5.800.000,00	+ 1.680.795,60
Entrate effettive ordinarie	8.955.815,57	8.632.021,80	- 323.793,77
Entrate effettive straordinarie	88.813,00	5.000,00	- 83.813,00
<b>Totale entrate effettive</b>	<b>9.044.628,57</b>	<b>8.637.021,80</b>	<b>- 407.606,77</b>
Entrate per movimento di capitali	--	--	--
Entrate per partite di giro	1.710.500,00	1.710.500,00	--
<b>Totale Entrate</b>	<b>14.874.332,97</b>	<b>16.147.521,80</b>	<b>+ 1.273.188,83</b>
<b>USCITE</b>			
Spese effettive ordinarie	7.448.352,53	8.492.143,25	+ 1.043.790,72
Spese effettive straordinarie	343.978,81	75.000,00	- 268.978,81
<b>Totale spese effettive</b>	<b>7.792.331,34</b>	<b>8.567.143,25</b>	<b>+ 774.811,91</b>


**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Fondo rischi e crediti	4.090.016,92	3.728.175,63	- 361.841,29
Fondo di riserva	111.484,71	291.702,92	+ 180.218,21
<b>Totale uscite effettive</b>	<b>11.993.832,97</b>	<b>12.587.021,80</b>	<b>+ 593.188,83</b>
Uscite per movimento di capitali	1.170.000,00	1.850.000,00	+680.000,00
Uscite per partite di giro	1.710.500,00	1.710.500,00	+ 0,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>14.874.332,97</b>	<b>16.147.521,80</b>	<b>+1.273.188,83</b>

I prospetti di seguito riportati mettono a confronto i dati desunti dal pre-consuntivo 2019 per quanto riguarda le entrate e i dati di assestamento per quanto riguarda le uscite con le previsioni per l'esercizio 2020.

**Parte Prima Entrata**

Cap.	Art.	PARTE PRIMA  ENTRATA	PREVISIONE DELLE ENTRATE (in euro)			
			Somme stanziare nel bilancio precedente 2019	Somme accertate nel bilancio precedente 2019	Somme proposte nel presente bilancio	
					Per	Per
					capitoli	totale
20		Avanzo di amministrazione presunto	4.119.204,40	4.119.204,40		5.800.000,00
		<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>	6.963.782,36	6.967.919,83	6.628.127,80	6.628.127,80
3		<u>INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO</u>	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		<b>Totale Rendite Patrimoniali</b>	<b>6.968.782,36</b>	<b>6.972.919,83</b>	<b>6.633.127,80</b>	<b>6.633.127,80</b>
		<b>- Rendite non Patrimoniali -</b>				
4		<u>RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO</u>	452.700,00	486.601,05	491.100,00	491.100,00
5		<u>RETTE RICOVERO REPARTO RSA</u>	1.421.453,00	1.391.976,44	1.422.294,00	1.422.294,00
6		<u>RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO</u>	72.000,00	90.773,80	62.000,00	62.000,00
7		<u>ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE</u>	40.880,21	41.077,66	23.500,00	23.500,00
		<b>Totale Rendite non Patrimoniali</b>	<b>1.987.033,21</b>	<b>2.010.428,95</b>	<b>1.998.894,00</b>	<b>1.998.894,00</b>
		<b>Totale Entrate Effettive Ordinarie</b>	<b>8.955.815,57</b>	<b>8.983.348,78</b>	<b>8.632.021,80</b>	<b>8.632.021,80</b>


**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

8	Sez. II <sup>a</sup> - Entrate Straordinarie -				
	<u>ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE</u>	88.813,00	95.813,00	5.000,00	5.000,00
	<b>Totale Entrate Straordinarie</b>	<b>88.813,00</b>	<b>95.813,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
	<b>Totale Entrate Effettive</b>	<b>9.044.628,57</b>	<b>9.079.161,78</b>	<b>8.637.021,80</b>	<b>8.637.021,80</b>
	<b>- TITOLO II° -</b>				
10	<b>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</b>	--	--	--	--
	<b>- TITOLO III° -</b>				
	<b>- PARTITE DI GIRO -</b>				
	<b>Totale Entrate - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>	<b>1.071.515,57</b>	<b>1.710.500,00</b>	<b>1.710.500,00</b>

<b><u>RIEPILOGO</u></b>					
	Avanzo di amministrazione presunto	4.119.204,40	4.119.204,40		5.800.000,00
	Entrate Effettive	9.044.628,57	9.079.161,78		8.637.021,80
	Entrate per Movimento di Capitali	--	--		--
	Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	1.071.515,57		1.710.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>14.874.332,97</b>	<b>14.269.881,75</b>		<b>16.147.521,80</b>

**Parte Seconda Uscita**

Cap.	Art.	<b>PARTE SECONDA</b>  <b>USCITA</b>	<b>PREVISIONE DELLE USCITE (in euro)</b>			
			Somme stanziati nel bilancio precedente 2019	Somme impegnate nel bilancio precedente 2019	Somme proposte nel presente bilancio	
					Per	Per
					capitolo	Totale
		<b>- TITOLO I° -</b>				
		<b>- SPESE EFFETTIVE -</b>				
		<b>Sez. I<sup>a</sup> - Spese Ordinarie</b>				
		<b>- Spese Patrimoniali -</b>				
1		<u>FABBRICATI</u>	2.005.000,00	1.809.715,49	2.027.084,00	2.027.084,00
2		<u>PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO</u>	18.000,00	-	50.000,00	50.000,00



## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

	<b>Totale Spese Patrimoniali</b>	<b>2.023.000,00</b>	<b>1.809.715,49</b>	<b>2.077.084,00</b>	<b>2.077.084,00</b>
	<b>- Spese di amministrazione -</b>				
3	<u>INTERESSI PASSIVI</u>	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
4	<u>AMMINISTRATORI</u>	54.000,00	53.789,65	179.839,08	179.839,08
5	<u>SICUREZZA SUL LAVORO</u>	25.000,00	13.221,48	30.000,00	30.000,00
6	<u>SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE</u>	1.879.123,42	1.547.354,73	2.247.932,87	2.247.932,87
7	<u>SPESE VARIE DI AMM.NE</u>	345.000,00	279.178,32	356.000,00	356.000,00
8	<u>MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA</u>	160.000,00	74.860,91	310.000,00	310.000,00
9	<u>UFFICIO TEMPORANEO ART. 9 comma 4 STATUTO</u>	108.117,62	93.564,61	105.149,91	105.149,91
	<b>Totale Spese di Amministrazione</b>	<b>2.576.241,04</b>	<b>2.061.969,70</b>	<b>3.233.921,86</b>	<b>3.233.921,86</b>
	<b>- Spese per l'Assistenza -</b>				
10	<u>PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.</u>	1.585.611,49	1.370.896,87	1.653.637,39	1.653.637,39
11	<u>VITTO</u>	425.000,00	410.345,18	470.000,00	470.000,00
12	<u>DIVISE, LAVANDERIA E PULIZIA LOCALI</u>	247.000,00	195.852,92	410.000,00	410.000,00
13	<u>SPESE PER UTENZE EDIFICI ISTITUZIONALI</u>	490.000,00	354.114,68	540.000,00	540.000,00
14	<u>SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA</u>	101.500,00	51.264,72	107.500,00	107.500,00
	<b>Totale Spese per l'Assistenza</b>	<b>2.849.111,49</b>	<b>2.382.474,37</b>	<b>3.181.137,39</b>	<b>3.181.137,51</b>
	<b>Totale Spese Effettive Ordinarie</b>	<b>7.448.352,53</b>	<b>6.254.159,56</b>	<b>8.492.143,25</b>	<b>8.492.143,25</b>
	<b>Sez. II^ - Spese Straordinarie -</b>				
16	<u>SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMON.</u>	298.978,81	130.351,22	15.000,00	15.000,00
17	<u>PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI</u>	45.000,00	20.693,98	60.000,00	60.000,00
	<b>Totale Spese Effettive Straordinarie</b>	<b>343.978,81</b>	<b>151.045,20</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
	<b>Totale spese effettive ordinarie e straordinarie</b>	<b>7.792.331,34</b>	<b>6.405.204,76</b>	<b>8.567.143,25</b>	<b>8.567.143,25</b>
19	<u>FONDO RISCHI E CREDITI</u>	4.090.016,92		3.728.175,63	3.728.175,63
20	<u>FONDO DI RISERVA</u>	111.484,71		291.702,92	291.702,92
	<b>Totale Spese Effettive</b>	<b>11.993.832,97</b>	<b>6.405.204,76</b>	<b>12.587.021,80</b>	<b>12.587.021,80</b>



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

21	<b>- TITOLO II° -</b>				
	<b>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</b>	<b>1.170.000,00</b>	<b>158.030,55</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>1.850.000,00</b>
22	<b>- TITOLO III° -</b>				
	<b>- PARTITE DI GIRO -</b>				
	<b>Totale Uscite - Partite di Giro -</b>	<b>1.710.500,00</b>	<b>1.071.515,57</b>	<b>1.710.500,00</b>	<b>1.710.500,00</b>

