

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**N. 6 DEL 22 GIUGNO 2020**

**OGGETTO:** APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2019 E DEI RELATIVI ALLEGATI

L'anno 2020, addì 22 del mese di giugno, in Roma (RM), Via Francesco Severi 22/24, presso la sede legale dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia, il Consiglio di Amministrazione, regolarmente convocato, ha adottato la seguente deliberazione.

Dei componenti del Consiglio di Amministrazione in carica sono presenti:

<b>NICOLA DI STEFANO - PRESIDENTE</b>	<b>A</b>	<b>P</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>FABRIZIO DI CENCIO - VICEPRESIDENTE</b>	<b>A</b> <input checked="" type="checkbox"/>	<b>P</b>
<b>FRANCESCO ALARIO - COMPONENTE</b>	<b>A</b> <input checked="" type="checkbox"/>	<b>P</b>
<b>MARCO PACCIONE - COMPONENTE</b>	<b>A</b>	<b>P</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>ANTONIO STAMPETE - COMPONENTE</b>	<b>A</b>	<b>P</b> <input checked="" type="checkbox"/>

Assume la presidenza Nicola Di Stefano, assistito dal Direttore, dott. Clemente Ruggiero, in qualità di segretario e verbalizzante.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio ad esaminare l'argomento in oggetto, inserito nell'ordine del giorno della seduta consiliare.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**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, n. T00058 del 7 febbraio 2018 e n° T00285 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, sul BUR n. 12 del 8 febbraio 2018 e sul BUR n° 96 del 26 novembre 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”;

**VISTO** il regolamento amministrativo e contabile, di esecuzione della legge 17 luglio 1890, n. 6972, approvato con Regio decreto 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”;

**VISTO** il D.P.C.M. 16 febbraio 1990, recante “Direttiva alle regioni in materia di riconoscimento della personalità giuridica di diritto privato alle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a carattere regionale ed infraregionale”;

**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”;

**VISTO** il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante “Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”;

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

**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”;

**VISTA** la legge regionale 3 marzo 2003, n. 4, recante “Norme in materia di autorizzazione alla realizzazione di strutture e all'esercizio di attività sanitarie e socio-sanitarie, di accreditamento istituzionale e di accordi contrattuali”;

**VISTA** la legge regionale 12 dicembre 2003, n. 41, recante “Norme in materia di autorizzazione all'apertura ed al funzionamento delle strutture che prestano servizi socio-assistenziali”;

**VISTO** il decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, recante “Codice dei beni culturali e del paesaggio, ai sensi dell’articolo 10 della legge 6 luglio 2002, n. 137”;

**VISTO** il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, recante “Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria”;

**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 legge 6 novembre 2012, n. 190, recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”;

**VISTO** il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, recante “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

**VISTO** il decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39, recante “Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell’articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190”;

**VISTO** il decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013, n. 62, recante “Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell’articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165”;

**VISTA** la legge regionale 28 giugno 2013, n. 4, recante “Disposizioni urgenti di adeguamento all’articolo 2 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, relativo alla riduzione dei costi della politica, nonché misure in materia di razionalizzazione, controlli e trasparenza dell’organizzazione degli uffici e dei servizi della Regione”;

**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.PP.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.PP.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 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 regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17, recante “Disciplina dei procedimenti di trasformazione delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) in Aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) ovvero in persone giuridiche di diritto privato senza scopo di lucro, nonché dei procedimenti di fusione e di estinzione delle IPAB”;

**VISTO** il regolamento regionale 6 novembre 2019, n. 21, recante “Disciplina delle attività di vigilanza sulle Aziende Pubbliche di Servizi alla persona (ASP) e sulle IPAB trasformate in persone giuridiche di diritto privato”;

**VISTA** la legge Regionale 27 dicembre 2019, n. 28, recante “Legge di stabilità regionale 2020”;

**VISTA** la legge Regionale 27 dicembre 2019, n. 29, recante “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022”;

**VISTO** il regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5, recante “Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l’acquisto, l’alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla persona (ASP)”;

**VISTO** il Bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2019;

**RITENUTO** necessario procedere all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 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

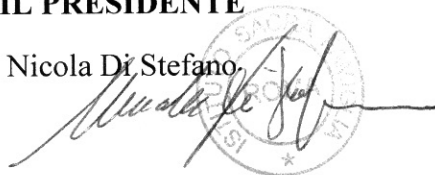
## **D E L I B E R A**

1. le premesse fanno parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare il conto consuntivo dell’esercizio finanziario 2019 ed 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"

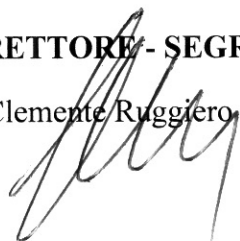
**IL PRESIDENTE**

Nicola Di Stefano



**IL DIRETTORE - SEGRETARIO**

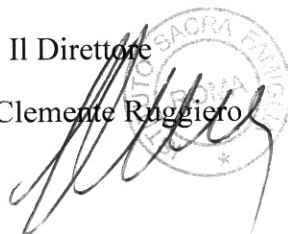
Clemente Ruggiero



**PARERE:** favorevole in ordine alla regolarità tecnica ed amministrativa.

Il Direttore

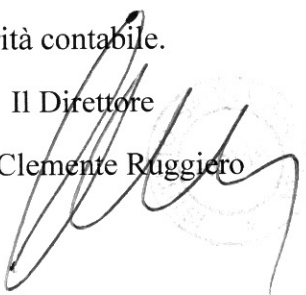
Dott. Clemente Ruggiero



**PARERE:** favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Il Direttore

Dott. Clemente Ruggiero





**ISTITUTO**  
**SACRA FAMIGLIA**  
**I.P.A.B.**



Titolo	Classif. del del Bilancio	Art.	Descrizione degli articoli	Somme stanziare				Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note
				Nel Bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Incasstate	Da incassare o Residui attivi	in più	in meno	
I	3	1	<u>Residui attivi al 31/12/2018</u>	Es. 2017 e prec.	Es. 2018	-	215.301,42	-	-	-	-	
		2	<u>Rette centro di pronta accoglienza via Vinoso</u>			-	58.560,00	-	-	-	-	
		3	<u>Rette casa famiglia "Gemelli Diversi"</u>			-	78.080,00	-	-	-	-	
			<u>Rette gruppo appartamento Volo Libero</u>			-	351.941,42	-	-	-	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>									
I	5	8	<u>Entrate Diverse</u>				2.000,00	-	2.000,00			
			<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>									
III	7	1	<u>Depositi e ritenute varie</u>	329,00	110,24	-	439,24	110,24	329,00	-	-	
		2	<u>Irpef alla fonte</u>		1.985,03		1.985,03	1.985,03	-			
		3	<u>Inps</u>		3.408,96		3.408,96	2.637,66	771,30			
		4	<u>Addizionali e sindacali</u>		8.429,06		8.429,06	-	8.429,06			
		5	<u>Fondo Economico</u>		8.400,00		8.400,00	8.400,00	-			
		6	<u>Registrazione contratti</u>	8.026,00	7026,50	-	15.052,50	15.052,50	-			
		8	<u>Split Payment</u>		3.723,21		3.723,21	3.723,21	-			
			<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>	8.355,00	33.083,00	-	41.438,00	31.908,64	9.529,36	-	-	
			<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	8.355,00	387.024,42	-	395.379,42	383.850,06	11.529,36	-	-	



