

**Consiglio di Amministrazione dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia di Roma**

**DELIBERAZIONE N° 23 DEL 30 OTTOBRE 2019**

**RATIFICA RIMODULAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE ALLEGATA E PARTE INTEGRANTE DELLA DELIBERA N° 20 DEL 25 SETTEMBRE 2019 “APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020-2022”**

**Il CDA dell'IPAB Istituto Sacra Famiglia di Roma,**

**riunitosi in data 30 ottobre 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 Vice Presidente

Francesco ALARIO Consigliere

Marco PACCIONE Consigliere

Antonio STAMPETE 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 IV punto dell'ODG del 30 ottobre 2019, relativo a “*Eventuali e Varie*”

^^^^^^

**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, 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*”, 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 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.P.P.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 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;

**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*”, ed i successivi provvedimenti di attuazione;

**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*”, ed i successivi provvedimenti di attuazione;

**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.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”*”;

**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)”*;

**CONSIDERATO** il Regolamento Regionale n° 17 del 9 agosto 2019 *“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”*;

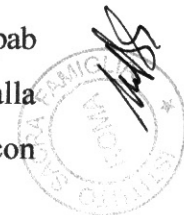
**PRESO ATTO** della Delibera n° 20 del 25 settembre 2019 avente ad oggetto *“Approvazione del Bilancio di Previsione 2020 e Bilancio di Previsione pluriennale 2020/2022”*;

**CONSIDERATO** che, in data 16 ottobre 2019, si è tenuto un incontro presso la Regione Lazio, Direzione Regionale per l’inclusione sociale, Area rapporti con le Ipab;

**PRESO ATTO** che, in tale sede, sono state formulate alcune osservazioni in merito alla Delibera n° 20 del 25 settembre 2019 inerenti, in particolare, le somme iscritte in Entrata sul Titolo II, Capitolo 2, Articolo 3 del Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020/2022, le somme iscritte in Uscita sul Titolo I, Capitolo 4, Articolo 1 ed il contenuto della Relazione al Bilancio di Previsione nel punto relativo alle Entrate di cui al Titolo II, Capitolo 6, Articolo 1;

**CONSIDERATO** che, in accoglimento delle osservazioni dei competenti uffici regionali, l’Ipab Istituto Sacra Famiglia ha provveduto ad una rimodulazione della documentazione di cui alla Delibera n° 20 del 25 settembre 2019 ed all’invio della stessa, a mezzo Pec, in data 22.10.2019 con prot. 1476/19;

**PRESO ATTO** che, con il medesimo invio, l’Ipab Istituto Sacra Famiglia ha comunicato ai competenti uffici regionali, l’intenzione di procedere alla ratifica della suindicata rimodulazione nel corso della seduta del CdA prevista per il giorno 30.10.2019;



**CONSIDERATA** la rimodulazione della documentazione di cui alla Delibera n° 20 del 25 settembre così come allegata e parte integrante della presente;

**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;


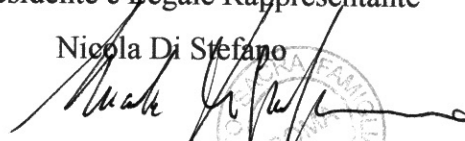
**VISTO** il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022

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

1. le premesse fanno parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di ratificare la rimodulazione della documentazione di cui alla Delibera n° 20 del 25 settembre 2019 così come allegata e parte integrante della presente;
3. di demandare agli uffici il compimento di ogni atto consequenziale e connesso;
4. di trasmettere il presente provvedimento alla competente Area della Regione Lazio per il seguito di competenza;
5. di disporre la comunicazione della presente deliberazione al tesoriere dell'ente;
6. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
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



## **IPAB ISTITUTO SACRA FAMIGLIA**

### **Relazione al Bilancio di Previsione 2020 e Pluriennale 2020 – 2022**

#### **Indice**

- 1. INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2020 – 2022**
- 2. ENTRATE 2020 – 2022**
- 3. USCITE 2020 – 2022**
- 4. CONCLUSIONI**

## **1. INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2020 – 2022**

La presente stesura tiene conto dell'approvazione del piano triennale di fabbisogno del personale di cui alla Delibera n° 19 del 1 agosto 2019 e del conseguente piano di assunzioni a decorrere dall'anno 2020. In tale ottica le poste inizialmente iscritte in uscita nel Bilancio di Previsione pluriennale 2019 – 2021 approvato con Delibera n° 37 del 20 dicembre 2018 vengono riallocate nelle voci di spesa che saranno interessate dal piano assunzioni. Anche sul fronte delle entrate la definitiva operatività della rivalutazione delle rette minori pro die pro capite delle strutture di II accoglienza di cui alla Delibera di Giunta Regionale n° 884 del 19.12.2017 genera un aumento delle poste iscritte sulle corrispondenti voci di Bilancio.

Sulla scorta di quanto già fatto con il Conto consuntivo 2018 e con il precedente Bilancio di Previsione pluriennale si è cercato di garantire la massima leggibilità e trasparenza possibili del Previsionale oggetto della presente attraverso rappresentabilità delle reali poste in entrata ed in uscita corrispondenti a risorse effettive disponibili e la proposta di un quadro gestionale realistico basato sull'effettiva remunerazione dei servizi resi e dei cespiti patrimoniali.

## 2. ENTRATE

Di seguito si propone una disamina della maggiori voci di entrata riportate sul pluriennale 2020 – 2022 ed un confronto con le previsioni effettive 2019

<b>Titolo I Capitolo 1 Articolo 1 “<i>Canoni di locazione – via Vallombrosa</i>”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 702.661,55	€ 702.661,55	€ 702.661,55	€ 702.661,55

Continua a restare sospesa, con qualche elemento di ragionevole ottimismo circa la riapertura della trattativa, anche in considerazione dei prezzi di locazione di cui alle vigenti tabelle dell’osservatorio Mercato Immobiliare per la zona di riferimento, la possibilità di un rinnovo – a diverse condizioni – del contratto di locazione per l’edificio scolastico di via Vallombrosa. Un adeguamento delle condizioni contrattuali alle tabelle suindicate, difatti, potrebbe generare un incremento del canone, su base annua, di circa 25.000,00 euro.