<b>RIEPILOGO</b>					
	Spese Effettive ordinarie e straordinarie	7.792.331,34	6.405.204,76		8.567.143,25
	Fondo rischi e crediti	4.090.016,92	--		3.728.175,63
	Fondo di riserva	111.484,71			291.702,92
	Uscite per Movimento di Capitali	1.710.000,00	158.030,55		1.850.000,00
	Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00	1.071.515,57		1.710.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>14.874.332,97</b>	<b>7.634.750,88</b>		<b>16.147.521,80</b>

**Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto:**

Avanzo di amministrazione esercizio 2018	+	8.342.703,99
Residui passivi eliminati	+	800,01
Residui attivi in diminuzione	-	84.898,51
Avanzo di amministrazione esercizio 2018 rettificato	+	8.258.605,49
Entrate accertate es. 2019	+	10.150.677,35
Uscite impegnate es. 2019	-	8.377.467,88
Avanzo di amministrazione presunto esercizio 2019 (*)	+	10.031.814,96

(\*) di cui:

- € 4.223.499,59 avanzo vincolato proveniente da alienazione di patrimonio;
- € 2.377.656,29 avanzo vincolato per fondo rischi contenziosi;
- € 1.350.675,83 avanzo vincolato per fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE);
- € 360.496,72 avanzo vincolato per finanziamento debito tributario;
- € 1.719.486,53 avanzo di amministrazione libero.

Nel presente bilancio di previsione è stata applicata quota-parte dell'avanzo di amministrazione presunto, pari a € 5.800.000,00 per finanziare:

- per € 2.377.656,29 il fondo rischi;



#### ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

- per € 1.350.675,83 il fondo crediti di dubbia esigibilità;
- per € 360.496,72 lo stanziamento imposte e tasse;
- per € 1.711.174,16 il titolo II – movimento di capitali

Successivamente all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019, si procederà all'eventuale applicazione dell'ulteriore avanzo vincolato per finanziare il titolo II – movimento di capitali.

Di seguito l'analisi dettagliata delle voci di bilancio che mettono a confronto i dati desunti dal pre-consuntivo 2019 con le previsioni per l'esercizio 2020.

#### Entrate effettive

Complessivamente le entrate effettive (patrimoniali, non patrimoniali e altre) previste nel bilancio 2020, rispetto al dato registrato nel pre-consuntivo 2019, presentano una diminuzione complessiva di € 421.139,98 (– 4,86%), come meglio di seguito esplicitato.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento	Diff. %
Entrate patrimoniali	6.967.919,83	6.628.127,80	– 339.792,03	– 4,87
Entrate da rette	1.878.577,49	1.913.394,00	+34.816,51	+ 1,86
Altre entrate (ordinarie e straordinarie)	232.664,46	95.500,00	– 137.164,46	– 58,95
<b>Totale</b>	<b>9.079.161,78</b>	<b>8.637.021,80</b>	<b>– 442.139,98</b>	<b>– 4,86</b>

#### Entrate Patrimoniali

Cap/art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
1 / 1	Fitti da privati	5.859.137,47	5.778.000,00	– 81.137,47	– 1,38
1 / 2	Fitti da Roma Capitale	178.641,96	178.641,96	–	–
1 / 3	Fitti da ASL RM2	930.140,40	671.485,84	–258.654,56	– 27,80
	<b>Totale</b>	<b>6.967.919,83</b>	<b>6.628.127,80</b>	<b>– 339.792,03</b>	<b>– 4,87</b>

Le rendite patrimoniali previste per l'esercizio 2020 ammontano a € 6.628.127,80 e presentano una consistente riduzione degli affitti pari a – € 339.792,03 rispetto al dato registrato nell'esercizio finanziario 2019 derivante, da un lato, dalla mancata previsione di € 97.300,00 all'art. 1 "Fitti da privati", del canone di locazione per l'immobile di Piazza della Repubblica n. 42, per effetto del recesso, dal prossimo 01.01.2020, dal contratto di locazione intervenuta da parte dell'attuale conduttore e, dall'altro, di € 258.654,56 all'art. 3 "Fitti da ASL RM2" in conseguenza del termine di uno dei due contratti di affitto in essere con la ASL RM2, avente scadenza il 31.08.2020.





## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Per completezza di esposizione si fa presente che il patrimonio immobiliare dell'Ente è ubicato in tre distinti comprensori, siti tutti nel territorio di Roma Capitale.

Il primo comprensorio, denominato "Montecitorio", è composto da n. 4 unità a destinazione d'uso commerciale site in Via della Colonna Antonina e da n. 1 unità a destinazione alberghiera sita in Piazza Montecitorio 10.

Queste unità immobiliari, attualmente in locazione, sono state oggetto di apposito decreto di vincolo emesso dal Ministero dei Beni Culturali e, pertanto, soggetti alla normativa in materia di immobili di pregio storico.

Nell'ultimo triennio, per questo comprensorio, oltre al normale aumento degli introiti da fitti derivante dall'adeguamento annuale del canone in base agli indici ISTAT, è intervenuto – in base alle particolari condizioni stabilite nel vigente rapporto locativo – un aumento del canone corrisposto dalla Società affittuaria. Di seguito la situazione aggiornata relativa al canone di locazione del nuovo contratto:

Albergo Nazionale	€ 400.000,00 Anno 2019	€ 412.500,00 Anno 2020	€ 12.500,00 (+ 3,13%)
-------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------

Il secondo comprensorio, denominato "Clementino", è sito nel trilatero delimitato da Piazza della Repubblica, Via delle Terme di Diocleziano e Via del Viminale, ed è composto di n. 3 unità a destinazione alberghiera, n. 1 unità immobiliare destinata ad accogliere sale cinematografiche, n. 3 unità accatastate ad uffici pubblici, n. 10 unità a destinazione d'uso commerciale, n. 6 unità immobiliari destinate a civile abitazione e n. 2 magazzini, per una superficie complessiva pari a circa 35.000,00 mq.

Inoltre, in tale comprensorio si trova una area di circa 2.000,00 mq., concessa in locazione ad uso parcheggio privato.

Anche queste unità immobiliari, per buona parte locate e le restanti in via di locazione a seguito di bando pubblico, sono state oggetto di apposito decreto di vincolo emesso dal Ministero dei Beni Culturali e, pertanto, soggette alla normativa in materia di immobili di pregio storico.

Nell'ultimo triennio, per questo comprensorio, oltre al normale aumento degli introiti da fitti derivante dall'adeguamento annuale del canone applicato in base agli indici ISTAT, sono state effettuate tre distinte gare: una per la nuova locazione di una unità immobiliare con destinazione d'uso cinema, una con destinazione alberghiera ed una con destinazione d'uso commerciale.

Di seguito la situazione attuale:

	Canone 2019	Canone 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
The Space Cinema 1 S.p.a.	€ 558.720,60	€ 562.072,92	+ € 3.352,32	+ 0,60
Ingrid Hotel S.p.A.	€ 2.583.080,96	€ 2.602.454,04	+ € 19.373,08	+ 0,75
Ingrid Hotel S.p.A.	€ 400.000,00	€ 400.000,00	--	--
Soc. Alimentum S.r.l.	€ 97.300,32	-- a seguito di rilascio locali 01/01/2020	- € 97.300,32	- 100,00



## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Il terzo comprensorio è quello ubicato nel quartiere "Tormarancia", dove hanno sede gli uffici dell'Ente e le attività di assistenza. E' composto da n. 12 fabbricati di grandi dimensioni oltre ad un fabbricato non ultimato, per una superficie complessiva pari a circa 40.000,00 mq.

Queste unità immobiliari sono soggette alle normative vigenti in materia di immobili di pregio storico. Per questo comprensorio nell'ultimo triennio sono state effettuate due gare pubbliche che hanno consentito all'Ente un adeguamento dei canoni di affitto.

Di seguito i dati aggiornati relativi ai due nuovi contratti di affitto:

	Canone 2019	Canone 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
Dribbling S.r.l.	€ 60.060,00	€ 60.060,00	--	--
Consorzio Unisan (ex Gerontocomio)	126.607,80	€ 127.427,76	€ 819,96	+ 0,65

Oltre a mettere a reddito le unità immobiliari, ravvisata da tempo la necessità di avviare un processo di riqualificazione di alcuni immobili di proprietà siti nella sede dell'attività istituzionale, è allo studio un accordo di collaborazione sinergica tra la Regione Lazio, l'Istituto e l'ATER per l'attuazione di interventi finalizzati a promuovere l'inclusione e l'integrazione sociale a favore delle fasce sociali più svantaggiate, con particolare riferimento al disagio abitativo, e per il recupero e il riutilizzo del patrimonio immobiliare dell'Istituto, al fine di realizzare interventi di carattere residenziale sociale.