M

Classif. del 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	
	I			<b>TITOLO I</b>								
				<b><u>ENTRATE EFFETTIVE</u></b>								
	1			<b><u>CANONI DI LOCAZIONE</u></b>								
		1		Via Vallombrosa	702.661,55	-	702.661,55	702.667,55	-	6,00	-	
		2		Altri Canoni di Locazione	-	-	-	-	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>	<b>702.661,55</b>	<b>-</b>	<b>702.661,55</b>	<b>702.667,55</b>	<b>-</b>	<b>6,00</b>	<b>-</b>	
	2			<b><u>INTERESSI ATTIVI</u></b>								
		1		Interessi su titoli	-	-	-	-	-	-	-	
		2		Interessi in c/c bancario	-	-	-	-	-	-	-	
		3		Interessi legali su tardati pagamenti	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	3			<b><u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI</u></b>								
		1		Rette Centro di Pronto Accoglienza Via Vinoso	420.786,60	-	420.786,60	296.570,16	102.670,23	21.546,21	-	
		2		Rette Casa Famiglia "Gemelli diversi"	175.200,00	15.000,00	190.200,00	93.870,00	89.900,00	6.430,00	-	
		3		Rette Gruppo Appartamento "Volo Libero"	233.600,00	20.000,00	253.600,00	42.480,00	208.900,00	2.220,00	-	
		4		Altri Servizi diversi	-	-	-	-	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>	<b>829.586,60</b>	<b>35.000,00</b>	<b>864.586,60</b>	<b>432.920,16</b>	<b>401.470,23</b>	<b>30.196,21</b>	<b>-</b>	
	4			<b><u>ENTRATE VARIE</u></b>								
		1		Rimborsi Vari	2.000,00	-	2.000,00	258,54	-	1.741,46	-	
		2		Altre Entrate Diverse	5.000,00	-	5.000,00	1.973,29	-	3.026,71	-	
		3		Rettifica delle entrate	200,00	-	200,00	-	-	200,00	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>	<b>7.200,00</b>	<b>-</b>	<b>7.200,00</b>	<b>2.231,83</b>	<b>-</b>	<b>4.968,17</b>	<b>-</b>	



M





Titolo	Classif. 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	
5				<b>ENTRATE STRAORDINARIA</b>								
	1			<i>Sopravvenienze attive</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	2			<i>Contenziosi legali con condanna alle spese in favore</i>	10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-
	3			<i>Contributo straordinari da Enti terzi</i>	5.000,00	-	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-
	4			<i>Contributo Regione Lazio</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5			<i>Entrate diverse/contrib.straordr.convenzioni Isma</i>	21.919,07	-	21.919,07	11.000,00	10.919,07	-	-	-
				<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>	<b>36.919,07</b>	<b>-</b>	<b>36.919,07</b>	<b>11.000,00</b>	<b>20.919,07</b>	<b>-</b>	<b>5.000,00</b>	
				<b>TOTALE TITOLO I ENTRATE EFFETTIVE</b>	<b>1.576.367,22</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.611.367,22</b>	<b>1.148.819,54</b>	<b>422.389,30</b>	<b>6,00</b>	<b>40.164,38</b>	

II	6			TITOLO II								
				<b>MOVIMENTO DI CAPITALI</b>								
				<b>ENTRATE PATRIMONIALI</b>								
	1			<i>Riscossione Titoli di Stato</i>	1.033,00	-	1.033,00	2,63	-	-	1.030,37	
	2			<i>Accensione Mutuo Passivo</i>	-	-	-	-	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
				<b>TOTALE MOVIMENTO DI CAPITALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

III	7			TITOLO III								
				<b>PARTITE DI GIRO</b>								
				<b>DEPOSITI E RITENUTE</b>								
	1			<i>Depositi e ritenute varie</i>	37.800,00	-	37.800,00	5.069,47	877,22	-	31.853,31	
	2			<i>IRPEF alla fonte</i>	140.500,00	-	140.500,00	66.112,69	2.224,43	-	72.162,88	
	3			<i>INPS</i>	80.000,00	-	80.000,00	48.914,41	2.855,40	-	28.230,19	
	4			<i>Addizionali e Sindacali</i>	25.000,00	-	25.000,00	756,58	-	-	24.243,42	
	5			<i>Fondo economale</i>	8.000,00	-	8.000,00	800,00	-	-	7.200,00	
	6			<i>Registrazione Contratti</i>	7.500,00	-	7.500,00	7.026,50	-	-	473,50	
	7			<i>Spese ed oneri in c/terzi</i>	10.000,00	-	10.000,00	3.484,00	-	-	6.516,00	

Classif. del Bilancio	Titolo		Descrizione degli articoli	Somme ammesse			Somme accertate nell'esercizio			Differenze con il preventivo		Note
	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	Totale	Riscosse	Da riscuotere o Residui attivi	in più	in meno		
		8	<i>Split Payment</i>	75.000,00		75.000,00	29.819,74	3.890,28		41.289,98		
			<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>	<b>383.800,00</b>	-	<b>383.800,00</b>	<b>161.983,39</b>	<b>9.847,33</b>		<b>211.969,28</b>		
			<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>383.800,00</b>	-	<b>383.800,00</b>	<b>161.983,39</b>	<b>9.847,33</b>		<b>211.969,28</b>		
			<b>TOTALE ENTRATE COMPETENZA</b>	<b>1.960.167,22</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.995.167,22</b>	<b>1.310.805,56</b>	<b>432.236,63</b>	<b>6,00</b>	<b>252.133,66</b>		



*M*

**RESIDUI ATTIVI ANNO 2019**

Titolo	Cap.	art.	anno	soggetto	importo
I	3	1	2019	Rette Centro di Pronta Accoglienza via Vinovo	102.670,23
I	3	2	2019	Rette Casa Famiglia Gemelli Diversi	89.900,00
I	3	3	2019	Rette Gam Volo Libero	208.900,00
I	5	2	2019	Contenz. leg.i con condanna alle spese in favore Ente	10.000,00
I	5	5	2019	Entrate Diverse/convenzione ISMA	10.919,07
III	7	1	2019	Depositi e Ritenute varie	877,22
III	7	2	2019	Irpef alla fonte	2.224,43
III	7	3	2019	Inps	2.855,40
III	7	8	2019	Split payment	3.890,28
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>					<b>432.236,63</b>