<b>Titolo 2 Capitolo 2 Articolo 3 “<i>Interessi attivi – interessi legali su tardati pagamenti</i>”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 0,00	€ 1.200,00	€ 400,00	€ 400,00

La posta iscritta sull’articolo rappresenta il primo elemento di novazione rispetto ai Bilanci di Previsione precedenti. In considerazione del reiterato ritardo nei pagamenti da parte di Roma Capitale e dei crediti vantati dall’Istituto per servizi resi e fatturati, nel rispetto di quanto previsto dall’art. 9 “*liquidazione dei corrispettivi*” del contratto applicativo per il servizio di I accoglienza minori e di quanto previsto dal D. Lgs. n. 231/2002 (Attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali) come modificato dal D. Lgs. n. 192/2012 si provvede all’iscrizione prudenziale di una somma minima pari ad € 1.200,00 per l’anno 2020 e di € 400,00 per gli anni 2021 e 2022 per interessi moratori su ritardati pagamenti

<b>Titolo I Capitolo 3 Articolo 1,2,3,4 “<i>Servizi socio – educativi – rette centri I e II accoglienza</i>”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 864.586,60	€ 931.786,60	€ 910.499,00	€ 890.786,60

In primo luogo rispetto alla precedente previsione per l’anno 2020 di cui al Previsionale pluriennale approvato con Delibera n° 37 del 20 dicembre 2018 viene rivista l’entrata per rette corrisposte per il

Centro Pronto Accoglienza “Vinovo” con un aumento di € 12.000,00 per servizi a pieno regime. Rispetto alla precedente Previsione 2020, inoltre, le Entrate iscritte sul Capitolo subiscono un ulteriore incremento determinato dal ricalcolo delle rette sulla base dell’attuale retta pro die pro capite corrisposta per i minori ospitati nei servizi di II accoglienza minori.

La Delibera di Giunta Regionale n° 884 del 19.12.2017 prevedeva, difatti, il passaggio della retta pro die pro capite per i minori ospiti delle strutture di II accoglienza da € 80,00 corrisposti sino al 31.12.2018 a € 100,00 a decorrere dal 01.09.2019. Aumento della retta pienamente operativo alla data della presente e che incide sensibilmente sulle Entrate di cui al Titolo I, Capitolo 3, Articolo 2 e Titolo I, Capitolo 3, Articolo 3 con una maggiore entrata complessiva pari ad € 67.200,00 rispetto a quella iscritta nel Previsionale 2019 sulla quale l’aumento era già stato parzialmente recepito con Delibera n° 7 del 1 aprile 2019 “*I variazione al Bilancio di Previsione 2019*” e di € 128.200,00 rispetto al Previsionale Pluriennale 2020 su cui l’aumento non figurava.

L’Articolo 4 del Capitolo “*Altri servizi Diversi*”, su cui non viene iscritta alcuna posta, attesta la volontà dell’Ente di diversificare l’attuale parametro di riferimento economico dell’Istituto.

<b>Titolo I Capitolo 4 Articolo 2 “<i>Altre Entrate Diverse/Donazioni</i>”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

L’articolo suindicato, già presente nel Bilancio di previsione 2019 e nel Previsionale 2019/2021 rubricato “*altre Entrate Diverse/Donazioni*” su cui confluiranno i contributi ottenuti attraverso la capillare attività di raccolta fondi avviata già nel corso delle annualità 2018/2019 e che è intenzione dell’attuale amministrazione portare avanti ed intensificare nel corso del triennio preso in esame.

<b>Titolo I Capitolo 5 “<i>Entrate straordinarie</i>”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 21.919,07	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

Rispetto al Previsionale 2019 in cui a seguito di I Variazione del 1 aprile 2019 (Delibera n°7) e II Variazione del 10 maggio 2019 (Delibera n°10) erano state iscritte somme complessive per € 21.919,07 (residuo Convenzione Isma 2018 e finanziamento Isma 2019 per progetto “Il Mondo del



Piatto”) nel Previsionale 2020 e triennale 2020/2022 non viene iscritta, sul Titolo I, Capitolo 5, Articolo 5, alcuna somma attesi gli esiti dei procedimenti di riordino Ipab di cui alla 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)*” ed al relativo Regolamento pubblicato in data 13.08.2019. Tuttavia si segnala che, alla data odierna, non si conoscono gli esiti della partecipazione al bando per l’utilizzo dell’8\*1000 Valdesi e della presentazione, ai competenti uffici regionali, del progetto “*Insieme si può..*” a valere sul contributo di cui alla Determinazione G13950 del 05.11.2018.

<b>Titolo II Capitolo 6 Articolo 1 “Conto Titoli”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 1033,00	€ 1033,00	€ 1033,00	€ 1033,00

l’Ipab detiene, presso la BCC di Roma, n° 100 azioni per un controvalore nominale di € 258,00 oltre ad un sovrapprezzo azioni pari ad € 775,00 per un valore complessivo pari ad € 1033,00. L’acquisto di tale piccolo capitale azionario è, difatti, previsto nel contratto per il servizio di Tesoreria attualmente in essere tra Istituto e Banca del Credito Cooperativo.



### 3. USCITE

<b>Titolo I Capitolo 1 Articolo 1 “Imposte e tasse”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 75.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00

La maggiore spesa prevista su tale articolo per l'anno 2019 è da riferirsi a cartelle per il mancato pagamento IMU negli anni 2012- 2013 e 2014. Avverso tali cartelle è stato avanzato ricorso in Commissione Tributaria per il riconoscimento del diritto all'esenzione di tutti gli immobili destinati a strutture di accoglienza per minori. La spesa nel triennio 2020/2022 si assesta, invece, su € 60.000,00 / anno.

<b>Titolo I Capitolo 2 Articoli 1, 2 “manutenzione ordinaria fabbricati – Manutenzioni strutture socio educative ed ordinarie diverse” e 3 “Manutenzione immobile Vallombrosa”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 46.000,00	€ 43.451,18	€ 48.451,18	€ 60.000,00

Sull'Articolo 3 “Manutenzione immobile Vallombrosa” su cui, nel Previsionale 2019/2021 confluivano poste in aumento graduale, dai 15.000,00 € previsti per il 2019 ai 30.000,00 € stanziati per l'anno 2021 le poste iscritte in uscita subiscono uno slittamento assestandosi su € 15.000,00 nell'annualità 2020, € 20.000,00 nell'annualità 2021 ed € 30.000,00 nell'annualità 2022 per una più reale valutazione delle esigenze manutentive dello stabile. Lo stanziamento si inserisce, pertanto, nell'ambito di un graduale processo di rivalutazione dell'immobile di proprietà dell'Ente e che rappresenta una delle fonti di principale Entrata.