### Entrate non patrimoniali

#### a) Casa di Riposo

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
4 / 1	Rette CdR da Roma Capitale	84.701,17	65.600,00	- 19.101,17	- 22,55
4 / 2	Rette CdR da privati	401.899,88	425.500,00	+ 23.600,12	+ 5,88
	<b>Totale</b>	<b>486.601,05</b>	<b>491.100,00</b>	<b>+ 4.498,95</b>	<b>+ 0,93</b>

#### b) Residenza Sanitaria Assistita

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
5 / 1	Rette RSA da Roma Capitale	317.800,00	366.700,00	+ 48.900,00	+ 15,39
5 / 2	Rette RSA da ASL RM2	703.953,00	703.953,00	--	--
5 / 3	Rette RSA da privati	370.223,44	351.641,00	- 18.582,44	- 4,99
	<b>Totale</b>	<b>1.391.976,44</b>	<b>1.422.294,00</b>	<b>+ 30.317,56</b>	<b>+ 2,18</b>





Il totale degli incassi previsti per le rette di assistenza, sia per quanto riguarda la quota alberghiera che quella sanitaria, ammonta a complessivi € 1.913.394,00, di cui € 491.100,00 per la Casa di Riposo e € 1.422.294,00 per la R.S.A.

Gli scostamenti che si registrano sui singoli articoli derivano, per quanto riguarda la Casa di Riposo, da una minore compartecipazione di Roma Capitale al pagamento delle rette per i nuovi ospiti, mentre per il reparto RSA, i nuovi ospiti fruiscono di una maggiore compartecipazione.

La previsione per la Casa di Riposo (al capitolo 4) è ad ogni modo costante ed evidenzia una contrazione degli ingressi di nuovi utenti: ad oggi, risultano liberi 42 posti letto su 80 disponibili.

La R.S.A., invece, mantiene un andamento costante: le variazioni che si registrano a fine esercizio riguardano sostanzialmente l'avvicendamento dei pazienti, che risente delle tempistiche dettate dalla ASL RM2.

**c) Altre entrate ordinarie e straordinarie**

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
3 / 1	Interessi attivi	5.000,00	5.000,00	---	---
6 / 1-4	Rimborsi vari	90.773,80	62.000,00	- 28.773,80	- 31,69
7 / 1-3	Altre entrate e rettifica delle uscite	41.077,66	23.500,00	- 17.577,66	- 42,79
<b>Totale altre entrate ordinarie</b>		<b>136.851,46</b>	<b>90.500,00</b>	<b>- 46.351,46</b>	<b>- 33,86</b>
8 / 1	Oblazioni e varie	12.000,00	5.000,00	- 7.000,00	- 41,67
8 / 2	Donazioni di mobilio	---	---	---	---
8 / 4	Lasciti destinati ad immediata erogazione	---	---	---	---
8 / 6	Incameramento somme risarcimento danni	83.813,00	---	- 83.813,00	- 100,00
<b>Totale altre entrate straordinarie</b>		<b>95.813,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>- 90.813,00</b>	<b>- 94,78</b>
<b>Totale altre entrate</b>		<b>232.664,46</b>	<b>95.500,00</b>	<b>- 137.164,46</b>	<b>- 58,95</b>

Lo scostamento rispetto al 2019 è dovuto all'evento eccezionale registrato nel decorso anno, durante il quale, a seguito del contenzioso instaurato con la soc. CNS, ditta appaltatrice del contratto di servizio cucina e mensa in favore degli ospiti delle strutture di assistenza, è stata escussa la polizza fideiussoria di € 83.813,00, precedentemente emessa a garanzia del contratto stesso, a titolo di "risarcimento danni".

**Spese effettive**

Rispetto ai dati desunti dal bilancio assestato dell'esercizio finanziario 2019, la previsione delle spese effettive del bilancio 2020 subisce un incremento di € 774.811,91 corrispondente a circa il +9,95 %, come è possibile evincere dal prospetto che segue:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento	Diff. %
Spese patrimoniali	2.023.000,00	2.077.084,00	+ 54.084,00	+ 2,68
Spese generali di amministrazione	589.000,00	880.839,08	+291.839,08	+ 49,55
Spese personale	3.572.852,53	4.006.720,17	+433.867,64	+ 12,15
Spese per l'assistenza	1.263.500,00	1.527.500,00	+264.000,00	+ 20,90
Spese straordinarie	343.978,81	75.000,00	- 268.978,81	- 78,19
<b>Totale spese effettive</b>	<b>7.792.331,34</b>	<b>8.567.143,25</b>	<b>+774.811,91</b>	<b>+ 9,95</b>
Fondo rischi e crediti	4.090.016,92	3.728.175,63	- 361.841,29	
Fondo di riserva	111.484,71	291.702,92	+180.218,21	
<b>Totale spese</b>	<b>11.993.832,97</b>	<b>12.587.021,80</b>	<b>+593.188,83</b>	

**Spese patrimoniali**

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
1 / 1	Imposte e tasse	1.500.000,00	1.700.000,00	+200.000,00	+ 13,34
1 / 2	Canoni acqua	130.000,00	---	- 130.000,00	- 100,00
1 / 3	Prestazioni tecniche e consulenze immobiliari	18.000,00	60.000,00	+ 42.000,00	+ 233,34
1 / 4	Spese manutenzione stabili	72.000,00	100.000,00	+ 28.000,00	+ 38,89
1 / 5	Spese tecniche di trasformazione in ASP	110.000,00	---	- 110.000,00	- 100,00
1 / 6	Vigilanza notturna comprensorio istituzionale	90.000,00	90.000,00	---	---
1 / 7	Consulenze legali e transazioni	50.000,00	50.000,00	---	---
1 / 8	Manutenzione giardini	35.000,00	27.084,00	- 7.916,00	- 22,61
2 / 1	Spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	12.000,00	30.000,00	+18.000,00	+ 150,00

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

2 / 2	Spese per la catalogazione e l'inventario	6.000,00	20.000,00	+ 14.000,00	+ 233,34
	<b>Totale</b>	<b>2.023.000,00</b>	<b>2.077.084,00</b>	<b>+ 54.084,00</b>	<b>+ 2,68</b>

\* spesa inserita tra le utenze al capitolo 13 articolo 3

Lo stanziamento per spese patrimoniali è stato quantificato sulla base dei dati storici degli ultimi tre esercizi e delle effettive esigenze riscontrate nel corso del 2019.

In particolare, l'art. 1 del capitolo 1, rispecchia il peso delle imposte (IRES, IMU, TASI, TARI, ecc.) calcolato in ottemperanza alle normative fiscali per € 1.339.503,28, e prevede inoltre, le rate da versare nel corso del 2020 per € 360.496,72 per l'adesione alla "definizione agevolata ICI 2009-2011" disposta con determina n. 233/2019. Nel suo ammontare complessivo rappresenta circa l'85% del totale delle risorse stanziare sul capitolo 1.

La spesa per i canoni acqua, precedentemente prevista all'art. 2, è stata inserita tra le utenze varie al capitolo 13.

Gli articoli 3 e 4 sono stati incrementati rispettivamente di € 42.000,00 per consentire l'incarico per la revisione catastale degli immobili istituzionali ad un tecnico specializzato e di € 28.000,00 per effetto del previsto nuovo contratto di servizio "facility management manutentivo" che comprende il servizio di manutenzione del gruppo elettrogeno, del sistema di automazione cancelli, delle centrali termiche, degli elevatori e montacarichi, dei climatizzatori, e del sistema antincendio e reperibilità e per consentire interventi di manutenzione ordinaria agli impianti e alle attrezzature.

Lo stanziamento dell'art. 7 è diminuito di € 7.916,00 in previsione della prossima aggiudicazione della nuova gara.

Rispetto al bilancio 2019, il capitolo 2 "spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico", è stato incrementato per sostenere le spese per il restauro e l'acquisto di relativi beni e per avviare la catalogazione e l'inventario di tutti i beni del patrimonio storico-artistico di proprietà dell'Ente.

**Spese generali di amministrazione**

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
3 / 1	Interessi su servizio tesoreria e ritardati pagamenti	5.000,00	5.000,00	---	---
4 / 1	Indennità amministratori	54.000,00	179.839,08	+125.839,08	+ 233,04
5 / 1	Normativa sicurezza lavoro	25.000,00	30.000,00	+ 5.000,00	+ 20,00
7 / 1-10	Spese varie di amministrazione	345.000,00	356.000,00	+ 11.000,00	+ 3,19
8 / 1-5	Mobili, attrezzi, serv. informatico	160.000,00	310.000,00	+150.000,00	+ 93,75
	<b>Totale</b>	<b>589.000,00</b>	<b>880.839,08</b>	<b>+291.839,08</b>	<b>+ 49,55</b>

Le spese di amministrazione nei capitoli 3 e 7 sono state riproposte in misura pressoché simile rispetto agli stanziamenti dei precedenti esercizi finanziari.

