



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

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

**CONTO CONSUNTIVO**

**DELL'AMMINISTRAZIONE**

**PER L'ESERCIZIO 2018**

**AVVERTENZA**

La materia del Conto Economico si desume in cifre complesse dai Titoli del Conto Finanziario del Tesoriere relativi alle Entrate e Spese effettive, alle quali si aggiungono le sopravvenienze attive e passive, per dimostrare esattamente la differenza finale che ha subito il seguente Stato dei Capitali in confronto di quelle dell'anno antecedente.



**IL CONTO FINANZIARIO**  
DEL TESORIERE (CASSIERE O CONTABILE) HA, PERCIO', IL SEGUENTE RISULTATO :

**A**      CONTO DI CASSA

1	Fondo cassa esistente ad inizio esercizio		5.824,38
2	Ammontare delle somme riscosse		
	a in conto competenza	1.395.439,14	
	b in conto residuo	222.441,13	
			1.617.880,27
3	Totale liquidità		1.623.704,65
4	Ammontare dei pagamenti eseguiti		
	c in conto competenza	1.468.436,23	
	d in conto residuo	135.949,49	
			1.604.385,72
5	Fondo cassa a fine esercizio		19.318,93

**B**      AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

6	Entrate accertate nell'esercizio		2.083.066,04
7	Spese impegnate nell'esercizio		2.087.647,39
8	Disavanzo dell'esercizio		-4.581,35

**C**      AVANZO COMPLESSIVO FINE ESERCIZIO

Residui risultanti a fine esercizio			
9	attivi		
	e dell'esercizio	687.626,90	
	f anni precedenti	701.841,68	
			1.389.468,58
10	passivi		
	g dell'esercizio	619.211,16	
	h anni precedenti	969.628,08	
			1.588.839,24
11	differenza		-199.370,66
12	fondo cassa a fine esercizio		19.318,93
13	Disavanzo Complessivo per l'esercizio		-180.051,73

IL RESPONSABILE AMM.VO  
Valentina Bonaldi




IL PRESIDENTE  
Emanuela Placidi





ESERCIZIO FINANZIARIO 2018  
 QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CAUSA

	C O N T O		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO .....	0,00	0,00	5.824,36
RESCUSSIONE (+) .....	213.802,75	1.401.957,52	1.615.760,27
PAGAMENTI (-) .....	128.124,25	1.476.260,49	1.604.384,74
	DIFFERENZA		19.379,62
RISCOSSIONI NON REGOLARIZZATE DALL'ENTE CON REVERSALI .....			
PAGAMENTI NON REGOLARIZZATI DALL'ENTE CON MANDATI .....			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE DALL'ENTE CON MANDATI .....			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 .....			19.379,62

IL TEFERENTE  
 INTERA SOSPESA

ANNOZZIONI DEL TESORIERE



**CONTO ECONOMICO**

delle rendite e spese delle sopravvenienze attive e passive dell'Esercizio 2018

Descrizione dei titoli	Somme	
	parziali	totali
<b>Rendite e spese</b>		
Parte I Entrate effettive	1.692.047,55	
Parte II Uscite effettive	1.676.719,45	
Eccedenza delle Entrate		15.328,10
<b>Sopravvenienze e insussistenze</b>		
A) Nei residui :		
attivi :		
maggiori residui attivi	0,00	
minori residui passivi	542.211,16	
	<hr/>	
	542.211,16	
passivi :		
minori residui attivi	463.274,37	
maggiori residui passivi	0,00	
	<hr/>	
	463.274,37	
		78.936,79
B) Nel patrimonio :		
attivi		
o	0,00	
passivi		
o	0,00	
	<hr/>	
	0,00	
Eccedenza sopravvenienze attive o passive		78.936,79
Risultato Economico		<hr/> <hr/> 94.264,89

STATO DEI CAPITALI

Descrizione dei titoli	Al principio dell'Esercizio		Alla fine dell'Esercizio	
	Somme parziali	Somme totali	Somme parziali	Somme totali
PARTE PRIMA				
Patrimonio effettivo				
ATTIVO				
1 - Proprietà immobiliari	8.769.625,47		8.769.625,47	
2 - Mobili e attrezzature	87.401,93		87.401,93	
3 - Titoli di Stato	1.473.326,12		1.473.326,12	
4 - Liquidità investita	0,00		0,00	
5 - Spese incremento patrimonio imm. (art. 29 Reg)	68.860,49		88.769,94	
6 - Altre attività patrimoniali	-		-	
		10.399.214,01		10.419.123,46
Cose di Terzi				
ATTIVO				
1 - Ricevimento di depositi a cauzione e custodia	0,00		0,00	
		0,00		0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>10.399.214,01</b>		<b>10.419.123,46</b>



**STATO DEI CAPITALI**

Descrizione dei titoli	Al principio dell'Esercizio		Alla fine dell'Esercizio	
	Somme parziali	Somme totali	Somme parziali	Somme totali
Totale attivo		10.399.214,01		10.419.123,46
PASSIVITA'				
1 - Mutui passivi	73.629,53		64.760,09	
		73.629,53		64.760,09
Cose di Terzi				
PASSIVITA'				
1 - Restituzione depositi a cauzione e custodia	0,00		-	
		0,00		0,00
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		73.629,53		64.760,09
<b>NETTO PATRIMONIALE</b>		10.325.584,48		10.354.363,37

Descrizione dei titoli	Inizio esercizio	Variazioni	Alla fine dell'Esercizio	
			Somme parziali	Somme totali
<b>PARTE I</b>				
Netto Patrimoniale	10.325.584,48	28.778,89		10.354.363,37
<b>PARTE II</b>				
Situazione Amministrativa				
Attivo				
Rimanenza in cassa	5.824,38	13.494,55	19.318,93	
Residui Attivi	1.387.557,18	1.911,40	1.389.468,58	
	1.393.381,56	15.405,95	1.408.787,51	
Passivo				
Deficienza di cassa	0,00		0,00	
Residui passivi	1.647.788,73	-58.949,49	1.588.839,24	
	1.647.788,73	-58.949,49	1.588.839,24	
(Disavanzo Amm.vo)	-254.407,17	74.355,44		-180.051,73
Attività netta all'inizio dell'es. 2018	10.325.584,48			
Attività netta compl. all'inizio dell'es. 2018	10.071.177,31			
Aumento o diminuzione netto patrimoniale	28.778,89			
Attività netta alla fine dell'esercizio	10.099.956,20			
Risultato della gestione economica	74.355,44			
Attività netta complessiva alla fine dell'es. 2018	10.174.311,64		0,00	10.174.311,64

IL RESPONSABILE AMM.VO

Valentina Bonaldi




IL PRESIDENTE  
Emanuela Placidi



# CONTO FINANZIARIO

## DELL'ESERCIZIO 2018

reso dal Tesoriere INTESA SANPAOLO SpA

per gli

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

### Parte I - Entrata

#### Riassunto Generale

Fondo Cassa e Residui Attivi degli esercizi precedenti	€	930.107,19
Titolo I - Entrate Effettive	€	1.692.047,55
Titolo II - Movimento di Capitali	€	0,00
Titolo III - Partite di Giro	€	391.018,49
		<hr/>
Totale Generale dell'Entrata	€	3.013.173,23
		<hr/> <hr/>

#### AVVERTENZA

La materia di questo Conto Finanziario va divisa e classificata in Titoli, Capitoli ed articoli, col medesimo ordine del Bilancio di Previsione secondo l'art. 23 del Regolamento ed il modello lett. A

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme ammesse		
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale
			<u>RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017</u>	Es. 2016 e prec.	Es. 2017	
I	1		<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>			
		1	Tenuta Castel di Leva	64.796,76	33.513,11	98.309,87
		2	Via Leonori	14.810,64	22.145,19	36.955,83
		3	Via Menichini/Gherardini	115.965,45	12.543,94	128.509,39
				195.572,85	68.202,24	263.775,09
	2		<u>ALTRE ENTRATE</u>			
		1	Rimborsi Vari	18.888,49	-	18.888,49
		2	Entrate Diverse	381.265,80	-	381.265,80
				400.154,29	-	400.154,29
	4		<u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI-ASS.LI</u>			
		1	Prestaz. Serv. socio-ed.-ass.li Centro S. Eufemia	-	90.507,65	90.507,65
		3	Altri Contributi ed Oblazioni	-	12.500,00	12.500,00
				-	103.007,65	103.007,65
	5		<u>ENTRATE STRAORDINARIE</u>			
		3	Contributi straordinari da enti	451.572,19	-	451.572,19
				451.572,19	-	451.572,19
II	7		<u>ENTRATE PATRIMONIALI</u>			
		1	Riscossione Titoli di Stato	5.246,00	-	5.246,00
				5.246,00	-	5.246,00
III	8		<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>			
		1	Depositi e Ritenute Varie	-	1.016,66	1.016,66
		2	IRPEF alla fonte	18.182,49	-	18.182,49
		3	Previdenziali	5.638,50	170,65	5.809,15
		4	Addizionali	-	53,16	53,16
		5	Fondo economale	-	1.500,00	1.500,00
		6	Registrazione contratti	4.688,91	1.297,65	5.986,56
		9	Spese ed oneri in c/terzi	36.190,50	66.976,08	103.166,58
		11	Oneri Condominiali	-	18.113,89	18.113,89
		12	Personale Comandato	-	9.973,47	9.973,47
				64.700,40	99.101,56	163.801,96
			<u>TOTALE RESIDUI ATTIVI</u>	1.117.245,73	270.311,45	1.387.557,18

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
7.818,93	90.490,94	98.309,87			0,00	
2.315,85	34.639,98	36.955,83			0,00	
2.344,73	126.164,66	128.509,39			0,00	
12.479,51	251.295,58		263.775,09	-	-	
-	18.888,49	18.888,49			0,00	
16.000,00	365.265,80	381.265,80			0,00	
16.000,00	384.154,29		400.154,29	-	-	
90.499,75	-	90.499,75			7,90	
12.500,00	-	12.500,00			0,00	
102.999,75	-		102.999,75	-	7,90	
-	10.572,19	10.572,19			441.000,00	
-	10.572,19		10.572,19	-	441.000,00	
-	5.246,00	5.246,00			-	
-	5.246,00		5.246,00	-	-	
-	1.016,66	1.016,66			0,00	
-	18.182,49	18.182,49			0,00	
-	5.638,50	5.638,50			170,65	
-	-	-			53,16	
-	1.500,00	1.500,00			0,00	
724,82	5.140,05	5.864,87			121,69	
76.151,51	5.140,05	81.291,56			21.875,02	
4.158,02	13.955,87	18.113,89			0,00	
9.927,52	-	9.927,52			45,95	
90.961,87	50.573,62		141.535,49	-	22.266,47	
222.441,13	701.841,68		924.282,81		463.274,37	

