

Consiglio di Amministrazione dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia di Roma

DELIBERAZIONE n. 13 del 24 giugno 2019

APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2018 E DEI RELATIVI ALLEGATI

Il CDA dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia di Roma,

riunitosi in data 24 giugno 2019, come da relativo verbale,

alla presenza del Presidente e Legale Rappresentante Nicola DI STEFANO e dei membri del Consiglio di Amministrazione sotto indicati:

Fabrizio Di CENCIO in qualità di Vicepresidente

Francesco ALARIO Consigliere

Marco PACCIONE Consigliere

ed alla presenza di

Clemente RUGGIERO in qualità di Direttore e Segretario Generale

allo scopo di discutere i vari punti recati dall'Ordine del Giorno e di adottare le conseguenti decisioni,

ha così deliberato, a voto unanime,

in ordine alla questione di cui al III punto dell'ODG del 24 giugno 2019, relativo a *“Approvazione del Conto Consuntivo 2018 e deliberazioni conseguenti”*

^^^^^^

SU PROPOSTA del Direttore dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia;

VISTO lo Statuto dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia;

VISTI i Decreti del Presidente della Regione Lazio n° T00265 del 7 agosto 2014, n° T00318 del 12 settembre 2014, n° T00021 del 30 gennaio 2017 e n. T00058 del 7 febbraio 2017 rispettivamente pubblicati sul BUR n. 64 del 12 agosto 2014, Supplemento n.1, sul BUR n. 75 del 18 settembre 2014, sul BUR n. 10, Supplemento n° 1 del 2 febbraio 2017 e sul BUR n. 12 del 8 febbraio 2018, con i quali sono stati nominati il Presidente e i membri del Consiglio di Amministrazione;

VISTA la legge 17 luglio 1890, n. 6972, recante *“Norme sulle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza”*, e successive modifiche ed integrazioni;

VISTI i regolamenti, amministrativo e contabile, di esecuzione della legge 17 luglio 1890, n. 6972,



approvati con R.D. 5 febbraio 1891, n. 99;

VISTO il Regio Decreto 18 novembre 1923, n. 2440, recante “*Nuove disposizioni sull’amministrazione del patrimonio e sulla contabilità dello Stato*”;

VISTO il Regio Decreto 23 maggio 1924, n. 827, recante “*Regolamento per l’amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato*”;

VISTO il decreto del Presidente della Repubblica 15 gennaio 1972, n. 9, recante “*Trasferimento alle Regioni a statuto ordinario delle funzioni amministrative statali in materia di beneficenza pubblica e del relativo personale*”;

VISTO il decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616, recante “*Attuazione della delega di cui all’art. 1 della legge 22 luglio 1975 n. 282*”, e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la legge 7 agosto 1990, n. 241, recante “*Nuove norme sul procedimento amministrativo*”;

VISTA la legge regionale 6 agosto 1999, n. 14, recante “*Organizzazione delle funzioni a livello regionale e locale per la realizzazione del decentramento amministrativo*”, e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante “*Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali*”, nelle parti compatibili con la disciplina delle II.PP.A.B.;

VISTA la legge 8 novembre 2000, n. 328, recante “*Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali*”, e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il D.P.C.M. 30 marzo 2001, recante “*Atto di indirizzo e coordinamento sui sistemi di affidamento dei servizi alla persona previsti dall’art. 5 della legge 8 novembre 2000, n. 328*”;

VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante “*Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*”;

VISTO il decreto legislativo 4 maggio, 2001, n. 207, recante “*Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell’art. 10 della legge 8 novembre 2000, n. 328*”, e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, recante “*Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni*”;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio 4 agosto 2015, n. 429, recante disposizioni in tema di “*Vigilanza sull’attività delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e*



Beneficenza (II.P.P.A.B.)”;

VISTA la legge regionale 10 agosto 2016, n. 11, recante “*Sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali della Regione Lazio*”;

VISTA la legge regionale 10 agosto 2016, n. 12, recante “*Disposizioni per la semplificazione, la competitività e lo sviluppo della regione*”;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio 18 luglio 2017, n. 419, recante “*Indirizzi per l'introduzione di un organo di revisione contabile negli statuti delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (II.P.P.A.B) del Lazio e modifica della deliberazione n. 429 del 04/08/2015 concernente "Vigilanza sull'attività delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza"*”;



VISTA la Legge regionale 4 giugno 2018, n. 3, recante “*Legge di stabilità regionale 2018*”;

VISTA la Legge regionale 4 giugno 2018, n. 4, recante “*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2018-2020*”;

VISTA la Legge regionale 28 dicembre 2018, n. 13, recante “*Legge di stabilità regionale 2019*”;

PRESO ATTO della Legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante “*Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)*”;

VISTO il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018;

RITENUTO necessario procedere all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 e dei documenti allegati;

RAVVISATA l'urgenza e l'indifferibilità del presente atto;

VISTO il parere di regolarità tecnica, amministrativa e contabile del Direttore dell'IPAB;

VISTO il Regolamento di organizzazione degli Uffici e dei Servizi dell'IPAB;



DELIBERA

1. le premesse fanno parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 e i suoi allegati;
3. di trasmettere il presente provvedimento alla competente Area della Regione Lazio per il seguito di competenza;
4. di notificare la presente deliberazione al tesoriere dell'ente.
5. di demandare agli uffici l'adozione degli atti e dei provvedimenti connessi e consequenziali;
6. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo;
7. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'ente nella sezione

“Amministrazione Trasparente”.

Il Presidente e Legale Rappresentante

Nicola Di Stefano



Copia conforme all'originale pubblicata nell'Albo dell'Ente il _____

Il Segretario Generale
Dott. Clemente Ruggiero



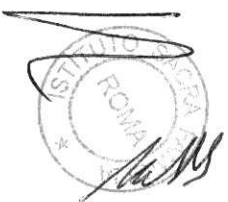
Classif. del del Bilancio	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme ammesse			Somme accertate nell'esercizio			Differenze con il preventivo		Note
				Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale	Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	In più	In meno		
I			TITOLO I ENTRATE EFFETTIVE									
	1	1	<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>									
		1	Via Vallembrosa	702.655,55	6,00	702.661,55	702.661,55	-	-	-	-	
		2	Altri Canoni di Locazione	-	-	-	-	-	-	-	-	
			TOTALE CAPITOLO 1	702.655,55	6,00	702.661,55	702.661,55					
	2		<u>INTERESSI/ATTIVI</u>									
		1	Interessi su titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2	Interessi in c/c bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	
		3	Interessi legali su tardati pagamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	
			TOTALE CAPITOLO 2	-	-	-	-					
	3		<u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI</u>									
		1	Rette Centro di Promta Accoglienza Via Vinazzo	420.786,60	-	420.786,60	144.498,45	215.301,42	10.900,00	60.986,73		
		2	Rette Casa Famiglia "Gemelli atenevi"	162.060,00	-	162.060,00	114.400,00	58.560,00	9.040,00			
		3	Rette Gruppo Appartamento "Volo Libero"	216.080,00	-	216.080,00	147.040,00	78.080,00	-	-	-	
		4	Altri Servizi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	
			TOTALE CAPITOLO 3	798.926,60	-	798.926,60	405.938,45	351.941,42	19.940,00	60.986,73		
	4		<u>ENTRATE VARIE</u>									
		1	Rimborsi Vari	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	2.000,00		
		2	Altre Entrate Diverse	5.000,00	-	5.000,00	4.744,89	-	-	255,11		
		3	Rettifica delle entrate	200,00	-	200,00	-	-	-	200,00		
			TOTALE CAPITOLO 4	7.200,00	-	7.200,00	4.744,89	-	-	2.455,11		