*A*



M

Classif. del Bilancio	Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Residui			Pagamenti		Differenze		Note
					Es. 2017 e prec.	es. 2018	Totali	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	in meno	
I	1	1		<u>RESIDUI PASS. AL 31/12/2018</u>								
				IMPOSTE E TASSE		5.500,15	5.500,15	5.500,15	-	-	-	
				Imposte e tasse		5.500,15	5.500,15	5.500,15	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>								
I	2			<u>MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI</u>								
			1	Manutenzioni strutture socio educative		1.085,80	1.085,80	1.085,80	-	-	-	
			2	Manutenzioni ordinarie diverse		546,49	546,49	546,49	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>		1.632,29	1.632,29	1.632,29	-	-	-	
I	3			<u>SPESE BANCARIE</u>								
			2	Bcc Commissioni interessi ed oneri bancari		6.119,65	6.119,65	6.119,65	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>		6.119,65	6.119,65	6.119,65	-	-	-	
I	4			<u>SPESE GDA E PERSONALE</u>								
			3	Collaborazioni		31.120,42	31.120,42	31.120,42	-	-	-	
			6	Ticket buoni pasto		590,00	590,00	590,00	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>		31.710,42	31.710,42	31.710,42	-	-	-	
I	5			<u>CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.LI</u>								
			1	Inps		7.318,82	7.318,82	7.318,82	-	-	-	
			2	Inps		5.939,38	5.939,38	5.939,38	-	-	-	
			3	Inail		2.785,23	2.785,23	2.785,23	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>		16.043,43	16.043,43	16.043,43	-	-	-	
I	6			<u>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</u>								
			1	Generali di Amministrazione		117,12	117,12	117,12	-	-	-	
			2	Postali e cancelleria		1.949,81	1.949,81	1.949,81	-	-	-	
			3	Legali e consulenze	495,00	2.030,00	2.525,00	2.030,00	495,00	-	-	
			4	Utenze		4.248,37	4.248,37	4.248,37	-	-	-	
			5	Registrazione contratto di locazione		7.026,50	7.026,50	7.026,50	-	-	-	
			8	Acq. e man. ne macchine ed attrezzature uffici		2.629,02	2.629,02	2.629,02	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 6</b>	495,00	18.000,82	18.495,82	18.000,82	495,00	-	-	
I	7			<u>ATTIVITÀ SOCIO EDUCATIVE</u>								
			2	Gestione di servizi socio educativi "via Vinuovo"		6.305,03	6.305,03	6.305,03	-	-	-	
			3	Gestione di servizi socio educativi "Volo Libero"		5.375,85	5.375,85	5.375,85	-	-	-	
			4	Gestione di servizi socio educativi "Genelli Diversi"		3.874,98	3.874,98	3.874,98	-	-	-	
			5	Attività socio educative diverse		1.320,00	1.320,00	1.320,00	-	-	-	
			6	Attività di pulizia		3.277,21	3.277,21	3.277,21	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>		20.153,07	20.153,07	20.153,07	-	-	-	
I	8			<u>SPESE STRAORDINARIE</u>								
			1	Spese per contenziosi in corso		6.949,06	6.949,06	6.949,06	-	-	-	
			3	Manutenzioni varie straordinarie		2.708,40	2.708,40	2.708,40	-	-	-	
			5	Agenzia delle Entrate rateiz. Quota 2015 1/5		4.505,96	4.505,96	4.505,96	-	-	-	
			9	Restituzione contributo Asilo Savoia		19.746,22	19.746,22	19.746,22	-	-	-	
				<b>TOTALE CAPITOLO 8</b>		33.909,64	33.909,64	33.909,64	-	-	-	
III			10	<b>PARTITE DI GIRO</b>								
				DEPOSITI E RITENUTE								
				<b>TOTALE</b>		26.695,28	26.695,28	26.695,28	-	-	-	



u

1	Depositi e ritenute varie	7.889,73	11.430,42	19.320,15	6.479,60	12.840,55	-	-
2	Irpef alla fonte	5.920,80	17.428,59	23.349,39	7.647,84	15.701,55	-	-
3	Inps		5.832,21	5.832,21	5.832,21	-	-	-
4	Adizionali e sindacali		156,64	156,64	156,64	-	-	-
6	Registrazione contratti		7.026,50	7.026,50	7.026,50	-	-	-
7	Spese ed oneri in c/terzi		580,00	580,00	580,00	-	-	-
8	Spli payments	99,00	5.341,75	5.440,75	1.322,12	4.118,63	-	-
<b>TOTALE CAPITOLO 10</b>		<b>13.909,53</b>	<b>47.796,11</b>	<b>61.705,64</b>	<b>29.044,91</b>	<b>32.660,73</b>	-	-
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>		<b>14.404,53</b>	<b>180.865,58</b>	<b>195.270,11</b>	<b>134.829,10</b>	<b>60.441,01</b>	-	-

RESIDUI PASSIVI ANNO ESERCIZI PRECEDENTI						
Titolo	Cap.	art.	anno	soggetto	Importo	
III	10	2	2014	Irpef alla fonte	5.920,80	
I	6	3	2017	Legali e Consulenze	495,00	
III	10	1	2017	Depositi e Ritenute Varie	3.000,00	
III	10	8	2017	Split Payment	99,00	
I	4	6	2018	Ticket e buoni pasto	590,00	
I	8	1	2018	spese per contenziosi in corso	6.949,06	
I	8	9	2018	Restituzione contributo Asilo Savoia	19.746,22	
III	10	1	2018	Depositi e Ritenute Varie	9.840,55	
III	10	2	2018	Irpef alla fonte	9.780,75	
III	10	8	2018	Split Payment	4.019,63	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>					<b>60.441,01</b>	



