



**ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA SOCIALE  
"ROMA CAPITALE"**

**Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza  
00161 Roma - Via G. A. Guattani, 17**

**B I L A N C I O  
P R E V E N T I V O**

**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

**2020**



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DISAVANZO AMMINISTRATIVO AL 31/12/2019

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

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2018	€	19.318,93	
Residui attivi al 31/12/2018	€	1.389.468,58	
		Totale €	1.408.787,51
Deficit di cassa alla chiusura dell'esercizio chiuso al 31/12/2018	€	0,00	
Residui passivi al 31/12/2018	€	1.588.839,24	
		Totale €	1.588.839,24
Disavanzo amministrativo risultante dal conto consuntivo dell'esercizio 2017	€		-180.051,73

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

- *in aumento*

Maggiori e nuovi accertamenti in conto residui fino a settembre 2018	€	-	
Maggiori e nuovi accertamenti che si presumono dal 30 settembre 2019 al 28 febbraio 2020	€	-	
		Totale €	-
Residui passivi riconosciuti insussistenti ovvero perenti fino a settembre 2018	€	-	
Residui passivi che si presumono in diminuzione dal 30 settembre 2019 fino al 28 febbraio 2020	€	-	
		Totale €	-
		Totale €	-
	€		-180.051,73

- *in diminuzione*

Minori residui attivi verificatisi fino a settembre 2019	€		
Minori residui attivi che si presumono dal settembre 2019 fino al 28 febbraio 2020	€	-	
		€	-
Maggiori residui passivi verificatisi fino a settembre 2019	€	-	
Maggiori residui passivi che si presumono dal settembre 2019 fino al 28 febbraio 2020	€	-	
		Totale €	-
		Totale €	-
Disavanzo amministrativo dell'esercizio 2018	€		-180.051,73

*m*



PARTE TERZA: Variazioni presumibili alla chiusura dell'esercizio in corso

- in aumento

Entrate accertate al 30 novembre 2019

€ 1.206.252,46

Entrate che si presume di  
accertare fino al 31 dicembre 2019

€ 720.100,00

Totale € 1.926.352,46

- in diminuzione

Uscite impegnate al 30 novembre 2019

€ 1.269.074,96

Uscite che si presume di  
impegnare fino al 31 dicembre 2019

€ 465.981,01

Totale € 1.735.055,97

Differenza € 191.296,49

Presunto Avanzo amministrativo al 31/12/2019  
da applicare al bilancio di previsione dell'anno 2020

€ 11.244,76

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

Valentina Bonaldi



IL PRESIDENTE  
Emanuela Placidi





**BILANCIO PREVENTIVO**  
**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

**PARTE I**

**ENTRATE**



Titolo	Capitolo	articolo	PARTE I ENTRATE	PREVISIONE DELLE ENTRATE				Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
				Previsione definitiva esercizio precedente euro	Variazioni che si propongono		Previsione per articolo ANNO 2020 euro				
					in aumento euro	in diminuzione euro					
			<u>ENTRATE EFFETTIVE</u>								
			<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>								
	1	1	Tenuta Castel di Leva	590.041,00		299.485,02		290.555,98			
		2	Via Leonori	84.518,32	8.837,36			93.355,68			
		3	Via Menichini/Gherardini	120.460,00	17.844,04			138.304,04			
		4	Altri	30.000,00				30.000,00			
				825.019,32	26.681,40	299.485,02			552.215,70		
	2		<u>ALTRE ENTRATE</u>								
		1	Rimborsi Vari	5.000,00				7.000,00			
		2	Entrate Diverse	-				-			
				5.000,00	-				7.000,00		
	3		<u>INTERESSI ATTIVI</u>								
		1	Interessi su titoli	3.500,00				3.500,00			
		2	Interessi c/c bancario	1.500,00				1.500,00			
		3	Interessi legali su tardati pagamenti	1.000,00				1.000,00			
				6.000,00	-				6.000,00		
	4		<u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI-ASSISTENZIALI</u>								
		1	Prestaz. Servizi socio-ed.-ass.li Centro S. Eufemia	670.480,00		9.180,00		661.300,00			
		2	Altri Contributi ed Oblazioni	596.400,00	389.785,00			986.185,00			
				1.266.880,00	389.785,00	9.180,00			1.647.485,00		
	5		<u>ENTRATE STRAORDINARIE</u>								
		1	Sopravvenienze attive	-				-			
		2	Contributi straordinari da privati	12.500,00		12.500,00		0,00			
		3	Contributi Straordinari da Enti	5.302,45				5.302,45			
				17.802,45	-	12.500,00			5.302,45		
				2.120.701,77	416.466,40	321.165,02		0,00	2.218.003,15		
			<u>Totale Entrate Effettive</u>								

Titolo	Capitolo	articolo	PARTE I ENTRATE	PREVISIONE DELLE ENTRATE				Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
				Previsione definitiva esercizio precedente euro	in aumento euro	Variazioni che si propongono in diminuzione euro	in aumento euro				
			<u>MOVIMENTO CAPITALI</u>								
II	7	1	<u>ENTRATE PATRIMONIALI</u> Riscossione Titoli di Stato	1.727.733,29				459.084,23			
				1.727.733,29	-			459.084,23			
			<b>Totale Movimento Capitali</b>	1.727.733,29	0,00			459.084,23			

Titolo	Capitolo	articolo	PARTE I ENTRATE	PREVISIONE DELLE ENTRATE				Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
				Previsione definitiva esercizio precedente euro	Variazioni che si propongono		euro				
					in aumento	in diminuzione					
			<u>PARITE DI GIRO</u>								
III	8		<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>								
		1	Depositi e ritenute varie	36.000,00	4.000,00			40.000,00			
		2	IRPEF alla fonte	100.000,00	10.000,00			110.000,00			
		3	Contributi prev.li di rivalsa	50.000,00	20.000,00			70.000,00			
		4	Addizionale regionale	12.000,00	3.000,00			15.000,00			
		5	Fondo economale	3.000,00				3.000,00			
		6	Registrazione contratti	6.000,00	2.000,00			8.000,00			
		7	Quote sindacali	1.000,00	1.500,00			2.500,00			
		8	Arrotondamenti e rettifiche	500,00				500,00			
		9	Spese ed oneri in c/terzi	120.000,00				120.000,00			
		10	Art. 17 ter - DPR 633/1972	120.000,00		20.000,00		100.000,00			
		11	Oneri condominiali	35.000,00				35.000,00			
		12	Personale comandato	80.000,00				80.000,00	584.000,00		
				563.500,00	40.500,00	20.000,00					
			<b>Totale Partite di Giro</b>	563.500,00	40.500,00	20.000,00			584.000,00		