Classif. del Bilancio	Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme ammesse			Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note			
					Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale	Risorse	Da riscuotere o Residui attivi	in più	in meno				
II	5			ENTRATE STRAORDINARIA											
				1	Sopraavvenienze attive	-	-	-	-	-	-	-	-		
				2	ex DGR 528/2011 2^ Tranche	-	-	-	-	-	-	-	-		
				3	ex DGR 528/2011 3^ Tranche	-	-	-	-	-	-	-	-		
				4	Asilo Sarcola comando Dott.ssa Secchi Susanna	75.000,00	75.000,00	-	-	-	-	-	-		
				5	Contributi Straordinari Concazione Asilo Sarcola	-	-	-	-	-	-	-	-		
				6	Contributi Straordinari da Enti Asilo Sarcola	-	-	-	-	-	-	-	-		
				7	Contributo Regione Lazio per ripiano disavanzo 2015	-	-	-	-	-	-	-	-		
				8	Entrate diverse	10.000,00	10.000,00	20.000,00	18.000,00	2.000,00	-	-	-		
				9	Prog. Sportello centro di ascolto sociale "L'orocchio reso"	-	-	-	-	-	-	-	-		
10	Misure attività assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-						
	TOTALE CAPITOLO 5				85.000,00	65.000,00	20.000,00	18.000,00	2.000,00	-	-				
	TOTALE TITOLO I ENTRATE EFFETTIVE				1.593.782,15	64.994,00	1.528.788,15	1.131.344,89	353.941,42	19.940,00	63.441,84				
II	6			TITOLO II											
				MOVIMENTO DI CAPITALI											
				ENTRATE PATRIMONIALI											
				1	Riscossione Titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2	Accensione Mutuo Passivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE CAPITOLO 6				-	-	-	-	-	-	-				
	TOTALE MOVIMENTO DI CAPITALI				-	-	-	-	-	-	-				
III	7			TITOLO III											
				PARTITE DI GIRO											
				DEPOSITI E RITENUTE											
				1	Depositi e ritenute corrie	37.800,00	-	37.800,00	20.005,51	110,24	-	17.684,25			
				2	IRPEF alla fonte	140.500,00	-	140.500,00	75.132,65	1.985,03	-	63.382,32			
3	INPS	80.000,00	-	80.000,00	55.716,26	3.408,96	-	20.874,78							
4	Addizionali e Sindacati	25.000,00	-	25.000,00	494,80	8.429,06	-	16.076,14							

Classif. del Bilancio	Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme ammesse			Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note
					Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale	Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	In più	In meno	
			5	Fondo economale	15.000,00	-	15.000,00	-	8.400,00	-	6.600,00	
			6	Registrazione Contratti	8.500,00	-	8.500,00	-	7.026,50	-	1.473,50	
			7	Spese ed oneri in clienti	10.000,00	-	10.000,00	6.960,00	-	-	3.040,00	
			8	Split Payment	75.000,00	-	75.000,00	21.789,86	3.723,21	-	49.486,93	
				TOTALE CAPITOLO 7	391.800,00	-	391.800,00	180.099,08	33.083,00	-	178.617,92	
				TOTALE PARTITE DI GIRO	391.800,00	-	391.800,00	180.099,08	33.083,00	-	178.617,92	
				TOTALE ENTRATE COMPETENZA	1.985.582,15	-	1.920.588,15	1.311.443,97	387.024,42	19.940,00	242.059,76	

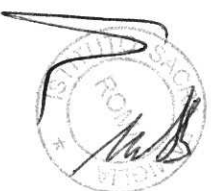


Classif. del Bilancio	Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme stanziare					Somme accertate nell'esercizio			Differenze con il preventivo		Note	
					Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Incasate	Da incassare o Residui attivi	in più	in meno				
				Residui attivi al 31/12/2017	Es. 2016 e prec.	Es. 2017										
I		3	1	Rete centro di pronta accoglienza via Vinoso		57.906,78	-	57.906,78	57.906,78	-	-	-	-			
			2	Rete casa famiglia "Gemelli Diversi"		22.792,00	-	22.792,00	22.792,00	-	-	-	-			
			3	Rete gruppo appartamento Volo Libero		30.932,00	-	30.932,00	30.932,00	-	-	-	-			
				TOTALE CAPITOLO 3		111.630,78		111.630,78	111.630,78							
			5	Contributi straordinari Convezione Asilo Sanzia		21.975,52	-	21.975,52		-	-	-	-	21.975,52		
				TOTALE CAPITOLO 5		21.975,52		21.975,52						21.975,52		
III		7	1	Depositi e ritenute varie	7.026,50	329,00	-	329,00	-	-	329,00	-	-	-		
			6	Registrazione contratti		528,81	-	7.026,50	-	-	8.026,00	-	-	491,47		
			8	Split Payment		857,81	-	7.884,31		37,34	8.355,00	-	-	491,47		
				TOTALE CAPITOLO 7	7.026,50	857,81		7.884,31		37,34	8.355,00			491,47		
				TOTALE RESIDUI ATTIVI	7.026,50	134.464,11		141.490,61	111.668,12		8.355,00	999,50		22.466,99		



RESIDUI ATTIVI ANNO 2018

Titolo	Cap.	art.	anno	soggetto	importo
I	3	1	2018	Rette Centro di Pronta Accoglienza via Vinovo	215.301,42
I	3	2	2018	Rette Casa Famiglia Gemelli Diversi	58.560,00
I	3	3	2018	Rette Gam Volo Libero	78.080,00
I	5	8	2018	Entrate Diverse	2.000,00
III	7	1	2018	Depositi e Ritenute varie	110,24
III	7	2	2018	Irpef alla fonte	1.985,03
III	7	3	2018	Inps	3.408,96
III	7	4	2018	Addizionali e sindacali	8.429,06
III	7	5	2018	Fondo economale	8.400,00
III	7	6	2018	Registrazione contratti	7.026,50
III	7	8	2018	Spilt payment	3.723,21
TOTALE RESIDUI ATTIVI					387.024,42



Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme stanziare			Somme accertate nell'esercizio			Differenze con il preventivo		Note
				Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	in meno	
1		1	TITOLO I SPESA EFFETTIVE									
		1	IMPOSTE E TASSE	55.000,00	2.084,44		57.084,44	45.645,07	5.500,15		5.999,22	
		1	Imposte e tasse	55.000,00	2.084,44		57.084,44	45.645,07	5.500,15		5.999,22	
			TOTALE CAPITOLIO 1	55.000,00	2.084,44		57.084,44	45.645,07	5.500,15		5.999,22	
2			MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI									
		1	Manutenzioni Strutture Socio-Educative	14.000,00	-	5.729,40	8.270,60	6.734,20	1.085,80		450,60	
		2	Manutenzioni Ordinarie Diversi	2.200,00	2.000,00	-	4.200,00	1.443,88	546,49		2.209,63	
			TOTALE CAPITOLIO 2	16.200,00	2.000,00	5.729,40	12.470,60	8.178,08	1.632,29		2.660,23	
3			SPESA BANCARIE									
		1	Interessi passivi su mutui	79.304,46	-	8.812,78	70.491,68	70.491,68	-		0,00	
		2	Commissioni e oneri bancari	14.927,80	-	-	14.927,80	1.668,18	6.119,65		7.139,97	
		3	Rata mutuo passivo	70.984,38	3.352,78	-	74.337,16	74.336,56	-		0,60	
			TOTALE CAPITOLIO 3	165.216,64	3.352,78	8.812,78	159.756,64	146.496,42	6.119,65		7.140,57	
4			SPESA CDA E PERSONALE									
		1	Indennità di Funzione Cdtoni e rimborsi CDA	68.220,00		33.171,54	35.048,46	34.884,62	-		163,84	
		2	Persone dipendenti	240.000,00	-	3.500,00	236.500,00	227.103,58	-		9.396,42	
		3	Collaborazioni	357.000,00	-	3.500,00	353.500,00	311.791,22	31.120,42		10.588,36	
		4	Ripartizioni del Bilancio e Miglioramenti dell'efficienza dei servizi	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-		-	
		5	Oneri e accessori per personale dipendente	20.766,53	-	20.766,53	5.500,00	-	590,00		4.910,00	
		6	Ticket buoni pasto	5.500,00	-	-	5.500,00	-	-		-	
			TOTALE CAPITOLIO 4	692.486,53	-	61.938,07	630.548,46	573.779,42	31.710,42		25.058,62	
5			CONTRIBUTI PREVID. E ASSILI									
		1	Inquadro	60.000,00	5.000,00	-	65.000,00	57.681,18	7.318,82		0,00	
		2	Inps	91.687,25	-	16.000,00	75.687,25	69.747,87	5.939,38		-	
		3	Inail	5.400,00	-	-	5.400,00	1.349,00	2.785,23		1.265,77	
			TOTALE CAPITOLIO 5	157.087,25	5.000,00	16.000,00	146.087,25	128.778,05	16.043,43		1.265,77	

Classif. del del Bilancio			Somme stanziare					Somme accertate nell'esercizio			Differenze con il preventivo		Note				
Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	in meno						
6		1 2 3 4 5 6 7 8 9	SPESA DI AMMINISTRAZIONE Generali di Amministrazione Postali e Cartoleria Legali e Consulenze Utenze Registrazione contratti di locazione Canoni di Locazione Assicurazioni Aut. e Macchine ed attrezzature Uffici Interessi su depositi bancari	6.500,00	-	4.000,00	2.500,00	2.320,87	117,12	-	62,01						
				6.000,00	4.000,00	-	10.000,00	6.078,84	1.949,81	-	1.971,35						
				32.000,00	20.766,53	-	52.766,53	44.018,04	2.030,00	-	6.718,49						
				45.092,81	10.000,00	-	55.092,81	44.570,06	4.248,37	-	6.274,38						
				7.026,50	-	-	7.026,50	-	7.026,50	-	-						
				14.013,00	-	-	14.013,00	13.965,11	-	-	47,89						
				1.500,00	5.000,00	-	6.500,00	1.346,09	2.629,02	-	2.524,89						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
				-	-	-	-	-	-	-	-						
TOTALE CAPITOLO 6				112.132,31	39.766,53	4.000,00	147.898,84	112.299,01	18.000,82	-	17.599,01						
7		1 2 3 4 5 6	ATTIVITA' SOCIO-EDUCATIVE Collaborazioni settore socio-educativo Gestione di Servizi Socio-Educativi "Via Vinson" Gestione di Servizi Socio-Educativi "Volo Libero" Gestione di Servizi Socio-Educativi "Gemelli Diversi" Attività Socio Educativa Diverse Attività di Pulizie	-	-	-	-	-	-	-	-						
				53.148,52	17.500,00	-	70.648,52	50.856,60	6.305,03	-	13.486,89						
				39.000,00	-	-	39.000,00	30.931,45	5.375,85	-	2.692,70						
				32.000,00	-	-	32.000,00	24.259,74	3.874,98	-	3.865,28						
				25.000,00	-	22.500,00	2.500,00	208,25	1.320,00	-	971,75						
				37.400,00	-	-	37.400,00	32.011,82	3.277,21	-	2.110,97						
				TOTALE CAPITOLO 7				186.548,52	17.500,00	22.500,00	181.548,52	138.267,86	20.153,07	-	23.127,59		
				1	8	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14	SPESA STRAORDINARIE Spese per conferenzi in corso Manutenzione Strutture Socio-Educative Manutenzioni Varie Straordinarie Manutenzioni ex DGR 528/2011 1° e 2° 3° tramite Agenzia delle entrate rettificazione quota 2015 1/5 Impadri rettificazione quota 2015 1/2 Quota di cofinanziamento ex DGR 528/11 (20%) Restituzione ex dgr 528/2011 quota parte 1° tramite Restituzione Contributo straordinario Asilo Sarcia quota 1/10 Agenzia delle entrate rettificazione quota 2016 1/5 Agenzia delle entrate rettificazione quota 2017 1/5 Fondo di riserva Fca 2012 Agenzia delle Entrate rettificazione quota 2017 1/6 Fca 2013 Agenzia delle Entrate rettificazione quota 2017 1/6	25.600,00	6.000,00	-	31.600,00	21.268,80	6.949,06	-	3.382,14		
								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								13.500,00	-	-	13.500,00	1.050,00	2.708,40	-	9.741,60		
								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								30.717,33	-	-	30.717,33	26.211,37	4.505,96	-	0,00		
								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-					-	-	-	-	-	-				
19.746,22	-	-	19.746,22					-	19.746,22	-	-	-	-				
1.563,89	-	-	1.563,89					1.563,89	-	-	-	-	-				
37.119,16	-	-	37.119,16					37.119,16	-	-	-	-	-				
21.717,50	-	21.717,50	22.186,92					-	-	-	-	-	-				
22.186,92	-	-	22.186,92					22.186,92	-	-	-	-	-				
16.446,48	-	-	16.446,48					16.446,48	-	-	-	-	-				
188.597,50	6.000,00	21.717,50	172.880,00	113.650,96	33.909,64	-	12.195,66										
TOTALE CAPITOLO 8				188.597,50	6.000,00	21.717,50	172.880,00	113.650,96	33.909,64	-	25.319,40						
TOTALE SPESE EFFETTIVE				1.573.268,75	75.703,75	140.697,75	1.508.274,75	1.267.094,87	133.069,47	-	108.110,41						

Stamp: PROVINCIA DI ROMA
 Signature: [Handwritten Signature]

Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme stanziare			Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note
				Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	
II			TITOLO II MOVIMENTO DI CAPITALI								
	9		USCITE PATRIMONIALI								
		1	Spese incremento patrimonio immobiliare (art. 29 Reg.)	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Acquisto titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Restituzione di Mutui	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MOVIMENTO CAPITALI				-	-	-	-	-	-	-	-