*Handwritten signature*



Titolo	Classif. del bilancio		Descrizione degli articoli	Somme stanziare						Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note	
	Cap.	Art.		Nel Bilancio	Aggunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	in meno				
1	1		TITOLO I <u>SPESE EFFETTIVE</u>  <u>IMPOSTE E TASSE</u>												
		1	<u>Imposte e tasse</u>	75.000,00	-	-	75.000,00	50.601,75	4.239,65						20.158,60
			<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>	<b>75.000,00</b>				<b>50.601,75</b>	<b>4.239,65</b>						<b>20.158,60</b>
	2		MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI												
		1	Manutenzioni Strutture Socio-Educative	15.000,00	11.000,00		26.000,00	8.120,00							17.880,00
		2	Manutenzioni Ordinarie Diverse	5.000,00	3.000,00		8.000,00	6.390,36	562,70						1.046,94
		3	Manutenzione Immobiliare Vallombrosa	15.000,00			15.000,00	-							15.000,00
			<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>	<b>35.000,00</b>	<b>14.000,00</b>		<b>49.000,00</b>	<b>14.510,36</b>	<b>562,70</b>						<b>33.926,94</b>
	3		<u>SPESE BANCARIE</u>												
		1	Interessi passivi su mutui	63.122,29	5,50		63.127,79	63.127,79							-
		2	Commissioni e oneri bancari	12.000,00			12.000,00	2.700,50	4.274,42						5.025,08
		3	Rata mutuo passivo	78.934,15			78.934,15	78.934,15							-
			<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>	<b>154.056,44</b>	<b>5,50</b>		<b>154.061,94</b>	<b>144.762,44</b>	<b>4.274,42</b>						<b>5.025,08</b>
	4		<u>SPESE CDA E PERSONALE</u>												
		1	Indennità di Funzione Grifoni e rimborsi CDA	58.650,00		3.200,00	55.450,00	50.625,00	3.921,86						903,14
		2	Personale dipendente	240.000,00		18.312,00	221.688,00	174.086,93							47.601,07
		3	Collaborazioni	323.250,15			323.250,15	299.100,61	23.326,15						823,39
		4	Riquadratura del Pers.le e Miglioriam. dell' offic. dei servizi	-			-	-							-
		5	Oneri e accessori per personale dipendente	-			-	-							-
		6	Ticket buoni pasto	-			-	-							-
			<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>	<b>621.900,15</b>		<b>21.512,00</b>	<b>600.388,15</b>	<b>523.812,54</b>	<b>27.248,01</b>						<b>49.327,60</b>
	5		<u>CONTRIBUTI PREV. LI E ASS. LI</u>												
		1	Inpdap	68.000,00			68.000,00	45.001,87	5.755,70						17.242,43
		2	Inps	90.000,00			90.000,00	65.829,76	6.201,26						17.968,98
		3	Inail	5.000,00			5.000,00	2.404,51	-						2.595,49
			<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>	<b>163.000,00</b>			<b>163.000,00</b>	<b>113.236,14</b>	<b>11.956,96</b>						<b>37.806,90</b>



u

Titolo	Cap.	Art.	Descrizione degli articoli	Somme stanziare				Somme accertate nell'esercizio		Differenze con il preventivo		Note
				Nel Bilancio	Aggiate	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o Residui passivi	in più	in meno	
6			<b>SPESA DI AMMINISTRAZIONE</b> <i>Generali di Amministrazione, Postali e cancelleria</i> <i>Leggati e Consulenze</i> <i>UtENZE</i> <i>Registrazione contratto di locazione</i> <i>Canoni di locazione</i> <i>Assicurazioni</i> <i>Acq. e Man. ne Macchine ed attrezzature Uffici</i> <i>Interessi su depositi cauzionali</i>	11.000,00	3.500,00	-	14.500,00	9.191,29	1.000,00	-	4.308,71	
				21.200,00	8.000,00	-	29.200,00	18.792,41	7.718,60	-	2.688,99	
				45.000,00	-	-	45.000,00	30.732,13	3.359,45	-	10.908,42	
				7.500,00	-	473,50	7.026,50	7.026,50	-	-	-	
				-	-	4.000,00	10.000,00	8.564,00	-	-	-	-
				10.000,00	17.000,00	-	27.000,00	14.754,12	471,18	-	-	11.774,70
				-	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>108.700,00</b>	<b>28.500,00</b>	<b>4.473,50</b>	<b>132.726,50</b>	<b>89.060,45</b>	<b>12.549,23</b>	-	-	<b>31.116,82</b>
7			<b>ATTIVITA' SOCIO-EDUCATIVE</b> <i>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Via Vinovo"</i> <i>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Volo Libero"</i> <i>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Comodi Diversi"</i> <i>Progetti finanziati</i> <i>Attività Socio Educative Diverse</i> <i>Attività di Pulizie</i>	53.000,00	-	-	53.000,00	41.762,52	2.917,32	-	8.320,16	
				38.000,00	-	-	38.000,00	33.521,53	199,42	-	4.279,05	
				32.000,00	-	-	32.000,00	12.150,11	11.661,75	-	8.188,14	
				21.919,07	-	-	21.919,07	3.948,09	-	-	17.970,98	
				40.162,40	2.000,00	-	42.162,40	32.223,13	9.453,78	-	485,49	
				<b>185.081,47</b>	<b>2.000,00</b>	-	<b>187.081,47</b>	<b>123.605,38</b>	<b>24.232,27</b>	-	-	<b>39.243,82</b>
8			<b>SPESA STRAORDINARIE</b> <i>Spese per contenziosi in corso</i> <i>Manutenzioni Varie Straordinarie</i> <i>Agenzia delle entrate 770713/11ref/2012</i> <i>Ag. delle Entrate Imp. 2013/2014 Imp. par. rateiz. quota 2015 1/2</i> <i>Restituzione Contributo straordinario Asilo Savoia quota 1/10</i> <i>Agenzia delle entrate Unico 2014/Tres. 2013 Rateiz.</i> <i>Agenzia delle entrate 770/2014 anno 2013 rateizzazione</i> <i>Eca 2012 Agenzia delle Entrate rateizzazione</i> <i>Eca 2013 Agenzia delle Entrate rateizzazione quota 2017 1/6</i> <i>Agenzia delle Entrate 770/2015 anno 2014 rateizzazione</i> <i>Fondo di riserva</i> <i>Fondo stabilizzazione personale</i>	51.000,00	5.000,00	-	56.000,00	46.776,25	-	-	9.223,75	
				28.000,00	10.000,00	-	38.000,00	31.300,00	610,00	-	6.090,00	
				18.373,66	-	-	18.373,66	18.373,66	-	-	-	
				8.809,45	-	-	8.809,45	8.809,45	-	-	-	
				19.746,22	-	-	19.746,22	19.746,22	-	-	-	
				1.614,84	-	-	1.614,84	1.611,73	-	-	3,11	
				38.355,43	-	-	38.355,43	38.355,43	-	-	-	
				22.210,28	1.480,00	-	23.690,28	23.681,71	-	-	8,57	
				19.200,00	-	-	19.200,00	19.200,00	-	-	-	
				17.352,28	-	-	17.352,28	17.352,28	-	-	-	
				20.000,00	-	-	20.000,00	-	-	-	-	
				<b>244.662,16</b>	<b>16.480,00</b>	-	<b>261.142,16</b>	<b>186.260,51</b>	<b>32.456,76</b>	-	-	<b>74.899,46</b>
<b>TOTALE SPESA EFFETTIVE</b>				<b>1.587.400,22</b>	<b>60.985,50</b>	<b>25.985,50</b>	<b>1.622.400,22</b>	<b>1.245.849,57</b>	<b>117.520,00</b>	-	<b>259.030,65</b>	