**BILANCIO PREVENTIVO**  
**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

**PARTE II**

**U S C I T E**



Titolo	Capitolo	articolo	PARTE II USCITE	PREVISIONE DELLE USCITE				Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
				Previsione definitiva esercizio precedente euro	Variazioni che si propongono		Previsione per articolo ANNO 2020 euro			
					in aumento euro	in diminuz. euro				
I	1		<u>SPESE EFFETTIVE</u>							
	1		<u>IMPOSTE E TASSE</u>							
	1		Imposte e tasse	150.000,00	14.000,00		164.000,00	164.000,00		
2			<u>MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI</u>							
	1		Manutenzione Via M. Caetani	500,00			500,00			
	2		Manutenzione Via A. Leonori	1.000,00			1.000,00			
	3		Manutenzione Castel di Leva	1.000,00			1.000,00			
	4		Manutenzione Via Menichini/Gherardini	5.000,00			5.000,00			
	5		Manutenzione Via Guattani	11.000,00	700,00		11.700,00			
	6		Manutenzione strutture socio-ass.li	11.500,00		1.500,00	10.000,00			
3			<u>SPESE BANCARIE</u>	30.000,00	700,00			29.200,00		
	1		Interessi passivi su mutui	2.117,79		1.073,37	1.044,42			
	2		Commissioni e oneri bancari	1.500,00	4.500,00		6.000,00			
	3		Rata mutuo passivo	8.869,44	1.074,90		9.944,34			
4			<u>LEGATI</u>	12.487,23	5.574,90			16.988,76		
	1		Legati ( Festa di S. Caterina )	2.000,00		1.000,00	1.000,00			
	2		Altri Legati	0,00			0,00			
5			<u>PERSONALE E ORGANI DI AMMINISTRAZIONE</u>	2.000,00		1.000,00		1.000,00		
	1		CdA	55.575,00		27.787,50	27.787,50			
	2		Personale Dipendente	109.800,00	9.500,00		119.300,00			
	3		Fondo per riqualificazione personale	2.000,00		1.000,00	1.000,00			
	4		Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi	30.000,00		15.000,00	15.000,00			
	5		Oneri Riflessi	60.236,70	263,30		60.500,00			
			a riportare	257.611,70	9.763,30	43.787,50	223.587,50	211.188,76		

Titolo	Capitolo	PARTE II USCITE	PREVISIONE DELLE USCITE				Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
			Previsione definitiva esercizio precedente euro	Variazioni che si propongono		in diminuz. euro				
				in aumento euro	euro					
			riporto							
	6	6 Segretario Generale	257.611,70	9.763,30	43.787,50	223.587,50	211.188,76			
		7 Collegio dei Risori	10.000,00		10.000,00	0,00				
		11.700,00				7.000,00				
		279.311,70	9.763,30	53.787,50			230.587,50			
	6	<u>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</u>								
	1	Generali d'Amministrazione	36.000,00		13.000,00	23.000,00				
	2	Postali ed Utenze	9.500,00			8.000,00				
	3	Legali e Consulenze	25.600,00	950,00		26.550,00				
	4	Registrazione Contratti di Locazione	6.000,00			6.000,00				
	5	Cancelleria	4.000,00			4.000,00				
	6	Assicurazioni	15.000,00			15.000,00				
	7	Acquisto e Manutenzione Mobili ed Attrezzature	8.000,00		3.000,00	5.000,00				
	8	Interessi su depositi cauzionali	1.500,00			1.500,00				
	9	Adempimenti D.Lgs 81/08	10.000,00		500,00	9.500,00				
			115.600,00	950,00	16.500,00		98.550,00			
	7	<u>ATTIVITA' SOCIO-EDUCATIVE-ASSISTENZIALI</u>								
	1	Adempimenti ex Art. 1 Statuto	4.540,00		300,00	4.240,00				
	2	Gestione servizi Casa di Riposo S. Eufemia	330.400,00	64.014,00		394.414,00				
	3	Gestione servizi Centro Diurno Alzheimer	341.200,00		38.738,85	302.461,15				
	4	Gestione servizi Residenza Regina Margherita	77.650,00	22.350,00		100.000,00				
	5	Altri Progetti Socio Ed.vi Ass.li	453.100,00		434.420,00	18.680,00				
	6	Progetto Regionale Post-Comatosi	0,00	400.000,00		400.000,00				
	7	Roma Capitale - Struttura Parco di Vejo	0,00	409.785,00		409.785,00				
			1.206.890,00	896.149,00	473.458,85		1.629.580,15			
	8	<u>SPESE STRAORDINARIE</u>								
	1	Manutenzione Via M. Caetani	0,00			0,00				
	2	Manutenzione Via A. Leonori	9.000,00		3.000,00	6.000,00				
	3	Manutenzione Castel di Leva	1.000,00			1.000,00				
			10.000,00		3.000,00	7.000,00				
		a riportare					2.169.906,41			

Titolo	Capitolo	articolo	PARTE II USCITE	PREVISIONE DELLE USCITE				Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
				Previsione definitiva esercizio precedente euro	Variazioni che si propongono		Previsione per articolo ANNO 2020 euro				
					in aumento euro	in diminuz. euro					
			riporto								
		4	Manutenzioni Varie straordinarie	10.000,00	3.000,00	7.000,00	2.169.906,41				
		5	Progettazione e Direzione Lavori straordinari	14.000,00	9.000,00	5.000,00					
		6	Spese per contenziosi in corso	0,00	5.000,00	5.000,00					
		7	Manutenzione strutture socio-assistenziali	12.000,00	7.000,00	5.000,00					
				13.000,00	8.000,00	5.000,00	27.000,00				
				49.000,00	27.000,00						
				1.845.288,93	932.137,20	574.319,72	2.196.906,41				
			<b>Totale Uscite effettive</b>								

Titolo	Capitolo	articolo	PARTE II USCITE	PREVISIONE DELLE USCITE			Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
				Previsione definitiva esercizio precedente euro	Variazioni che si propongono in aumento euro	in diminuz. euro				
			<u>MOVIMENTO DI CAPITALI</u>							
			<u>USCITE PATRIMONIALI</u>							
II	9	1	Spese incremento patrimonio immob.(art. 29 Reg.)	600.000,00						
		2	Acquisto Titoli di Stato	873.326,12			459.084,23			
		3	Appianamento disavanzo aa.pp.	254.407,17				459.084,23		
				1.727.733,29						
			<u>Totale Movimento di Capitali</u>	1.727.733,29			0,00	459.084,23		