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme ammesse		
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale
I			<b>TITOLO I</b> <b><u>ENTRATE EFFETTIVE</u></b>			
		1	<b><u>CANONI DI LOCAZIONE</u></b>			
		1	Tenuta Castel di Leva	371.559,72	-	371.559,72
		2	Via Leonori	91.283,16	-	91.283,16
		3	Via Menichini/Gherardini	143.092,44	-	143.092,44
		4	Altri	24.000,00	-	24.000,00
				629.935,32	-	629.935,32
		2	<b><u>ALTRE ENTRATE</u></b>			
		1	Rimborsi Vari	20.000,00	-	20.000,00
		2	Entrate Diverse	-	-	-
				20.000,00	-	20.000,00
		3	<b><u>INTERESSI ATTIVI</u></b>			
		1	Interessi su titoli	10.000,00	-	10.000,00
		2	Interessi c/c bancario	2.500,00	-	2.500,00
		3	Interessi legali su tardati pagamenti	1.000,00	-	1.000,00
				13.500,00	-	13.500,00
		4	<b><u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI-ASS.LI</u></b>			
		1	Prestaz. Serv. socio-ed.-ass.li Centro S. Eufemia	644.290,04	-	644.290,04
		2	Prestaz. Serv. socio-ed.-ass.li Centro Asilo della Patria	-	-	-
		3	Altri Contributi ed Oblazioni	226.400,00	400.000,00	626.400,00
				870.690,04	400.000,00	1.270.690,04
		5	<b><u>ENTRATE STRAORDINARIE</u></b>			
		1	Sopravvenienze attive	-	-	-
		2	Contributi straordinari da privati	1.500,00	-	1.500,00
		3	Contributi Straordinari da Enti	7.067,41	-	7.067,41
				8.567,41	-	8.567,41
			<b><u>TOTALE ENTRATE EFFETTIVE</u></b>	1.542.692,77	400.000,00	1.942.692,77

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
264.050,62	108.483,03	372.533,65		973,93		
65.460,36	16.323,15	81.783,51			9.499,65	
126.516,86	9.500,58	136.017,44			7.075,00	
31.197,48	-	31.197,48		7.197,48		
487.225,32	134.306,76		621.532,08	8.171,41	16.574,65	
188,00	-	188,00			19.812,00	
-	-	-				
188,00	-		188,00	-	19.812,00	
4.636,26	-	4.636,26			5.363,74	
-	-	-			2.500,00	
-	-	-			1.000,00	
4.636,26	-		4.636,26	-	8.863,74	
482.418,68	44.662,43	527.081,11			117.208,93	
-		-			-	
133.307,14	400.000,00	533.307,14			93.092,86	
615.725,82	444.662,43		1.060.388,25	-	210.301,79	Decreto Comm. 22/2018
-	-	-				
-	-	-			1.500,00	
5.302,96	-	5.302,96			1.764,45	
5.302,96	-		5.302,96	-	3.264,45	
1.113.078,36	578.969,19	-	1.692.047,55	8.171,41	258.816,63	

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme ammesse		
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale
II			TITOLO II			
			<u>MOVIMENTO DI CAPITALI</u>			
	7		<u>ENTRATE PATRIMONIALI</u>			
		1	Riscossione Titoli di Stato	1.473.326,12		1.473.326,12
				1.473.326,12	-	1.473.326,12
			<u>TOTALE MOVIMENTO DI CAPITALI</u>	1.473.326,12	-	1.473.326,12



Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
-	-	-			1.473.326,12	
-	-		-	-	1.473.326,12	
-	-	-	-	-	1.473.326,12	

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme ammesse		
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale
III	8		TITOLO III			
			<u>PARTITE DI GIRO</u>			
			<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>			
		1	Depositi e ritenute varie	36.000,00	-	36.000,00
		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	5.000,00	17.000,00
		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	-	1.000,00
		8	Arrotondamenti e rettifiche	500,00	-	500,00
		9	Spese ed oneri in c/terzi	100.000,00	-	100.000,00
		10	Art. 17-TER DPR 633/1972	100.000,00	-	100.000,00
11	Oneri condominiali	35.000,00	-	35.000,00		
12	Personale comandato	50.000,00	-	50.000,00		
			493.500,00	37.000,00	530.500,00	
<u>TOTALE PARTITE DI GIRO</u>				493.500,00	37.000,00	530.500,00

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
10.465,00	-	10.465,00			25.535,00	
96.071,51	2.235,88	98.307,39			11.692,61	prot. n. 2204-14/12/2018
54.740,47	-	54.740,47			15.259,53	prot. n. 2204-14/12/2018
10.867,07	457,88	11.324,95			5.675,05	prot. n. 2204-14/12/2018
1.500,00	-	1.500,00			1.500,00	
3.211,05	1.679,95	4.891,00			3.109,00	prot. n. 2204-14/12/2018
63,56	-	63,56			936,44	
-	4,00	4,00			496,00	
13.296,25	53.475,34	66.771,59			33.228,41	
58.597,19	174,00	58.771,19			41.228,81	
3.066,64	31.826,67	34.893,31			106,69	
30.482,04	18.803,99	49.286,03			713,97	
282.360,78	108.657,71		391.018,49	-	139.481,51	
282.360,78	108.657,71	-	391.018,49	-	139.481,51	

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme ammesse		
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale
			<b><u>RIEPILOGO DELL'ENTRATA</u></b>			
			<i>avanzo di cassa al 31/12/2017</i>			
			<i>RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017</i>			1.387.557,18
I			<i>ENTRATE EFFETTIVE</i>	1.542.692,77	400.000,00	1.942.692,77
II			<i>MOVIMENTO DI CAPITALI</i>	1.473.326,12	-	1.473.326,12
III			<i>PARTITE DI GIRO</i>	493.500,00	37.000,00	530.500,00
			<i>Disavanzo Amm.ne presunto al 31/12/17</i>	- 360.176,92		
			<b><u>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</u></b>	3.149.341,97	437.000,00	5.334.076,07

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
5.824,38			5.824,38			
222.441,13	701.841,68	-	924.282,81	-	463.274,37	
1.113.078,36	578.969,19		1.692.047,55	8.171,41	258.816,63	
-	-		-	-	1.473.326,12	
282.360,78	108.657,71		391.018,49	-	139.481,51	
1.623.704,65	1.389.468,58		3.013.173,23	8.171,41	2.334.898,63	



# CONTO FINANZIARIO

## DELL'ESERCIZIO 2018

reso dal Tesoriere INTESA SANPAOLO SpA

per gli

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

### Parte II - Uscita

#### Riassunto Generale

Residui Passivi degli esercizi precenti	€	1.105.577,57
Titolo I - Uscite Effettive	€	1.676.719,45
Titolo II - Movimento di Capitali	€	19.909,45
Titolo III - Partite di Giro	€	391.018,49
		<hr/>
Totale Generale dell'Uscita	€	3.193.224,96
		<hr/> <hr/>

#### AVVERTENZA

La materia di questo Conto Finanziario va divisa e classificata in Titoli, Capitoli ed articoli, col medesimo ordine del Bilancio di Previsione secondo l'art. 23 del Regolamento ed il modello lett. A

Classif. del del Bilancio			Somme stanziare				
Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive
			<u>RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017</u>	Es. 2016 e prec.	Es. 2017		
I	1		<u>IMPOSTE E TASSE</u>				
		1	Imposte e Tasse	-	14.303,83	-	14.303,83
				-	14.303,83	-	14.303,83
	2		<u>MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI</u>				
		5	Manutenzione Via Guattani	-	634,40	-	634,40
				-	634,40	-	634,40
	5		<u>PERSONALE E ORGANI SI AMM.NE</u>				
		2	Personale Dipendente	-	16.773,75	-	16.773,75
		5	Oneri riflessi	-	3.060,81	-	3.060,81
				-	19.834,56	-	19.834,56
	6		<u>SPESE D'AMMINISTRAZIONE</u>				
		1	Generali di amministrazione	1.270,48	1.347,27	-	2.617,75
		4	Registrazione contratti di locazione	-	1.022,93	-	1.022,93
				1.270,48	2.370,20	-	3.640,68
	7		<u>ATTIVITA' ASSISTENZIALI</u>				
		1	Adempimenti ex art. 1 Statuto	3.000,00	-	-	3.000,00
		2	Gestione casa di Riposo S. Eufemia	-	17.280,58	-	17.280,58
		3	Gestione Servizi Centro Diurno Alzheimer	-	4.675,55	-	4.675,55
		4	Gestione Servizi Asilo della Patria	-	2.838,17	-	2.838,17
		5	Gestione servizi Residenza Regina Margherita	-	4.182,60	-	4.182,60
				3.000,00	28.976,90	0,00	31.976,90
	8		<u>SPESE STRAORDINARIE</u>				
		4	Manutenzione Varie Straordinarie	-	25.000,00	-	25.000,00
		5	Progettazione e Direzione Lavori Straord.	-	4.712,00	-	4.712,00
		6	Spese per contenziosi in corso	3.366,79	-	-	3.366,79
		8	realizzazione Servizi Centro S. Caterina ex DGR 120/2012	414.294,61	-	-	414.294,61
				417.661,40	29.712,00	-	447.373,40
II	9		<u>USCITE PATRIMONIALI</u>				
		1	Spese incremento Patrimonio	9.086,26	1.270,00	-	10.356,26
		2	Acquisto titoli di Stato	937.522,42	-	-	937.522,42
				946.608,68	1.270,00	-	947.878,68
III	10		<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>				
		1	Depositi e ritenute varie	108.117,66	18.028,98	-	126.146,64
		2	Irpef alla fonte	-	2.293,28	-	2.293,28
		5	Fondo Economale	-	1.500,00	-	1.500,00
		6	Registrazioni Contratti	-	310,01	-	310,01
		9	Spese ed Oneri c/terzi	7.040,00	34.817,86	-	41.857,86
		10	Art. 17-ter DPR 633/72	-	7.645,44	-	7.645,44
		11	Spese ed Oneri c/terzi	-	2.393,05	-	2.393,05
				115.157,66	66.988,62	-	182.146,28
			<u>TOTALE RESIDUI PASSIVI</u>	1.483.698,22	164.090,51	-	1.647.788,73



Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Pagate	Da pagare o Residui passivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
14.303,83	-	14.303,83			-	
14.303,83	-		14.303,83	-	-	
634,40	-	634,40			-	
634,40	-		634,40	-	-	
5.512,50	11.261,25	16.773,75			-	
0,00	3.060,81	3.060,81			-	
5.512,50	14.322,06		19.834,56	-	-	
440,55	2.177,20	2.617,75			-	
-	1.022,93	1.022,93			-	
440,55	3.200,13		3.640,68	-	-	
3.000,00	-	3.000,00			-	
15.931,98	1.195,60	17.127,58			153,00	
4.675,55	-	4.675,55			-	
2.838,17	-	2.838,17			-	
4.182,60	-	4.182,60			-	
30.628,30	1.195,60		31.823,90	-	153,00	
-	25.000,00	25.000,00			-	
3.552,64	1.159,00	4.711,64			0,36	
-	3.366,79	3.366,79			-	
8.093,03	0,00	8.093,03			406.201,58	
11.645,67	29.525,79		41.171,46	-	406.201,94	
1.268,80	9.086,26	10.355,06			1,20	
-	802.403,08	802.403,08			135.119,34	
1.268,80	811.489,34		812.758,14	-	135.120,54	
19.511,48	106.635,16	126.146,64			-	
2.192,37	-	2.192,37			100,91	
-	1.500,00	1.500,00			-	
-	-	-			310,01	
41.847,40	-	41.847,40			10,46	
7.331,14	-	7.331,14			314,30	
633,05	1.760,00	2.393,05			-	
71.515,44	109.895,16		181.410,60	-	735,68	
135.949,49	969.628,08	-	1.105.577,57	-	542.211,16	

Classif. del del Bilancio			Somme stanziare				
Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive
I			<b>TITOLO I</b>				
			<b><u>SPESE EFFETTIVE</u></b>				
	1		<b><u>IMPOSTE E TASSE</u></b>				
		1	Imposte e tasse	150.000,00	-	16.700,00	133.300,00
				150.000,00	-	16.700,00	133.300,00
	2		<b><u>MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI</u></b>				
		1	Manutenzione Via M. Caetani	1.000,00	-	-	1.000,00
		2	Manutenzione Via A. Leonori	1.000,00	-	-	1.000,00
		3	Manutenzione Castel di Leva	1.000,00	-	900,00	100,00
		4	Manutenzione Via Menichini/Gherardini	5.000,00	900,00	-	5.900,00
		5	Manutenzione Via Guattani	8.000,00	-	-	8.000,00
		6	Manutenzione strutture socio-ass.li	8.000,00	-	-	8.000,00
				24.000,00	900,00	900,00	24.000,00
	3		<b><u>SPESE BANCARIE</u></b>				
		1	Interessi passivi su mutui	2.117,79	-	-	2.117,79
		2	Commissioni e oneri bancari	1.500,00	3.000,00	-	4.500,00
		3	Rata mutuo passivo	8.869,44	-	-	8.869,44
				12.487,23	3.000,00	-	15.487,23
	4		<b><u>CANONI E LEGATI</u></b>				
		1	Legati ( Festa di S. Caterina )	2.500,00	-	-	2.500,00
		2	Altri Legati	-	-	-	-
				2.500,00	-	-	2.500,00
	5		<b><u>PERSONALE E ORGANI DI AMMINISTRAZIONE</u></b>				
		1	CdA e Revisori	0,00	6.000,00	-	6.000,00
		2	Personale Dipendente	124.000,00	20.500,00	-	144.500,00
		3	Fondo per riqualificazione personale	2.000,00	5.300,00	-	7.300,00
		4	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi	22.000,00	-	5.300,00	16.700,00
		5	Oneri Riflessi	45.000,00	2.000,00	-	47.000,00
				193.000,00	33.800,00	5.300,00	221.500,00
	6		<b><u>SPESE D'AMMINISTRAZIONE</u></b>				
		1	Generali d'Amministrazione	25.300,00	2.300,00	-	27.600,00
		2	Postali ed Utenze	8.000,00	-	-	8.000,00
		3	Legali e Consulenze	40.000,00	-	-	40.000,00
		4	Registrazione Contratti di Locazione	6.000,00	1.000,00	-	7.000,00
		5	Cancelleria	4.000,00	-	-	4.000,00
		6	Assicurazioni	15.000,00	-	-	15.000,00
		7	Acq. e Manutenzione Mobili ed Attrezzature	2.000,00	-	-	2.000,00
		8	Interessi su depositi cauzionali	1.500,00	-	-	1.500,00
				101.800,00	3.300,00	-	105.100,00
			a riportare	483.787,23	41.000,00	22.900,00	501.887,23

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Pagate	Da pagare o Residui passivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
98.084,67	35.215,33	133.300,00			-	Decreto Comm. n. 13/2018
98.084,67	35.215,33		133.300,00	-	-	
463,60	-	463,60			536,40	
-	-	-			1.000,00	
-	-	-			100,00	Determina Dir. n.24/2018
5.674,00	-	5.674,00			226,00	Determina Dir. n.24/2018
4.732,06	2.562,00	7.294,06			705,94	
1.464,00	4.769,20	6.233,20			1.766,80	
12.333,66	7.331,20		19.664,86	-	4.335,14	
2.117,78	-	2.117,78			0,01	
4.332,13	-	4.332,13			167,87	Decreto Comm. n. 13/2018
8.869,44	-	8.869,44			-	
15.319,35	-		15.319,35	-	167,88	
652,00	-	652,00			1.848,00	
-	-	-			-	
652,00	-		652,00	-	1.848,00	
0,00	6.000,00	6.000,00			-	Decreto Comm. n. 23/2018
128.427,04	14.955,79	143.382,83			1.117,17	Decreto Comm. n. 13/2018
248,88	6.954,40	7.203,28			96,72	Determina Dir. n.35/2018
11.993,85	-	11.993,85			4.706,15	Determina Dir. n.35/2018
41.029,01	4.661,38	45.690,39			1.309,61	Decreto Comm. n. 13/2018
181.698,78	32.571,57		214.270,35	-	7.229,65	
24.368,11	1.549,25	25.917,36			1.682,64	Decreto Comm. n. 13/2018
3.616,56	4.196,35	7.812,91			187,09	
30.106,97	7.863,31	37.970,28			2.029,72	
3.190,56	-	3.190,56			3.809,44	Decreto Comm. n. 13/2018
3.522,33	-	3.522,33			477,67	
13.500,01	-	13.500,01			1.499,99	
1.997,99	-	1.997,99			2,01	
-	-	-			1.500,00	
80.302,53	13.608,91		93.911,44	-	11.188,56	
388.390,99	88.727,01		477.118,00	-	24.769,23	

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme stanziare			
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive
			riporto	483.787,23	41.000,00	22.900,00	501.887,23
I	7		<u>ATTIVITA' SOCIO-ED.-ASSISTENZIALI</u>				
		1	Adempimenti ex Art. 1 Statuto	5.000,00	-	-	5.000,00
		2	Gestione servizi Casa di Riposo S. Eufemia	340.000,00	12.000,00	-	352.000,00
		3	Gestione servizi Centro Diurno Alzheimer	320.000,00	5.900,00	-	325.900,00
		4	Gestione servizi Asilo della Patria	-	-	-	-
		5	Gestione servizi Residenza Regina Margherita	129.300,00	-	30.000,00	99.300,00
		6	Altri Progetti Socio Ed.vi Ass.li	5.000,00	400.000,00	-	405.000,00
				799.300,00	417.900,00	30.000,00	1.187.200,00
	8		<u>SPESE STRAORDINARIE</u>				
		1	Manutenzione Via M. Caetani	-	-	-	-
		2	Manutenzione Via A. Leonori	1.000,00	-	-	1.000,00
		3	Manutezione Castel di Leva	1.000,00	-	-	1.000,00
		4	Manutenzioni Varie straordinarie	10.000,00	-	-	10.000,00
		5	Progettazione e Direzione Lavori straordinari	-	-	-	-
		6	Spese per contenziosi in corso	12.000,00	-	-	12.000,00
		7	Manutenzione strutture socio-assistenziali	10.000,00	-	-	10.000,00
				34.000,00	-	-	34.000,00
<b>TOTALE SPESE EFFETTIVE</b>				1.317.087,23	458.900,00	52.900,00	1.723.087,23

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Pagate	Da pagare o Residui passivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
388.390,99	88.727,01		477.118,00	-	24.769,23	
1.831,06	251,74	2.082,80			2.917,20	
305.653,00	46.092,56	351.745,56			254,44	Decreto Comm. n. 13/2018
318.592,63	7.307,37	325.900,00			-	Decreto Comm. n. 13/2018
-	-	-			-	
81.660,89	12.847,63	94.508,52			4.791,48	Decreto Com. n. 13/2018
900,00	400.000,00	400.900,00			4.100,00	Decreto Comm. n. 22/2018
708.637,58	466.499,30		1.175.136,88	-	12.063,12	
-	-	-			-	
1.000,00	-	1.000,00			-	
146,40	-	146,40			853,60	
1.808,65	7.961,72	9.770,37			229,63	
-	-	-			-	
4.377,47	-	4.377,47			7.622,53	
1.903,20	7.267,13	9.170,33			829,67	
9.235,72	15.228,85		24.464,57	-	9.535,43	
1.106.264,29	570.455,16		1.676.719,45	-	46.367,78	

Classif. del del Bialncio			Descrizione degli articoli	Somme stanziare			
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive
II			TITOLO II				
			<u>MOVIMENTO DI CAPITALI</u>				
	9		<u>USCITE PATRIMONIALI</u>				
			1 Spese incremento patrimonio immobiliare (art. 29 Reg.)	600.000,00	-	-	600.000,00
			2 Acquisto titoli di Stato	873.326,12	-	-	873.326,12
				1.473.326,12	-	-	1.473.326,12
			<u>TOTALE MOVIMENTO CAPITALI</u>	1.473.326,12	-	-	1.473.326,12

Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Pagate	Da pagare o Residui passivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
19.909,45	-	19.909,45			580.090,55	
-	-	-			873.326,12	
19.909,45	-		19.909,45	-	1.453.416,67	
19.909,45	-		19.909,45	-	1.453.416,67	

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Somme stanziare			
Titolo	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive
III	10		TITOLO III				
			<u>PARTITE DI GIRO</u>				
			<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>				
		1	Depositi e ritenute varie	36.000,00	-	-	36.000,00
		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	5.000,00	-	17.000,00
		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	-	-	1.000,00
		8	Arrotondamenti e rettifiche	500,00	-	-	500,00
		9	Spese e oneri c/terzi	100.000,00	-	-	100.000,00
		10	Art. 17-TER DPR 633/1972	100.000,00	-	-	100.000,00
		11	Oneri condominiali	35.000,00	-	-	35.000,00
12	Personale comandato	50.000,00	-	-	50.000,00		
			493.500,00	37.000,00	-	530.500,00	
<u>TOTALE PARTITE DI GIRO</u>			493.500,00	37.000,00	-	530.500,00	



Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Pagate	Da pagare o Residui passivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
-	10.465,00	10.465,00			25.535,00	
87.744,00	10.563,39	98.307,39			11.692,61	prot. n. 2204-14/12/2018
54.448,98	291,49	54.740,47			15.259,53	prot. n. 2204-14/12/2018
11.324,95	-	11.324,95			5.675,05	prot. n. 2204-14/12/2018
1.500,00	-	1.500,00			1.500,00	
4.891,00	-	4.891,00			3.109,00	prot. n. 2204-14/12/2018
63,56	-	63,56			936,44	
4,00	-	4,00			496,00	
46.686,86	20.233,83	66.920,69			33.079,31	
53.478,45	5.292,74	58.771,19			41.228,81	
32.834,66	1.909,55	34.744,21			255,79	
49.286,03	-	49.286,03			713,97	
342.262,49	48.756,00		391.018,49		139.481,51	
342.262,49	48.756,00		391.018,49	-	139.481,51	



Somme accertate nell'esercizio				Differenze con il preventivo		Note
Pagate	Da pagare o Residui passivi	Totali		in più	in meno	
		per articolo	per capitolo			
135.949,49	969.628,08		1.105.577,57	-	542.211,16	Decreto Comm. n. 23/2018
1.106.264,29	570.455,16	-	1.676.719,45	-	46.367,78	
19.909,45	-	-	19.909,45	-	1.453.416,67	
342.262,49	48.756,00	-	391.018,49	-	139.481,51	
1.604.385,72	1.588.839,24	-	3.193.224,96	-	2.181.477,12	
					37.705,19	
1.604.385,72	1.588.839,24	-	3.193.224,96	-	2.219.182,31	



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

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

Elenco dei

**RESIDUI ATTIVI**

allegati al

**CONTO CONSUNTIVO**

**DELL'ESERCIZIO 2018**



## RESIDUI ATTIVI 2018

Cap	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.	
1	1	2014	Tenuta Castel di Leva	S. S.	32.317,35	198.973,97		
		2015		S. S.	27.652,94			
		2016		S. S.	4.826,47			
		2017		S. S.	19.294,18			
		"		Ecologica 2000 Srl	4.000,00			
		"		Ass. Il Tetto	2.400,00			
		2018		Azienda Capizucchi	140,06			
		"		Coop. Agr. Divino Amore	1.975,00			
		"		Ecologica 2000 Srl	34.000,00			
		"		H3G	3.200,00			
		"		Ass. Il Tetto	40.400,00			
		"		S. S.	20.768,00			
		"		TIM	7.999,97			
		2		2	2015			Via Leonori
	2016		C.C.		729,57			
	"		Z.M.		9.369,36			
	2017		Z.M.		7.027,02			
	"		C.C.		12.802,32			
	2018		C.C.		12.802,32			
	"		DG. V.		2.316,20			
	"		S.A.		1.204,63			
	3	3	2012	Via Menichini/Gherardini	F.P.	658,21		135.665,24
			"		P.G.	1.465,94		
			2013		B.F.	2.800,00		
			"		F.P.	8.695,44		
			"		P.G.	12.442,00		
			"		B.S.V.	3.053,49		
"			G.T./S.M.		450,00			
2014			A.A.		685,41			
"			Antares Energia S.r.l.		1.183,00			
"			B.F.		5.463,80			
"			P.G.		13.557,90			
"			G.T./S.M.		1.000,00			
2015			A.A.		685,41			
"			C.A.		2.290,00			
"			B.F.		8.200,80			
"			C.A.		2.228,62			
"			Infantiae.org		5.237,76			
"			P.F.R.		6.105,75			
"			P.G.		5.654,75			
2016			B.F.		8.200,80			
"	C.A.	13.740,00						
"	P.F.R.	9.821,64						
2017	C/V.	1.581,59						
"	C.A.	6.870,00						
"	P.F.R.	4.092,35						
2018	G.T./S.M.	550,00						
"	P.R.	764,03						
"	Z.A.	1.052,95						
"	L.C.	1.560,00						
"	P.A.	5.573,60						
a riportare					0,00	0,00	385.602,34	





Cap	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.	
				riporto	0,00	0,00	385.602,34	
2	1	2014	Rimborsi Vari	Diversi O.A. 2014	10.401,49	18.888,49	384.154,29	
		2015		Diversi O.A. 2015	8.487,00			
2	2	2011	Entrate Diverse	Ecologica 2000 srl	162.000,00	365.265,80		
		2012		Ecologica 2000 srl	203.265,80			
4	1	2018	Prestazione di Servizi Centro S. Eufemia	Municipio I Roma	1.229,12	44.662,43		
		"		Ospiti Residenza	900,00			
		"		Municipio II Roma	42.533,31			
	3	2018	Altri Contributi e Oblazioni	Regione Lazio		400.000,00		444.662,43
5	3	2013	Contributi Straordinari da enti	Regione Lazio		7.067,41		10.572,19
		2014		Regione Lazio		3.504,78		
7	1	2013	Riscossione titoli di Stato				5.246,00	
8	1	2017	Depositi e ritenute varie	Azienda Capizucchi		1.016,66		
8	2	2015	IRPEF	Diversi	16.242,05	20.418,37		
		2016		Tributi	1.940,44			
		2018		Regione Lazio	2.170,34			
		"		Diversi a pareggio	65,54			
8	3	2016	Contr. Prev.li di rivalsa	INPS		5.638,50		
8	4	2018	Addizionale regionale	Servizio Riscossione Tributi	220,64	457,88		
		"		Diversi a pareggio	237,24			
8	5	2017	Fondo Economale	Provveditore		1.500,00		
8	6	2012	Registrazione Contratti	Agricoltura Nuova	467,44	29.031,41		
		2013		B.F.	205,52			
		"		Ag. Comunale Tossic.	234,85			
		"		P.G.	134,91			
		"		B.S.V.	76,51			
		"		Coop. Soc. Progetto 96	78,14			
		2014		Ag. Comunale Tossic.	235,55			
		"		S.S.	277,64			
		"		B.F.	82,01			
		"		P.G.	135,72			
		2015		S.S.	276,53			
		"		B.F.	82,01			
		"		P.G.	135,72			
		2016		P.M.	120,60			
		"		T/F.	33,50			
		"		Z.M.	140,68			
		"		B.F.	82,01			
		"		C.I.	74,68			
				a riportare	2.874,02		1.230.237,25	



Cap.	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.	
				riporto	2.874,02	29.031,41	1.230.237,25	
		"	Registrazione Contratti	Agenzia delle Entrate	1.072,00			
		"		C.A.	137,40			
		"		S.S.	277,36			
		"		P.F.R.	98,22			
		2017		C.C.	128,02			
		"		S.S.	276,53			
		"		L.C.	151,50			
		"		Azienda Capizucchi	125,00			
		2018		DG.V.	108,65			
		"		P.A.	65,50			
		"		F.G.	62,00			
		"		Z.A.	18,97			
		"		P.G.	217,50			
		"		L.C.	87,60			
		"		Azienda Capizucchi	61,00			
		"		Ufficio del Registro	958,44			
		"		Diversi a pareggio	100,29			
						6.820,00		
8	2018		Arrotondamenti e rettifiche	Diversi a pareggio		4,00		
9	2013		Spese ed oneri in c/terzi	Regione Lazio	559,76			
	2016			Diversi (Oneri Condominiali)	23.538,05			
	2017			Fiditalia	254,00			
	2018			Diversi	16.500,00			
	"			Municipio II Roma	30.565,35			
	"			Idee e movimento	2.662,92			
	"			Studio Comm. Ambrosi	108,05			
	"			B.F.	403,75			
	"			P.G.	597,50			
	"			Zucchet Service srl	1.748,67			
	"			Diversi	238,36			
	"			Relais Torre Argentina	15,03			
	"			Idee e movimento	635,71			
						77.827,15		
10	2018		Art. 17-ter DPR 633/72	Diversi a pareggio		174,00		
11	2017		Oneri Condominiali	Diversi	13.955,87			
	2018			Multipli	31.826,67			
						45.782,54		
12	2018		Personale Comandato	Regione Lazio	18.064,94			
	"			Regione Lazio	570,68			
	"			Diversi a pareggio	168,37			
						18.803,99		
							178.443,09	
TOTALE RESIDUI ATTIVI								1.408.680,34



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

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

Elenco dei

**RESIDUI PASSIVI**

allegati al

**CONTO CONSUNTIVO**

**DELL'ESERCIZIO 2018**



## RESIDUI PASSIVI 2018

C	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.
1	1	2018	Imposte e Tasse	Servizio Riscossione Tributi	20.362,80		
		"		Servizio Riscossione Tributi	2.610,00		
		"		Servizio Riscossione Tributi	12.242,53		
						35.215,33	35.215,33
2	5	2018	Manutenzione Via Guattani	Elettrotermica Pellegrini	2.562,00	2.562,00	
2	6	2018	Manutenzione Strutture Socio-Assistenziali	Globo Service	182,00		
		"		Elettrotermica Pellegrini	3.660,00		
		"		De Martino Marco	329,40		
		"		Elettrotermica Pellegrini	597,80		
						4.769,20	
							7.331,20
5	1	2018	CdA e Revisori	Cons. Simone Massimilla	6.000,00	6.000,00	
	2	2017	Personale Dipendente	Centro Regionale Sant'Alessio	11.261,25		
		2018		Centro Regionale Sant'Alessio	3.753,75		
		"		Opera Pia Asilo Savoia	4.461,54		
		"		Opera Pia Asilo Savoia	6.700,00		
		"		Personale Dipendente	40,50		
						26.217,04	
	3	2018	Fondo per la riqualificazione del Personale	Centro Europeo di Studi Man.	6.954,40	6.954,40	
	5	2017	Oneri Riflessi	Centro Regionale Sant'Alessio	3.060,81		
		2018		Centro Regionale Sant'Alessio	1.020,27		
		"		Opera Pia Asilo Savoia	2.200,00		
		"		Opera Pia Asilo Savoia	1.441,11		
						7.722,19	
							46.893,63
6	1	2017	Generali di Amministrazione	Dott.ssa Valentina Valentini	906,72		
		2018		Euralba Service	1.470,75		
		"		Globo Service	78,50		
						2.455,97	
	2	2018	Postali e Utenze	Banca Sistema	3.196,57		
		"		Acea Energia	999,78		
						4.196,35	
	3	2018	Legali e Consulenze	Dott.ssa Valentina Valentini	453,36		
		"		Dott.ssa Valentina Valentini	226,68		
		"		Dott.ssa Valentina Valentini	228,38		
		"		Arch. Federico Porcari	1.522,56		
		"		Studio Avv. Femia Domenico	976,00		
		"		Studio Comm. Ambrosi	4.060,16		
		"		Dott. Tentolini Ugo	396,17		
						7.863,31	
	4	2017	Registrazione contratti	Az. Agricola Capizucchi		1.022,93	
							15.538,56
7	1	2016	Generali di Amministrazione	Il Gheppio		1.270,48	
	1	2018	Adempimenti ex Art. 1 Statuto	Banca Sistema		251,74	
	2	2017	Gestione Centro Servizi Casa di Riposo	General Fire SRL	1.195,60		
		2018		Euralba Sercive	12.930,15		
		"		Globo Service	6,50		
		"		Suore Adoratrici	4.500,00		
		"		CAMST	8.619,49		
		"		CAMST	8.661,40		
				a riportare	35.913,14	1.522,22	104.978,72