*Handwritten mark*

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	
II	9		<b>TITOLO II</b> <b>MOVIMENTO DI CAPITALI</b>									
			<b>USCITE PATRIMONIALI</b>									
		1	Spese incremento patrimonio immobiliare (art. 29 Reg.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Acquisto titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Restituzione di Mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE MOVIMENTO CAPITALI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	10		<b>TITOLO III</b> <b>PARTITE DI GIRO</b>									
			<b>DEPOSITI E RI TENUTE</b>									
		1	Depositi e ritenute varie	37.800,00	-	-	37.800,00	3.665,94	777,40	-	33.356,66	
		2	IRPEF alla fonte	140.500,00	-	-	140.500,00	55.203,39	5.518,24	-	79.778,37	
		3	INPS	80.000,00	-	-	80.000,00	47.141,63	4.941,03	-	27.917,34	
		4	Addizionali e Sindacali	25.000,00	-	-	25.000,00	4.562,86	-	-	20.437,14	
		5	Fondo economale	8.000,00	-	-	8.000,00	800,00	-	-	7.200,00	
		6	Registrazione Contratti	7.500,00	-	-	7.500,00	7.026,50	-	-	473,50	
		7	Spese ed oneri in c/terzi	10.000,00	-	-	10.000,00	3.484,00	-	-	6.516,00	
		8	Split Payment	75.000,00	-	-	75.000,00	31.082,17	6.332,23	-	37.585,60	
			<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>383.800,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>383.800,00</b>	<b>152.966,49</b>	<b>17.566,90</b>	<b>-</b>	<b>213.264,61</b>	
			<b>TOTALE USCITE DI COMPETENZA</b>	<b>1.971.200,22</b>	<b>60.985,50</b>	<b>25.985,50</b>	<b>2.006.200,22</b>	<b>1.398.816,06</b>	<b>135.088,90</b>	<b>-</b>	<b>472.295,26</b>	

<b>RESIDUI PASSIVI ANNO 2019</b>					
I	1	1	2019	Imposte e tasse	4.239,65
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 1</b>					<b>4.239,65</b>
I	2	2	2019	Leroy Merlin	420,70
I	2	2	2019	Ferramenta F13 srl	142,00
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 2</b>					<b>562,70</b>
I	3	2	2019	Commissioni ed oneri bancari	4.274,42
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 3</b>					<b>4.274,42</b>
I	4	1	2019	Indennità di funzione gettoni e rimborsi CDA	3.921,86
I	4	3	2019	Stipendi collaboratori mese di dicembre 2019	23.326,15
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 4</b>					<b>27.248,01</b>
I	5	1	2019	Inpdap	5.755,70
I	5	2	2019	Inps	6.201,26
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 5</b>					<b>11.956,96</b>
I	6	1	2019	Confservizi Lazio quota 2019	1.000,00
I	6	2	2019	Arch. Cibelli M.T.	1.560,00
I	6	2	2019	Siel Servizi	1.830,00
I	6	2	2019	Programma Integra Mediazioni	252,00
I	6	2	2019	Dott.ssa Carla Mauro	2.475,00
I	6	2	2019	Medico competente - Dott. Galassi	1.601,60
I	6	3	2019	Pagamento utenze	3.359,45
I	6	7	2019	Cofinanziamento progetto "Il mondo del piatto"	236,94
I	6	7	2019	Readytek spa	234,24
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 6</b>					<b>12.549,23</b>
I	7	1	2019	Calabresi	385,00
I	7	1	2019	S.E.K.I. srl	2.502,21
I	7	1	2019	Pam Panorama	30,11
I	7	2	2019	Farmacia Buccella	107,15
I	7	2	2019	Pam Panorama	92,27
I	7	3	2019	Cedi Lazio srl	7.429,68
I	7	3	2019	Guidon Carni srl	1.468,55
I	7	3	2019	Fresh Fruit srl	2.708,75
I	7	3	2019	Farmacia Buccella	54,77
I	7	6	2019	CPS Facility management - attività pulizie	9.453,78
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 7</b>					<b>24.232,27</b>
I	8	2	2019	Olimpo Group srl	610,00
I	8	5	2019	Restituzione contributo straordinario Asilo Savoia	19.746,22
I	8	12	2019	Avvocato Palombo B.	6.241,14
I	8	12	2019	Rimborso spese Commissione	529,40
I	8	12	2019	Spese Commissione esaminatrice procedure concorsuali	5.330,00
<b>TOTALE TITOLO I CAPITOLO 8</b>					<b>32.456,76</b>
III	10	1	2019	Depositi e ritenute varie	777,40
III	10	2	2019	Credito Irpef DL66/2014 dicembre	1.348,35
III	10	2	2019	Irpef dicembre 2019	4.169,89
III	10	3	2019	Inps dicembre 2019	4.941,03
III	10	8	2019	Split payment varie	6.332,23
<b>TOTALE TITOLO III CAPITOLO 10</b>					<b>17.568,90</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>					<b>135.088,90</b>



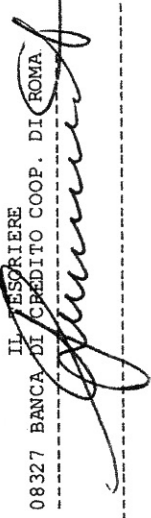
RIEPILOGO DELLA GESTIONE ANNO 2019

	Residuo	Competenza	Totali
Fondo cassa esistente ad inizio esercizio al 01/01/2017	-	-	201.933,85
Ammontare delle somme riscosse	383.850,06	1.310.805,56	1.694.655,62
Ammontare dei pagamenti eseguiti	134.829,10	1.398.816,06	1.533.645,16
Differenza			161.010,46
<b>Saldo cassa al 31.12.2018</b>	-	-	<b>40.923,39</b>
Residui attivi			443.765,99
Residui passivi			195.529,91
Differenza			248.236,08
<b>AVANZO (+) O DISAVANZO (-)</b>			<b>207.312,69</b>



ESERCIZIO FINANZIARIO 2019  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	C O N T O		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
R I S C O S S I O N I	383.850,06	1.310.805,56	1.694.655,62
P A G A M E N T I	336.762,95	1.398.816,06	1.735.579,01
F O N D O C A S S A A E 31 DICEMBRE 2019			40.923,39-

IL TESORIERE  
08327 BANCA DI CREDITO COOP. DI ROMA  


ANNOTAZIONI DEL TESORIERE

**IPAB ISTITUTO SACRA FAMIGLIA**  
**BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019**  
**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. Si continua a seguire il modus operandi utilizzato per la redazione del Consuntivo 2018 con il quale si era provveduto alla semplificazione dello stesso con l'eliminazione di elementi ridondanti al fine di garantire la massima trasparenza e chiarezza possibili.



## 2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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 volta al rientro dei crediti vantati al fine di garantire maggior liquidità all'Ente e limitare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

La riorganizzazione dei servizi e delle turnazioni sulla base di un'ottimizzazione delle stesse ha generato, nell'anno 2019, un'ulteriore diminuzione delle somme corrisposte per il pagamento del personale.