Titolo	Capitolo	articolo	PARTE II		PREVISIONE DELLE USCITE				Previsione per articolo ANNO 2020 euro	Previsione per capitolo ANNO 2020 euro	SOMME APPROVATE DALLA AUTORITA' TUTORIA	OSSERVAZIONI
			USCITE		Variazioni che si propongono		in diminuz. euro					
			Previsione definitiva esercizio precedente euro	in aumento euro	in aumento euro	in diminuz. euro						
III	10		<u>PARTE DI GIRO</u>									
			<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>									
		1	36.000,00	4.000,00				40.000,00				
		2	100.000,00	10.000,00				110.000,00				
		3	50.000,00	20.000,00				70.000,00				
		4	12.000,00	3.000,00				15.000,00				
		5	3.000,00					3.000,00				
		6	6.000,00	2.000,00				8.000,00				
		7	1.000,00	1.500,00				2.500,00				
		8	500,00					500,00				
		9	120.000,00					120.000,00				
		10	120.000,00			20.000,00		100.000,00				
		11	35.000,00					35.000,00				
		12	80.000,00					80.000,00				
			563.500,00	40.500,00		20.000,00			584.000,00			
			563.500,00	40.500,00		20.000,00			584.000,00			
			<u>Totale Partite di Giro</u>									





## **BILANCIO PREVENTIVO**

**Esercizio Finanziario 2020**

**ENTRATE**

**Cap. 1**

**"Canoni di Locazione"**



Cap.	immobile	canone 2020	totale art.	totale capitolo
1/1	Soc. Coop. Agricoltura Nuova	20.041,52		
	Apostolato Accademico	36.000,00		
	Azienda Capizzucchi - Loc. Le Grotte	24.310,00		
	Azienda Capizzucchi (ex-fienile)	6.100,00		
	Via Ardeatina 1192	35.220,00		
	Clear Channel Srl	1.000,00		
	Coop. Agricola Divino Amore	7.900,00		
	Coop. Agricola Divino Amore (ex-stalla)	0,00		
	Ecologica 2000 Srl	48.000,00		
	Via Ardeatina Km 12	1.105,00		
	Associazione Il Tetto	50.400,00		
	Azienda Capizzucchi - loc. Castel di Leva	11.550,00		
	Parrocchia Divino Amore (Parcheggio)	9.600,00		
	Cooperativa Progetto 96	7.829,46		
	Soc. Coop. La Nuova Arca	24.500,00		
	Ass. Prom .Soc. La Torretta	7.000,00		
	TIM SPA	0,00		
			290.555,98	
1/2	Via A. Leonori, 42 sc. B int. 6	13.200,00		
	Via A. Leonori, 48	17.640,00		
	Via A. Leonori, 42 sc. B int. 9	14.455,68		
	Via A. Leonori, 36 sc. B int. 14	12.060,00		
	Via A. Leonori, 36 sc. B int. 13	12.000,00		
	Via A. Leonori, 42 sc A int. 1	12.000,00		
	Via A. Leonori, 36 scala B int. 9	12.000,00		
	Via A. Leonori, 36 scala A int.	0,00		
			93.355,68	
1/3	Via M. Menichini, 56 Ed C Int. 5	7.800,00		
	Via M. Menichini, 54 Ed C Int. 12	8.400,00		
	Via M. Menichini, 54 int. 2 (Buono casa)	168,00		
	Via M. Menichini, 56 int. 4 (Buono Casa)	0,00		
	Via Gheradini, 61 Ed C Int. 4	11.400,00		
	Via M. Menichini, 54 int. 11 (Buono Casa)	1.104,00		
	Via M. Menichini, 48 Ed B Int. 2	12.108,24		
	Via M. Menichini, 54 Int. 8	6.600,00		
	Via M. Menichini, 54 Ed C Int. 6	7.992,00		
	Via M. Menichini, 54 Ed C Int. 7	7.260,00		
	Via M. Menichini, 54 Int. 1	6.000,00		
	Via C. Gherardini, 59 Ed B Int. 1	13.411,80		
	Via M. Menichini, 54 int. 9 (Buono Casa)	720,00		
	Via M. Menichini, 54 int. 3 (Buono Casa)	7.200,00		
	Comune di Roma (Buono casa)	29.000,00		
	Via M. Menichini	11.880,00		
	Via M. Menichini, 54 Int. 10	7.260,00		
			138.304,04	
1/4	Ex Uffici via Caetani 9	30.000,00		
			30.000,00	
<b>Totale Entrate per canoni di locazione</b>			<b>552.215,70</b>	





**BILANCIO PREVENTIVO**

**Esercizio Finanziario 2020**

**ENTRATE**

**Cap. 4**

**"Prestazioni Servizi Socio-Ass.li Centro S. Eufemia"**



Cap.	servizi	importo	totale art.	totale capitolo
4/1	Rette Ospiti Casa di Riposo (incluse quote a carico Municipi)	275.300,00	661.300,00	
	Rette Ospiti Residenza Achillini	36.000,00		
	Municipio Roma II per gestione Centro Diurno Alzheimer	350.000,00		
4/2	Contributo GAM Asilo della Patria	21.400,00	986.185,00	
	Contributo Casa Gialla	25.000,00		
	Roma Capitale Struttura Parco di Vejo	409.785,00		
	Regione Lazio Progetto post-Comatosi	400.000,00		
	OPAS - Contributo per gestione Residenza Achillini	100.000,00		
	Varie ((oblazioni Visite Chiese e riprese Cinematografiche)	30.000,00		
<b>Totale Entrate per rette servizi</b>				<b>1.647.485,00</b>





**ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA SOCIALE**  
**“ROMA CAPITALE”**  
*Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza*

**RELAZIONE**  
**AL BILANCIO DI PREVISIONE**  
**DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

**Premessa**

L'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza denominata "Istituti Riuniti di Assistenza Sociale - Roma Capitale" ha sede nella Città di Roma e trae la sua origine dalla fusione delle seguenti Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, approvata con Delibera della Giunta Regionale del Lazio del 2 novembre 2012 n. 527:

**a) Asilo della Patria**

*Durante la Prima Guerra Mondiale, il Comitato Romano di Organizzazione Civile, presieduto dal Pro Sindaco del Comune di Roma Senatore Adolfo Apolloni, decise, per aiutare ed alleviare situazioni particolarmente disagiate di figlioli di molti soldati partiti per il fronte, di dare vita ad una struttura chiamata Asilo della Patria, per accogliere, nutrire, educare ed istruire minori in stato di particolare bisogno, figli di molti soldati lontani per difendere la Patria. Finita la guerra, viste le gravi situazioni famigliari di molti minori per la morte di uno od entrambi i genitori a causa della guerra e della epidemia di spagnola, venne deciso di consolidare l'Asilo della Patria, che nel 1920 venne eretto in Ente Morale affinché continuasse – quale IPAB (Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza) – a svolgere l'attività istituzionale, di assistenza pubblica a minori riconosciuti dalle autorità socio-sanitarie in stato di bisogno socio-economico-familiare.*

**b) Conservatorio di Santa Eufemia**

*Il Conservatorio di Santa Eufemia istituito in Roma sotto il nome delle "Zitelle Sperse" da due parroci della Città, Don Giovanni Battista Bellobono e Don Paolo Ciccio nell'anno 1585 ed ampliato in seguito ad elargizioni e lasciti di benefattori, ha per iscopo di accogliere, qualora ne*