III	10	DESCRIZIONE	Somme stanziare			Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note
			Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	
		TITOLO III								
		PARTE DI GIRO								
		DEPOSITI E RITENUTE								
	1	Depositi e ritenute varie	37.800,00	-	-	37.800,00	8.685,33	11.430,42	-	17.684,25
	2	IRPEF alla fonte	140.500,00	-	-	140.500,00	59.689,09	17.428,59	-	63.382,32
	3	INPS	80.000,00	-	-	80.000,00	53.293,01	5.832,21	-	20.874,78
	4	Addizionali e Sindacali	25.000,00	-	-	25.000,00	8.767,22	156,64	-	16.076,14
	5	Fondo economico	15.000,00	-	-	15.000,00	8.400,00	-	-	6.600,00
	6	Registrazione Contratti	8.500,00	-	-	8.500,00	-	7.026,50	-	1.473,50
	7	Spese ed oneri in c/terzi	10.000,00	-	-	10.000,00	6.380,00	580,00	-	3.040,00
	8	Spilli Pagamenti	75.000,00	-	-	75.000,00	20.171,32	5.341,75	-	49.486,93
		TOTALE PARTITE DI GIRO	391.800,00	-	-	391.800,00	165.385,97	47.796,11	-	178.617,92
		quota disavanzo amm.ne presunto	20.226,71	-	-	20.513,40	-	-	-	20.513,40
		TOTALE USCITE DI COMPETENZA	1.965.068,75	75.703,75	140.697,75	1.920.588,15	1.432.480,84	180.865,58	-	307.241,73



Classif. del Bilancio	Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme stanziata					Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note
					Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	in meno		
				RESIDUI PASS. AL 31/12/2017	Es. 2016 e prec.	Es. 2017								
I	1		1	IMPOSTE E TASSE										
				Imposte e tasse										
				TOTALE CAPITOLO 1										
I	2		1	MANNINE ORDINARIA FABBRICATI										
				Mantenimento strutture socio educative										
				TOTALE CAPITOLO 2										
	3		2	SPESA BANCARIE										
				Commissioni e oneri bancari										
				TOTALE CAPITOLO 3										
I	4		1	SPESA CDA E PERSONALE										
				Indennità di funzione gettoni e rimborsi cda										
				Riduzione del personale e oneri dell'eff. dei servizi										
				Oneri e salario necessario personale dipendente										
				TOTALE CAPITOLO 4										
I	5		1	CONTRIBUTI PREVILE ASSILI										
				INPDAP 2014										
				DM 10 lups dicembre										
				TOTALE CAPITOLO 5										
I	6		1	SPESA DI AMMINISTRAZIONE										
				Generali di amministrazione										
				Postali e cancelleria										
				Legali e consulenze										
				Utenze										
				Registrazione contratto di locazione										
				Acquisto e manutenzione macchine ed attrezzature Uffici										
				TOTALE CAPITOLO 6										
I	7		3	ATTIVITA' SOCIO EDUCATIVE										
				Gestione dei servizi socio educativi "Volo libero"										
				Gestione dei servizi socio educativi "Comelli Diversi"										
				Tirocini di inclusione sociale Asilo Scuola										
				Abituali di pulizia										
				TOTALE CAPITOLO 7										
I	8		1	SPESA STRAORDINARIE										
				Spese per convegni in corso										
				Amministrazione norme straordinarie										
				TOTALE CAPITOLO 8										
III	10			PARITTE DI GIRO										
				DEPOSITI E RITENUTE										
				Depositi e ritenute varie										
				IRPEF alla fonte										
				INPS										
				Registrazione contratti										
				Spli pagamenti										
				TOTALE CAPITOLO 10										
				TOTALE RESIDUI PASSIVI										



RESIDUI PASSIVI ANNO ESERCIZI PRECEDENTI					
Titolo	Cap.	art.	anno	soggetto	Importo
I	6	3	2017	Legali e Consulenze	495,00
III	10	1	2017	Depositi e Ritenute Varie	7.988,73
III	10	2	2014	Ippof alla fonte	5.920,80
TOTALE RESIDUI PASSIVI					14.404,53

RESIDUI PASSIVI ANNO 2018

Titolo	Cap.	art.	anno	soggetto		importo
				Imposte e tasse		
1	1	1	2018			€ 5.500,15
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 1						
1	2	1	2018	Verdetec di Luca Pisanello		€ 1.085,80
1	2	2	2018	Leroy Merlin		€ 546,49
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 2						
Titolo	Cap.	art.	anno	soggetto		importo
1	3	2	2018	Bcc commissioni interessi ed oneri bancari		€ 6.119,65
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 3						
1	4	3	2018	Collaborazioni dicembre 2018		€ 31.120,42
1	4	6	2018	Ticket buoni pasto		€ 590,00
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 4						
1	5	1	2018	Impdap		€ 7.318,82
1	5	2	2018	Imps		€ 5.939,38
1	5	3	2018	Inail		€ 2.785,23
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 5						
1	6	1	2018	Readytek spa		€ 117,12
1	6	2	2018	Malmo Group		€ 160,00
1	6	2	2018	Postali e cancelleria fe.		€ 1.789,81
1	6	3	2018	Dot.ssa Carla Mauro prest. Nov.e dic.		€ 990,00
1	6	3	2018	arch. Gino de Girardi - rspp.		€ 1.040,00
1	6	4	2018	Utenze		€ 4.248,37
1	6	5	2018	Registrazione contratto locazione		€ 7.026,50
1	6	8	2018	Metro cash&carry		€ 61,07
1	6	8	2018	Caesco s.r.l.		€ 719,80
1	6	8	2018	Mr. Service s.r.l.		€ 1.731,03
1	6	8	2018	Readytek spa		€ 117,12
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 6						
1	7	2	2018	gestione Centro Vinovo (spesa, alimentari, igiene)		€ 6.305,03
1	7	3	2018	gestione Gam "Volo Libero" (spesa, alimentari, igiene)		€ 5.375,85
1	7	4	2018	gestione casa Famiglia "Gemelli Diversi" (spesa, alimentari, igiene)		€ 3.874,98
1	7	5	2018	Tirocini inclusione sociale minori		€ 1.320,00
1	7	6	2018	Articolo 1 s.r.l.		€ 3.277,21
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 7						
						€ 20.153,07



I	8	1	2018	Avv. Michele Lo Russo	6.949,06
I	8	3	2018	Ditta Individuale Cocerinc Viorrel Vasile	1.830,00
I	8	3	2018	Eco edilizia s.r.l.	878,40
I	8	5	2018	Agenzia Entrate rateizzazione	4.505,96
I	8	9	2018	Restituzione contributo Asilo Savoia	19.746,22
TOTALE TITOLO I CAPITOLO 8					33.909,64
III	10	1	2018	rit. Acconto dicembre 2018	11.430,42
III	10	2	2018	Impdip dip. Dicembre	985,74
III	10	2	2018	Inps collab. e Cda dicembre 2018	164,52
III	10	2	2018	Impet dip e coll. Dicembre 2018	4.791,08
III	10	2	2018	Credito Impet DL66/14 dicembre 18	1.706,50
III	10	2	2018	Impet alla fonte varie	9.780,75
III	10	3	2018	Impdip dip. Dicembre 2018	2.749,42
III	10	3	2018	Inps coll e Cda dic. 2018	3.024,09
III	10	3	2018	gest. Separata Inps integraz. Dic. 2018	58,70
III	10	4	2018	Addizionali e sindacali	156,64
III	10	6	2018	registrazione contratto locazione Vallombrosa	7.026,50
III	10	7	2018	Cessioni quinto dipendente	580,00
III	10	8	2018	Split Payment Varie	5.341,75
TOTALE TITOLO III CAPITOLO 10					47.796,11
TOTALE RESIDUI PASSIVI					180.865,58

Official stamp of the Municipality of Sesto San Giovanni, with a handwritten signature over it.