Nel complesso, sull'intero Capitolo, grazie al termine di alcune rateazioni ascrivibili a mancati pagamenti previdenziali ad opera delle precedenti gestioni (vedasi Titolo I Capitolo 8) che lascia prevedere un maggior margine di profitto, soprattutto negli anni 2021 e 2022, si registra un investimento nella manutenzione dello stabile di cui sopra e nella manutenzione delle strutture socio – educative.

<b>Titolo I Capitolo 3 “Spese bancarie” Articoli 1, 2 e 3”</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 154.056,44	€ 152.096,44	€ 150.096,44	€ 150.096,44

Gli articoli 1 “*Interessi passivi su mutui*” e 3 “*Rata mutuo passivo*” vedono un costante decremento delle spese in essi ascritte a seguito della sottoscrizione del nuovo piano di ammortamento mutuo in data 04.05.2018 con una riduzione del tasso di interesse fisso applicato al 3,75% nominale annuo.

Sull’articolo 2 “*Commissioni ed oneri bancari*” permangono elementi di ragionevole ottimismo vista la puntuale opera di recupero dei crediti spettanti all’Ipab che ha ridotto, grazie alla maggiore liquidità, il ricorso alle anticipazioni di tesoreria con conseguenti oneri a carico Ente. Basti pensare che sul Bilancio di Previsione pluriennale 2019/2021 su tale Articolo sono allocate poste pari ad € 12.000,00 per l’anno 2019 con un graduale decremento delle stesse ad € 10.000,00 per l’anno 2020 fino ad € 8.000,00 per l’anno 2021 mentre il consuntivo 2018 ha accertato uscite reali per il 2018 pari ad € 7.787,33 quindi già in linea con la previsione 2021. Tuttavia, in via prudenziale, per l’anno 2022 la posta iscritta su tale Articolo replica quella del 2021.

<b>Titolo I Capitolo 4 “Spese CdA e personale” Articoli da 1 a 6</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 621.900,15	€ 667.656,63	€ 667.656,63	€ 667.656,63

È sicuramente il Capitolo su cui confluiscono la maggior parte delle modifiche a seguito di approvazione della Delibera n° 19 del 1 agosto 2019 avente ad oggetto: “*Approvazione del programma triennale di fabbisogno del personale ed adempimenti conseguenti all’approvazione dello stesso*”

Rispetto all’anno 2019 le somme iscritte sul Capitolo registrano, nell’anno 2020 un aumento complessivo pari ad € 45.756,48 così ripartito:

- sull’articolo 1 “*indennità di funzione Gettoni e rimborsi CdA*” lo stanziamento si assesta su € 49.050,00 per l’anno 2020 a seguito del pensionamento di uno dei Consiglieri che non darà luogo, nell’anno in esame, a corresponsione di emolumenti. Tale spesa è calcolata sul CdA nel plenum della sua composizione a seguito della riduzione delle indennità disposta con Delibera n° 12 del 22 febbraio 2018. Per le annualità 2021 e 2022 si ripropone il medesimo stanziamento attesi gli esiti delle procedure di cui alla 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)*” ed al relativo Regolamento pubblicato in data 13.08.2019;
- sull’articolo 2 “*Personale dipendente*” la spesa subisce un netto aumento passando da € 240.000,00 in Previsione 2019 ad € 572.573,63 sul Previsionale 2020 e triennale 2020/2022.

L'aumento è determinato dall'avvio delle procedure di reclutamento di cui alla Delibera n° 19 del 1 agosto 2019 e mitigato, in parte, dall'avvenuta quiescenza di n° 2 dipendenti a tempo indeterminato Categoria D, livello D4 e Categoria C, livello C2 e dal licenziamento di n° 2 dipendenti a tempo indeterminato categoria C, livello C1 e Categoria C, Livello C3 per un risparmio complessivo, 2020 su 2019, di € 157.293,35 circa. L'aumento delle spese sul personale dipendente è altresì bilanciato dal netto decremento che si registra, invece, sull'articolo 3 "Collaborazioni" che passa da € 323.250,15 stanziati nel Previsionale 2019 ad € 46.033,00 di stanziamento nel Previsionale 2020 e triennale 2020-2022. Decremento determinato dall'avvio delle procedure di cui alla Delibera n° 19 del 1 agosto 2019 e dal dettato normativo di cui al comma 1148, lettera h), dell'art. 1 della L. 205/2017 che modificando l'art. 22 del D. Leg.vo 75/2017, comma 8 - e come ulteriormente modificato dal comma 1131, lettera f) dell'art. 1 della L. 145/2018, ha differito al 01/07/2019 l'applicazione del divieto di cui all'art. 7 del D. Leg.vo 165/2001, comma 5-bis, in base al quale è fatto divieto alle amministrazioni pubbliche di stipulare contratti di collaborazione che si concretano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro.

La somma di € 46.033,00 stanziata sull'Articolo resta a copertura delle spese di cui alla Convenzione Ipab Istituto sacra Famiglia/Ipab SS. Annunziata per l'utilizzo condiviso di personale

- Sull'articolo 4 "*Riqualficazione del Personale e miglioramento dell'efficienza dei servizi*", come per l'anno 2019 e contrariamente alla precedente previsione, non è allocata alcuna risorsa per gli anni 2020, 2021 e 2022.
- L'articolo 6 "*Ticket buoni pasto*" rimane azzerato vista la rimodulazione dell'orario di lavoro uffici che non prevede corresponsione di buoni pasto

Va, altresì, evidenziato che l'aumento complessivo dei costi su tale Capitolo, oltre ad essere mitigato dalle cessazioni di personale già riportate, trova copertura nell'aumento delle Entrate di cui al Titolo I, Capitolo 3.