*abbia i mezzi disponibili, le fanciulle povere, anche non legittime, orfane, di onesta vita e prive di appoggio, ricoverarle, mantenerle, educarle, istruirle e renderle atte all'esercizio di una professione conveniente alla loro educazione;*

Con l'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza:

**c) Conservatorio di Santa Caterina della Rosa.**

*Il Conservatorio Santa Caterina della Rosa fu fondato tra il gennaio 1560 e il dicembre 1564, in concomitanza con la riedificazione della Chiesa di Santa Caterina dei Funari ad opera del Cardinal Federico Cesi. Come si legge nella Bolla di Pio IV, il Conservatorio era destinato a "zitelle figliole per lo più di cortigiane o di donne di mala vita e persone di estrema povertà, le quali o per la poca cura de' loro parenti o per l'angustie della povertà, o per lo malo esempio domestico delle loro madri impure, facilmente poteva scapitare dell'onestà". Scopo del Conservatorio era, dunque, eliminare la prostituzione tra le ragazze romane in età compresa fra i dieci e i dodici anni; nella Roma cinquecentesca la prostituzione era diventata, infatti, un fenomeno dilagante. L'assegnazione della Chiesa al Conservatorio avvenne ad opera di Paolo IV e dipese dal fatto che Santa Caterina era Patrona delle donne giovani e nubili. In realtà il Conservatorio deriva dalla "Compagnia delle Vergini Miserabili" fondata da Sant'Ignazio di Loyola tra la fine del 1538 e i primi mesi del 1541, periodo in cui visse nei pressi della Chiesa di Santa Caterina dei Funari, e approvata da Paolo III con Bolla papale nel 1543.*

L'IPAB, fatta salva la possibilità di istituire mediante apposite deliberazioni dell'organo di amministrazione eventuali ed ulteriori sedi secondarie, operative e amministrative, istituisce la propria sede legale in Roma, Via Giuseppe Antonio Guattani, 17, assumendo quale proprio simbolo l'antica effigie, raffigurante la ruota del martirio di Santa Caterina della Rosa e collocata presso l'omonima Chiesa di proprietà dell'Istituzione.

Le strutture socio-educative-assistenziali già istituite presso le IPAB da cui traggono origine gli "Istituti Riuniti di Assistenza Sociale - Roma Capitale" mantengono la denominazione originaria delle rispettive istituzioni e vengono annoverate nel patrimonio indisponibile dell'Ente.

Al fine di valorizzare i compendi storici-monumentali denominati “Chiesa di Santa Caterina della Rosa” e “Cripta di Santa Martina”, promuovere la fruizione dei beni artistici e storici di proprietà dell’IPAB e concorrere al mantenimento di una memoria condivisa sul ruolo delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza nell’arte, nella società e nella storia della Città di Roma, gli stessi, pure annoverati nel patrimonio indisponibile dell’Ente, vengono destinati a sede della Collezione permanente di arte dell’IPAB, nonché per attività di natura culturale, sociale e istituzionale coerenti con gli scopi dell’IPAB stessa.

### **L’esercizio finanziario 2020**

Va innanzitutto precisato che gli IRAS, con nota prot. n. 2854 del 15 ottobre 2019, a seguito di propria deliberazione n. 25 del 7 ottobre 2019, ha inoltrato istanza di trasformazione dell’IPAB in ASP alla competente Direzione Regionale, ai sensi dell’art. 2 della Legge regionale 22 febbraio 2019 n. 2 e dell’art. 3 del Regolamento regionale 9 agosto 2019 n. 17.

Il presente bilancio previsionale, pertanto, compilato secondo i principi di cui al R.D. 5 febbraio 1891 n. 99, è stato redatto nelle more dell’approvazione della trasformazione da parte della Giunta Regionale e, conseguentemente, della rielaborazione secondo le nuove direttive regolamentari contabili che verranno indicate dall’Amministrazione Regionale.

### **Le attività**

Va rilevato che l’IRAS è stata la prima IPAB a fare ricorso agli accordi di programma dando vita con immediatezza - in tal modo - ai neoistituiti contenuti dell’art. 38 della già citata legge regionale n. 11/2016

A partire dal 2012, primo anno di vita degli IRAS, e sulla base dell’esperienza maturata nei due anni successivi, il difficile, meticoloso e lungo percorso di adeguamento e trasformazione della Casa di Riposo “S. Eufemia”, a rischio di chiusura, in struttura polifunzionale di eccellenza integrata nella rete dei servizi cittadini e municipali, con servizi di natura residenziale, semiresidenziale e diurna, in un rapporto costante di apertura al territorio, di integrazione rispetto all’insorgenza di problematiche e patologie di natura sanitaria (quali l’Alzheimer etc.) e di interazione con le attività e i servizi di volontariato

rivolti alle persone anziane, ha avuto una progressiva ripartenza e crescita, prima di giungere al 2018 pressochè al pieno utilizzo dell'offerta di servizi.

A partire dal 2015, ad oggi prosegue la collaborazione con l'IPAB Opera Pia Asilo Savoia Servizio a carattere residenziale, qualificato come "Casa Albergo", denominato "Residenza Regina Margherita" e collocato all'interno del Centro Polifunzionale per la Terza Età S. Eufemia, destinato ad accogliere fino a 12 persone anziane autosufficienti, sole in coppia.

In continuità con l'azione già svolta negli anni passati volta a renderne sostenibile la gestione della Casa di Riposo attraverso un progressivo, se pur moderato, riallineamento delle rette applicate all'andamento del mercato, ma preservando al contempo la funzione sociale dell'Istituzione con una doverosa attenzione per i casi di comprovata indigenza o insufficiente reddito pensionistico, per il 2020 l'Ente prevede di:

- 1 continuare a svolgere - con piena soddisfazione del territorio, dell'utenza e degli interlocutori istituzionali - tutte le attività statutarie ed istituzionali poste alla base dell'unificazione del 2012 delle tre II.PP.A.B. fondatrici, dimostrando in pieno il valore aggiunto che l'unificazione di piccole realtà può arrecare al sistema dei servizi sociali integrati;
- 2 svolgere in accordo con la Regione Lazio, ai sensi dell'art. 15 della L. 241/90 e dell'art. 38 della l.r. 11/2016, un servizio permanente di interesse regionale inerente alla reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso
- 3 perseguire i nuovi progetti, frutto di accordi ai sensi dell'art. 15 della L. 241/90 e dell'art. 38 della l.r. 11/2016 con Roma Capitale per la gestione in collaborazione, due comunità alloggio e una convivenza in semi-autonomia per persone anziane, presso la struttura, di proprietà di Roma Capitale, denominata Parco di Vejo - via Rocco Santoliquido, 88 - Palazzina C, come da Accordo di cui alla DGC 176/2019;

### **L'assetto organizzativo**

Il presente Bilancio di Previsione offre quindi un esempio concreto dello sviluppo ed implementazione della già avviata azione di contenimento dei costi e di riqualificazione della spesa, volta al progressivo equilibrio finanziario dei diversi centri di costo.