Al capitolo 4 l'indennità amministratori è stata calcolata per tre mesi, sulla base del compenso lordo mensile stabilito con deliberazione dell'IRSM n. 8/2002 per dell'indennità di carica del Presidente (ridotto del 10%, ai sensi dell'art. 13, c. 1 del D.L. n.244/2016, convertito con modificazioni dalla L. n. 19 del 27 febbraio 2017) mentre, per il restante periodo, in funzione della trasformazione in atto da



#### ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

IPAB in ASP che vedrà la nomina di un Consiglio di Amministrazione (composto da un Presidente e due Consiglieri), lo stanziamento è stato calcolato sulla base delle disposizioni dettate dal Regolamento Regionale del 02 agosto 2019, DGR n. 593.

Al capitolo 5 "applicazione normativa sicurezza sul lavoro" lo stesso stanziamento iniziale previsto è stato leggermente incrementato in funzione del nuovo incarico al medico competente per il prossimo triennio.

Il capitolo 8 "mobili, attrezzi e servizio informatico" presenta un consistente incremento rispetto al dato di pre-consuntivo 2019, in previsione sia del rinnovo delle apparecchiature hardware, ormai obsolete, in dotazione agli uffici, sia l'affidamento del contratto di assistenza necessario a garantire la regolarità del servizio informatico, sia infine, per l'assistenza al nuovo sito web istituzionale e per la sostituzione degli apparecchi telefonici e del centralino.

#### Spesa per il personale

Gli stanziamenti per fronteggiare la spesa del personale dipendente sono calcolati, sia sulla base dell'attuale consistenza organica dell'Ente, compresi i rinnovi dei contratti a t.d. e/o affidamenti di incarichi di collaborazione previsti nel corso dell'anno, sia di quanto definito nel fabbisogno triennale di personale approvato con decreto n. 28 dello scorso 17 giugno 2019.

Con la prossima trasformazione in ASP inoltre, si provvederà alla riorganizzazione dell'Ente e alla conseguenziale definizione di una dotazione organica che aprirà il confronto con le organizzazioni sindacali finalizzato alla definizione di alcuni aspetti del nuovo Contratto Integrativo per i due comparti, Enti Locali e Sanità, le cui risorse sono state individuate a seguito di dettagliata analisi delle disponibilità complessive.

L'Ente applica due contratti collettivi nazionali di lavoro: quello del comparto Regioni e Autonomie Locali, per il personale amministrativo, e quello del comparto Sanità Pubblica, per il personale addetto all'assistenza, con due distinti contratti decentrati integrativi.

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
<b><i>Spesa personale contratto enti locali</i></b>					
6 / 1-21	Spesa pers.le di amministrazione	1.879.123,42	2.247.932,87	+368.809,45	+ 19,63
9 / 1-7	Personale t.d. e incarichi di collaborazione ufficio staff progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico	108.117,62	105.149,91	- 2.967,71	- 3,74
<b>Totale spesa personale CCNL EE.LL.</b>		<b>1.987.241,04</b>	<b>2.353.082,78</b>	<b>+365.841,74</b>	<b>+ 18,41</b>
<b><i>Spesa personale contratto sanità</i></b>					
10 / 1-17	Spesa pers.le di assistenza RSA e Casa di Riposo	1.585.611,49	1.653.637,39	+ 68.025,90	+ 4,30
<b>Totale spesa personale</b>		<b>3.572.852,53</b>	<b>4.006.720,17</b>	<b>+433.867,64</b>	<b>+ 12,15</b>

La spesa per il personale dipendente nel 2020 aumenta di € 433.867,64. Detto aumento riguarda per € 368.809,45 il personale amministrativo per il quale è prevista l'assunzione di 9 unità, tra le quali un dirigente e per € 68.025,90 il personale sanitario che aumenta di 2 unità.

Più specificamente il personale amministrativo riguarda l'inserimento delle figure di:

- un dirigente amministrativo;



#### ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

- due istruttori direttivi amministrativi;
- quattro istruttori amministrativi;
- un istruttore geometra;
- una assistente sociale.

Mentre è prevista l'assunzione di due infermieri per il personale sanitario.

La spesa per il personale a tempo determinato delle 3 unità di categoria "C", con profilo "istruttore amministrativo", inserite nell'ambito degli uffici temporanei di staff, è stata prevista al capitolo 6 articoli 8, 9, 10, 11 e 12 e al capitolo 9 articoli 1-7 e ammonta a complessivi € 143.982,87 compresi gli oneri riflessi e l'incarico di collaborazione professionale; nel 2019 la spesa è stata di € 182.261,03. Al capitolo 10 è prevista sia la spesa per il personale di assistenza compreso il personale a tempo determinato e ammonta a complessivi € 1.653.637,39 compresi gli oneri riflessi; nel 2019 la spesa è stata di € 1.585.611,49.

Tra le spese del personale di assistenza, all'art. 4 è previsto il compenso per il cappellano dell'Ente per un importo annuo di € 14.000,00.

Le collaborazioni professionali, previste al capitolo 10 articolo 3 per complessivi € 73.272,00, riguardano specifiche figure inserite nell'ambito dell'assistenza e precisamente:

n. 1 medico responsabile € 42.024,00;

n. 1 psicologo € 15.624,00;

n. 1 assistente sociale € 15.624,00.

#### Spese per l'assistenza

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
11 / 1-2	Vitto Cdr e RSA	425.000,00	470.000,00	+ 45.000,00	+ 10,59
12 / 1-9	Spese di funzionamento e per servizi	247.000,00	410.000,00	+ 163.000,00	+ 66,00
13/1-2	Spese per utenze edifici istituzionali	490.000,00	540.000,00	+ 80.000,00	+ 10,21
14 / 1-6	Spese varie reparti di assistenza	101.500,00	107.500,00	+ 6.000,00	+ 5,92
	<b>Totale</b>	<b>1.263.500,00</b>	<b>1.527.500,00</b>	<b>+ 264.000,00</b>	<b>+ 20,90</b>

Le spese per l'assistenza alla Casa di Riposo e alla R.S.A. sono state previste in funzione dei nuovi affidamenti del servizio di facility management, comprendente il servizio di pulizia e riordino dei locali, il servizio di derattizzazione e disinfestazione e il servizio di manutenzione dei giardini, e del servizio di lava-nolo.

Per quanto attiene al servizio di "somministrazione pasti" la previsione del capitolo 11 è in aumento rispetto a quello del 2019, in quanto è stato calcolato un potenziale incremento del costo "giornata alimentare" in seguito al previsto rinnovo del contratto di servizio di somministrazione pasti.

Il capitolo 13 "Spese per le utenze degli edifici istituzionali" è in aumento in quanto prevede lo stanziamento dell'art. 3 "canoni acqua", precedentemente allocato al capitolo 1.

Tra le spese per le utenze, una parte rilevante è data dalle spese per illuminazione, riscaldamento e consumi idrici delle palazzine del comprensorio istituzionale.





#### ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Al riguardo, è bene evidenziare che il notevole incremento di tale intervento in questo ultimo triennio, come più volte rappresentato alle competenti istituzioni, è dovuto alla problematica, finora irrisolta, relativa al protrarsi dello stato di occupazione abusiva in cui versano, ormai da più di un decennio, due immobili interni al comprensorio dell'Ente (denominati, rispettivamente, palazzina "Valente" e palazzina "Innocenzo XII", di superfici complessive pari a 5.600,00 mq.)

Tali occupazioni abusive hanno, di fatto, generato e generano danni economici all'Istituto, sia diretti che indiretti, derivanti dal mancato introito dei fitti per la locazione di detti cespiti, calcolabile in circa € 300.000,00 annui, cui vanno aggiunti il degrado degli stessi e il costo sostenuto dall'Ente per il pagamento dei consumi relativi alle utenze idriche ed elettriche a servizio dei due immobili, stimato in circa € 100.000,00 annui.

#### Spese Straordinarie

Cap./art.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento assoluto	Scostamento %
16 /1	Spese straordinarie varie e patrimoniali	298.978,81	15.000,00	- 283.978,81	- 94,98
17 /1-4	Progetti vari e di assist. ospiti	45.000,00	60.000,00	+ 15.000,00	+ 33,34
	<b>Totale</b>	<b>343.978,81</b>	<b>75.000,00</b>	<b>- 268.978,81</b>	<b>- 78,19</b>

Al capitolo 16 "Spese straordinarie varie e patrimoniali" è previsto un unico stanziamento all'articolo 1 "compensi commissioni concorsi e appalti", quantificato nella stessa misura degli anni precedenti. Al capitolo 17 - Spese per progetti - sono stati finanziati per € 30.000,00 i progetti di assistenza e volontariato rivolti agli ospiti della RSA e della Casa di Riposo, per € 15.000,00 i progetti di partecipazione ad iniziative d'interesse sociale e per € 15.000,00 l'organizzazione della Festa del Santo Patrono dell'IPAB (29 settembre).

#### Fondo rischi

A norma dei principi della contabilità finanziaria (D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.), in presenza di contenziosi con significative probabilità di soccombenza deve essere costituito un apposito "Fondo rischi". Le somme stanziare a tale fondo e non utilizzate, costituiscono, a fine esercizio, economie che confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione.