RIPILOGO DELLA GESTIONE ANNO 2018

	Residuo	Competenza	Totali
Fondo cassa esistente ad inizio esercizio al 01/01/2017			137.767,57
Ammontare delle somme riscosse	111.668,12	1.311.443,97	1.423.112,09
Ammontare dei pagamenti eseguiti	55.086,33	1.432.480,84	1.487.567,17
Differenza			64.455,08
Saldo cassa al 31.12.2018			202.222,65
Residui attivi			395.379,42
Residui passivi			195.270,11
Differenza			200.109,31
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			2.113,34

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp contains the text "MUNICIPIO DI SESTO SAN GIOVANNI" around the perimeter and "STATUTO" at the top. The signature is written across the center of the stamp.

Esercizio Finanziario 2018

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	C O N T O		
	RESIDUI	COMPETENZA	T O T A L E
R I S C O S S I O N I	111.668,12	1.311.443,97	1.423.112,09
P A G A M E N T I	192.853,90	1.432.480,84	1.625.334,74
F O N D O C A S S A A E			202.222,65-
			31 DICEMBRE 2018

IL TESORIERE
08327 BANCA DI CREDITO COOP. DI ROMA

ANNOTAZIONI DEL TESORIERE

IPAB ISTITUTO SACRA FAMIGLIA
BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018
RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

INDICE

- 1. PREMESSA**
- 2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE**
- 3. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO IN ENTRATA**
- 4. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO IN USCITA**
- 5. RISULTATO DI ESERCIZIO E CONCLUSIONI**

1. PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43 e dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione. Rispetto al modello seguito per la redazione del Conto Consuntivo negli anni precedenti si è provveduto alla semplificazione dello stesso con l'eliminazione di elementi ridondanti al fine di garantire la massima trasparenza e chiarezza possibili. Permangono, tuttavia, alcune incertezze nell'accertamento delle somme iscritte a consuntivo determinate da una situazione di parziale disordine amministrativo degli atti analizzati dall'attuale Direzione (incaricata nella seconda decade del mese di febbraio 2018). Questo nonostante siano registrate agli atti, sin dal gennaio 2015, le risultanze di un audit regionale, a firma del Dott. Attilio Vallante, richiesto dalla stessa Ipab, indirizzato all'allora Capo di Gabinetto ed al Segretario Generale della Regione Lazio in cui, tra le altre, si evidenziavano criticità rappresentate *“dal notevole disequilibrio finanziario, frutto di gestioni approssimative e non sufficientemente attente a garantire il necessario bilanciamento tra entrate ed uscite reali”* e *“uno stato di disordine amministrativo e contabile”*.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Preme anzitutto evidenziare che, nel corso dell' anno 2018, è stata ricoperta la carica di Direttore e Segretario Generale dell'Ipab Istituto Sacra Famiglia a mezzo di Convenzione con l'Ipab SS. Annunziata per l'utilizzo condiviso di personale. Carica che, per tutto l'anno 2017, era rimasta vacante con ovvie ripercussioni sull'andamento della gestione e sull'organizzazione di Uffici e Servizi.

Evidenziata la criticità di cui sopra, nel corso dell'esercizio, l'Amministrazione si è impegnata a proseguire il percorso di risanamento già avviato lungo quattro principali direttrici:

- l'esatta quantificazione delle partite di debito fiscale, tributario e previdenziale ereditate dalle precedenti gestioni ad oggi oggetto di rateizzazione e progressivo smaltimento;
- la conclusione di una serie di accordi transattivi a saldo e stralcio volta alla riduzione dei debiti "storici" dell'Ente;
- la riorganizzazione di Uffici e Servizi al fine di ottimizzare le risorse impiegate e ridurre gli sprechi;
- l'avvio di una capillare attività di recupero dei crediti vantati volta a garantire maggior liquidità all'Ente e limitare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

Sul fronte delle Uscite, come poi sarà analizzato approfonditamente nelle pagine seguenti, preme evidenziare il significativo impatto che hanno le rateazioni per le partite di debito fiscale, tributario e previdenziale ereditate dalle precedenti gestioni.

Gli oneri per personale e CdA di cui al Titolo I, Capitolo 4, Articoli 1,2 e 3, si sono attestati su un volume complessivo di € 605.489,84 contro i € 613.697,63 a Consuntivo 2017 e i € 664.527,81 dell'anno 2016. È doveroso sottolineare come la quota parte più consistente e significativa continui ad essere quella dedicata alle collaborazioni impiegate nei servizi, con una percentuale, al netto degli oneri previdenziali, vicina al 18% delle uscite totali accertate in consuntivo.

Sul punto occorre evidenziare che la riorganizzazione dei servizi e delle turnazioni sulla base di un'ottimizzazione delle stesse ha generato, nell'anno 2018, un ulteriore diminuzione delle somme corrisposte per collaborazioni.

Dal punto di vista delle entrate si rimanda alla più approfondita disamina del paragrafo successivo segnalando che, per quanto riguarda le somme accertate di cui al Titolo I, Capitolo 3, Articolo 1, 2 e 3 si registra un significativo incremento delle stesse rispetto all'anno 2017 per complessivi €

23.868,29, questo nonostante la flessione dei flussi migratori determinata dal particolare periodo storico di riferimento.



3. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO IN ENTRATA

Per ciò che concerne il Titolo I relativo alle Entrate Ordinarie si propone, di seguito, un'analisi delle principali voci comparate sia al Bilancio di Previsione 2018 sia al Conto Consuntivo 2017 mentre, all'interno delle parentesi, vengono indicate le somme accertate nell'esercizio da riscuotere al 31.12 dell'anno di riferimento.

Titolo I Capitolo 1 Articolo 1 e 2 – CANONI DI LOCAZIONE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
702.661,55	702.661,55	702.655,55

Rimane immutata l'Entrata determinata dal canone di locazione per l'affitto dell'immobile sito in Roma, Via Vallombrosa 31. Si evidenzia che il contratto di locazione risulta scaduto al 31.03.2015 e tacitamente rinnovato sino al 31.03.2020. In data 05.03.2019 la Presidenza della Sacra Famiglia ha inviato formale disdetta della locazione, ai medesimi termini e condizioni dell'attuale, a decorrere dalla data di scadenza prevista. Ha, tuttavia, ribadito la disponibilità ad un incontro, con i competenti uffici comunali, volto alla ridefinizione del rapporto locatizio soprattutto per quanto attiene la competenza negli interventi manutentivi, l'importo del canone e la calendarizzazione dei pagamenti ad oggi prevista con rate semestrali anticipate. Una diversa modulazione dei pagamenti consentirebbe, di fatto, all'Ente, di ovviare al ricorso a costanti anticipazioni di tesoreria per far fronte alla carenza di liquidità determinata dal reiterato e prolungato ritardato pagamento della quota semestrale di locazione.