C	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.	
				riporto	35.913,14	1.522,22	104.978,72	
		"	Gestione Centro Servizi Casa di Riposo	CAMST	8.675,37			
		"		Del Core Roberto	1.057,34			
		"		AP Ascensori	1.171,20			
		"		Personale Dipendente	471,11			
	3	2018	Gestione Servizi Centro Diurno Alzheimer	Euralba Sercive	397,65	47.288,16		
		"		Arch. Spampinato	634,40			
		"		CAMST	1.295,27			
		"		CAMST	2.282,93			
		"		Del Core Roberto	1.057,34			
		"		AP Ascensori	585,60			
		"		RCI Banque	518,93			
		"		Personale Dipendente	535,25			
	5	2018	Centro Servizi Residenza Regina Margherita	Globo Service	6,50	7.307,37		
		"		Suore Adoratrici	3.000,00			
		"		CAMST	475,20			
		"		E.MC2	3.513,60			
		"		Elettrotermica Pellegrini	1.769,00			
		"		AP Ascensori	585,60			
		"		Personale Dipendente	280,32			
		"		Suore Adoratrici	1.500,00			
		"		Raffaele Vasaturo	1.717,41			
	6	2018	Altri Progetti Socio-Assistenziali	Diversi		12.847,63		
	8	2017	Manutenzioni Varie Straordinarie	Lavori Asilo della Patria	25.000,00	400.000,00	468.965,38	
		2018		RM Appalti srl	7.961,72			
	5	2017	Progettazione e Direzione Lavori Straordinari	Agroromano SRL		32.961,72		
	6	2014	Spese per contenziosi in corso	Avv. Francesca D'Alessio	1.469,05	1.159,00		
		2016		Avv. Francesca D'Alessio	1.897,74			
	7	2018	Manutenzione strutture socio-ass.li	Zucchet srl	3.497,33	3.366,79		
				Ing. De Angelis Francesca	2.074,00			
				Elettrotermica Pellgrini	1.695,80			
						7.267,13		
	9	1	2018	Spese per Incremento Patrimonio	Arch. Stefano Onori	1.962,93		44.754,64
				Arch. Porcari Fabio	4.478,78			
						6.441,71		
	10	1	2014	Spese per Incremento Patrimonio	Raponi Valeriano	6.562,81		6.441,71
			2014		Ing. Francesca De Angelis	2.523,45		
						9.086,26		
	10	1	2017	Depositi e ritenute varie	Eredi Cinti Remigio	2.262,32		
		"		Derkum Stefan	1.950,00			
		"		Comune di Roma	4.000,00			
		"		Comune di Roma	4.000,00			
		"		Azienda Capizucchi	1.016,66			
		"		Parrocchia Divino Amore	4.800,00			
		2018		Buzzi Marco	2.000,00			
		"		Perret Andrea	1.980,00			
		"		Gruppo Omnia	5.000,00			
		"		Azzurra 84	1.210,00			
		"		La Nuova Arca	275,00			
						28.493,98		
				a riportare	0,00	37.580,24	625.140,45	



C	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.
				riporto	0,00	37.580,24	625.140,45
	2	2014	Depositi e ritenute varie	Ente Medesimo	272.603,08	802.403,08	
		2015		Diversi	529.800,00		
	2	2018	Irpef alla Fonte	Servizio Riscossione Tributi	9.322,92	10.563,39	
	"	"		Servizio Riscossione Tributi	1.019,83		
	"	"		Servizio Riscossione Tributi	220,64		
	3	2018	Contrivuti Prev.li di Rivalsa	Diversi a pareggio		291,49	
	5	2017	Fondo Economale	Provveditore		1.500,00	
	9	2018	Spese ed Oneri c/o Terzi	Zucchet srl	1.748,67	20.233,83	
	"	"		Diversi	1.133,05		
	"	"		Diversi	9.272,15		
	"	"		Euralba Service	837,36		
	"	"		Multipli	7.074,98		
	"	"		Diversi a pareggio	167,62		
	10	2018	Art. 17-TER DPR 633/72	Servizio Riscossione Tributi	1.909,61	5.292,74	
	"	"		Servizio Riscossione Tributi	3.383,13		
	11	2017	Oneri Condominiali	Tentellini Impianti	1.760,00	3.669,55	
		2018		Euralba Service	725,25		
	"	"		Accea Energia	1.184,30		
11	1	2000	Depositi e ritenute varie	C.M.	464,81		881.534,32
		2005		Eredi Cinti Remigio	6.000,00		
		2006		S.A.	3.240,00		
		2007		P.G.	3.600,00		
	"	"		Agricoltura Nuova Soc. Coop.	5.000,00		
	"	"		F.F.	250,00		
		2011		Infantiae.org	2.340,00		
	"	"		P.R.	2.199,00		
		2012		Z.A.	1.100,00		
	"	"		P.F.	800,00		
	"	"		C.C.	1.050,00		
	"	"		C.A.	1.100,00		
	"	"		P.G.	1.100,00		
	"	"		G.C.G.	700,00		
		2013		O.S.	1.000,00		
	"	"		M/.T.	1.000,00		
	"	"		B.F.	680,00		
	"	"		Z.M.	1.170,00		
	"	"		F./P.	665,00		
		2014		C/B	622,37		
	"	"		T/F	2.000,00		
		2015		Apostolato Accademico	9.000,00		
	"	"		S.S.	500,00		
	"	"		La Nuova Arca Coop.	6.125,00		
	"	"		C.A.	3.435,00		
	"	"		La Torretta	3.500,00		
		2016	M/O	1.650,00			
	"	"	P.M.	1.815,00			
	"	"	L.F.	1.900,00			
	"	"	Comune di Roma	4.000,00			
				a riportare	68.006,18	0,00	1.506.674,77



C	art.	anno	descrizione articolo	soggetto	importo	totale art.	totale Cap.	
				riporto	68.006,18	0,00	1.506.674,77	
		"		Comune di Roma	4.000,00			
		"		Comune di Roma	4.000,00			
		"		Ass. Il Tetto Onlus	12.600,00			
						88.606,18	88.606,18	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>								1.595.280,95



## RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Il giorno 10 del mese di luglio dell'anno 2019, il Collegio dei Revisori dei Conti dei "IRAS - Istituti Riuniti di Assistenza Sociale" 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;

ha dato seguito alla seguente Relazione di Accompagnamento al Bilancio Consuntivo 2018:

il Collegio, a seguito delle riunioni presso la sede dell'Istituto, con l'ausilio degli Uffici Finanziari della struttura, ha individuato con un algoritmo randomico un campione statistico rilevante delle scritture contabili (sia reversali che mandati) sull'intero esercizio 2018.

Ha provveduto, quindi, all'analisi puntuale del campione, esaminando le scritture contabili ed i documenti connessi, senza rilevare particolari criticità.

Da ciò, il Collegio dei Revisori attesta la corrispondenza del Rendiconto alle risultanze della gestione, rilevabili dalle scritture contabili e dai documenti connessi.

Relativamente alle modalità dei servizi svolti nell'anno 2018, si rammenta che il Collegio dei Revisori è in carica dal 9 gennaio 2019 (Deliberazione n. 1 del Consiglio di Amministrazione) e pertanto non può esprimere pareri sulle modalità di svolgimento dei servizi per l'anno 2018 non potendo, di conseguenza, proporre miglioramenti per l'efficientamento della gestione di tali servizi.

Tutto ciò premesso e atteso, il Collegio, considerate le attività di verifica statistica condotte sui mandati e sulle reversali dell'anno 2018 e sugli altri documenti ricevuti, evidenziato che non sono state rilevate irregolarità in merito alla gestione dell'Ente per l'anno 2018, verificata quindi la coerenza interna delle poste di bilancio.

ESPRIME

parere favorevole in merito al Bilancio Consuntivo redatto per l'esercizio 2018.

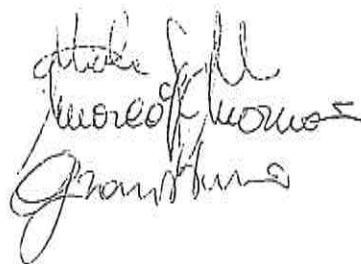
Letto, confermato e sottoscritto.

il Collegio dei Revisori dei Conti:

*Dott. Nicola Spinelli (Presidente)*

*Dott. Marco Junior Mariani (Componente)*

*Dott. ssa Graziella Nuzzo (Componente)*





**RELAZIONE MORALE**  
**AL BILANCIO CONSUNTIVO**  
**DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

**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 2018

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con D.P.R.L. n. T000299 dell'11 dicembre 2019, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio n. 101 del 13 dicembre 2018, si è formalmente insediato in data 9 gennaio 2019.

L'attività dell'esercizio in esame è stata svolta, pertanto, dalla figura del Legale Rappresentante *in pectore* prima, e successivamente dal Commissario Straordinario dell'Ente. Va infatti rilevato che la scadenza quinquennale del precedente Consiglio di Amministrazione è avvenuta in data 13 febbraio 2018, in regime di *prorogatio* detto Consiglio è rimasto in carica fino alla data del 30 marzo 2018. Da tale data l'Ente è stato privo dell'Organo politico; di fatto è rimasto, in qualità di Legale Rappresentante pro-tempore, il solo Presidente del Consiglio di Amministrazione. Con DPRL n. T000216 del 18 settembre 2018 pubblicato sul BURL n. 78 del 25 settembre 2018, è stato nominato il Commissario Straordinario che ha esercitato la sua carica fino all'insediamento dell'attuale Consiglio di Amministrazione.

Va in premessa ricordato come il perdurare della situazione di incertezza giuridica e normativa che circonda le IPAB a causa del mancato recepimento del D. Lgs. 207/2001 costituisca un gap per le IPAB che intendano tenere fede alla propria missione di soggetto pubblico preposto all'erogazione di servizi alla persona ed ha sicuramente influito negativamente sul Bilancio dell'IRAS. Basti citare ad esempio:

- I costi di gestione del personale, allineati al CCNL Funzioni Locali - che risulta essere il contratto di lavoro più oneroso tra tutti gli oltre 30 CCNL che vengono applicati nel settore dei servizi socio-educativi-assistenziali e socio-sanitari e che costituiscono con ogni evidenza una discriminazione rispetto agli altri soggetti del terzo settore che possono avvalersi di CCNL e tipologie contrattuali complessivamente più vantaggiose.