Da parte dei legali dell'Ente sono pervenute dichiarazioni di probabili rischi di soccombenza relativi alle seguenti vertenze:

	Anno 2019		Anno 2020	
Contenzioso Avv. T. Di Maria	da € 240.777,52	a € 293.050,53	da € 240.777,52	a € 293.050,53
Contenzioso Dott. M. Fondi	da € 692.508,34	a € 852.056,20	da € 692.508,34	a € 852.056,20
Contenzioso Studio Celona		€ 67.246,40		€ 67.246,40
Contenzioso CNS		€ 83.813,00		€ 83.813,00
Definizione agevolata ICI		€ 1.441.986,88		€ 1.081.490,16
Contenzioso Elixir Ristorazione		€ 153.627,59		



#### ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

In considerazione del rischio di soccombenza relativo ai contenziosi come sopra evidenziati è stato previsto al capitolo 19 – articolo 2 “accantonamento fondo rischi per contenziosi” uno stanziamento, finanziato con quota-parte dell’avanzo di amministrazione vincolato, per un ammontare di € 2.377.656,29.

Le potenziali passività si riferiscono esclusivamente ai contenziosi sopra indicati, ancora in via di definizione. Allo stato attuale non si evidenziano debiti fuori bilancio.

#### Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio contabile della competenza finanziaria prevede che siano accertate per l’intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale. Tuttavia, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell’esercizio è previsto un accantonamento al “fondo crediti di dubbia esigibilità”, vincolando, a copertura, una corrispondente quota dell’avanzo di amministrazione.

A tal fine è stanziato nel bilancio di previsione una apposita posta contabile “accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità”, il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell’esercizio, della loro natura e dell’andamento del fenomeno negli ultimi 5 anni (la media del rapporto tra incassi ed accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

In sede di predisposizione del bilancio 2020 si è, pertanto, provveduto ad individuare le entrate di dubbia o difficile esazione a fronte delle quali, al fine di neutralizzare o quanto meno contenere, l’impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive, si è istituito il “fondo crediti di dubbia esigibilità”.

In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità sono stati individuati nelle porzioni creditorie per le quali si presumono esistere ragionevoli elementi che fanno prevedere un difficile realizzo.

Per quanto, in particolare, concerne i “proventi per canoni di locazione”, “le rette alberghiere da privati Casa di Riposo e R.S.A.” e “Altre entrate” sono stati comparati gli accertamenti rilevati dai rendiconti approvati relativi agli anni 2015, 2016, 2017 e 2018 nonché dai registrati nel pre-consuntivo al 31 dicembre 2019, con le effettive riscossioni rilevando, per i singoli comparti, la seguente situazione:

	CANONI DI LOCAZIONE					Media riscossioni
	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	
Accertamenti	6.337.998,61	6.234.490,99	6.315.370,51	6.315.370,51	6.967.920,87	
Riscossioni	5.029.379,27	4.638.094,16	5.349.236,54	5.349.236,54	5.490.496,57	
% incasso	79,35	74,39	84,70	84,70	78,80	81,30

Considerato l’andamento delle riscossioni nel periodo sopra riportato si è ritenuto di applicare la media semplice, determinando la seguente quota da accantonare:

Previsione 2020		Quota incasso 81,30%	Quota F.C.D.E. 18,70%
Canoni locazione	6.628.127,80	5.272.125,44	1.213.002,36



# ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

## Altre entrate

RETTE ALBERGHIERE DA PRIVATI CASA DI RIPOSO						
	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	Media riscossioni
Accertamenti	520.320,58	475.439,51	463.503,41	399.365,76	401.899,98	
Riscossioni	462.068,03	439.659,77	434.751,75	365.998,39	339.020,65	
% incasso	88,80	92,47	93,80	91,64	84,35	90,22

Considerato l'andamento delle riscossioni nel periodo sopra riportato si è ritenuto di applicare la media semplice, determinando la seguente quota da accantonare:

Previsione 2020	Quota incasso 90,22%	Quota F.C.D.E. 9,78%
Rette alberghiere da privati Cdr	425.500,00	383.413,88
		41.586,12

RETTE ALBERGHIERE DA PRIVATI RSA						
	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	Media riscossioni
Accertamenti	435.515,91	471.912,69	380.988,17	419.941,76	370.234,27	
Riscossioni	357.963,78	416.530,25	329.421,51	351.542,87	292.588,95	
% incasso	82,19	88,26	86,47	83,71	79,03	83,93

Considerato l'andamento delle riscossioni nel periodo sopra riportato si è ritenuto di applicare la media semplice, determinando la seguente quota da accantonare:

Previsione 2020	Quota incasso 83,93%	Quota F.C.D.E. 16,07%
Rette alberghiere da privati RSA	351.641,00	342.025,08
		65.474,92

ALTRE ENTRATE						
	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	Media riscossioni
Accertamenti	72.788,96	90.236,79	196.983,73	93.587,66	125.193,39	
Riscossioni	41.231,09	43.590,20	168.164,12	79.622,56	63.306,95	
% incasso	56,64	48,31	85,37	85,08	50,57	65,19





## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Considerato l'andamento delle riscossioni nel periodo sopra riportato si è ritenuto di applicare la media semplice, determinando la seguente quota da accantonare:

Previsione 2020		Quota incasso 65,19%	Quota F.C.D.E. 34,81%
Altre entrate	85.500,00	57.044,07	30.455,94

Complessivamente il Fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2020 risulta così costituito:

	Importo accantonato
- Canoni di locazione di dubbia esigibilità	1.213.002,36
- Rette alberghiere da privati Cdr di dubbia esigibilità	41.586,12
- Rette alberghiere da privati RSA di dubbia esigibilità	65.474,92
- Altre entrate di dubbia esigibilità	30.455,94
Totale	1.350.519,34

Il cui stanziamento è previsto al capitolo 19 articolo 3.

### Il Fondo di Riserva

La consistenza del fondo di riserva, destinata a finanziare eventuali spese non previste o imprevedibili, ammonta a € 291.702,92 e corrisponde circa il 3.5% del totale delle spese correnti di competenza, non essendo l'Istituto soggetto ai limiti previsti dall'art. 166 del D.lgs. n. 267/2000 (secondo il quale il fondo di riserva non deve superare il 2% delle spese correnti).

### Titolo II – Movimento di Capitali – parte Entrata e parte Uscita

Nella voce Movimento di Capitali sono ricomprese tutte le operazioni che importano aumento, diminuzione o trasformazione dei vari beni costituenti la dotazione permanente dell'Ente.

Nel bilancio 2020 la spesa prevista, ammontante a € 1.850.000,00, è finanziata per la quasi totalità, € 1.711.174,16, dall'avanzo di amministrazione vincolato. Le entrate correnti finanziano il capitolo per € 138.825,84.

Lo stanziamento dell'articolo 3 "lavori ordinari e straordinari fabbricati di proprietà" di € 1.300.000,00 è stato previsto per consentire di effettuare i primi lavori di ristrutturazione come meglio descritti nel paragrafo "piano attività".

In particolare è intenzione di questa Amministrazione procedere, per la palazzina TOTI, alla ristrutturazione del terzo piano, al ripristino del sistema dei campanelli di allarme e alla ristrutturazione dell'atrio e della sala TV per gli ospiti della Casa di Riposo e della RSA.

Per la palazzina Uffici è necessario procedere alla messa in sicurezza del terrazzo e alla riqualificazione dei locali al piano terra ex Banca ed ex archivio.

E' intenzione inoltre di riqualificare la palazzina Locatelli avviando l'iter progettuale

Gli stanziamenti previsti agli articoli 4 e 5 consentiranno invece di procedere alla sostituzione degli arredi delle strutture di assistenza e dei letti di degenza, arredi risalenti agli anni 70 e ormai obsoleti, per complessivi € 550.000,00, operazione tra l'altro prevista per il 2019 ma che, per ragioni di organizzazione, non si è potuto avviare.



## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Le somme provenienti dall'avanzo vincolato riguardanti il "Reinvestimento dei capitali provenienti da alienazione immobile di proprietà" (da anno 2008) per € 4.223.499,59 saranno destinate al presente titolo II, non appena individuato l'intervento da finanziare.

L'Istituto Romano di San Michele possiede un consistente patrimonio immobiliare per il quale è intenzione dell'Ente procedere ad incaricare un tecnico per effettuare la revisione dei valori immobiliari anche mediante un frazionamento o accorpamento di alcune rendite catastali con nuove destinazioni d'uso con una spesa prevista al capitolo 1 articolo di € 60.000,00.

Per quanto concerne l'inventario dei beni storici e artistici, questi sono stati oggetto di una prima catalogazione effettuata nel corso del 2015, aggiornato nel corso del 2019 ai fini della trasformazione in ASP.