Titolo I Capitolo 3 Articolo 1, 2, 3 e 4 – SERVIZI SOCIO - EDUCATIVI		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
757.879,87 (di cui a residuo attivo 351.941,42)	798.926,60	734.011,58

Su tale Voce il totale delle entrate accertate presenta una differenza negativa, rispetto alle Previsioni, di € 41.046,73 determinata dalla flessione dei flussi migratori minori nell'anno di riferimento (l'entrata è generata dalle rette per presenza minore/giorno nei centri), flessione che, tuttavia, si è rilevata meno consistente rispetto a quella registrata nell'anno 2017 (differenza negativa pari ad € 64.915,02) nonostante il particolare periodo storico di riferimento. Una disamina degli Articoli evidenzia, rispetto al Consuntivo 2017, un incremento delle somme accertate in entrata pari ad € 23.868,29 rilevate sugli Articoli 2 “*Rette Casa Famiglia Gemelli Diversi*” e 3 “*Rette Gruppo Appartamento Volo Libero*” determinato dalla rivalutazione delle rette minori sulle II accoglienze passate da € 74,00 pro capite pro die ad € 80,00. Più esattamente si registra un aumento sull'articolo 2, rispetto al Consuntivo 2017, pari ad € 20.002,00 (+10.900,00 € rispetto alla Previsione) ed un aumento, sull'articolo 3, pari ad € 22.804,00 (+ 9040,00 € rispetto alla Previsione). Si registra, invece, vista la peculiarità del servizio e la diretta correlazione con la flessione dei flussi migratori, una diminuzione sull'articolo 1 “*Rette Centro Pronta Accoglienza*”, rispetto al Consuntivo 2017, pari ad € 18.937,71.

Nulla da evidenziare sull'articolo 4 del capitolo “*Altri Servizi Diversi*” sul quale non è iscritta alcuna posta.

Titolo 1 Capitolo 4 Articoli da 1 a 3 – ENTRATE VARIE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
4.744,89	7.200,00	696,21

Su tale Capitolo si registra un primo elemento di novazione rispetto ai Conti Consuntivi precedenti con un aumento delle Entrate, rispetto a Consuntivo 2017, pari ad € 4048,68. Tale aumento è stato determinato dal forte impulso, sotto la gestione corrente, dato all'attività di crowd-funding per finanziare iniziative in favore dei minori ospiti.

Titolo 1 Capitolo 5 Articoli da 1 a 10 – ENTRATE STRAORDINARIE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
20.000,00 (di cui a residuo)	20.000,00	52.024,48 (21.975,52)

attivo € 2.000,00)		
--------------------	--	--

In primo luogo occorre evidenziare che sul Capitolo di riferimento sono state inserite, nel bilancio previsionale, poste in entrata per € 20.000,00 contro gli € 155.225,36 iscritti nel Previsionale 2017 a seguito di una previsione ottimistica e poco prudente di contributi e finanziamenti pubblici risultati insussistenti. Il Conto consuntivo 2018 vede, pertanto, un drastico ridimensionamento delle Entrate ascrivibili a tale Capitolo con una differenza, in negativo, rispetto al Consuntivo 2017, pari ad € 32.024,48 determinato, principalmente, dalla mancata sottoscrizione, per l'anno di riferimento, della Convenzione ISF/OPAS. Decremento bilanciato, in parte, dalla sottoscrizione di una nuova Convenzione con l'Ipab Istituto Santa Maria in Aquiro (ISMA) per un finanziamento complessivo pari ad € 20.000,00. La maggior parte degli articoli iscritta su tale Capitolo è stata, infine, oggetto di revisione nella stesura del Previsionale 2019-2021 in quanto riferiti a procedimenti ormai conclusi (vedasi articoli 2,3,4,7,9). Sono stati, pertanto, eliminati tutti gli articoli obsoleti, inserito un nuovo articolo e rinominati gli articoli presenti.

L'elemento di novazione, rispetto alle precedenti gestioni, è il maggior impulso dato alla progettazione di iniziative rivolte all'utenza a valere su finanziamenti terzi, progettazioni avviate nel 2018 e destinate ad incidere sulla gestione 2019 (8*1000 Bando Valdesi, progetto "*Insieme si può.*" a valere sul contributo di cui alla Determinazione G13950, progetto "*Il Mondo del piatto: dire, fare, mangiare*" su finanziamento ISMA)



4. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO IN USCITA

Si propone, di seguito, un'analisi delle principali voci comparate sia al Bilancio di Previsione 2018 sia al Conto Consuntivo 2017 relative alle spese effettive di cui al Titolo 1 mentre, all'interno delle parentesi, vengono indicate le somme accertate nell'esercizio da riscuotere al 31.12 dell'anno di riferimento.

Titolo I Capitolo 1 Articolo 1 – IMPOSTE E TASSE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
51.145,22 (di cui a residuo passivo € 5.500,15)	57.084,44	52.919,61

Su tale Capitolo si registra una lieve riduzione delle uscite che si attesta, nel Consuntivo 2018, su € 51.145,22 con una differenza in positivo, rispetto alla Previsione nella sua ultima variazione, pari ad € 5.939,22 e con una minore spesa, rispetto alle somme accertate 2017, pari ad € 1.774,39. Differenza ancor più significativa se si considera che su tale Capitolo sono state imputate, nel corso dell'anno, spese relative ad imposte per mancati pagamenti delle gestioni precedenti e non riportate a residuo passivo. Tra queste particolare rilevanza assume il pagamento della mora per il mancato pagamento della registrazione del contratto di locazione di Vallombrosa per l'anno 2014, saldato, invece, nell'anno 2018 con un'incidenza, sul Capitolo in esame, pari ad € 5.069,00

Titolo I Capitolo 2 Articolo 1 e 2 – MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
9.810,37 (di cui a residuo passivo € 1.632,29)	12.470,60	7.166,35

In fase di accertamento si registra, rispetto alla Previsione, una differenza in positivo pari ad € 2.260,23 mentre le spese si allineano a quelle accertate nel Consuntivo 2017 con un lieve aumento pari ad € 2.644,02. Il contenimento delle spese ascrivibili a tale Capitolo nell'ultimo biennio è da imputarsi, principalmente, alla restituita centralità, su volontà dell'attuale organo di indirizzo, al servizio di manutenzione interna che ha operato, laddove possibile, con interventi in economia comportanti il solo costo dei materiali evitando il ricorso a più onerose ditte esterne.

Titolo I Capitolo 3 Articolo 1, 2 e 3 – SPESE BANCARIE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
152.616,07 (di cui a residuo passivo € 6.119,65)	159.756,64	164.673,67

Gli articoli 1 e 3 del suindicato Capitolo si riferiscono, rispettivamente, a “*Interesse passivo su mutuo*” e “*rata mutuo passivo*” in relazione al mutuo di durata venticinquennale acceso dall'Ente nell'anno 2010. Tali voci di uscita gravano significativamente sulle risorse dell'Ipab rappresentando il 9% circa delle spese totali.

Nel 2016 è stata concordata una prima riduzione del tasso di interesse. Nel 2018 l'attuale Direzione ha avviato una serie di interlocuzioni a seguito delle quali è stata accordata una nuova riduzione del tasso pari allo 0,75% che ha generato un ulteriore risparmio, rispetto alle somme accertate 2017, di circa 5.460,60 €.