- Gli oneri per tasse ed imposte hanno ulteriormente limitato la capacità operativa delle IPAB, drenando risorse inizialmente destinate a servizi alla persona. Nel Lazio, a differenza di altre Regioni, non solo le IPAB non usufruiscono di un'aliquota IRAP agevolata, ma anzi sono costrette a corrispondere l'aliquota prevista per gli Enti Pubblici, pari all'8,50% in luogo di quella pari al 4,82% prevista in regime ordinario. Tale situazione, con ogni evidenza, costituisce un aggravio notevole che pesa sulle IPAB e tanto più su quelle che intendono correttamente dare adempimento alle prescrizioni statutarie svolgendo in via diretta servizi alla persona. Su questo paradosso, che anziché mettere tutti i soggetti che operano nel settore delle politiche socio-educative-assistenziali su un piano di effettiva parità nel mercato, favorisce i soggetti privati - anche a scopo di lucro - rispetto a quelli del terzo settore e alle IPAB con una differenza pari a ben il 3,68% in più di costi sul personale che va a sommarsi con il differenziale negativo derivante dai maggior oneri del CCNL degli Enti Locali. Sul tema è auspicabile, quanto prima, un adeguato ed incisivo intervento dell'Amministrazione regionale.
- Anche sul versante dei cosiddetti "tributi locali", nonostante l'intervenuta approvazione della legge 11/2016 sui servizi sociali che all'articolo 38, il quale stabilisce che "i comuni possono prevedere misure agevolative nei confronti delle IPAB le cui strutture siano adibite a sedi di servizi socioassistenziali autorizzate ai sensi della l.r. 41/2003", nulla è cambiato talché ad esempio per la TARI (tassa rifiuti) le Case di Riposo pubbliche, nonostante le rette di ingresso e degenza siano notoriamente più basse di quelle private e consentano così al Comune di Roma di contenere i costi relativi alle persone anziane assistite, pagano un'aliquota del 10,51 identica a quella applicata agli alberghi e pari a circa il doppio di quella applicata alle Associazioni e ai luoghi di culto.
- Inoltre le IPAB, considerate a tutti gli effetti amministrazioni pubbliche, sono sottoposte a una sempre più ingente, continuativa e spesso inestricabile mole di adempimenti amministrativi senza tenere conto delle modeste dimensioni organizzative e funzionali che dovrebbero - al contrario - spingere verso la semplificazione degli adempimenti; tale tendenza ovviamente si traduce in maggiori oneri per la dotazione amministrativa delle IPAB e comunque incide negativamente

sull'obiettivo principale degli Enti che è e resta l'erogazione di servizi socio-educativi-assistenziali e socio-sanitari alla persona.

Va comunque richiamata un'importante novità contenuta nella citata L.R. 11/2016 che, all'art. 38, stabilisce che *“nelle more dell'approvazione della Legge Regionale per la trasformazione delle IPAB in Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, i soggetti pubblici del sistema integrato possono avvalersi delle prestazioni delle IPAB, con riguardo alle loro specifiche finalità statutarie, ricorrendo a contratti di servizio”*. L'IRAS si adopererà affinché, in virtù della predetta norma, possa espandersi il novero delle attività rientranti nelle proprie finalità istituzionali.

### **Le attività**

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 comportato inevitabilmente per l'intera annualità, una fase di transizione che, più accentuata rispetto al 2015, ha però visto un effetto immediato sulle voci di bilancio, in quanto si è assistito a una progressiva ripartenza, prima di giungere (ma solo nei primi mesi dell'esercizio 2017) **pressochè al pieno utilizzo dell'offerta di servizi.**

In particolare durante il 2018 l'Ente :

- 1 Ha continuato 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 ha ottenuto tali risultati esclusivamente in forza dell'**impiego di personale dipendente** (via via integrato) in relazione agli scopi e ai bisogni rilevati, invertendo un movimento di esternalizzazione che non poco ha inciso sulla spersonalizzazione delle figure di accudienza diretta ai bisogni della persona fragile, anziana e a rischio di esclusione sociale e che nel panorama cittadino e regionale **rappresenta una significativa inversione di tendenza rispetto al processo di depauperamento organizzativo e funzionale delle IPAB;**
  
- 3 ha effettuato la scelta – raramente riscontrabile nel sistema IPAB cittadino e regionale – di valorizzare al massimo, in esito alla sopra descritta reinternalizzazione, **il personale addetto all'assistenza e ai servizi alla persona, che ormai costituisce il 75% delle risorse umane strutturate dell'Ente;** se è pur vero che i costi di tali risorse pesino di più sulle casse dell'Ente, non è immaginabile raggiungere altrimenti il grado di flessibilità e disponibilità oggi assicurato al complesso dei servizi resi, né è tantomeno ipotizzabile – come avvenuto in passato ed avviene tuttora in altri casi – **che le IPAB, anziché svolgere pienamente i propri compiti statutari e tenere fede alla propria storia e al ruolo recentemente riaffermato dall'art. 38 della l.r. 11/2016 di "soggetti che concorrono alla programmazione dei servizi sociali" risultino privi delle professionalità specifiche del proprio settore sia a livello tecnico (psicologi, assistenti sociali, infermieri professionali, educatori professionali) che operativo (operatori socio sanitari etc.).** Esempio di tale internalizzazione sono i bandi di due concorsi pubblici per titoli ed esami per la copertura di quattro posti per Operatore Socio Sanitario ed un posto di Autista emanati alla fine del 2018;
  
- 4 si è distinto nell'intero panorama regionale in quanto, proprio per ottimizzare le sinergie offerte dalle possibili cooperazioni interistituzionali, 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 legge regionale n. 11/2016, di cui anzi rappresenta oggi un esempio che può ben essere modellizzato e recepito nell'ambito della futura ed auspicabile riforma delle IPAB.

A tal proposito l'Ente ha sottoscritto:

- un Accordo di programma con la Regione Lazio per l'avvio e la gestione del servizio permanente di interesse regionale di reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso per il triennio 2018-20205;
- un rinnovo dell'accordo con il raggruppamento II.PP.A.B. "Opera Pia Asilo Savoia - Pio Istituto della SS. Annunziata e Lascito Giuseppe e Margherita Achillini" che si arricchisce di contenuti, è stata infatti definita concordata una forma di collaborazione integrativa.
- Gli IRAS rendono disponibili n. 2 immobili di proprietà, siti in Via A. Leonori n. 36 scala B int. 9 e in Via Menichini n. 54 int. 6, a fronte di un contributo liberale annuo massimo pari a € 20,000,00 da parte del Raggruppamento per finalità strettamente sociali correlate al programma denominato "Dopo di Noi" rivolto a persone con forme di disabilità grave per i quali risulta proficuo e congruo l'avviamento all'autonomia abitativa. Trattasi di un servizio nel panorama degli interventi innovativi di residenzialità per le persone con disabilità grave di cui all'articolo 1, comma 2, della Legge 112/2016, recante "*Disposizioni in materia di assistenza in favore delle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare*" volti alla creazione di soluzioni alloggiative di tipo familiare e di co-housing.

Con tale iniziativa gli IRAS, oltre a corrispondere ad un documentato fabbisogno sociale, assicurano contestualmente una redditività certa rispetto alle pregresse locazioni delle due unità immobiliari, stante la permanente situazione di difficoltà economico-sociale del Paese che incide in maniera significativa sul tasso di morosità degli immobili da reddito

- 5 si è dotato della figura di Segretario Generale, in posizione di scavalco condiviso con un'altra IPAB allo scopo di contenere i costi. Tale figura era stata ricoperta per quasi quattro anni dal funzionario apicale dell'Ente.

### L'assetto organizzativo

Il presente Conto Consuntivo 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.**

Ad esempio concreto delle scelte operate con oculatezza per l'esercizio finanziario 2018, si sottolinea:

- a) Per quanto riguarda il Segretario Generale, si evidenzia che pur essendo la figura prevista nell'assetto organizzativo dell'Ente l'IRAS ha ricoperto tale ruolo con un impegno di 12 ore settimanali, attraverso l'utilizzo di figura di ruolo presso altra IPAB, mediante l'applicazione dell'istituto dello scavalco condiviso, che consente di razionalizzare l'utilizzo di professionalità già nei ruoli delle IPAB senza alcun aggravio complessivo dei costi del personale (essendo il costo dell'utilizzo parziale della figura rimborsato in quota parte all'IPAB nei cui ruoli organici risulta la professionalità stessa, la quale conseguentemente non riceve alcun emolumento aggiuntivo). **Tale scelta è stata assunta responsabilmente in riferimento alla imminente riforma delle IPAB**
- b) L'elevata percentuale di risorse finanziarie destinate direttamente - senza cioè ricomprensivi 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. L'importo di 1.175.000 euro spesi nel 2018 per la realizzazione dei fini istituzionali e dei servizi alla persona più in generale è il segno più eloquente di quale rilevanza quantitativa e qualitativa le scelte strategiche della corrente Amministrazione stiano generando.

### Il patrimonio

La gestione del patrimonio da reddito dell'IPAB va inquadrata nell'attuale 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 un progressivo, 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. 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, dopo aver ottenuto una sentenza definitiva per il rilascio degli stessi, nel 2018 l'Ente, dopo numerosi tentativi andati falliti, è riuscito finalmente a rendere esecutivo uno sfratto per morosità a rientrare in possesso dei propri terreni.

Si è potuto, quindi, procedere con la locazione di tali porzioni di terreno.

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, prescrive 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:

1. Il villino Crespi, un comprensorio di circa 2.000 mq sito in Via Guattani 17, gioiello architettonico di stile Liberty edificato nel 1908 dalla famiglia Crespi. Ospita la Casa di Riposo, il Centro Diurno Alzheimer, la Residenza Regina Margherita-Achillini. La restante porzione è utilizzata quale sede legale dell'Ente, sede degli Uffici Amministrativi e per lo svolgimento di attività di natura culturale, sociale, e aggregativa coerenti con gli scopi dell'IRAS.
2. Il compendio monumentale di Santa Caterina della Rosa ai Funari, consistenti nella omonima Chiesa e nelle relative pertinenze.
3. Il compendio monumentale della Cripta di Santa Martina al Foro Romano, ubicata nel piano inferiore della chiesa dei SS Luca e Martina, di cui l'Ente ha la custodia.
4. Una porzione di un villino bifamiliare (l'altra è di proprietà di privati), sito in via Tullio Passarelli 99-101 in cui è attivo il Gruppo Appartamento "Asilo della Patria"

5. Un appartamento in Via Aristide Leonori n. 36 che ospita la “Casa internazionale dei diritti umani delle Donne”, centro di accoglienza per donne con bambini vittime di violenza;
6. Due unità immobiliari, una sita in via A. Leonori 36, sc A int. 3 ed una in Via M. Menichini 54 int. 6. Entrambe le unità immobiliari, ritenute idonee per lo sviluppo di specifici progetti socio-assistenziali, sono state di recente annoverate nel patrimonio indisponibile dell’IRAS. Si tratta di 2 unità oggetto delle attività previste dall’accordo stipulato tra l’IRAS e l’Asilo Savoia-Pio Istituto della Santissima Annunziata, le quali producono comunque un reddito in linea con l’andamento del mercato sotto forma di erogazione liberale.