Attraverso il progetto di "conservazione e restauro dei beni storico-artistici", è stata avviata una dettagliata ricognizione delle numerose opere presenti nell'Istituto, cui farà seguito la nuova catalogazione con l'aggiornamento delle valutazioni finalizzata alla corretta esposizione dei valori nello Stato Patrimoniale. Sono previste inoltre attività di ricognizione e catalogazione di tutti i beni mobili finalizzate all'aggiornamento dell'inventario.

### **TITOLO III – Partite di Giro – parte Entrata e parte Uscita**

Questa voce registra i valori che transitano nel bilancio dell'ente perché vincolati da specifiche funzioni stabilite dalla legge. Principalmente si tratta delle ritenute effettuate sugli stipendi come sostituto d'imposta e dell'IVA.

Il Titolo III del bilancio 2020 pareggia nella somma di € 1.710.500,00. È movimentato dalla registrazione delle ritenute fiscali e previdenziali, per registrare ogni altra ritenute effettuata sulle competenze al personale dipendente per conto terzi, per anticipare il pagamento delle imposte di registro a carico del locatario, per incamerare ed accantonare i depositi cauzionali degli ospiti della Casa di Riposo e per versare l'IVA ritenuta sulle fatture passive.

Il Funz. dell'Ufficio Bilancio  
Dott.ssa Roberta Valli

Il Segretario Generale  
Dott. Claudio Panella

Il Commissario Straordinario  
Dott. Vincenzo Gagliardi Caputo

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO AVANZO AMMINISTRATIVO AL 31/12/2019**

**PARTE PRIMA: determinazione del risultato del conto consuntivo dell'esercizio 2018**

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio al 28/02/2019	€	8.210.622,78	
Residui attivi al 28/02/2019	€	2.602.566,17	
		<b>Totale €</b>	<b>10.813.188,95</b>
Deficit di cassa alla chiusura dell'esercizio chiuso al 28/02/2019	€	0,00	
Residui passivi al 28/02/2019	€	2.470.484,96	
		<b>Totale €</b>	<b>2.470.484,96</b>
Avanzo ( <del>disavanzo</del> ) amministrativo risultante dal conto consuntivo dell'esercizio 2018	€		<b>8.342.703,99</b>

**PARTE SECONDA: Variazioni nei residui di cui alla precedente parte prima**

*- in aumento*

Maggiori e nuovi accertamenti in conto residui fino al 30 settembre 2019

€

Maggiori e nuovi accertamenti in conto residui che si presumono al 31 dicembre 2019

€

**Totale €**

Residui passivi riconosciuti insussistenti in conto residui fino al 30 settembre 2019

€

800,01

Residui passivi che si presumono in diminuzione al 31 dicembre 2019  
disimpegno capitolo 21/2 r.p. 2008 movim. capit.

€

0,00

**Totale €**

800,01

**Totale €**

800,01

*- in diminuzione*

Residui attivi riconosciuti insussistenti in conto residui al 31 dicembre 2019  
Minori residui attivi che si presumono al 31 dicembre 2019

€

84.886,51

**Totale €**

84.898,51

Maggiori residui passivi verificatisi fino al 31 dicembre 2019

€

Maggiori residui passivi che si presumono al 31 dicembre 2019

€

**Totale €**

**Totale €**

84.898,51

Avanzo (~~disavanzo~~) amministrativo dell'esercizio 2018 rettificato

€

**8.258.605,49**

PARTE TERZA: Variazioni presumibili alla chiusura dell'esercizio in corso (anno 2019)

- in aumento

Entrate accertate al 30.11.2019  
Entrate da rettificare  
Entrate che si presume di  
accertare fino al 31 dicembre 2019

€ 10.150.677,35  
€ -  
€ -

Totale € 10.150.677,35

- in diminuzione

Uscite impegnate al 30.11.2019 titolo I e II  
Impegni da rettificare anno 2019  
Uscite che si presume di  
impegnare fino al 31 dicembre 2019

€ 7.634.750,88  
€ 742.717,00

Totale € 8.377.467,88

Differenza € 1.773.209,47

**Presunto Avanzo amministrativo al 31/12/2019  
da applicare all'esercizio 2020**

**10.031.814,96**

	2020
<b>Avanzo vincolato</b>	<b>8.312.328,43</b>
<b>Avanzo libero da anno 2019</b>	<b>1.719.486,53</b>
<i>Dettaglio avanzo vincolato:</i>	
Movimento di capitali (capitolo 21)	4.223.499,59
FCDE (capitolo 19 / articolo 3)	1.350.675,83
Fondo Rischi (capitolo 19 / articolo 2)	2.377.656,29
Imposte e tasse (capitolo 1 / articolo 1)	360.496,72

*ce*

*G*

*As*



		PREVISIONE DELLE ENTRATE						
Tit. Cap.	Art.	PARTE PRIMA  -----  ENTRATA	Somme stanziarie nel bilancio precedente (2019)	Somme accertate nel bilancio precedente (2019)	Esercizio 2020		Annotazioni	
					Per articoli (bilancio 2020)	Totale capitoli somme stanziarie bilancio 2020		
I°	20	Avanzo di amministrazione vincolato	4.119.204,40	4.119.204,40		5.800.000,00		
		- TITOLO I° -						
		- ENTRATE EFFETTIVE -						
		Sez. IV - Entrate Ordinarie						
		- Rendite Patrimoniali -						
		FITTI DA FABBRICATI E TERRENI						
		1	Fitti da inquilini privati	5.855.000,00	5.859.137,47	5.778.000,00	6.628.127,80	
		2	Fitti da Roma Capitale	178.641,96	178.641,96	178.641,96		
		3	Fitti da ASL RM/C comprensorio	930.140,40	930.140,40	671.485,84		
		3	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO ED ALTRE ANNUALITA' PERPETUE	6.963.782,36	6.967.919,83	6.628.127,80		
3	3	Interessi attivi su c/c bancario	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
			5.000,00	5.000,00	5.000,00			
		Totale Rendite Patrimoniali	6.968.782,36	6.972.919,83	6.633.127,80	6.633.127,80		
		- Rendite non Patrimoniali -						
4	RETTE DI RICOVERO CASA DI RIPOSO							
	1	Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	60.000,00	84.701,17	65.600,00	491.100,00		
	2	Rette ricovero quota alberghiera da privati	392.700,00	401.899,88	425.500,00			
	3	Rette altri reparti da attivare	452.700,00	486.601,05	491.100,00			



		PREVISIONE DELLE ENTRATE				
Tit. Cap. Art.	PARTE PRIMA ENTRATA	Somme stanziarie nel bilancio precedente (2019)	Somme accertate nel bilancio precedente (2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
				Per articoli (bilancio 2020)	Totale capitoli somme stanziarie bilancio 2020	
5	RETTE RICOVERO REPARTO RSA					
1	Contributi rette quota alberghiera da Roma Capitale	317.800,00	317.800,00	366.700,00	1.422.294,00	
2	Rette ricovero quota sanitaria da Regione Lazio	703.953,00	703.953,00	703.953,00		
3	Rette ricovero quota alberghiera da privati	399.700,00	370.223,44	351.641,00		
		1.421.453,00	1.391.976,44	1.422.294,00		
6	RIMBORSI A TITOLO DI CORRISPETTIVO					
	Rimborsi da privati o da Enti per somministrazioni a pagamento	50.000,00	76.736,11	50.000,00	62.000,00	
1	Tasse di concorso	500,00	20,00	500,00		
2	Rimborsi assicurativi	1.500,00	902,80	1.500,00		
3	Rimborsi INAIL	20.000,00	13.114,89	10.000,00		
		72.000,00	90.773,80	62.000,00		
7	ENTRATE VARIE E RETTIFICA USCITE					
1	Ricavo vendita materiali fuori uso	500,00	-	500,00	23.500,00	
2	Recuperi e rettifica dell'uscita	10.000,00	10.697,45	10.000,00		dipendente in comando fino al 31/5
3	Rimborsi altre A.P. personale comandato	30.380,21	30.380,21	13.000,00		
		40.880,21	41.077,66	23.500,00		
	Totale Rendite non Patrimoniali	1.987.033,21	2.010.428,95	1.998.894,00	1.998.894,00	
	Totale Entrate Effettive Ordinarie	8.955.815,57	8.983.348,78	8.632.021,80	8.632.021,80	
8	Sez. II <sup>a</sup> - Entrate Straordinarie -					
	ENTRATE STRAORDINARIE DIVERSE					
1	Oblazioni e donazioni varie	5.000,00	12.000,00	5.000,00	5.000,00	
6	Incameramento somme per risarcimento danni	83.813,00	83.813,00	-		
		88.813,00	95.813,00	5.000,00		
	Totale Entrate Straordinarie	88.813,00	95.813,00	5.000,00	5.000,00	
	Totale Entrate Effettive	9.044.628,57	9.079.161,78	8.637.021,80	8.637.021,80	

3



			PREVISIONE DELLE ENTRATE					
Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA  ENTRATA	Somme stanziare nel bilancio precedente (2019)	Somme accertate nel bilancio precedente (2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
						Per articoli (bilancio 2020)	Totale capitoli somme stanziare bilancio 2020	
			<div>- TITOLO II° -</div> <div>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</div>					
II°	9		Totale entrate per Movimento di Capitali					<div></div>