<b>Titolo I Capitolo 5 "Contributi Previdenziali ed assistenziali" Articoli 1, 2 e 3</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 163.000,00	€ 268.820,75	€ 268.820,75	€ 268.820,75

Anche su questo Capitolo si registra un aumento delle somme in uscita, a seguito di Delibera n° 19 del 1 agosto 2019, pari ad € 103.820,75, bilanciato dalle maggiori Entrate per rette minori, su cui si evidenzia quanto segue:

- Articolo 1: l'articolo si riferisce ai contributi a carico Ente per il personale dipendente (Inps ex Inpdap) e registra un aumento, 2020 su 2019, di € 178.820,75;
- Articolo 2: l'articolo si riferisce ai contributi a carico Ente per il personale in collaborazione (Inps collaboratori) e registra un decremento, 2020 su 2019, di € 75.000,00;
- Articolo 3: l'articolo si riferisce ai contributi Inail per il personale e registra un aumento, 2020 su 2019, di € 2.000,00

<b>Titolo I Capitolo 6 “Spese di amministrazione” Articoli da 1 a 8</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 117.700,00	€ 110.500,00	€ 110.500,00	€ 128.966,99

Dall'analisi degli articoli si rileva quanto segue:

- Articolo 1 “*Generali di Amministrazione*” e articolo 2 “*Postali e Cancelleria*” presenti sul bilancio di previsione 2018 e confluiti, in corso di stesura del Previsionale 2019, su un unico articolo rubricato “*Postali, Cancelleria e generali di Amministrazione*” registrano un incremento pari ad € 1.000,00 rispetto al 2019. Nell'annualità 2022, grazie al termine delle rateizzazioni ed al maggior respiro economico, vengono iscritte poste per € 19.000,00;
- Articolo 2 “*legali e Consulenze*” passa da € 21.200,00 sul Previsionale 2019 ad € 20.000,00. nel Previsionale 2020 e 2021 a seguito della conclusione della rateazione relativa ad accordo transattivo con uno dei legali dell'Ente. Nel 2022, grazie al termine delle rateizzazioni ed al maggior respiro economico, vengono iscritte poste per € 26.466,99;
- Articolo 3 “*Utenze*” non registra variazioni rispetto alla precedente previsione vista l'opera di re inquadramento utenze, con particolare riferimento a quelle Acqua e telefonia, avviate dalla corrente gestione;
- Sugli Articoli 4 “*Registrazione contratti di locazione*”, articolo 5 “*canoni di locazione*”, articolo 6 “*assicurazioni*” e articolo 8 “*Interessi su depositi cauzionali*” non si registrano, attualmente, variazioni degne di nota;
- Sull'articolo 8 “*Acquisto macchinari ed attrezzature uffici*” si registra, rispetto al previsionale 2019, un decremento di spesa che si assesta su € 12.000,00 sulle annualità 2020 e 2021 con un risparmio, rispetto al previsionale 2019, di € 7.000,00. Tale decremento della spesa è determinato dal recente ammodernamento delle attrezzature in uso agli uffici ed ai servizi ed al loro ciclo di vita. Per l'annualità 2022 vengono, invece, iscritte poste per

€ 17.000,00 in considerazione della possibile obsolescenza di quanto oggi in dotazione degli uffici

<b>Titolo I Capitolo 7 “Attività socio – educative” Articoli da 1 a 6</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 185.081,47	€ 168.162,40	€ 168.162,40	€ 168.162,40

- Sugli Articoli 1 “*Gestione di Servizi Socio-educativi via Vinovo*”, articolo 2 “*Gestione di Servizi Socio-educativi Volo Libero*” e Articolo 3 “*Gestione di Servizi Socio-educativi Gemelli Diversi*” si registra un incremento complessivo delle spese pari ad € 6.000,00 come già disposto nella stesura del Bilancio di Previsione Pluriennale 2019/2021;
- Sull’Articolo 4 rubricato “*Progetti finanziati*” si registra un decremento complessivo delle spese pari ad € 21.919,07 direttamente correlato alla mancata iscrizione di Entrate per finanziamenti sul Titolo I, Capitolo 5, Articolo 5;
- Sull’articolo 5 “*Attività socio educative diverse*” si mantiene l’iscrizione di somme pari ad € 5.000,00 nell’anno 2020, 2021 e 2022 con un decremento della spesa nell’anno 2021, rispetto al Previsionale Pluriennale 2019/2021, di € 5.000,00;
- All’articolo 6 “*attività di pulizie*” si registra un decremento, 2020 su 2019, di € 6.000,00 vista la prossima scadenza, al 01.11.2019 dell’affidamento del servizio di pulizie ed alla decisione di provvedere ad una capillare revisione del servizio con maggior contenimento dei costi. Tale revisione della spesa viene iscritta anche nelle annualità 2021 e 2022.

<b>Titolo I Capitolo 8 “Spese straordinarie” Articoli da 1 a 12</b>			
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
€ 259.662,16	€ 178.193,75	€ 153.106,15	€ 103.377,94

Sul Capitolo in questione gravano la maggior parte delle rateizzazioni di cui si è fatto carico l’Ente per mancato versamento dei contributi previdenziali ad opera delle precedenti gestioni e per la 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. Il risparmio conseguito per le minori spese, soprattutto

nelle annualità 2021 e 2022 viene redistribuito sugli articoli relativi alla gestione delle strutture e del personale:

- sull'articolo 1 "*spese per contenziosi in corso*" si registra un decremento delle spese, 2020 su 2019, pari ad € 22.000,00 per chiusura della rateazione di cui all'accordo transattivo Ipab Istituto Sacra Famiglia/Cooperativa Pseo. Le spese si attestano, pertanto, su € 34.000,00 nell'anno 2020 (ancora presente la rateazione sino al 30.07.2020) per poi scendere ad € 20.000,00 nelle annualità 2021 e 2022;
- sull'articolo 2 "*manutenzioni varie Straordinarie*" si registra un decremento delle spese, 2020 su 2019, pari ad € 18.000,00 passano da € 38.000 iscritti nel previsionale 2019 ad € 20.000,00 iscritti nelle annualità 2020/2021. Nell'ottica di una lenta, ma costante rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'Istituto le somme iscritte nell'annualità 2022 si attestano su € 30.000,00;
- 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. Negli anni 2021 e 2022, pertanto, non viene iscritta su tali articoli nessuna posta;
- 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. Le spese iscritte sul corrispondente articolo vengono, pertanto, aggiornate sulla base della nuova rateazione;
- 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. Tuttavia, attesi gli esiti del contenzioso, si provvede ad iscrivere l'importo di € 19.200,00 su ciascuna annualità ipotizzando una rateazione con scadenza 2024/2025;

- 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”* non prevede, nelle tre annualità prese in esame 2020/2022, alcuno stanziamento in quanto, già nel 2019, risulta iscritta la somma di € 20.000,00 a 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”*

Come evidenzia la disamina degli articoli le spese iscritte in questo Capitolo subiscono un costante decremento determinato dalla conclusione delle rateazioni avviate dall’Ente con una minore uscita, 2022 su 2020, pari ad € 84.815,81.