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 2018 per complessivi € 76.510,52 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, ove necessario, vengono indicate le somme accertate nell'esercizio da riscuotere al 31.12 dell'anno di riferimento. Si segnala che, alla data odierna, risulta effettivamente riscosso circa il 95% dei residui attivi 2019.

<b>Titolo I Capitolo 1 Articolo 1 e 2 – CANONI DI LOCAZIONE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
702.667,55	702.661,55	702.661,55

Rimane praticamente immutata (maggiore entrata per € 6,00 rispetto al previsionale) 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 31.03.2021. 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 e l'importo del canone.

<b>Titolo I Capitolo 3 Articolo 1, 2, 3 e 4 – SERVIZI SOCIO - EDUCATIVI</b>		
Da Conto Consuntivo 2018	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
834.390,39 (di cui € 401.470,23 da riscuotere)	864.586,60	757.879,87

Su tale Voce il totale delle entrate accertate presenta una differenza negativa, rispetto alle Previsioni, di € 30.196,21 determinata sia dalla flessione dei flussi migratori minori nell'anno di riferimento (l'entrata è generata dalle rette per presenza minore/giorno nei centri) sia dalla permanenza nelle strutture di II accoglienza di ospiti le cui condizioni di salute non hanno

consentito le dimissioni, ma con pagamento della retta significativamente decurtato (30 € prodie/procapite contro i 100 € prodie/procapite corrisposti per gli altri minori ospiti. La flessione, tuttavia, si è rilevata meno consistente rispetto a quella registrata nell'anno 2018 (differenza negativa pari ad € 41.046,73) e nell'anno 2017 (differenza negativa pari ad € 64.915,02). Una disamina degli Articoli evidenzia, rispetto al Consuntivo 2018, un incremento delle somme accertate in entrata pari ad € 76.510,52 rilevate sugli Articoli 1 “*Rette Centro di Pronta Accoglienza Vinovo*”, Articolo 2 “*Rette Casa Famiglia Gemelli Diversi*” e 3 “*Rette Gruppo Appartamento Volo Libero*” determinato dalla rivalutazione delle rette minori sulle II accoglienze passate da € 80,00 pro capite pro die ad € 100,00. Più esattamente si registra un aumento sull'articolo 1, rispetto al Consuntivo 2018, pari ad € 39.440,52, un aumento, sull'articolo 2, pari ad € 10.810,00 ed un aumento, sull'articolo 3 pari ad € 26.260,00.

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

<b>Titolo 1 Capitolo 4 Articoli da 1 a 3 – ENTRATE VARIE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
1.973,29	5.000,00	4.744,89

Rispetto al Conto Consuntivo 2018 si registra una diminuzione delle Entrate, sull'articolo 2 “*Altre Entrate diverse*” pari ad € 2.771,60. Va tuttavia evidenziato che l'attività di crowdfunding e progettualità avviata dall'Ente ha portato alla sottoscrizione di una convenzione con l'Ipab ISMA per l'attuazione del progetto “Il mondo del piatto” la cui entrata viene analizzata nel paragrafo successivo.

<b>Titolo 1 Capitolo 5 Articoli da 1 a 10 – ENTRATE STRAORDINARIE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2018 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
31.919,07 (di cui a residuo attivo € 20.919,07)	20.000,00	20.0000,00 (di cui a residuo attivo permangono € 2.000,00)



In primo luogo occorre evidenziare che, già nel Previsionale 2018, erano state inserite 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 ha visto, pertanto, un drastico ridimensionamento delle Entrate ascrivibili a tale Capitolo con una differenza, in negativo, rispetto al Consuntivo 2017, pari ad € 32.024,48. Con la stesura del Previsionale 2019 la maggior parte degli articoli iscritta su tale Capitolo è stata, inoltre, oggetto di revisione 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.

Nel consuntivo 2019, pertanto, il maggior impulso dato alla progettazione di iniziative rivolte all'utenza a valere su finanziamenti terzi, con progettazioni avviate nel 2018 ed incidenti 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) ha dato luogo ad Entrate per € 20.919,07 contro € 20.000,00 del Consuntivo 2018.

A ciò sommano € 10.000,00 iscritti sul novato articolo 2 "*Contenziosi legali con condanna alle spese in favore dell'Ente*" e riferiti a sentenze secondo le quali l'Ente dovrà ottenere ristoro delle spese sostenute.

## 4. ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO IN USCITA

Si propone, di seguito, un'analisi delle principali voci comparate sia al Bilancio di Previsione 2019 sia al Conto Consuntivo 2018 relative alle spese effettive di cui al Titolo I mentre, all'interno delle parentesi, vengono indicate le somme accertate nell'esercizio da saldare al 31.12 dell'anno di riferimento.

<b>Titolo I Capitolo 1 Articolo 1 – IMPOSTE E TASSE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
54.841,40 (di cui a residuo passivo 4.239,65)	75.000,00	51.145,22

Su tale Capitolo si registra un lieve aumento delle Uscite, 2019 su 2018, che si attesta, nel Consuntivo 2019, su € 54.841,40 con una differenza in positivo, rispetto alla Previsione nella sua ultima variazione, pari ad € 20.158,60 e con una maggiore spesa, rispetto alle somme accertate 2018, pari ad € 3.696,18. Si consideri 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.

<b>Titolo I Capitolo 2 Articolo 1,2 e 3 – MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
15.073,06 (di cui a residuo passivo 562,70)	49.000,00	9.810,37

In primo luogo occorre segnalare che, nella stesura del Bilancio di Previsione 2019, si è provveduto all'inserimento dell'articolo 3 "Manutenzione immobile Vallombrosa" in un'ottica di manutenzione



e valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente. Tuttavia le lavorazioni previste presso lo stabile di cui trattasi sono state posticipate all'anno 2020 e, conseguentemente, le somme appostate su tale articolo sono integre. Per le medesime necessità di valorizzazione e recupero funzionale del patrimonio immobiliare dell'Ente si registra un aumento delle spese sul Capitolo in esame, rispetto a quelle accertate nel Consuntivo 2018, pari ad € 5.262,69. Rispetto alla Previsione 2019, tuttavia, le spese si assestano su somme ben più contenute con una differenza in positivo pari ad € 33.926,94. Il contenimento delle spese ascrivibili a tale Capitolo è, in parte, da imputarsi, 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.

<b>Titolo I Capitolo 3 Articolo 1, 2 e 3 – SPESE BANCARIE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
149.036,86 ( di cui a residuo passivo 4.274,42)	154.061,94	152.616,07 (di cui a residuo passivo € 6.119,65)

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 risparmio, rispetto alle somme accertate 2017, di circa 5.460,60 €. Nel 2019 tale riduzione del tasso, operativa sin dal 1 gennaio, ha generato un ulteriore risparmio, rispetto alle somme accertate 2018, pari ad € 2.766,30.