L'elevata percentuale di risorse finanziarie destinate direttamente - senza cioè ricomprendersi anche i costi del personale dipendente afferente ai servizi erogati che sono imputati nel capitolo generale delle spese del personale dipendente - all'erogazione di servizi socio-educativo-assistenziali rientranti nelle finalità statutarie dell'Ente, è pari ad oltre il 70% del bilancio.

### **Il patrimonio**

La gestione del patrimonio da reddito dell'IPAB tiene conto della costante fase di crisi economica del Paese, che nell'ambito del progressivo impoverimento delle fasce medie, ha provocato un aumento del tasso di morosità degli inquilini connesse ad oggettive difficoltà economiche, nonché un allungamento dei tempi connessi alla locazione di immobili resisi disponibili o a seguito di recesso o mancato rinnovo del contratto o di rientro nelle disponibilità dell'Ente proprio a seguito della conclusione di procedimenti di sfratto per morosità.

In tale contesto si è pertanto assistito anche a una stasi, se non un abbattimento, del costo medio delle abitazioni e delle locazioni, anche nella Città di Roma, cui si è aggiunta una progressiva incidenza delle situazioni di morosità. Tuttavia, grazie ad un'azione coordinata degli Uffici oltre che al ricorso alle vie legali è stato possibile ristabilire la situazione ed ottimizzare le locazioni a totale copertura degli immobili disponibili. Si evidenzia che a partire dal 2016 quattro immobili siti nella proprietà dell'Ente in Via Menichini sono stati locati, in accordo con il Dipartimento Politiche Abitative di Roma Capitale, attraverso l'istituto del Buono Casa.

Parimenti nella gestione dei fondi agricoli di proprietà dati in locazione si è registrato il permanere della situazione di morosità di uno dei principali conduttori dei fondi, verso il quale l'IPAB vanta un credito cospicuo, e parimenti si darà corso alla procedura di escussione delle fidejussioni sottoscritte illo tempore.

Anche in questo ambito va sottolineato come lo Statuto dell'Ente, in costante adesione alle prescrizioni dell'art. 15 della l.r. 38/1996 e dell'art. 13 del D.Lgs. 207/2001, prescriva che una parte significativa del patrimonio immobiliare degli IRAS sia annoverata

nel patrimonio indisponibile, in quanto destinata a sedi dei servizi socio-assistenziali dell'Ente o di natura architettonica-artistica-archeologica tale da limitarne l'utilizzo, anche per effetto dei relativi vincoli di legge e delle funzioni religiose svolte, non rendendone possibile la messa a reddito, in particolare:

- a) Chiesa di Santa Caterina della Rosa ai Funari per finalità religiose e di culto connesse ai vincoli testamentari derivanti dalla disciolta IPAB "Conservatorio di Santa Caterina";
- b) Chiesa di Santi Luca e Martina, proprietà indivisa con l'Accademia Nazionale di San Luca, per finalità religiose e di culto connesse ai vincoli testamentari derivanti dalla disciolta IPAB "Conservatorio di Santa Eufemia";
- c) Villino Crespi, quale sede di servizio per la Terza Età, secondo l'espressa e vincolante disposizione statutaria per la prosecuzione ed implementazione delle attività statutarie della disciolta IPAB "Conservatorio di Santa Eufemia";
- d) Centro Agricolo "Le Grotte", quale sede di servizio per l'Infanzia e la Maternità, secondo l'espressa e vincolante disposizione statutaria per la prosecuzione delle attività statutarie della disciolta IPAB "Conservatorio di Santa Caterina della Rosa";
- e) Centro "Asilo della Patria", sito in Località Tre Pini a Roma (IX Municipio) destinato espressamente a sede di un Gruppo Appartamento Minori per la prosecuzione delle attività statutarie dell'ex IPAB "Asilo della Patria";

### **Esame del Bilancio di Previsione 2020**

Il Bilancio di previsione 2020, grazie alla nuova politica di gestione dell'attuale Consiglio di Amministrazione e dagli Uffici, risulta finalmente sgravato dal disavanzo di amministrazione derivante dagli esercizi precedenti, come rileva l'assestamento di bilancio

effettuato con Deliberazione n. 28 del 21 ottobre 2019. Risulta infatti un avanzo presunto al 31 dicembre 2019 pari ad € 11.244,76.

La compilazione del Bilancio di Previsione è stata eseguita applicando la massima ponderazione e precisione, in particolare:

- sia le entrate sia le uscite sono state valutate in aderenza a quelli che saranno in realtà i proventi ed i bisogni del nuovo esercizio, in un'ottica estremamente prudentiale.
- è stato studiato il modo per realizzare tutte le possibili economie al fine di ottimizzare la gestione delle risorse.
- è stato accertato il carattere obbligatorio di tutte le spese e delle prestazioni, e che tali spese siano indirizzate al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Passando all'esame analitico delle varie voci che compongono il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020 troviamo:

#### **Parte Prima - ENTRATE**

**Avanzo presunto al 31 dicembre 2019 € 11.244,76**

**TITOLO I - Entrate effettive € 2.218.003,15**

**Cap. 1 - Canoni di Locazione € 552.215,70**

**Art. 1 - Tenuta Castel di Leva € 290.555,98**

La previsione dell'entrata è costituita dagli affitti degli immobili rurali che l'Ente possiede in Roma, località Castel di Leva, lungo la via Ardeatina.

Insistono poi sulla tenuta:

- canone ricognitivo ex art. 15 della l.r. 38/1996 e comma 36 dell'art. 1 della l.r. 22/2009 per la locazione di un immobile adibito a Comunità Alloggio per otto disabili adulti denominato " Casa Gialla";

- contratto di locazione di un edificio con adiacente appezzamento di terreno di mq. 2.370 circa sito in tenuta di Castel di Leva, località Divino Amore, lungo la via Ardeatina ed all'appartamento sovrastante. L'immobile è concesso in locazione alla famiglia Cinti ed è adibito in parte a ristorante ed in parte ad uso abitativo poiché relativo alla casa ove dimorano;
- due contratti di locazione per la concessione di due terreni ad uso diverso
- diversi contratti di locazione di terreni "uso agricolo";
- diversi contratti di locazione ad uso sociale e ad uso diverso di compendi agricoli
- all'articolo non risulta più il canone del contratto di concessione per l'installazione di un ripetitore telefonico con Infrastrutture Wireless Italiane S.p.A per il quale nel corso del 2019 è stato stipulato un nuovo contratto della durata di 24 anni il cui canone complessivo di € 260.000,00 è stato liquidato in unica soluzione nel 2019.