#### 4. CONCLUSIONI

Nella predisposizione del bilancio di previsione pluriennale 2020- 2022 si è provveduto ad un aggiornamento di tutte le voci di Entrata e di Uscita per effetto, da un lato della rivalutazione rette minori pro capite di cui alla Delibera di Giunta Regionale n° 884 del 19.12.2017, dall'altro di quanto disposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con Delibera n° 19 del 1 agosto 2019.

Il piano di assunzioni del personale, così come disposto in sede di stesura del programma triennale di fabbisogno del personale, risulta economicamente sostenibile e si ripropone, in primo luogo, di sanare l'annosa questione delle collaborazioni in carico all'Ente alla luce delle normative vigenti, con particolare riferimento al comma 1148, lettera h), dell'art. 1 della L. 205/2017 che modificando l'art. 22 del D. Leg.vo 75/2017, comma 8 ha differito al 01/07/2019 l'applicazione del divieto di cui all'art. 7 del D. Leg.vo 165/2001, comma 5-bis, in base al quale *“è fatto divieto alle amministrazioni pubbliche di stipulare contratti di collaborazione che si concretano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro”*. L'attuazione del piano di assunzioni consentirà, pertanto, di evitare il blocco dei servizi a decorrere dal 01.01.2020 data in cui non sarà possibile procedere al rinnovo delle collaborazioni attualmente in essere se non al rischio di incorrere in contenziosi con gli operatori che potrebbero tradursi in un onere a carico Ente più elevato di quello attualmente previsto con il piano assunzionale. Si eviterebbe, inoltre, il ricorso a ditte di servizi esterne con un significativo ricarico sui costi di mediazione e fornitura. Il piano assunzionale di cui alla Delibera n° 19 del 1 agosto 2019 risulta, infine, in linea con le previsioni di cui alla Legge Regionale 22 febbraio 2019, n° 2 ed in particolare con quanto previsto all'art. 5 comma 7 *“Le attività direttamente destinate all'erogazione di servizi sociali e sociosanitari alla persona sono gestite in forma diretta dall'ASP”*.

Le uscite relative a rateazioni per previdenziali non corrisposte negli anni precedenti, agli accordi transattivi a saldo e stralcio citati ed al mutuo sono state calcolate sulla base del piano di ammortamento mutuo, degli accordi siglati e dei piani di rateazione avviati e possono, pertanto, definirsi certe.

Tra le uscite la maggior parte degli articoli del Titolo I, capitolo 8 *“spese straordinarie”* evidenzia il significativo peso che assume il mancato pagamento degli oneri previdenziali a carico Ente ad opera delle precedenti gestioni.

Le annualità 2021 e 2022, in particolare, grazie al termine di alcune rateazioni e dei pagamenti degli accordi a saldo e stralcio sottoscritti nel 2018, presentano una significativa differenza positiva tra Entrate (peraltro prudenzialmente sottostimate) ed Uscite (sovrastimate) e consentono la redistribuzione di tale margine sulle voci di Bilancio più significative in un'ottica di crescita, valorizzazione ed ottimizzazione di uffici e servizi.

**Il Direttore**  
Dott. Clemente Ruggiero



Classif. del del Bialncio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
Titolo	Cap.	Art.			
I	1		TITOLO I <b>ENTRATE</b>		
			<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>		
		1	<u>Via Vallombrosa</u>	702.661,55	
		2	<u>Altri Canoni di Locazione</u>	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>	<b>702.661,55</b>	
	2		<u>INTERESSI ATTIVI</u>		
		1	<u>Interessi su titoli</u>	-	
		2	<u>Interessi in c/c bancario</u>	-	
		3	<u>Interessi legali su tardati pagamenti</u>	1.200,00	
			<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>	<b>1.200,00</b>	
	3		<u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI</u>		
		1	<u>Rette Centro di Pronta Accoglienza Via Vinovo</u>	420.786,60	
		2	<u>Rette Casa Famiglia "Gemelli diversi"</u>	219.000,00	
		3	<u>Rette Gruppo Appartamento "Volo Libero"</u>	292.000,00	
		4	<u>Altri Servizi diversi</u>	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>	<b>931.786,60</b>	
	4		<u>ENTRATE VARIE</u>		
		1	<u>Rimborsi Vari</u>	2.000,00	
		2	<u>Altre Entrate Diverse/donazioni</u>	5.000,00	
		3	<u>Rettifica delle entrate</u>	200,00	
			<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>	<b>7.200,00</b>	



Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
Titolo	Cap.	Art.			
	5		<b><u>ENTRATE STRAORDINARIE</u></b>		
		1	<u>Sopraavvenienze attive</u>	-	
		2	<u>contenziosi legali con condanna alle spese in favore dell'Istituto</u>	-	
		3	<u>Contributi Straordinari da Enti terzi</u>	5.000,00	
		4	<u>Contributo Regione Lazio</u>	-	
		5	<u>Entrate diverse/Progetti approvati e finanziati</u>		
<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>				<b>5.000,00</b>	
<b>TOTALE TITOLO I ENTRATE</b>				<b>1.647.848,15</b>	
II	6		<b>TITOLO II</b>		
			<b><u>MOVIMENTO DI CAPITALI</u></b>		
			<b><u>ENTRATE PATRIMONIALI</u></b>		
		1	<u>Conto Titoli</u>	1.033,00	
		2	<u>Accensione Mutuo Passivo</u>	-	
<b>TOTALE CAPITOLO 6</b>				<b>1.033,00</b>	
<b>TOTALE MOVIMENTO DI CAPITALI</b>				<b>1.033,00</b>	

III	7		<b>TITOLO III</b>		
			<b><u>PARTITE DI GIRO</u></b>		
			<b><u>DEPOSITI E RITENUTE</u></b>		
		1	<u>Depositi e ritenute varie</u>	37.800,00	
		2	<u>IRPEF alla fonte</u>	140.500,00	

Official stamp of the Municipality of Roma Capitale, with a handwritten signature over it.

Classif. del del Bialncio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
Titolo	Cap.	Art.			
		3	<u>INPS</u>	80.000,00	
		4	<u>Addizionali e Sindacali</u>	25.000,00	
		5	<u>Fondo economale</u>	8.000,00	
		6	<u>Registrazione Contratti</u>	7.500,00	
		7	<u>Spese ed oneri in c/terzi</u>	10.000,00	
		8	<u>Split Payment</u>	75.000,00	
<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>				<b>383.800,00</b>	
<b><u>TOTALE PARTITE DI GIRO</u></b>				<b>383.800,00</b>	
<b>RIEPILOGO DELL'ENTRATA</b>					
TITOLO I - ENTRATE EFFETTIVE				€ 1.647.848,15	
TITOLO II - MOVIMENTI CAPITALI				€ 1.033,00	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				€ 383.800,00	
<b><u>TOTALE ENTRATE COMPETENZA</u></b>				<b>2.032.681,15</b>	

Handwritten signature and a blue circular stamp of the 'CANTIERA FERRARINA' company.