3







			PREVISIONE DELLE ENTRATE					
Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA  ENTRATA	Somme stanziarie nel bilancio precedente (2019)	Somme accertate nel bilancio precedente (2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
						Per articoli (bilancio 2020)	Totale capitoli somme stanziarie bilancio 2020	
III°	10	1 2 3 4 5 7 8 9 10 11 12 13 14	<u>- TITOLO III° -</u>  <u>- PARTITE DI GIRO -</u>  Depositi fitti e rette Depositi contratti e appalti Ritenute fiscali al personale dipendente e prestazioni occasionali Contributi INPDAP (ex-CPDEL) Contributi INPS Ritenute Cessioni Quinto Restituzione Fondo Economato Fitti anticipati da Enti e da privati Ritenute varie Rimborso anticipi al personale e varie Rimborso spese registrazione contratti Somme anticipate da terzi Ritenute IVA c/ Erario su fatture fornitori  <b>Totale Entrate - Partite di Giro -</b>	60.000,00 10.500,00  700.000,00 271.000,00 20.000,00 110.000,00 4.000,00 15.000,00 30.000,00 20.000,00 60.000,00 10.000,00 400.000,00  <b>1.710.500,00</b>	21.214,54  - 494.410,53 204.270,44 1.286,00 84.667,69 4.000,00 16.674,73 1.609,88 51.378,23 3.728,08 188.275,45  <b>1.071.515,57</b>	60.000,00 10.500,00  700.000,00 271.000,00 20.000,00 110.000,00 4.000,00 15.000,00 30.000,00 20.000,00 60.000,00 10.000,00 400.000,00  <b>1.710.500,00</b>	60.000,00 10.500,00  700.000,00 271.000,00 20.000,00 110.000,00 4.000,00 15.000,00 30.000,00 20.000,00 60.000,00 10.000,00 400.000,00  <b>1.710.500,00</b>	   







		PREVISIONE DELLE ENTRATE						
Tit.	Cap.	Art.	PARTE PRIMA  ENTRATA	Somme stanziare nel bilancio precedente (2019)	Somme accertate nel bilancio precedente (2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
						Per articoli (bilancio 2020)	Totale capitoli somme stanziare bilancio 2020	
			<b>RIEPILOGO</b>  Avanzo di amministrazione presunto Entrate Effettive Entrate per Movimento di Capitali Entrate per Partite di Giro	4.119.204,40 9.044.628,57 1.710.500,00 14.874.332,97	4.119.204,40 9.079.161,78 1.071.515,57 14.269.881,75		5.800.000,00 8.637.021,80 1.710.500,00 16.147.521,80	
I°								
II°								
III°								





		PREVISIONE DELLE USCITE				
Tit. Cap. Art.	PARTE SECONDA	Somme stanziati nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
				Per articoli	Totale capitoli somme stanziati bilancio 2020	
	USCITA					
	- TITOLO I° -					
	- SPESE EFFETTIVE -					
	Sez. I° - Spese Ordinarie					
	- Spese Patrimoniali -					
1°	FABBRICATI					
1	Imposte e tasse	1.500.000,00	1.500.000,00	1.700.000,00	2.027.084,00	lo stanziamento è al capitolo 13
2	Canoni acqua (vedi capitolo 13 art. 3)	130.000,00	108.903,93	-		
3	Prestazioni tecniche e consulenze immobiliari	18.000,00	12.992,30	60.000,00		
4	Spese manutenzione stabili	72.000,00	60.244,76	100.000,00		
5	Spese tecniche per trasformazione in ASP - L.R. 2/19	110.000,00	2.000,00	-		
6	Vigilanza notturna comprensorio istituzionale	90.000,00	77.096,75	90.000,00		
7	Spese legali per tutela patrimonio immobiliare	50.000,00	15.894,01	50.000,00		
8	Manutenzione giardini	35.000,00	32.583,74	27.084,00		
2	PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.005.000,00	1.809.715,49	2.027.084,00		
1	Spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	12.000,00	-	30.000,00	50.000,00	
2	Spese per la catalogazione e l'inventario dei beni patrimonio storico-artistico	6.000,00	-	20.000,00		
		18.000,00	-	50.000,00		
	Totale Spese Patrimoniali	2.023.000,00	1.809.715,49	2.077.084,00	2.077.084,00	
3	- Spese di amministrazione -					
	INTERESSI PASSIVI					
1	Interessi su Servizio di Tesoreria, ritardati pagamenti e depositi da restituire	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	




		PREVISIONE DELLE USCITE				
Tit. Cap. Art.	PARTE SECONDA  USCITA	Somme stanziatie nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
				Per articoli	Totale capitoli somme stanziatie bilancio 2020	
4	AMMINISTRATORI  Indennità di carica amministratori (Consiglio di Amministrazione) 1 Contributi INPS su indennità di carica 2 Contributi INPS su indennità di carica 3 Imposta IRAP su indennità di carica 4 Contributi INAIL su indennità di carica	54.000,00  -  -	53.789,65  -  -	139.951,50 28.753,20 10.710,00 424,38	179.839,08	
5	SICUREZZA SUL LAVORO  Applicazione normativa sicurezza lavoro	54.000,00	53.789,65	179.839,08		
6	SPESA PER IL PERSONALE AMM.NE  1 Stipendi e assegni fissi dirigenti 2 Stipendi e altri assegni fissi pers.le dipendente amm.ne 3 Assegni nucleo familiare pers.le amm.ne 4 Straordinari personale amministrazione amm.ne 5 Contributi INPDAP (ex-CPDEL e ex INADEL/ INPS) 6 Contributi IRAP 7 Contributi INAIL 8 Pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale 9 Straordinario e salario accessorio pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale 10 A.N.F. (assegni nucleo familiare) pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale 11 Contributi INPS/INPDAP pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale 12 Contributi IRAP pers.le uff. temporaneo presidenza e segreteria generale 13 Fondo art. 67 - c.7 - Finanziamento P.O.- CCNL EE.LL.	25.000,00	13.221,48	30.000,00	30.000,00	
					2.247.932,87	
		140.000,00 661.300,00 11.500,00 39.200,00 241.500,00 71.600,00 6.000,00 37.800,00 6.800,00 2.261,52 12.809,63 3.796,26 114.795,84	118.846,40 594.676,74 10.500,00 33.475,68 172.524,14 54.030,68 4.637,66 33.450,99 3.018,88 2.137,95 10.299,48 3.105,75 70.327,89	188.971,10 834.552,21 13.500,00 54.704,40 309.235,71 91.649,36 5.000,00 22.521,81 4.132,92 2.268,00 7.644,58 2.265,65 114.795,84		
<div></div>						



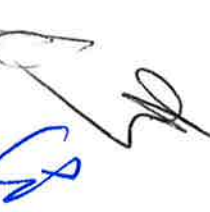
		PARTE SECONDA		PREVISIONE DELLE USCITE			
Tit. Cap. Art.		Somme stanziarie nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Annotazioni	
				Per articoli	Totale capitoli somme stanziarie bilancio 2020		
1°							
14	Fondo art. 67 - c.3 - CCNL dipendenti (ex art. 15)	146.847,16	146.847,16	146.847,16			
15	Fondo art. 26 CCNL dirigenti	173.646,55	148.898,90	231.144,36			
16	Contrib. INPDAP fondo art. 67 e art. 26	112.072,86	51.992,27	128.563,24			
18	Contrib. IRAP fondo art. 67 e art. 26	24.517,60	16.713,71	41.886,93			
19	Acquisto tickets mensa (BPE)	49.500,00	49.056,00	48.249,60			
20	Personale agenzia interinale	9.500,00	9.138,45	-			
	Incarichi di collaborazione professionale ufficio di Staff						
21	Segretario Generale	13.676,00	13.676,00	-			
		1.879.123,42	1.547.354,73	2.247.932,87			
7	<u>SPESE VARIE</u>				356.000,00		
1	Spese postali, reg.ne contratti, bolli e varie	100.000,00	68.466,27	100.000,00			
2	Trasporti, carburante automezzi e varie	15.000,00	9.887,10	20.000,00			
4	Cancelleria, stampati e abbonamenti vari	16.000,00	6.924,51	25.000,00			
5	Spese per incarichi legali	70.000,00	66.506,67	70.000,00			
6	Spese varie di amministrazione	48.000,00	45.078,08	30.000,00			
7	Rettifica delle entrate	10.000,00	3.311,06	10.000,00			
8	Fondo per la formazione del personale	10.000,00	6.680,00	20.000,00			
9	Servizio di Revisione/Revisore e Nucleo di Valutazione	15.000,00	13.298,05	15.000,00			
10	Assicurazioni varie	61.000,00	59.026,58	66.000,00			
		345.000,00	279.178,32	356.000,00			
8	<u>MOBILI, ATTREZZI E INFORMATICA</u>				310.000,00		
1	Acquisto mobili e attrezzi	30.000,00	9.664,70	30.000,00			
2	Manutenzione mobili e attrezzi	10.000,00	4.554,28	15.000,00			
3	Acquisto e noleggio hardware e software	35.000,00	5.105,00	60.000,00			
4	Assistenza e manutenzione servizio informatico	60.000,00	33.487,73	75.000,00			
5	Spese varie servizio informatico	25.000,00	22.049,20	130.000,00			
		160.000,00	74.860,91	310.000,00			