L'articolo 2, come già anticipato al paragrafo 2, si riferisce a “*Commissioni ed interessi bancari*”, spese derivanti prevalentemente dal ricorso alle anticipazioni di tesoreria per far fronte alla carenza di liquidità e dal ritardo nei pagamenti, da parte di Roma Capitale, delle rette per i Servizi di I e II accoglienza resi e del canone di locazione per l'immobile sito in Roma, via Vallombrosa 31. Nel Consuntivo 2018, grazie ad una capillare attività di recupero dei crediti vantati che ha consentito di lavorare limitando il ricorso alle anticipazioni di tesoreria, tali somme si attestano su € 7.787,83 rispetto ad € 14.384,83 iscritte a Consuntivo 2017 con una diminuzione della spesa pari ad € 6.597,00.

Titolo I Capitolo 4 Articoli da 1 a 6 – SPESE CDA E PERSONALE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2017 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
605.489,84 (di cui € 31.710,42 a residuo passivo)	630.548,46	618.259,07

Gli oneri per personale e CdA di cui al Titolo I, Capitolo 4, Articoli 1,2 e 3, 6 si sono attestati su un volume complessivo di € 605.489,84 a fronte di € 618.259,07 dell'anno precedente e con una differenza in positivo, rispetto alla Previsione, di € 25.058,62. Rispetto al Consuntivo 2017 variano, tuttavia, le somme accertate sui tre articoli presi in esame.

Analizzandoli nel dettaglio si evidenzia quanto di seguito:

- sull'Articolo 1 "*Indennità di funzione gettoni e rimborsi CdA*" si accerta una spesa di € 34.884,62 con una diminuzione, rispetto al Consuntivo 2017, pari ad € 32.306,00. Tale diminuzione è determinata dalla riduzione degli emolumenti avvenuta con Delibera n° 12 del 22 febbraio 2018 e dalla sospensione degli stessi per il periodo giugno 2018 – settembre 2018;
- sull'Articolo 2 "*Personale dipendente*" si accerta una spesa di € 227.103,58 con una diminuzione, rispetto al Consuntivo 2017, di € 9.757,86. Tale diminuzione è determinata dalla quiescenza, a far data dal 01.08.2018, di una dipendente a tempo indeterminato Categoria C livello C2 e dall'aspettativa non retribuita di altra risorsa a tempo indeterminato Cat C livello C1 a decorrere dal 01.05.2018. La riduzione dei costi su tale articolo è meno significativa del previsto in quanto sullo stesso gravano i costi di adeguamento al CCNL 2018 così come da Delibera n° 27 del 18 luglio 2018 per circa 13.815,00 circa tra arretrati e costi adeguamento per l'anno 2018. Viene conseguentemente annullato il residuo passivo 2017 di cui al Titolo I, Capitolo 4, Articolo 5 pari ad € 20.766,53 e destinato proprio a tale adeguamento.
- sull'Articolo 3 "*Collaborazioni*" si accerta una spesa di € 342.911,64 con un aumento, rispetto al Consuntivo 2017, pari ad € 33.206,77. Tale aumento è determinato dalla sottoscrizione di una Convenzione con l'Ipab SS. Annunziata per l'utilizzo condiviso di personale volta a reperire la figura del Direttore e Segretario Generale (carica vacante nell'anno 2017) e dalla necessità di procedere al reperimento di una nuova risorsa a parziale sostituzione della dipendente a tempo indeterminato in quiescenza dal 01.08.2018.

Le spese sostenute di cui all'Articolo 6 "Ticket buoni pasto", infine, subiscono una netta diminuzione rispetto al Consuntivo 2017 attestandosi su € 590,00 (- € 3.971,44) sia per la rimodulazione dell'orario di lavoro del personale dipendente ad opera dell'attuale Direzione con l'inserimento di due rientri pomeridiani sia per la predisposizione di una cucina interna ad uso dei dipendenti.

Titolo I Capitolo 5 Articoli 1, 2 e 3 – CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
144.821,48 (di cui a residuo passivo € 16.043,43)	146.087,25	146.764,96

Le somme accertate su questo Capitolo in uscita presentano una lieve diminuzione rispetto a quelle accertate in Consuntivo 2017 con una differenza pari ad € 1.943,48. Su tale punto si segnala che prosegue l'impegno di regolarità contributiva dell'Ipab che si trova a sostenere, oltre ai contributi ascrivibili alla gestione in esame e regolarmente saldati, somme per contributi non versati relativi a precedenti gestioni e rateizzati. Tale argomento è oggetto di successiva disamina.

Titolo I Capitolo 6 Articoli da 1 a 9 – SPESE DI AMMINISTRAZIONE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
130.299,83 (di cui a residuo passivo € 18.000,82)	147.898,84	113.958,63

Sul Capitolo 6 si registra un aumento delle spese accertate, rispetto al Consuntivo 2017, per € 16.341,20. La disamina degli Articoli più significativi è di seguito esposta:

- Art. 3 "Legali e Consulenze": le spese legali per contenziosi in corso hanno visto un incremento legato alla programmazione di un effettivo rientro di quanto dovuto al legale

utilizzato dall'Ente. Nel corso dell'anno 2018 l'attuale Direzione ha avviato, con il suindicato legale, creditore per 53.494,76 €, una serie di interlocuzioni che hanno condotto ad un accordo transattivo a saldo e stralcio per € 28.000,00 con un risparmio Ente di € 25.494,76 (vedi Delibera n° 29 del 18 luglio 2018). Secondo i ratei previsti dal suindicato accordo l'Ente ha, pertanto, provveduto al pagamento di € 20.800,00 a gravare sull'articolo 3 che registra un aumento, rispetto a Consuntivo 2017, pari ad € 14.624,40.

- Art. 4 “Utenze”: si registra un aumento, rispetto al Consuntivo 2017, di € 4.210,61. Nonostante l'Istituto si occupi, per fine statutario, della gestione di servizi di accoglienza per minori e che, alla luce di questo, visto il numero di ospiti delle strutture, i costi legati alle utenze non siano parametrabili a quelli di una civile abitazione, tale spesa risulta eccessiva ed è stata oggetto, nel corso dell'anno, di revisione con il passaggio a competitor più convenienti rispetto a quelli prima utilizzati e con un più corretto inquadramento dei contratti. Gli effetti di tali operazioni, tuttavia, non ancora regime nell'anno 2018, avranno un significativo impatto sulla spesa 2019.
- Art. 7 “Assicurazioni”: rispetto al Consuntivo 2017 si evidenzia un diminuzione delle spese sostenute pari ad € 3.844,00. Tale diminuzione è stata determinata da una totale revisione delle polizze accese dall'Istituto, la maggior parte delle quali decennali.

Titolo I Capitolo 7 Articoli da 1 a 6 – ATTIVITÀ SOCIO EDUCATIVE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
158.420,93 (di cui a residuo passivo € 20.153,07)	181.548,52	184.529,72

Gli articoli 2, 3 e 4 si riferiscono ai costi di gestione delle strutture di I e II accoglienza. Rispetto al Consuntivo 2017 registrano un lieve aumento i costi di gestione del Servizio “Via Vinovo” per € 5.196,28 dove, tuttavia, gravano i costi di acquisto di un furgone Fiat Doblò destinato al trasporto minori ed acquistato attraverso la Convenzione ISF/ISMA (€ 17.500,00). Registrano una diminuzione sia il Servizio “Gemelli Diversi” per € 2.636,45 sia il Servizio “Volo Libero” con un risparmio accertato pari ad € 1.131,28.