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
Titolo	Cap.	Art.			
1	1	1	TITOLO 1 <u>SPESE EFFETTIVE</u>  <u>IMPOSTE E TASSE</u>  <i>Imposte e tasse</i>	60.000,00	
<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>				<b>60.000,00</b>	
	2		<u>MANUTENZIONE ORDINARIA</u> <u>FABBRICATI</u>		
		1	<i>Manutenzioni Strutture Socio-Educative</i>	20.000,00	
		2	<i>Manutenzioni Ordinarie Diverse</i>	8.451,18	
		3	<i>Manutenzione immobile Vallombrosa</i>	15.000,00	
<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>				<b>43.451,18</b>	
	3		<u>SPESE BANCARIE</u>		
		1	<i>Interessi passivi su mutui</i>	60.322,91	
		2	<i>Commissioni e oneri bancari</i>	10.000,00	
		3	<i>Rata mutuo passivo</i>	81.773,53	
<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>				<b>152.096,44</b>	
	4		<u>SPESE CDA E PERSONALE</u>		
		1	<i>Indennità di Funzione Gettoni e rimborsi CDA</i>	49.050,00	
		2	<i>Personale dipendente</i>	572.573,63	
		3	<i>Collaborazioni</i>	46.033,00	
		4	<i>Riqualficaz. del Pers.le e Miglioram. dell'effic. dei servizi</i>	-	
		5	<i>Oneri e accessori per personale dipendente</i>	-	
		6	<i>Ticket buoni pasto</i>	-	
<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>				<b>667.656,63</b>	
	5		<u>CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.LI</u>		
		1	<i>Inpdap</i>	246.820,75	
		2	<i>Inps</i>	15.000,00	
		3	<i>Inail</i>	7.000,00	



Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
Titolo	Cap.	Art.			
			<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>	<b>268.820,75</b>	
	6		<u>SPESA DI AMMINISTRAZIONE</u>		
		1	<u>Postali, Cancelleria e Generali di Amministrazione</u>	12.000,00	
		2	<u>Legali e Consulenze</u>	20.000,00	
		3	<u>Utenze</u>	45.000,00	
		4	<u>Registrazione contratto di locazione</u>	7.500,00	
		5	<u>Canoni di Locazione</u>	-	
		6	<u>Assicurazioni</u>	14.000,00	
		7	<u>Acq. e Man.ne Macchine ed attrezzature Uffici</u>	12.000,00	
		8	<u>Interessi su depositi cauzionali</u>	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 6</b>	<b>110.500,00</b>	
	7		<u>ATTIVITA' SOCIO-EDUCATIVE</u>		
		1	<u>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Via Vinovo"</u>	55.000,00	
		2	<u>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Volo Libero"</u>	40.000,00	
		3	<u>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Gemelli Diversi"</u>	34.000,00	
		4	<u>Progetti finanziati</u>	-	
		5	<u>Attività Socio Educative Diverse</u>	5.000,00	
		6	<u>Attività di Pulizie</u>	34.162,40	
			<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>	<b>168.162,40</b>	
1	8		<u>SPESA STRAORDINARIE</u>		
		1	<u>Spese per contenziosi in corso</u>	34.000,00	
		2	<u>Manutenzioni Varie Straordinarie</u>	20.000,00	
		3	<u>Agenzia delle entrate 770/13/lrpef 2012 quota rateazione annuale</u>	9.397,92	
		4	<u>agenzia delle Entrate Irap 2014/anno 2013 quota rateazione annuale</u>	2.244,48	
		4	<u>Inpdap rateizzazione quota 2015 1/2</u>	-	
		5	<u>Restituzione Contributo straordinario Asilo Savoia quota 1/10</u>	19.746,22	
		6	<u>Agenzia delle entrate Unico 2014/lres 2013 quota rateazione annuale</u>	1.665,89	
		7	<u>Agenzia delle entrate 770/14/anno 2013 quota rateazione annuale</u>	39.595,07	
		8	<u>Agenzia delle entrate Eca 2012 quota rateazione annuale</u>	14.431,07	
		9	<u>Agenzia Entrate Eca 2013 quota rateazione annuale</u>	19.200,00	
		10	<u>Agenzia delle Entrate 770/15/anno 2014 quota rateazione annuale</u>	17.913,10	
		11	<u>Fondo di riserva</u>	-	



Titolo	Classif. del del Bilancio		Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
	Cap.	Art.			
		12	Fondo per la stabilizzazione del personale	-	
<b>TOTALE CAPITOLO 8</b>				<b>178.193,75</b>	
<b>TOTALE SPESE EFFETTIVE</b>				<b>1.648.881,15</b>	

II	9	TITOLO II		- <th rowspan="2">- </th>	-
		MOVIMENTO DI CAPITALI			
		USCITE PATRIMONIALI			
	1	Spese incremento patrimonio immobiliare (art. 29 Reg.)		-	
	2	Acquisto titoli di Stato		-	
	2	Restituzione di Mutui		-	
<b>TOTALE MOVIMENTO CAPITALI</b>				<b>-</b>	

III	10	TITOLO III		37.800,00 <th rowspan="2">140.500,00 </th>	140.500,00
		PARTE DI GIRO			
		DEPOSITI E RITENUTE			
	1	Depositi e ritenute varie		37.800,00	
	2	IRPEF alla fonte		140.500,00	
	3	INPS		80.000,00	
	4	Addizionali e Sindacati		25.000,00	
	5	Fondo economale		8.000,00	
	6	Registrazione Contratti		7.500,00	
	7	Spese ed oneri in c/terzi		10.000,00	
	8	SpHt Payment		75.000,00	
<b>TOTALE PARTE DI GIRO</b>				<b>383.800,00</b>	

ISTITUTO SACRA FAMIGLIA  
 ROMA



Titolo	Classif. del del Bilancio		Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Note
	Cap.	Art.			
<b>RIEPILOGO DELL'USCITA</b>					
<u>TITOLO I - USCITE</u>					
<u>TITOLO II - MOVIMENTI DI CAPITALI</u>					
<u>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</u>					
<b>TOTALE USCITE DI COMPETENZA</b>				<b>1.648.881,15</b>	
				<b>-</b>	
				<b>383.800,00</b>	
				<b>2.032.681,15</b>	<b>-</b>


Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Previsione per Capitolo ANNO 2021	Previsione per Capitolo ANNO 2022	Note
Titolo	Cap.	Art.					
-	1		TITOLO I <b><u>ENTRATE</u></b>				
			<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>				
		1	<u>Via Vallombrosa</u>	702.661,55	702.661,55	702.661,55	
		2	<u>Altri Canoni di Locazione</u>	-	-	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>	<b>702.661,55</b>	<b>702.661,55</b>	<b>702.661,55</b>	
	2		<u>INTERESSI ATTIVI</u>				
		1	<u>Interessi su titoli</u>	-	-	-	
		2	<u>Interessi in c/c bancario</u>	-	-	-	
		3	<u>Interessi legali su tardati pagamenti</u>	1.200,00	400,00	400,00	
			<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>	<b>1.200,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	
	3		<u>SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI</u>				
		1	<u>Rette Centro di Pronta Accoglienza Via Vinovo</u>	420.786,60	410.786,60	405.786,60	
		2	<u>Rette Casa Famiglia "Gemelli diversi"</u>	219.000,00	213.356,20	205.000,00	
		3	<u>Rette Gruppo Appartamento "Volo Libero"</u>	292.000,00	286.356,20	280.000,00	
		4	<u>Altri Servizi diversi</u>	-	-	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>	<b>931.786,60</b>	<b>910.499,00</b>	<b>890.786,60</b>	
	4		<u>ENTRATE VARIE</u>				
		1	<u>Rimborsi Vari</u>	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		2	<u>Altre Entrate Diverse/donazioni</u>	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		3	<u>Rettifica delle entrate</u>	200,00	200,00	200,00	
			<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>	<b>7.200,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>7.200,00</b>	

SEGRETERIA FAMIGLIA  
ROMA

Classif. del del Bilancio		Art.	Descrizione degli articoli	Previsione per Capitulo ANNO 2020	Previsione per Capitulo ANNO 2021	Previsione per Capitulo ANNO 2022	Note
Titolo	Cap.						
<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>							
5		1	<u>Sopraavvenienze attive</u>	-	-	-	
		2	<u>contenziosi legali con condanna alle spese in favore dell'Istituto</u>	-	-	-	
		3	<u>Contributi Straordinari da Enti terzi</u>	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		4	<u>Contributo Regione Lazio</u>	-	-	-	
		5	<u>Entrate diverse/Progetti approvati e finanziati</u>	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>				<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	
<b>TOTALE TITOLO I ENTRATE</b>				<b>1.647.848,15</b>	<b>1.625.760,55</b>	<b>1.606.048,15</b>	
<b>TITOLO II</b>							
<b>MOVIMENTO DI CAPITALI</b>							
<b>ENTRATE PATRIMONIALI</b>							
6		1	<u>Conto Titoli</u>	1.033,00	1.033,00	1.033,00	
		2	<u>Accensione Mutuo Passivo</u>	-	-	-	
<b>TOTALE CAPITOLO 6</b>				<b>1.033,00</b>	<b>1.033,00</b>	<b>1.033,00</b>	
<b>TOTALE MOVIMENTO DI CAPITALI</b>				<b>1.033,00</b>	<b>1.033,00</b>	<b>1.033,00</b>	
<b>TITOLO III</b>							
<b>PARTITE DI GIRO</b>							
<b>DEPOSITI E RITENUTE</b>							
7		1	<u>Depositi e ritenute varie</u>	37.800,00	37.800,00	37.800,00	
		2	<u>IRPEF alla fonte</u>	140.500,00	140.500,00	140.500,00	
		3	<u>INPS</u>	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
		4	<u>Addizionali e Sindacati</u>	25.000,00	25.000,00	25.000,00	



Classif. del del Bilancio		Descrizione degli articoli	Previsione per Capitulo ANNO 2020	Previsione per Capitulo ANNO 2021	Previsione per Capitulo ANNO 2022	Note
Titolo	Cap.					
		5 Fondo economale	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
		6 Registrazione Contratti	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
		7 Spese ed oneri in c/terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
		8 Split Payment	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>			<b>383.800,00</b>	<b>383.800,00</b>	<b>383.800,00</b>	
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>			<b>383.800,00</b>	<b>383.800,00</b>	<b>383.800,00</b>	
<b>RIEPILOGO DELL'ENTRATA</b>						
TITOLO I - ENTRATE EFFETTIVE			€ 1.647.848,15	€ 1.625.760,55	€ 1.606.048,15	
TITOLO II - MOVIMENTI CAPITALI			€ 1.033,00	€ 1.033,00	€ 1.033,00	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			€ 383.800,00	€ 383.800,00	€ 383.800,00	
<b>TOTALE ENTRATE COMPETENZA</b>			<b>2.032.681,15</b>	<b>2.010.593,55</b>	<b>1.990.881,15</b>	



Classif. del del Bilancio		Descrizione degli articoli	Previsione per CapitoLO ANNO 2020	Previsione per CapitoLO ANNO 2021	Previsione per CapitoLO ANNO 2022	Note
Titolo	Cap.					
1		TITOLO I SPESE EFFETTIVE				
	1	IMPOSTE E TASSE				
		Imposte e tasse	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
		<b>TOTALE CAPITOLO 1</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	
	2	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI				
		Manutenzioni Strutture Socio-Educative	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
		Manutenzioni Ordinarie Diverse	8.451,18	8.451,18	10.000,00	
		Manutenzione immobiliare - Valombrosa	15.000,00	20.000,00	30.000,00	
		<b>TOTALE CAPITOLO 2</b>	<b>43.451,18</b>	<b>48.451,18</b>	<b>60.000,00</b>	
	3	SPESE BANCARIE				
		Interessi passivi su mutui	60.322,91	57.031,09	53.785,73	
		Commissioni e oneri bancari	10.000,00	8.000,00	8.000,00	
		Rata mutuo passivo	81.773,53	85.065,35	88.310,71	
		<b>TOTALE CAPITOLO 3</b>	<b>152.096,44</b>	<b>150.096,44</b>	<b>150.096,44</b>	
	4	SPESE CDA E PERSONALE				
		Indennità di Funzione Gettoni e rimborsi CDA	49.050,00	49.050,00	49.050,00	
		Personale dipendente	572.573,63	572.573,63	572.573,63	
		Collaborazioni	46.033,00	46.033,00	46.033,00	
		Riqualficaz. del Pers.le e Miglioram. dell' offic. dei servizi	-	-	-	
		Oneri e accessori per personale dipendente	-	-	-	
		Ticket buoni pasto	-	-	-	
		<b>TOTALE CAPITOLO 4</b>	<b>667.656,63</b>	<b>667.656,63</b>	<b>667.656,63</b>	
	5	CONTRIBUTI PREV. LE ASS. LI				
		lipidap	246.820,75	246.820,75	246.820,75	
		lups	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
		litali	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
		<b>TOTALE CAPITOLO 5</b>	<b>268.820,75</b>	<b>268.820,75</b>	<b>268.820,75</b>	