**Art. 2 - Via Leonori**

**€ 93.355,68**

La posta evidenzia l'ammontare dei canoni d'affitto degli immobili abitativi e commerciali che l'Ente possiede in Roma in via Leonori nn. 36 e 42. In particolare trattasi di sette appartamenti ad uso abitativo e di un locale ad uso commerciale. L'ammontare preventivato per l'esercizio è basato sui canoni aggiornati in base alle previsioni contrattuali. Per quanto attiene l'immobile annoverato quale patrimonio indisponibile dell'Ente ed utilizzato fino al febbraio del 2020 dall'Associazione Nazionale Telefono Rosa, e successivamente verrà presumibilmente adibito ad altre attività proprie dell'Ente.

**Art. 3 - Via Menichini/Gherardini**

**€ 138.304,04**

La posta evidenzia l'ammontare dei canoni d'affitto degli immobili abitativi che l'Ente possiede in Roma in via Carlo Gherardini e nell'adiacente Via Mario Manichini. In particolare trattasi di dodici bilocali e di una villetta quadrifamiliare per un totale di 16 unità abitative. L'ammontare preventivato per l'anno 2020 è basato sui canoni aggiornati in base alle previsioni contrattuali.

**Art. 4 - Altri** € 30.000,00

La posta evidenzia la locazione dell'immobile di Via Michelangelo Caetani n. 9, precedentemente già sede degli Uffici di Amministrazione dell'Ente.

**Cap. 2 - Altre Entrate** € 7.000,00

**Art. 1 - Rimborsi Vari** € 7.000,00

Trattasi delle presunte entrate derivanti da rimborsi vari.

**Art. 2 - Entrate Diverse** € 0,00

**Cap.3 - Interessi Attivi** € 6.000,00

**Art. 1 - Interessi su titoli** € 3.500,00

L'entrata è riferita agli interessi attivi prodotti dall'investimento in titoli di Stato. L'importo è stato prudenzialmente calcolato in base al tasso di interesse minimo garantito fornito dall'attuale Tesoriere dell'Ente.

**Art. 2 - Interessi c/c bancario** € 1.500,00

Evidenzia gli interessi attivi che si presume matureranno sul c/c bancario.

**Art. 3 - Interessi legali su tardati pagamenti** € 1.000,00

Entrate che si presume di accertare in virtù dell'attuale contenzioso in corso con alcuni inquilini morosi.

**Cap. 4 - Servizi Socio-Educativi-Assistenziali** € 1.647.485,00

**Art. 1 - Prestazione Servizi socio-ed.-ass.li Centro S. Eufemia** € 661.300,00

Nell'articolo in questione viene riportato quanto corrisposto a titolo di retta dalle attuali ospiti della Casa di Riposo S. Eufemia ivi comprese le quote di contributo retta corrisposte dai Municipi di appartenenza delle ospiti stesse, nonché le entrate previste per il rimborso dei costi del Centro diurno Alzheimer gestito dall'Ente e del servizio residenziale denominato "Residenza Giuseppe e Margherita Achillini" posta all'ultimo piano del Centro Polifunzionale di Via G. Antonio Guattani, 17.

**Art. 2 - Altri Contributi ed oblazioni**

**€ 986.185,00**

L'articolo riguarda l'introito di contributi annuali pari a complessivi € 986.185,00 che sono destinati alla realizzazione di attività, servizi e progetti coerenti con le finalità statutarie dell'Ente, nonché altri Contributi ed oblazioni varie derivanti dall'utilizzo della sede di Via Guattani e della Chiesa di S. Caterina della Rosa, ed in particolare:

- € 100.000,00 da parte dell'ASP Opera Pia Asilo Savoia, quale Ente promotore, per l'attuazione e la copertura di tutte le spese sostenute per le attività della Residenza Giuseppe e Margherita Achillini, come da convenzione in essere tra le parti;
- € 400.000,00 da parte della Regione Lazio per l'istituzione di un servizio permanente di interesse regionale inerente alla reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso, come da Accordo di programma approvato con DGR 809/2018;
- € 409.785,00 da parte di Roma Capitale - Dipartimento per le politiche Sociali per lo svolgimento in collaborazione, di attività di interesse comune relative alla gestione di nuove modalità di residenzialità per persone anziane, presso la struttura, di proprietà di Roma Capitale, denominata Parco di Vejo - via Rocco Santoliquido, 88 - Palazzina C, - due comunità alloggio e una convivenza in semi-autonomia, come da Accordo di cui alla DGC 176/2019;
- € 76.400,00 quali contributi annuali destinati alla realizzazione di attività, servizi e progetti coerenti con le finalità statutarie dell'Ente, nonché altri Contributi ed oblazioni varie derivanti dall'utilizzo della sede di Via Guattani e della Chiesa di S. Caterina della Rosa

**Cap. 5 - Entrate Straordinarie**

**€ 5.302,45**

**Art. 1 - Sopravvenienze attive**

**€ 0,00**

**Art. 2 - Contributi straordinari da privati**

**€ 0,00**

**Art. 3 - Contributi straordinari da Enti**

**€ 5.302,45**

In questa voce sono stati previsti i contributi straordinari derivanti dal contributo a fondo perduto erogato dalla Regione a fronte del mutuo contratto dal Conservatorio per la ristrutturazione della facciata della Chiesa di Santa Caterina della Rosa ai Funari.

**TITOLO II - Movimento di capitali** € 459.084,23

**Cap. 6 - Entrate patrimoniali** € 459.084,23

**Art. 1 - Riscossione Titoli di Stato** € 459.084,23

**TITOLO III - Partite di giro** € 584.000,00

**Cap. 7 - Depositi e ritenute** € 584.000,00

Per le partite di giro è stato previsto per l'esercizio 2020 un accantonamento di € 584.000,00 commisurato ad una attenta analisi delle somme necessarie in relazione agli oneri a carico di terzi per le quali l'Istituto agisce quale sostituto di imposta. Ci si riferisce in particolare alle ritenute IRPEF, ai contributi previdenziali ed alle addizionali Regionali relative a contratti di collaborazione o dipendenti, nonché alle somme provenienti da altri Enti quali rimborsi di personale in comando, e l'accantonamento delle somme necessarie alle liquidazioni di cui all'art. 17<sup>ter</sup> del DPR 633/1972.

#### **Parte seconda - USCITE**

**TITOLO I - Spese Effettive** € 2.196.906,41

**Cap. 1 - Imposte e Tasse** € 164.000,00

In questo capitolo sono stati stanziati € 164.000,00 in considerazione del presunto carico fiscale che verrà sostenuto dall'Ente.

L'incidenza percentuale del capitolo 1 riferita al totale delle uscite effettive è pari all'7,47 per cento.

**Cap. 2 - Manutenzione ordinaria fabbricati**

**€ 29.200,00**

Sono state previste in detta voce € 500,00 per la manutenzione l'immobile di Via Caetani, € 1.000,00 per la manutenzione degli appartamenti di Via Leonori, € 1.000,00 per gli immobili di Castel di Leva, € 5.000,00 per gli immobili di Via Menichini; € 11.700.000,00 per la Struttura di Via Guattani ed € 10.000,00 per manutenzione ordinaria delle strutture socio assistenziali gestite dall'Ente.