L'articolo 5 “attività socio educative diverse” registra una netta diminuzione dei costi rispetto all'anno precedente a seguito della mancata sottoscrizione della Convenzione ISF/OPAS il cui finanziamento era utilizzato per l'avvio di numerose attività formative e di tirocinio dei minori (- 23.099,84 €). Parte dei progetti viene comunque realizzata grazie alla Convenzione ISF/ISMA con uno stanziamento pari ad € 2.500,00 di cui € 1.528,25 effettivamente impegnati.

La spesa di cui all'Articolo 6 “Attività di pulizie” si attesta ad € 35.289,03 con valori molto simili a quelli registrati a Consuntivo 2017 (- 37,5 €) e con un risparmio, rispetto ai costi sostenuti nell'anno 2016, pari ad € 10.589, 36.

Titolo I Capitolo 8 Articoli da 1 a 12 – SPESE STRAORDINARIE		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2017
147.560,60 (di cui a residuo passivo 33.909,64 €)	172.880,00	119.109,49

È il Capitolo che vede l'aumento più consistente delle spese rispetto al Consuntivo 2017 (+ € 28.451,11). Tale aumento è motivato dal fatto che, in fase di stesura del Bilancio di Previsione 2018, si è provveduto alla creazione di due nuovi articoli, l'articolo 13 “Eca 2012 Agenzia delle Entrate rateizzazione quota 2017 1/6” ed articolo 14 “Eca 2013 Agenzia delle Entrate rateizzazione quota 2017 1/6” su cui far confluire le rateizzazioni relative alle cartelle Eca 2012 ed Eca 2013 pervenute nel corso dell'anno. Sui suindicati Articoli, non presenti nel Consuntivo 2017, sono imputate spese accertate per complessivi € 26.437,74 che hanno conseguentemente generato l'aumento della spesa complessiva del Capitolo rispetto al 2017.

Da una più approfondita disamina degli Articoli si evidenzia quanto segue:

- Articolo 1 “Spese per contenziosi in corso”: le spese accertate si attestano su € 28.217,86 con un aumento, rispetto al Consuntivo 2017, di € 11.280,26. Aumento motivato dal fatto che su tale Articolo sono state imputate spese, nel corso dell'anno 2018, pari ad € 20.000,00 a seguito di accordo transattivo a saldo e stralcio per il contenzioso ISF/Pseo Cooperativa sociale che ha visto l'Ipab soccombere in I e II grado. A seguito della ricezione di due distinti atti di precetto con la quale Pseo e l'avvocato antistatario di quest'ultima sollecitavano il pagamento dell'importo complessivo di € 136.018,98 la Direzione dell'Ente avviava, infatti, su mandato del CdA, una serie di interlocuzioni che conducevano alla firma

di un accordo transattivo a saldo e stralcio, approvato con Delibera n° 36 del 6 novembre 2018, per complessivi € 85.000,00 e con una riduzione del debito pari al 38%. Accordo che prevede una rateazione delle somme dovute di cui € 20.000,00 in quota parte 2018. Al netto di quanto sopra l'articolo resta, a tutt'oggi, di difficile quantificazione nelle Previsioni pluriennali di spesa attesi gli esiti dei contenziosi ancora in corso che interessano l'Ipab.

- Articolo 3 “*Manutenzioni Varie Straordinarie*”: le spese accertate sono pari ad € 3.758,40 con una diminuzione, 2018 su 2017, di € 3.462,40.
- Articolo 9 “*restituzione contributo straordinario Asilo Savoia quota 1/10*”: la voce pesa sulle uscite per € 19.746,22 a titolo di restituzione contributi per contabilizzazioni reali. Attualmente è stato avviato un carteggio con l'Opas volto a revisionare l'atto ricognitivo in forza del quale viene corrisposta ogni anno la suindicata somma.
- Gli Articoli 5, 6, 10, 11, 13, 14 si riferiscono tutti a rateazioni in corso per previdenziali non pagate dalle precedenti gestioni con un significativa incidenza sulla spesa a Consuntivo 2018 (€ 95.838,12).

Si evidenzia come sui mancati versamenti previdenziali sussistano responsabilità civili e penali tali che lo scrivente ha già inviato, su parte di questi, con l'appoggio del CdA, approfondita informativa alle autorità competenti.

È di tutta evidenza come tali mancati versamenti, oltre ai profili di carattere civile e penale, gravino in maniera significativa sull'attuale stato economico e finanziario dell'Ipab.

L'iscrizione di tali poste in Bilancio, tuttavia, in netta contrapposizione con le precedenti gestioni, ed il loro puntuale pagamento attestano la volontà dell'Ente di procedere alla regolarizzazione delle posizioni sinora sospese sulla scia del percorso di risanamento avviato nell'ultimo biennio.



4. CONCLUSIONI E RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Bilancio consuntivo 2018, tenuto conto dei residui passivi 2018 e dei residui attivi 2018, questi ultimi, peraltro, per la maggior parte già riscossi alla data della presente, evidenzia un disavanzo complessivo pari ad € 2.113,34 contro il disavanzo complessivo calcolato nell'anno 2017 in € 132.672,55. In primo luogo occorre segnalare come, già in fase di redazione del Consuntivo 2017, si era provveduto ad eliminare una serie di residui attivi riferiti ad Entrate solo presunte (contributi regionali, avvio di attività progettuali) secondo criteri più prudenti e realistici restituendo una fotografia della reale condizione economico finanziaria dell'Ipab. Questo lavoro ha consentito, in fase di redazione dell'attuale Consuntivo, un più corretto confronto tra i risultati di gestione relativi all'anno 2017 ed i risultati di gestione oggetto della presente.

Come evidenziato dalla relazione la maggior parte delle uscite ha subito un drastico ridimensionamento rispetto alle precedenti gestioni grazie ad un'intensa opera di riorganizzazione di Uffici e Servizi che, coinvolgendo e valorizzando tutte le risorse impiegate nell'Ente, ha consentito da un lato di internalizzare alcuni servizi prima affidati a professionisti esterni (contabilità e gestione paghe del personale) dall'altro di ottimizzare la gestione dei Centri gestiti dall'Ente.

Permangono alcune criticità quali il regime di monocommittenza con il Comune di Roma Capitale, già segnalata in fase di redazione del Consuntivo 2017, l'esito dei contenziosi ancora aperti e di difficile quantificazione e l'incidenza delle ultime partite di debito fiscale e tributario sulle quali si attende l'esito delle contestazioni avviate dall'Ente. Di contro la richiesta di rottamazione di una delle cartelle esattoriali ad oggi rateizzata, ed alla data odierna accolta, ridurrà l'incidenza di alcune partite di debito nel triennio 2019-2021 per € 28.000,00 circa. Altra criticità continua ad essere quella relativa al ritardo dei pagamenti da parte di Roma Capitale che, nonostante la capillare opera di recupero crediti, resta un vulnus significativo (l'Ipab alla chiusura di esercizio vanta crediti, in competenza 2018, per 387.024,42 €)

Nel complesso, tuttavia, al netto delle criticità sopra evidenziate, l'opera di risanamento dell'Ente ha generato risultati di esercizio evidenti destinati a consolidarsi nel corso del triennio 2019-2021 a seguito dell'esaurirsi delle partite di debito fiscale e tributario ereditate dalle precedenti gestioni, dei previsti aumenti delle rette erogate per i servizi di accoglienza e della riduzione del personale dipendente per l'avvenuta quiescenza di alcune risorse.

IL DIRETTORE
Dott. Clemente Ruggiero