Prima di illustrare i contenuti del conto consuntivo al 31 dicembre 2018, si fa presente che, nel corso dell'esercizio, si è proceduto ad apportare le seguenti variazioni di bilancio:

- con Determinazione Dirigenziale n. 24 del 27 luglio 2018 il Cap. 2 art. 4 - Parte II - Uscita diminuisce di € 900,00; conseguentemente il Cap. 2 art. 5 - Parte II Uscita aumenta di € 900,00;
- con Decreto Commissariale n. 13 del 24 ottobre 2018 i Cap. 1 art. 1 e 7 art. 5 - Parte II Uscita diminuiscono rispettivamente di € 16.700,00 ed di € 30.000,00; conseguentemente il Cap. 3 art. 2 aumenta di € 3.000,00; il Cap. 5 art. 2 aumenta di € 20.500,00; il Cap. 5 art. 5 aumenta di € 2.000,00; il Cap. 6 art. 1 aumenta di € 2.300; il Cap. 6 art. 4 aumenta di € 1.000,00; il Cap. 7 art. 2 aumenta di € 12.000,00; il Cap. 7 art. 3 aumenta di € 5.900,00;
- con Determinazione Dirigenziale n. 35 del 10 dicembre 2018 il Cap. 5 art. 3 - Parte II - Uscita aumenta di € 5.300,00; conseguentemente il Cap. 5 art. 4 diminuisce di € 5.300,00;
- con Decreto Commissariale n. 22 del 14 dicembre 2018 il Cap. 4 art. 3 - Parte I - Entrate aumenta di € 400.000,00; conseguentemente il Cap. 7 art. 6 - Parte II - Uscite aumenta di € 400.000,00;

- con Decreto Commissariale n. 23 del 14 dicembre 2018 il Cap. 6 art. 1 - Parte II - Uscite aumenta di € 6.000,00; conseguentemente il Fondi di Riserva diminuisce di €6.000,00;
- con nota del 14 dicembre 2018 - prot. 2204 inviata all'Istituto Tesoriere le seguenti Partite di Giro in Entrata ed in Uscita vengono incrementate:

Entrata	Cap. 8 art. 2	+	10.000,00
	Cap. 8 art. 3	+	20.000,00
	Cap. 8 art. 4	+	5.000,00
	Cap. 8 art. 6	+	2.000,00
Uscita	Cap. 10 art. 2	+	10.000,00
	Cap. 10 art. 3	+	20.000,00
	Cap. 10 art. 4	+	5.000,00
	Cap. 10 art. 6	+	2.000,00

### Esame analitico delle poste del Conto Consuntivo

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 evidenzia un disavanzo di gestione pari ad € 4.581,35 ed un disavanzo di Amministrazione complessivo alla data del 31.12.2018 di € 180.051,73.

Passando all'esame del conto consuntivo dell'esercizio 2018, si riportano i seguenti risultati riassuntivi:

#### ENTRATE

	previsione definitiva	riscosse	da riscuotere	somme accertate
Tit. I	1.1.942.692,77	1.113.078,36	578.969,19	1.692.047,55
Tit. II	1.473.326,12	0,00	0,00	0,00
Tit. III	530.500,00	282.360,78	108.657,71	391.018,49
<b>Totale</b>	<b>3.946.518,89</b>	<b>1.395.439,14</b>	<b>687.626,90</b>	<b>2.083.066,04</b>

USCITE

	previsione definitiva	pagate	da pagare	somme impegnate
Tit. I	1.723.087,23	1.106,264,29	50.455,16	1.676.716,45
Tit. II	1.473.326,12	19.909,45	0,00	19.909,45
Tit. III	530.500,00	342.262,49	48.756,00	391.018,49
<b>Totale</b>	<b>3.726.913,35</b>	<b>1.468.436,23</b>	<b>619.211,16</b>	<b>2.087.647,39</b>

**RIEPILOGANDO:**

ACCERTAMENTI	IMPEGNI	Disavanzo di competenza
<b>2.083.066,04</b>	<b>2.087.647,39</b>	<b>4.581,35</b>

In merito alle spese si precisa che:

- l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti delle previsioni definitive;
- i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini delle norme sull'applicazione dell'IVA.

Si dichiara altresì che:

- a) non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- b) le scritture di cui ai partitari ed al libro cassa concordano con i risultati del conto;
- c) l'Ente intrattiene un rapporto di conto corrente con l'Istituto tesoriere, Intesa SanPaolo SpA, Filiale di Roma n. 6828 identificato con il numero 300002.

Il saldo di cassa presso il Tesoriere, alla data di chiusura dell'esercizio, è pari ad € 19.318,93 e risulta così formato:

**CONTO DI CASSA**

Fondo cassa esistente ad inizio esercizio		5.824,38
Ammontare delle somme riscosse		
in conto competenza	1.395.439,14	
in conto residuo	222.441,13	
		<u>1.617.880,27</u>
<b>Totale liquidità</b>		<u><b>1.623.704,65</b></u>

Ammontare dei pagamenti eseguiti		
in conto competenza	1.468.436,23	
in conto residuo	<u>135.949,49</u>	
		<u>1.604385,72</u>
Fondo cassa a fine esercizio		<u><u>19.318,93</u></u>

Si porta a conoscenza che, per quanto attiene i residui attivi degli anni precedenti, si è proceduto all'eliminazione, fatti i dovuti accertamenti, dei seguenti crediti inesigibili, per un totale di € 444.275,35 :

- € 441.000,00 derivante dal seguente definanziamento postato al Cap. 5 art. 3 proveniente dall'esercizio 2013. Con propria nota U.0790531 del 11 dicembre 2018 la Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale - Area Politiche per l'Inclusione, acquisita in atti in pari data con prot. n. 2145 ha comunicato la revoca del finanziamento stanziato di cui al Bando Pubblico allegato alla DGR 528/2011 "Attività di recupero del patrimonio edilizio esistente per l'attivazione dei servizi sociali del Lazio" - Cod. intervento n. 0201 - Contributo di € 490.000,000 per "Realizzazione della Casa Famiglia per donne fragili con o senza minori e gruppo appartamento per minori nella Tenuta di Calandrelle Castel di Leva".

La revoca deriva dal lungo lasso di tempo intercorso tra l'avvio delle procedure preliminari e il rilascio delle numerose e minuziose autorizzazioni necessarie, stante l'esistenza di vincoli di natura ambientale sul compendio, procedure conclusesi solo in prossimità della scadenza del CdA uscente e con un maggior onere di spese rispetto alle previsioni iniziali, di cui era stata data tempestiva comunicazione ai competenti Uffici regionali, solo recentissimamente riscontrata con detta nota attinente all'intervenuta revoca.

L'Ente pertanto con nota prot. 2212 del 15 dicembre 2018 ha preso atto della revoca del predetto finanziamento, precisando che l'anticipazione del 10% già erogata dalla

Regione quale acconto, come da ampia documentazione fornita agli uffici regionali, è stata correttamente utilizzata per gli scopi previsti, al precipuo fine di compiere tutte le procedure necessarie e propedeutiche alla realizzazione del progetto:

- ✓ Indagini per la verifica e bonifica sull'esistenza di ordigni residuati bellici;
  - ✓ Indagini archeologiche - finalizzate all'ottenimento del N.O. dei Beni Culturali
  - ✓ Indagini idrogeologiche - finalizzate all'ottenimento del N.O. Paesaggistico
  - ✓ Ottenimento dell'Autorizzazione Sismica
  - ✓ Ottenimento dell'Autorizzazione Igienico-Sanitaria
  - ✓ Redazione Progetto Esecutivo
  - ✓ Coordinamento della Sicurezza in fase di Progettazione
  - ✓ Acconto compensi al RUP e Struttura di Supporto.
- € 3.275,35 quali esigui crediti inesigibili provenienti principalmente dagli esercizio 2016 e 2017.

Per quanto attiene i residui passivi, si è proceduto all'eliminazione, fatti i dovuti accertamenti, dei seguenti debiti degli anni precedenti risultati insussistenti per un totale di € 546.209,60:

- € 406.201,58 derivante dal seguente definanziamento postato al Cap. 8 art. 8 proveniente dall'esercizio 2013 di cui alla DGR 528/211 di cui già esplicitato nella parte dei Residui attivi;
- € 56.119,34 derivante seguente definanziamento. Con propria nota U.0279509 del 14 maggio 2018 la Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio - Area Programmazione Territoriale e Attuazione Programmi Subregionali - GR - 05 - 07, acquisita in atti in data 15 maggio 2018 con prot. 873, ha comunicato al Municipio Roma II ex III - UOT e per conoscenza all'Ente, la revoca del finanziamento del progetto "Riqualficazione e messa in sicurezza del Conservatorio S. Eufemia" Importo € 94.244,00 concesso a Roma Capitale Municipio II ex III ai sensi dell'art. 23 della LR. 24.12.2008 n. 31" notificando la DD n. G03789 del 27 marzo 2018 di disimpegno della somma di € 37.689,60 e restituzione dell'anticipo versato di € 56.534,40. Tale finanziamento era finalizzato alla messa in sicurezza del tetto del Centro Polifunzionale per la Terza Età "S.Eufemia".

Tale finanziamento regionale in favore dell'allora Municipio di Roma III risale al 2009. A seguito di una copiosa serie di atti Regionali, Municipali, dell'ex Conservatorio di S. Eufemia prima e dell'IRAS poi si arriva, al 17 giugno 2016 quando l'Ente con nota 1555 trasmette al Municipio Roma II ed alla Direzione Regionale la documentazione relativa alla perizia di variante e la richiesta al Municipio di erogazione dell'acconto di € 56.534,40 già oggetto di provvedimento di liquidazione n. 13170 del 4 aprile 2012 da parte della Regione Lazio. In data 6 giugno 2017 l'IRAS con nota prot. 1128 ha comunicato alla Direzione Regionale la mancata erogazione dell'acconto pari al 60% del finanziamento da parte del Municipio. Non ricevendo riscontri da parte dell'Amministrazione Municipale circa le motivazioni della mancata erogazione dell'acconto, la Direzione Regionale ha provveduto alla revoca del finanziamento de quo in favore del Municipio;

- € 79.000,00 quale quota dell'Ente iscritta al Cap. 10 art. 2 proveniente dall'esercizio finanziario 2015 destinata alla riqualificazione del patrimonio di cui alla citata DGR 528/2011 successivamente oggetto di definanziamento ;
- € 4.888,68 quali esigui debiti valutati insussistenti provenienti dall'esercizio 2017.

## COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO CONSUNTIVO

### ENTRATE

**TITOLO I - Entrate effettive** € **1.692.047,55**

Capitolo 1	€	621.532,08
------------	---	------------

Sul capitolo 1, relativo ai proventi della locazione dei terreni e degli immobili di proprietà, era stato previsto di riscuotere un importo complessivo di € 629.935,32, mentre sono stati accertati € 621.532,08, con uno scostamento negativo, rispetto alla previsione, derivante per la quasi totalità dal rilascio di un immobile di Via A. Leonori n. 42.

Del suddetto accertamento sono rimasti da incassare € 134.306,76 costituiti da morosità accumulate dai locatari.

Capitolo 2	€	188,00
------------	---	--------

Sul capitolo 2, relativo ai proventi diversi, era stato previsto di riscuotere un importo complessivo di € 20.000,00 mentre ne sono stati accertati € 188,00, costituiti per la quasi totalità da rimborsi vari incassati nel corso dell'esercizio.

Capitolo 3	€	4.636,26
------------	---	----------

Sul capitolo 3, relativo ai proventi dagli interessi attivi prodotti dai titoli e dal conto di tesoreria, era stato previsto di riscuotere un importo complessivo di € 13.500,00, mentre ne sono stati accertati e riscossi € 4.636,26 con uno scostamento negativo, rispetto alla previsione conseguente alla nota situazione di azzeramento o quasi dei tassi di interesse.

Capitolo 4	€	1.060.388,25
------------	---	--------------

Sul capitolo 4, relativo ai contributi per i servizi socio-educativi-assistenziali, era stato previsto di introitare € 1.270.690,04, mentre sono stati accertati € 1.060.388,25 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni conseguente principalmente al basso numero delle camere concesse ad ospiti paganti ed al procrastinarsi dell'ingresso di ulteriori utenti nella Residenza Regina Margherita.

Del suddetto accertamento sono rimasti da incassare € 533.307,14, costituiti per la maggior parte dal finanziamento da erogarsi da parte della Regione Lazio per l'attivazione del Servizio permanente di interesse regionale di reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso

Capitolo 5	€	5.302,96
------------	---	----------

Sul capitolo 5, "Entrate straordinarie", era stato previsto di incassare la somma di € 8.567,41, mentre sono stati accertati € 5.302,96 con uno scostamento negativo rispetto alla previsione.

€ 0,00



## TITOLO II - Movimento di capitali

Sul capitolo 7 è stata accertata e riscossa la somma di € 0,00.

**TITOLO III - Partite di giro** € **391.018,49**

Le entrate per partite di giro concordano perfettamente con le corrispondenti partite di giro delle uscite considerati altresì i corrispondenti residui attivi e passivi.

## USCITE

**TITOLO I - Uscite effettive** € **1.676.719,45**

Capitolo 1	€	133.300,00
------------	---	------------

Sul capitolo 1, relativo alle obbligazioni tributarie (IRES, IMU, TARI ed IRAP) era stata prevista la somma di € 133.300,00, restano da pagare Euro 35.215,33 relativa all'IRES già versata nel corso del 2019.

Capitolo 2	€	19.664,86
------------	---	-----------

Sul capitolo 2, relativo alle spese per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito, era stata prevista la spesa di € 24.000,00, mentre è stata impegnata la somma di € 19.664,86 rilevando un'economia di gestione.

Capitolo 3	€	15.319,35
------------	---	-----------

Sul capitolo 3, relativo alla rata annuale del mutuo e agli interessi passivi, nonché alle commissioni ed oneri bancari, era stata prevista la somma di € 15.487,23 mentre è stata impegnata la somma di € 15.319,35 rilevando un'economia di gestione.

Capitolo 4	€	652,00
------------	---	--------

Sul capitolo 4 era stata prevista la spesa di € 2.500,00 necessaria per le celebrazioni in onore di S. Caterina d’Alessandria, patrona dell’Ente, mentre sono stati impegnati e pagati € 652,00, rilevando una economia di gestione conseguente alla politica di stretto contenimento dei costi non direttamente riconducibili alle attività di assistenza diretta attuata dall’Organo politico .

Capitolo 5	€	214.270,35
------------	---	------------

Sul capitolo 5, relativo agli emolumenti del personale dipendente, nonché all’indennità per il CdA e dei revisori dei Conti era stata prevista la somma di € 221.500,00, mentre è stata impegnata la somma di € 214.270,35, rilevando anche in questo caso una significativa economia di gestione connessa ai già richiamati indirizzi del CdA in ordine al contenimento delle spese amministrative e di personale non direttamente destinato a funzioni socio-educative-assistenziali o socio-sanitarie.

Rimane da pagare la somma complessiva di € 32.571,57 necessaria principalmente al rimborso della quota-parte di emolumenti ed oneri riflessi da rimborsare all’altra IPAB per lo scavalco condiviso del Segretario Generale.

Capitolo 6	€	93.911,44
------------	---	-----------

Sul capitolo 6 relativo alle spese di Amministrazione era stata prevista la spesa di € 105.100,00, mentre sono stati impegnati € 93.911,44. Anche in questo caso si rileva quindi una significativa economia di gestione conforme agli indirizzi politici.

Capitolo 7	€	1.175.136,88
------------	---	--------------

Sul capitolo 7 relativo alle spese per le attività socio-educative-assistenziali era stata prevista la spesa di € 1.187.200,00, mentre sono stati impegnati € 1.175.136,88 e pagati € 708.637,58, restano da pagare ancora € 466.499,30, relativi principalmente al finanziamento da erogarsi da parte della Regione Lazio, già descritto al Cap. 4 – Parte I Entrata..

Capitolo 8	€	24.464,57
------------	---	-----------

Sul capitolo 8 relativo alle spese straordinarie, era stata prevista la spesa di € 34.000,00 mentre è stata impegnata la somma di € 24.464,57, realizzando un'economia di gestione.

**TITOLO II - Movimento di capitali** € **19.909,45**

Sul capitolo 9 è stata accertata e pagata la somma di € 19.909,45 relativa ad attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente per opere di manutenzione straordinaria ed adeguamento funzionale delle sedi di servizio.

**TITOLO III - Partite di giro** € **391.018,49**

Le entrate per partite di giro concordano perfettamente con le corrispondenti partite di giro delle uscite considerati altresì i corrispondenti residui attivi e passivi.

## **GESTIONE DEI RESIDUI**

Preliminarmente alla descrizione dei processi di gestione dei residui relativi agli anni precedenti si dettaglia che per quanto riguarda le somme relative ai residui passivi di cui al Cap. 10 Art. 2 degli esercizi 2014 e 2015 le stesse corrispondono ad anticipazioni di Cassa disposte a valere sul Fondo Patrimoniale dell'Ente al precipuo scopo di assicurare la continuità assistenziale in favore dell'utenza afferente ai servizi socio-assistenziali dell'IPAB, facendo così fronte in maniera efficace, efficiente e sostenibile alle indisponibilità di cassa generate dalle crescenti e comprovate difficoltà di riscossione dei corrispondenti crediti iscritti nei residui attivi dei relativi esercizi finanziari, in coerenza con l'oggettiva necessità di preservare la solidità finanziaria dell'Ente, evitando comunque ogni forma di oneroso indebitamento bancario, ulteriormente aggravato dall'applicazione dell'eventuale tasso di interesse per scoperto di conto corrente.

Tale disposizione è stata progressivamente aggiornata negli esercizi finanziari successivi, tenuto conto che, a fronte dell'avvenuta riscossione di alcuni residui attivi originariamente inseriti tra quelli vincolati, è proseguito e si è aggravato, anche in relazione alla crescente situazione di crisi economica generale e con particolare riferimento alla gestione del patrimonio locatizio dell'Ente, il trend di crescita dei crediti in sofferenza, talché l'importo complessivo dei residui passivi di cui al Capitolo 10 Art. 2 si è sostanzialmente cristallizzato ed è stato dettagliatamente configurato in apposito prospetto contabile agli atti dell'Ente.

Tali residui passivi, così come previsto dell'art. 28 della Legge 6972 del 17 luglio 1890 potranno altresì essere impiegati nel "miglioramento del patrimonio esistente, nei casi nei quali sia evidente la maggiore utilità di tale impiego"

Residui degli anni precedenti

### ***Residui attivi***

Al 31/12/2017 erano stati indicati residui attivi per complessivi € 1.387.557,18. Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi € 222.441,13, restano da riscuotere € 701.841,68 e così per un totale di € 924.282,81. I residui attivi riconosciuti inesigibili, come spiegato in precedenza, per l'importo di € 444.275,35 sono stati radiati. Per quanto attiene la somma dovuta dall'ex conduttore dei terreni di Castel di Leva di cui si è già accennato in premessa, il Legale dell'Ente ha evidenziato, che conclusa la parte del procedimento esecutivo relativo al rilascio degli immobili, la procedura relativa al recupero della morosità maturata in costanza di contratto, nonché della indennità di occupazione dovuta nel periodo successivo a far data dalla pronuncia del Tribunale e fino alla riconsegna forzosa dei terreni si presenta alquanto difficoltosa, poiché la capacità economica dell'azienda debitrice ha subito un forte ridimensionamento causando l'incapacità a far fronte alle obbligazioni ed allo stato non sembrerebbe si possano intravedere possibilità di miglioramento in tempi apprezzabili. L'Ente, comunque, non ha alcuna intenzione di rinunciare a qualsiasi azione a tutela dei propri interessi. I Residui attivi riconosciuti insussistenti come già accennato in precedenza, per l'importo complessivo di € 96.038,15, sono stati radiati.

### *Residui passivi*

Al 31/12/2017 erano stati indicati residui passivi per complessivi € 1.647.788,73. Nel corso dell'anno sono stati pagati € 135.949,49 e restano da pagare residui per € 969.628,08 e così per un totale di € 1.105.577,57. I Residui passivi riconosciuti perenti come già accennato in precedenza, per l'importo complessivo di € 546.209,60, sono stati radiati.

### **RESIDUI DELL'ESERCIZIO**

#### *Residui attivi*

Sono stati accertati residui attivi dell'esercizio per complessivi € 687.626,90, di cui € 108.657,71 in partita di giro.

L'oggetto dei crediti e relativi debitori è riportato analiticamente nell'elenco dei residui attivi allegato al presente Conto Consuntivo.

#### *Residui passivi*

Nell'esercizio sono stati accertati residui passivi per complessivi € 619.211,16 di cui € 48756,00 in partita di giro.

L'oggetto dei debiti con i relativi creditori sono stati analiticamente indicati nell'elenco dei residui passivi allegato al conto consuntivo.

Il Responsabile Amministrativo dell'Ente  
f.to digitalmente  
Valentina Bonaldi

Per quanto di sua conoscenza

Il Presidente  
f.to digitalmente  
Emanuela Placidi