Tali spese sono state preventivate in relazione all'ordinaria manutenzione necessaria in base alla tipologia dell'immobile ed al suo stato di conservazione.

L'incidenza percentuale del capitolo 2 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 1,33 per cento.

**Cap. 3 - Spese Bancarie**

**€ 16.988,76**

All'art. 1 del presente capitolo sono stati stanziati € 1.044,42 corrispondenti agli interessi passivi gravanti sul mutuo contratto per la ristrutturazione della facciata della Chiesa di S. Caterina della Rosa ai Funari.

All'art. 2 sono state invece stanziati € 6.000,00 per commissioni ed oneri bancari vari.

All'art. 3, sono stati stanziati € 9.944,34 corrispondenti alla quota capitale del mutuo succitato.

L'incidenza percentuale del capitolo 3 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 0,77 per cento.

**Cap. 4. -Legati**

**€ 1.000,00**

All'art. 1 "Legati (Festa di S. Caterina)", all'uopo istituiti è stato previsto lo stanziamento di € 1.000,00.

L'incidenza percentuale del capitolo 4 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 0,05 per cento.

**Cap. 5 - Personale ed Organi di Amministrazione**

**€ 230.587,50**

All'art. 1, è stato riportata l'indennità ridotta spettante al Consiglio di Amministrazione riferita, per le motivazioni già esplicitate in premessa e riferite alla trasformazione dell'Ente, al solo I semestre 2020.

All'art. 2 "Personale Dipendente", è stato preventivato un esborso di € 119.300,00 relativo al costo stimato per tre dipendenti cat. C3 ed un dipendente di categoria D7, oltre due P.O., alle PEO ed al costo per l'acquisto dei buoni pasto, così come previsto dal vigente CCNL

All'art. 3 "Fondo per la qualificazione del personale", è stata appostata, la somma di € 1.000,00 necessaria per i corsi di formazione e di aggiornamento in favore del personale dipendente.

All'art. 4 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi", è stata appostata la somma di € 15.000,00, e comprendenti lo stanziamento per l'erogazione dello straordinario, e le indennità accessorie.

All'art. 5 "Oneri Riflessi" è stata stanziata la somma di € 60.500,00 necessaria al sostenimento del costo complessivo stimato per i contributi previdenziali, assistenziali e fiscali gravanti sulle competenze del personale dipendente.

All'art. 7 "Collegio dei Revisori", è stata riportata la somma per il mese di gennaio, riferita all'attuale Collegio e la restante relativa a nuovo Organo di Revisione monocratico anno2020.

L'incidenza percentuale del capitolo 5 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 10,50 per cento.

**Cap. 6 - Spese di Amministrazione**

**€ 98.550,00**

Per l'esercizio 2020 sono state stanziato spese di amministrazione complessivamente pari a € 98.550,00 al fine di affrontare le spese necessarie alla organizzazione ed allo sviluppo delle attività dell'Ente.

Le voci principali sono quelle relative alle spese di Amministrazione che comprendono, tra l'altro, le utenze, le spese da sostenere per l'appalto del servizio di pulizie degli Uffici di Amministrazione, le spese legali e consulenze che comprendono il costo di un Consulente in materia fiscale e di lavoro; il costo per un consulente tecnico ed il costo per eventuali consulenze legali e professionali; inoltre € 15.000,00 per la copertura assicurativa degli stabili e delle opere d'arte; € 5.000,00 per l'acquisto di computer e rete informatica nonché l'acquisto di mobili ed arredi conformi alle direttive di legge sulla sicurezza nel lavoro.

L'incidenza percentuale del capitolo 6 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 4,49 per cento.

**Cap. 7 - Somme attività assistenziali** € **1.629.580,15**

**Art. 1 - Adempimenti ex Art. 1 Statuto** € **4.240,00**

È stata stanziata all'art. 1 la somma di € 4.240,00 necessaria per il pagamento delle spese di gestione del complesso monumentale della Chiesa di S. Caterina ai Funari nonché quelle relative alla Cripta di S. Martina ed alle spese per il servizio di culto presso la Casa di Riposo S. Eufemia.

I successivi articoli sono stati rimodulati rispetto al precedente esercizio per far fronte al contenimento dei costi che questa Amministrazione da qualche anno deve affrontare.

**Art. 2 - Gestione Servizi Casa di riposo S. Eufemia** € **394.414,00**

E' stato previsto un esborso complessivo di euro 394.414,00 così strutturato:

- € 173.000,00 necessarie alle spese del personale socio-sanitario
- € 221.414,00 necessarie alle spese di funzionamento del servizio (servizi di mensa e pulizie, utenze ecc.)

**Art. 3 - Gestione Servizi Centro diurno Alzheimer** € **302.461,15**

E' stato previsto, un esborso complessivo di € 302.4161,15 così strutturato:

- € 261.593,35 necessarie alle spese del personale impiegato nel servizio

- € 40.867,80 necessarie alle spese di funzionamento del servizio (servizi di mensa e pulizie, utenze ecc.)

**Art. 4 - Gestione Servizi Residenza Achillini** € 100.000,00

E' stato previsto un esborso complessivo di euro 100.000,00 così strutturato:

- € 65.900,00 necessarie alle spese del personale impiegato nel servizio
- € 34.100,00 necessarie alle spese di funzionamento del servizio (servizi di mensa e pulizie, utenze, attività ecc.)

**Art. 5 - Altri Progetti Socio Educativi Assistenziali** € 18.680,00

È stata stanziata all'art. 5 la somma di € 18.680,00 per altri Progetti Socio Educativi Assistenziali.

**Art. 6 - "Progetto Regionale integrazione pazienti post-comatosi"** € 400.000,00

È stata stanziata la somma di € 400.000,00 per la gestione da parte dell'Ente del Servizio derivante dall'accordo di programma approvato dalla Regione Lazio con DGR 809/2018. Nella posta sono inclusi anche i costi per il personale addetto al servizio.

**Art. 7 - "Struttura Parco di Vejo"** € 409.785,00

È stata stanziata la somma di € 409.785,00 per la gestione da parte dell'Ente del Servizio derivante dall'accordo approvato da Roma Capitale con DGC 176/2019. Nella posta sono inclusi i costi per il personale addetto al servizio.

L'incidenza percentuale del capitolo 7 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 74,18 per cento.

**Cap. 8 - Spese straordinarie** € 27.000,00

In tale capitolo è stata stanziata la somma di € 27.000,00 relativa alle manutenzioni straordinarie degli immobili di proprietà dell'Ente.

L'incidenza percentuale del capitolo 8 riferita al totale delle uscite effettive è pari al 1,23 per cento.