		PREVISIONE DELLE USCITE				
Tit. Cap. Art.	PARTE SECONDA  -----  USCITA	Somme stanziante nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
				Per articoli	Totale capitoli somme stanziante bilancio 2020	
9	PROGETTO CONSERVAZIONE BENI ARTISTICI  Pers.le t.d. progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico Straordinario e salario accessorio personale a tempo determinato progetto Contributi INPS/INPDAP personale t.d. progetto Contributi IRAP personale t.d. progetto Contributi INAIL personale progetto Incarichi di collaborazione e consulenza progetto Acquisto ticket mensa (BPE) personale t.d. progetto  <b>Totale Spese di Amministrazione</b>	45.043,62  8.300,00 15.300,00 4.550,00 1.000,00 31.224,00 2.700,00	38.272,76  5.734,14 12.013,02 3.646,69 - 31.210,00 2.688,00	45.043,62  8.265,84 15.289,15 4.531,30 800,00 31.220,00 -	105.149,91	
10	<b>PERSONALE REPARTI ASSISTENZA R.S.A./C.d.R.</b>  1 Stipendi ed altri assegni fissi pers.le assistenza 2 Assegni nucleo familiare 3 Pers.le sanitario e socio-sanitario incaricato 4 Competenze al personale religioso 6 Fondo art. 80 c. 6 CCNL comparto Sanità 7 Fondo art. 81 c. 2 CCNL comparto Sanità 8 Contributi INPS/INPDAP (ex CPDEL e ex INADEL) 9 Contributi IRAP 10 Contributi INAIL 11 Contr. INPDAP fondo artt. 80 e 81 CCNL 12 Contrib. IRAP fondo artt. 80 e 81 CCNL 13 Contributi INPS personale religioso 14 Fondo per la formazione del personale 15 Acquisto tickets mensa (BPE)	727.000,00 6.500,00 73.272,00 14.000,00 195.959,41 85.876,85 208.416,51 61.800,00 25.000,00 80.830,64 23.956,08 5.000,00 12.000,00 66.000,00	656.532,10 5.430,77 73.248,00 12.595,71 195.959,41 85.876,85 159.917,01 49.435,78 18.560,00 32.909,81 11.670,63 2.972,00 - 65.788,80	793.358,34 5.500,00 73.272,00 14.000,00 195.959,41 85.876,85 227.535,17 67.435,46 20.000,00 80.830,64 23.956,08 3.500,00 12.000,00 50.413,44	1.653.637,39  <b>3.233.921,86</b>	
		1.585.611,49	1.370.896,87	1.653.637,39		

BILANCIO DI PREVISIONE  
ESECIZIO FINANZIARIO  
2020



		PARTE SECONDA		PREVISIONE DELLE USCITE				Annotazioni
Tit. Cap. Art.		Somme stanziante nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Totale capitoli somme stanziante bilancio 2020		
				Per articoli				
11	11	- Spese per l'Assistenza -						
		VITTO						
	1	Vitto assistiti ed aventi diritto C.d.R.	215.000,00	204.560,48	250.000,00		470.000,00	
	2	Vitto assistiti ed aventi diritto R.S.A.	210.000,00	205.784,70	220.000,00			
			425.000,00	410.345,18	470.000,00			
12		SPESE DI FUNZIONAMENTO E PER SERVIZI					410.000,00	
	1	Divise operai, autisti, portieri e operatori sanitari	7.500,00	29,90	7.500,00			
	2	Sostituzione biancheria reparti	7.500,00	-	7.500,00			
	3	Servizio lavanderia Casa di Riposo	39.000,00	38.820,40	60.000,00			
	4	Servizio lavanderia RSA	39.000,00	38.820,40	60.000,00			
	5	Servizio di pulizia Casa di Riposo (vedi art. 10)	62.000,00	56.850,46	-			
	6	Servizio di pulizia R.S.A. (vedi art. 10)	62.000,00	56.850,46	-			
	7	Acquisto materiale per igiene personale e pulizia	20.000,00	1.132,16	20.000,00			
	8	Disinfestazione e derattizzazione (vedi art. 10)	5.000,00	3.349,14	-			
	9	Noleggio cassoni raccolta differenziata	5.000,00	-	5.000,00			
	10	Facility management servizi	-	-	250.000,00			
			247.000,00	195.852,92	410.000,00			
13		SPESE PER UTENZE EDIFICI ISTITUZIONALI					540.000,00	
	1	Utenza elettrica per illuminazione edifici	360.000,00	227.785,31	280.000,00			
	2	Utenze gas per centrali termiche	130.000,00	126.329,37	130.000,00			
	3	Utenze acqua potabile per edifici comprensorio (ex cap. 1 / art. 2)	-	-	130.000,00			
			490.000,00	354.114,68	540.000,00			
14		SPESE VARIE REPARTI DI ASSISTENZA					107.500,00	
	1	Acquisto materiale sanitario	25.000,00	9.169,43	25.000,00			
	2	Smaltimento rifiuti speciali	8.500,00	7.921,95	8.500,00			
anno precedente vedi cap. 1 - art. 2								
								

anno precedente vedi cap. 1 -  
art. 2



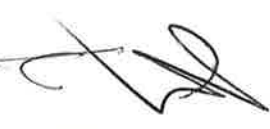



PARTE SECONDA			PREVISIONE DELLE USCITE				
Tit. Cap. Art.			Somme stanziarie nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Annotazioni
					Per articoli	Totale capitoli somme stanziarie bilancio 2020	
1°							
3	Acquisto farmaci per la RSA		5.000,00	-	5.000,00		
4	Spese per il funzionamento RSA e Casa di Riposo		44.000,00	30.029,34	45.000,00		
5	Acquisto attrezzature per reparti di assistenza		15.000,00	3.782,00	20.000,00		
6	Spese varie per il culto		4.000,00	362,00	4.000,00		
			101.500,00	51.264,72	107.500,00		
	Totale Spese per l'Assistenza		2.849.111,49	2.382.474,37	3.181.137,39	3.181.137,39	
	Totale Spese Effettive Ordinarie		7.448.352,53	6.254.159,56	8.492.143,25	8.492.143,25	
	Sez. II <sup>a</sup> - Spese Straordinarie -						
16							
	SPESE STRAORD. VARIE E PATRIMON.					15.000,00	
1	Commissioni varie - concorsi e appalti -		15.000,00	-	15.000,00		
	Corresponsione indennità perdita avviamento commerciale - art. 34 L. 392/78		50.351,22	50.351,22	-		
5	Definizione contenzioso Elijor Ristorazione S.p.A.		153.627,59	-	-		
6	Contributo straordinario IPAB Santa Margherita		80.000,00	80.000,00	-		
7			298.978,81	130.351,22	15.000,00		
17							
	PROGETTI VARI E DI ASSISTENZA OSPITI					60.000,00	
1	Progetto di assistenza e volontariato ospiti		30.000,00	15.000,00	30.000,00		
2	Progetti per partecipazione iniziative e eventi		-	-	15.000,00		
3	Promozione manifestazioni varie		-	-	-		
4	Organizzazione Festa S. Patrono		15.000,00	5.693,98	15.000,00		
			45.000,00	20.693,98	60.000,00		
	Totale Spese Effettive Straordinarie		343.978,81	151.045,20	75.000,00	75.000,00	
	Totale Spese Effettive Ordinarie e Straordinarie		7.792.331,34	6.405.204,76	8.567.143,25	8.567.143,25	







PARTE SECONDA			PREVISIONE DELLE USCITE					
Tit. Cap. Art.			Somme stanziare nel bilancio precedente 2019 (definitive)	Somme impegnate nel bilancio precedente (al 30.11.2019)	Esercizio 2020		Annotazioni	
					Per articoli	Totale capitoli somme stanziare bilancio 2020		
II°	21	<div>- TITOLO II° -</div> <div>- MOVIMENTO DI CAPITALI -</div> <div>1 Reinvestimento avanzo vincolato - capitali provenienti da alienazione immobile di proprietà (da anno 2008)</div> <div>2 Investimento avanzo di amministrazione proveniente da esercizio precedente</div> <div>3 Lavori ordinari e straordinari fabbricati di proprietà</div> <div>4 Sostituzione letti degenza reparti di assistenza</div> <div>5 Sostituzione arredi reparti assistenza</div>						
		Totale uscite per Movimento di Capitali		1.170.000,00	158.030,55	1.850.000,00	1.850.000,00	
<div> </div>								



[illegible]