L'articolo 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 corso del 2018 una costante interlocuzione con gli uffici Capitolini per la riscossione dei crediti vantati ha consentito di lavorare

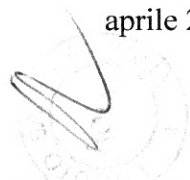
limitando il ricorso alle anticipazioni di tesoreria determinando una diminuzione della spesa, 2018 su 2017, pari ad € 6.597,00. Il consuntivo 2019 registra su tale articolo, rispetto al 2018, una lieve ulteriore riduzione della spesa pari ad € 812,91. Il dato risulta ancor più significativo se si considera che, alla data odierna, relativamente all'anno 2020, l'Ente non ha fatto ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

<b>Titolo I Capitolo 4 Articoli da 1 a 6 – SPESE CDA E PERSONALE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
551.060,55 (di cui a residuo passivo 27.248,01)	600.388,15	605.489,84 (di cui € 590,00 a residuo passivo)

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 € 551.060,55 a fronte di € 605.489,84 dell'anno precedente e con una differenza in positivo, rispetto alla Previsione, di € 49.327,60.

Analizzandoli nel dettaglio gli articoli si evidenzia quanto di seguito:

- sull'Articolo 1 "*Indennità di funzione gettoni e rimborsi CdA*" si accerta una spesa di € 54.546,86 con un aumento, rispetto al Consuntivo 2018, pari ad € 19.662,24. Tale aumento è determinato dal ritorno nel plenum della composizione del CdA con la nomina dell'attuale Presidente avvenuta in data 21 novembre 2018 con Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00285 (carica vacante dal 22 febbraio 2018). Permane la riduzione degli emolumenti avvenuta con Delibera n° 12 del 22 febbraio;
- sull'Articolo 2 "*Personale dipendente*" si accerta una spesa di € 174.086,23 con una diminuzione, rispetto al Consuntivo 2018, di € 53.017,35. Tale diminuzione è determinata dall'avvenuta quiescenza di n° 1 dipendente a tempo indeterminato Categoria D, livello D4 e dal licenziamento di n° 2 dipendenti a tempo indeterminato categoria C, livello C1 e Categoria C, Livello C3.
- sull'Articolo 3 "*Collaborazioni*" si accerta una spesa di € 322.426,76 con una diminuzione, rispetto al Consuntivo 2018, pari ad € 20.484,88. Il decremento è generato principalmente dalla riorganizzazione dei Servizi e delle turnazioni avvenuta con delibera n° 21 del 12 aprile 2018.



- Le spese sostenute di cui all'Articolo 6 "Ticket buoni pasto", infine, 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, risultano pari a 0.

<b>Titolo I Capitolo 5 Articoli 1, 2 e 3 – CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
125.193,10 (di cui a residuo passivo 11.956,96)	163.000,00	144.821,48

Le somme accertate su questo Capitolo in uscita presentano una significativa diminuzione rispetto a quelle accertate in Consuntivo 2018 con una differenza pari ad € 19.628,38. La diminuzione, come per il precedente Capitolo, è principalmente imputabile alle quiescenze/licenziamenti del personale dipendente. Su tale punto si segnala, infine, 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.

<b>Titolo I Capitolo 6 Articoli da 1 a 8 – SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
98.771,14 (di cui a residuo passivo 9.7190,69)	132.726,50	130.299,83 (di cui a residuo passivo € 495,00)

In primo luogo si evidenzia che, rispetto ai precedenti Bilanci, gli articoli 1 e 2 sono stati accorpati, sin dal Previsionale 2019, in un unico Articolo 1 rubricato "Generali di Amministrazione, Postali e cancelleria". Il totale degli articoli, pertanto, passa a 8. Sul Capitolo si registra una significativa diminuzione delle spese accertate, rispetto al Consuntivo 2018, per € 31.528,69. La disamina degli Articoli più significativi è di seguito esposta:

- Art. 2 “*Legali e Consulenze*”: le spese legali vedono un decremento, rispetto al 2018, legato al termine, al 30.04.2019, della rateazione relativa all’accordo transattivo a saldo e stralcio per € 28.000,00 con uno dei legali creditori dell’Ente;
- Art. 3 “*Utenze*”: Nel corso dell’anno 2018 è stata avviata una revisione delle utenze 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, non ancora a regime nell’anno 2018, hanno, invece, un significativo impatto sulla spesa 2019 con una riduzione dei costi, rispetto all’anno precedente, pari ad € 14.726,85;
- Art. 6 “*Assicurazioni*”: anche in questo caso, come per le utenze, si registra una netta diminuzione delle spese determinata da una totale revisione delle polizze accese dall’Istituto, la maggior parte delle quali decennali, avviata già nel 2018. Tale revisione ha portato ad un primo decremento delle spese, 2018 su 2017, pari ad € 3.844,00 ed ad un ulteriore decremento, 2019 su 2018, pari ad € 5.401,11.
- Art. 7 “*Acquisto e manutenzione macchinari ed attrezzature uffici*”: È l’unico articolo del Capitolo su cui si registra, 2019 su 2018, un aumento delle spese pari ad € 11.013,25. Tale incremento della spesa, già nel Previsionale, è stato determinato dalla necessità di provvedere ad un’integrale ammodernamento delle attrezzature in uso agli uffici ed ai servizi vista l’obsolescenza e lo stato di quelle in dotazione

<b>Titolo I Capitolo 7 Articoli da 1 a 6 – ATTIVITÀ SOCIO EDUCATIVE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
147.837,65 (di cui a residuo passivo 24.232,27)	187.081,47	158.420,93

Il Capitolo, nella sua interezza, registra una diminuzione dei costi, rispetto al 2018, pari ad € 10.583,28. Anche questo Capitolo ha subito, in fase di stesura del Previsionale, una revisione degli Articoli e della loro nomenclatura: gli articoli 1,2 e 3 (ex Art. 2, 3 e 4) si riferiscono ai costi di gestione delle strutture di I e II accoglienza. Rispetto al Consuntivo 2018 tutti i servizi registrano una diminuzione dei costi come di seguito:





- Art. 1 “Gestione servizi socio educativi “Via Vinovo” presenta una diminuzione dei costi, 2019 su 2018, pari ad € 12.481,79;
- Art. 2 “Gestione servizi socio educativi “Volo Libero” presenta una diminuzione dei costi, 2019 su 2018, pari ad € 2.586,35;
- Art. 3 “Gestione servizi socio educativi “Gemelli Diversi” presenta una diminuzione dei costi, 2019 su 2018, pari ad € 4.322,86;

La diminuzione dei costi è principalmente imputabile alla centralizzazione degli acquisti ed alla creazione di un magazzino di stoccaggio presso la sede legale dell’Ente.