**TITOLO II - Movimento dei capitali** € 459.084,23

**Cap. 10 - Uscite Patrimoniali** € 459.084,23

**Art. 1 - Spese Incremento Patrimonio (art. 29 Regol.)** € 0,00

**Art. 2 - Acquisto Titoli di Stato** € 459.084,23

Corrisponde a quanto già imputato nella corrispondente voce in entrata.

**TITOLO III - Partite di giro** € 584.000,00

La voce ammonta ad € 584.000,00 e corrisponde a quanto già imputato nella corrispondente voci delle entrate in partita di giro alla quale si rimanda per i dettagli.

\*\*\*

**Riepilogo delle entrate e delle uscite e determinazione del Fondo di riserva**

Le entrate preventivate per l'esercizio 2020 ammontano complessivamente ad € 3.272.332,14. Le entrate effettive preventivate ammontano ad € 2.218.003,15. Il movimento di capitali in entrata ammonta invece ad € 459.084,23, e rappresenta le somme che sono attualmente investite in Titoli di Stato. Le partite di giro sono state determinate in € 584.000,00 complessivi, cui si sommano € 11.244,76 dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2019

Le uscite ammontano complessivamente ad € 3.272.332,14, di cui uscite effettive per € 2.196.906,41, movimento di capitali per € 459.084,23 nonché da € 584.000,00 relativi alle partite di giro in uscita che trovano esatta compensazione con le partite di giro in entrata.

Per differenza si ha un fondo di riserva pari ad € 32.341,50 utilizzabile in corso di sostenimento di spese non preventivate e non preventivabili in sede di redazione del presente bilancio preventivo.

In conclusione si ritiene che il bilancio di previsione per l'esercizio 2020, compilato in conformità al modello di cui all'art. 23 del regolamento di contabilità R.D. 5 febbraio 1991 n. 99 e secondo i criteri dettati dalla legge 17 luglio 1990 n. 6972, evidenzia le attuali risorse

dell'Istituto e la loro esatta utilizzazione, e costituisce le linee guida che l'Ente intende seguire per il miglioramento e l'implementazione della propria attività istituzionale.

Il Responsabile Amministrativo

Valentina Bonaldi



Il Presidente

Emanuela Placidi





## VERBALE RIUNIONE STRAORDINARIA DEL COLLEGIO DEI REVISORI

N. 01/2020

Il giorno 14 del mese di febbraio dell'anno 2020, alle ore 10.00, presso lo studio del Presidente del Collegio dei Revisori, Dott. Nicola Spinelli, sito in Frascati (RM) via di Grotte Maria n. 28, si è riunito, giusta convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- dott. Nicola Spinelli, in qualità di Presidente;
- dott. Marco Junior Mariani, in qualità di Componente;
- dott.ssa Graziella Nuzzo, in qualità di Componente;

per discutere in merito al bilancio di previsione per l'esercizio 2020

Premesso che:

- 1) con nota email del 06.12 u.s. l'Ente trasmetteva al Presidente del Collegio dei Revisori nota prot. n. U 0986235 del 04.12.2019 della Regione Lazio con la quale veniva chiesto il bilancio previsionale per l'anno 2020 in vista dell'imminente trasformazione dell'Ente in Azienda pubblica di servizi alla persona;
- 2) che unitamente alla nota della Regione Lazio l'Ente trasmetteva la bozza di bilancio previsionale per l'anno 2020, priva di relazione morale;
- 3) che con email del 16.12.2019 il Collegio richiedeva all'Ente la trasmissione della relazione morale predisposta dall'organo amministrativo. Relazione successivamente ricevuta;
- 4) con email del 11.02.2020 a seguito di scambio corrispondenza tra l'Ente e la Regione Lazio in tema di trasformazione dello stesso da IPAB ad Azienda Pubblica di Servizi alla Persona è emersa la necessità di procedere con una variazione di bilancio preventivo per l'esercizio 2019 e del bilancio preventivo dell'Ente per l'anno 2020;
- 5) con email del 12.02.2020 veniva per tanto trasmesso al Collegio dei Revisori la nuova versione del bilancio preventivo così come redatta dall'Ente;

il Collegio inizia la discussione della documentazione ricevuta

Il bilancio preventivo redatto per l'esercizio 2019 nella nuova versione rispetto a quello precedentemente stilato, riporta le seguenti variazioni:

### Parte II Uscita

Cap. 5 art. 3 "Oneri Riflessi"	+ € 5.300,00
Cap. 7 art. 4 "Gestione Servizi Residenza Regina Margherita"	+ € 17.000,00
Fondo di Riserva	- € 17.300,00

per effetto delle variazioni di cui sopra:

il Capitolo 5 art. 5 - Parte II Uscita - aumenta da	€ 60.236,70 ad € 65.536,70;
il Capitolo 7 art. 4 - Parte II Uscita - aumenta da	€ 77.650,00 ad € 89.650,00;
il Fondo di Riserva - diminuisce da	€ 32.250,43 ad € 14.950,43;

Il Collegio rende noto che su tale bilancio ha già condotto le opportune valutazioni, attraverso analisi ed attività di verifica su campione statistico, così come evidenziato nei precedenti verbali di verifica, avendo attestato la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione rilevabili dalle scritture contabili e dai



documenti connessi. Il Collegio rappresenta altresì che è in carica dal 9 gennaio 2019 e, considerate le variazioni su esposte,

*il Collegio esprime parere favorevole a tali variazioni.*

In merito alle variazioni del bilancio preventivo per l'esercizio 2020, di cui si allega nuova versione così come ricevuta dall'Ente (All. I), il Collegio confermando quanto riportato nel verbale dello scorso 17.12.2019 - che si richiama integralmente - con la quale veniva espresso parere favorevole al bilancio di previsionale per l'anno 2020, sotto il punto di vista della nota metodologica seguita e dei criteri adottati dall'organo amministrativo, nonché in merito alle criticità già sottolineate dal Collegio in quella sede, ritenendo il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 oltre che nella formulazione originaria anche nella successiva variazione, redatto in conformità del modello di cui all'art. 23 del regolamento di contabilità R.D. 5 febbraio 1981 n. 99 e secondo i criteri della Legge 17 luglio 1990 n. 6972, e che lo stesso è stato elaborato secondo i principi di prudenza, coerenza e congruità

*il Collegio esprime il proprio parere favorevole sulla proposta di bilancio previsionale per l'esercizio 2020.*

La seduta è terminata alle ore 11.30

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

*Dott. Nicola Spinelli (Presidente)*

*Dott. Marco Junior Mariani (Componente)*

*Dott.ssa Graziella Nuzzo (Componente)*



Allegati:

1. Deliberazione CdA IRAS n. 49 del 3 dicembre 2019;
2. Previsionale Bilancio 2020;
3. Relazione al Bilancio di Previsione 2020;
4. Verbale del Collegio dei Revisori n. 8 del 17 dicembre 2019;