ROMA

Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Previsione per Capitolo ANNO 2021	Previsione per Capitolo ANNO 2022	Note
Titolo	Cap.	Art.					
	6		<u>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</u>				
		1	<u>Postali, Cancelleria e Generali di Amministrazione</u>	12.000,00	12.000,00	19.000,00	
		2	<u>Legali e Consulenze</u>	20.000,00	20.000,00	26.466,99	
		3	<u>Utenze</u>	45.000,00	45.000,00	45.000,00	
		4	<u>Registrazione contratto di locazione</u>	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
		5	<u>Canoni di Locazione</u>	-	-	-	
		6	<u>Assicurazioni</u>	14.000,00	14.000,00	14.000,00	
		7	<u>Acq. e Man.ne Macchine ed attrezzature Uffici</u>	12.000,00	12.000,00	17.000,00	
		8	<u>Interessi su depositi cauzionali</u>	-	-	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 6</b>	<b>110.500,00</b>	<b>110.500,00</b>	<b>128.966,99</b>	
	7		<u>ATTIVITA' SOCIO-EDUCATIVE</u>				
		1	<u>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Via Vinovo"</u>	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
		2	<u>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Volo Libero"</u>	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
		3	<u>Gestione di Servizi Socio-Educativi "Gemelli Diversi"</u>	34.000,00	34.000,00	34.000,00	
		4	<u>Progetti finanziati</u>	-	-	-	
		5	<u>Attività Socio Educative Diverse</u>	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		6	<u>Attività di Pulizie</u>	34.162,40	34.162,40	34.162,40	
			<b>TOTALE CAPITOLO 7</b>	<b>168.162,40</b>	<b>168.162,40</b>	<b>168.162,40</b>	
1	8		<u>SPESE STRAORDINARIE</u>				
		1	<u>Spese per contenziosi in corso</u>	34.000,00	20.000,00	20.000,00	
		2	<u>Manutenzioni Varie Straordinarie</u>	20.000,00	20.000,00	30.000,00	
		3	<u>Agenzia delle entrate 770/13/lrpef 2012 quota rateazione annuale</u>	9.397,92	-	-	
		4	<u>agenzia delle Entrate Irap 2014/anno 2013 quota rateazione annuale</u>	2.244,48	-	-	
		4	<u>Inpdap rateizzazione quota 2015 1/2</u>	-	-	-	
		5	<u>Restituzione Contributo straordinario Asilo Savoia quota 1/10</u>	19.746,22	19.746,22	19.746,22	
		6	<u>Agenzia delle entrate Unico 2014/lres 2013 quota rateazione annuale</u>	1.665,89	424,48	-	
		7	<u>Agenzia delle entrate 770/14/anno 2013 quota rateazione annuale</u>	39.595,07	40.831,31	-	
		8	<u>Agenzia delle entrate Eca 2012 quota rateazione annuale</u>	14.431,07	14.431,74	14.431,72	
		9	<u>Agenzia Entrate Eca 2013 quota rateazione annuale</u>	19.200,00	19.200,00	19.200,00	
		10	<u>Agenzia delle Entrate 770/15/anno 2014 quota rateazione annuale</u>	17.913,10	18.472,40	-	
		11	<u>Fondo di riserva</u>	-	-	-	
		12	<u>Fondo per la stabilizzazione del personale</u>	-	-	-	
			<b>TOTALE CAPITOLO 8</b>	<b>178.193,75</b>	<b>153.106,15</b>	<b>103.377,94</b>	
			<b>TOTALE SPESE EFFETTIVE</b>	<b>1.648.881,15</b>	<b>1.626.793,55</b>	<b>1.607.081,15</b>	



Classif. del del Bilancio			Descrizione degli articoli	Previsione per Capitolo ANNO 2020	Previsione per Capitolo ANNO 2021	Previsione per Capitolo ANNO 2022	Note
Titolo	Cap.	Art.					
II	9		TITOLO II				
			<u>MOVIMENTO DI CAPITALI</u>				
			<u>USCITE PATRIMONIALI</u>				
		1	<u>Spese incremento patrimonio immobiliare (art. 29 Reg)</u>	-	-	-	
		2	<u>Acquisto titoli di Stato</u>	-	-	-	
	2	<u>Restituzione di Mutui</u>	-	-	-		
<u>TOTALE MOVIMENTO CAPITALI</u>				-	-	-	
III	10		TITOLO III				
			<u>PARTITE DI GIRO</u>				
			<u>DEPOSITI E RITENUTE</u>				
		1	<u>Depositi e ritenute varie</u>	37.800,00	37.800,00	37.800,00	
		2	<u>IRPEF alla fonte</u>	140.500,00	140.500,00	140.500,00	
		3	<u>INPS</u>	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
		4	<u>Addizionali e Sindacali</u>	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
		5	<u>Fondo economale</u>	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
		6	<u>Registrazione Contratti</u>	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
	7	<u>Spese ed oneri in c/terzi</u>	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
	8	<u>Split Payment</u>	75.000,00	75.000,00	75.000,00		
<u>TOTALE PARTITE DI GIRO</u>				383.800,00	383.800,00	383.800,00	
<u>RIEPILOGO DELL'USCITA</u>							
<u>TITOLO I - USCITE</u>				1.648.881,15	1.626.793,55	1.607.081,15	
<u>TITOLO II - MOVIMENTI DI CAPITALI</u>				-	-	-	
<u>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</u>				383.800,00	383.800,00	383.800,00	
<u>TOTALE USCITE DI COMPETENZA</u>				2.032.681,15	2.010.593,55	1.990.881,15	-

Handwritten signature and blue circular stamp of the 'CASA FAMIGLIA ROMA' association.