La spesa di cui all’Articolo 6 “Attività di pulizie” si attesta ad € 41.676,91 con un aumento, rispetto al 2018, pari ad € 6.387,88 determinato da una diversa e più capillare organizzazione del servizio.

<b>Titolo I Capitolo 8 Articoli da 1 a 12 – SPESE STRAORDINARIE</b>		
Da Conto Consuntivo 2019	Da Bilancio di Previsione 2019 Con Variazioni aggiornate	Da Conto Consuntivo 2018
212.857,87	261.142,16	147.560,60 (di cui a residuo passivo 26.695,28 €)

L’intera nomenclatura del Capitolo è stata rivista in fase di stesura del Previsionale 2019 con la creazione di articoli riferiti alle rateazioni avviate per far fronte al pagamento delle previdenziali non saldate nelle gestioni precedenti e lo stralcio delle voci riferite ad articoli obsoleti e non utilizzati. Questo al fine di garantire la maggiore leggibilità e chiarezza possibili. Tale operazione rende difficoltoso parametrare i risultati della gestione a quelli delle gestioni precedenti

È il Capitolo che vede l’aumento più consistente delle spese rispetto al Consuntivo 2018 (+ € 65.297,27). Questo perché su di esso gravano sia la maggior parte delle rateizzazioni di cui si è fatto carico l’Ente per mancato versamento dei contributi previdenziali ad opera delle precedenti gestioni sia i costi relativi alla sottoscrizione di accordi transattivi volti a sanare la situazione debitoria dell’Ente. La maggior parte degli Articoli è, pertanto, interessata da un decremento scalare delle poste in uscita a seguito dell’intero versamento delle somme dovute con un saldo totale previsto nel 2022.

In particolare:

- sull’articolo 1 “spese per contenziosi in corso” si registra un aumento delle spese, 2019 su 2018, pari ad € 18.558,39 per la rateazione di cui all’accordo transattivo Ipab Istituto Sacra

Famiglia/Cooperativa Pseo che si è conclusa, per quanto riguarda la quota dovuta al legale della Cooperativa, il 30.03.2019 mentre, per quanto riguarda la quota dovuta alla Cooperativa Pseo, si concluderà il 30.07.2020.

- sull'articolo 2 "manutenzioni varie Straordinarie" si registra un incremento delle spese, 2019 su 2018, pari ad € 28.151,60 a seguito degli interventi di manutenzione urgenti effettuati presso il Centro Pronta Accoglienza "Vinovo" e presso la sede legale dell'Ente;
  - Gli articoli 3 e 4 rispettivamente rubricati "Agenzia delle Entrate 770/13/irpef 2012 quota rateazione annuale" ed "Agenzia delle Entrate Irap 2014/anno 2013 quota rateazione annuale" si riferiscono a piani di rateazione con termine nell'anno 2020;
  - Articolo 6 "Agenzia delle Entrate Unico 2014/Ires 2013 quota rateazione annuale" si riferisce a piano di rateazione con termine nell'anno 2021;
  - Articolo 7 "Agenzia delle Entrate 770/14/anno 2013 quota rateazione annuale" si riferisce a piano di rateazione con termine nell'anno 2021;
  - Articolo 8 "Agenzia delle Entrate Eca 2012 quota rateazione annuale" si riferisce a cartella n° 09790201902181936130 oggetto, nell'anno 2019, di definizione agevolata con uno sgravio, rispetto al debito residuo al 17.06.2019 pari ad € 98.686,29, di € 26.529,10. A seguito di adesione alla summenzionata definizione agevolata il debito residuo è stato ricalcolato in € 72.157,19 ed è stato predisposto un nuovo piano di rateazione con scadenza al 30.11.2023;
  - Articolo 9 "Agenzia delle Entrate Eca 2013 quota rateazione annuale" si riferisce a cartella su cui è attualmente in contestazione, presso la Commissione tributaria, il rigetto della richiesta di rateazione per la quale è stato prodotto un nuovo indice di liquidità aggiornato;
  - Articolo 10 "Agenzia delle Entrate 770/15/anno 2014 quota rateazione annuale" si riferisce a piano di rateazione con termine nell'anno 2021;
  - Articolo 12 "Fondo per la stabilizzazione del personale" è relativo alla copertura dell'avvio delle procedure di cui alla Delibera n° 19 del 1 agosto 2019 "Approvazione del programma triennale di fabbisogno del personale ed adempimenti conseguenti all'approvazione dello stesso"
- Si evidenzia come i mancati pagamenti, ad opera delle precedenti gestioni, sia di alcune prestazioni professionali sia dei versamenti previdenziali, incidano in maniera significativa sul totale delle spese sostenute dall'Ente attestandosi su € 154.960,51 pari al 11% circa delle Uscite effettive di cui al Titolo I.

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 2019, tenuto conto dei residui passivi 2019 e dei residui attivi 2019, evidenzia un avanzo complessivo pari ad € 207.312,69 contro il disavanzo complessivo calcolato nell'anno 2018 pari ad € 2.113,34 e quello 2017 pari ad € 132.672,55. Tale risultato di gestione, preso atto del saldo di cassa attuale presso la Tesoreria dell'Ente pari a 298.674,15, della già avvenuta riscossione, alla data della presente, di circa il 95% dei residui attivi segnalati e dell'avvenuto pagamento del 90% dei residui passivi iscritti nel Consuntivo oltreché dei crediti già maturati e non ancora riscossi nel corso del 2020 evidenzia come il percorso di risanamento dell'Ente, avviato con la presente gestione, possa dirsi ormai prossimo alla conclusione. Il risultato è ancor più significativo se si considera che, come già evidenziato, sul totale delle Uscite effettive di cui al Titolo I gravano rateizzazioni per mancati pagamenti ad opera delle precedenti gestioni che incidono per l'11% del totale.

Come evidenziato dalla relazione la maggior parte delle uscite ha subito un drastico ridimensionamento 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 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. Ultima criticità è il regime di monocommittenza con il Comune di Roma Capitale, ed il relativo ritardo dei pagamenti da parte di quest'ultimo che, nonostante l'impegno profuso, resta un vulnus significativo (l'Ipab alla chiusura di esercizio vanta crediti nei confronti di Roma Capitale, in competenza 2019, per 401.470,23 €). Criticità destinate, tuttavia, a risolversi nel caso in cui si concretizzi, come previsto dalla Legge regionale n° 2 del 22 febbraio 2019, la trasformazione dell'Ipab in ASP di ambito regionale con contestuale fusione con le II.PP.A.B. SS. Annunziata di Gaeta ed Istituto E. Baratta di Priverno come da istanza già trasmessa alle competenti autorità regionali. Tale nuova realtà, difatti, operando in più Comuni ed abbracciando un'utenza ben più diversificata, consentirà un significativo cambiamento del Core-business dell'Istituto.

**IL DIRETTORE**  
Dott. Clemente Ruggiero

