

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO - 2019


ROMA CAPITALE

IPA

Istituto di Previdenza e Assistenza
per i dipendenti di Roma Capitale

INDICE

PREMESSA

- 1. IL RENDICONTO 2019: CONSIDERAZIONI A SUPPORTO DEL RUOLO INFORMATIVO DEL DOCUMENTO**
- 2. I CONTI DI BILANCIO**
 - 2.1. Il risultato della gestione finanziaria
 - 2.2. Il Fondo crediti di dubbia esigibilità F.C.D.E.
 - 2.3. Il risultato dell'amministrazione
- 3. LA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**
 - 3.1. I RESIDUI ATTIVI**
 - 3.1.1. Smaltimento dei residui attivi
 - 3.1.2. Formazione dei residui attivi
 - 3.2. I RESIDUI PASSIVI**
 - 3.2.1. Smaltimento dei residui passivi
 - 3.2.2. Formazione dei residui passivi
- 4. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE**
 - 4.1 L'ATTIVO PATRIMONIALE**
 - 4.1.2 Le Immobilizzazioni materiali
 - 4.1.3 Le Immobilizzazioni finanziarie
 - 4.1.4 L'attivo circolante
 - 4.1.4.1 Crediti
 - 4.1.4.2 Disponibilità liquide
 - 4.2 IL PASSIVO PATRIMONIALE**
 - 4.2.1 Il patrimonio netto
 - 4.2.2 I debiti
 - 4.2.3 Fondo rischi e accantonamenti
- 5. IL CONTO ECONOMICO**
 - 5.1. I ricavi di gestione
 - 5.2. I costi di gestione
 - 5.3. Il risultato di gestione
 - 5.4. I proventi e gli oneri finanziari
- 6. CONCLUSIONI**

PREMESSA

Il rendiconto accompagnato si configura come il terzo chiuso nell'ambito dell'articolata gestione commissariale avviata nel maggio 2017.

Durante l'intero periodo – come più volte formalmente argomentato durante il periodo di commissariamento – lo studio e la presentazione di forme alternative del nuovo assetto giuridico sono state unite ad una urgente, essenziale, e complessa attività risanatoria resasi necessaria ed improcrastinabile al fine di difendere la sostenibilità temporale dell'Ente.

Le diagnosi effettuata nel primo periodo commissariale (maggio 2017- dicembre 2018) ha infatti trovato conferma nel corso del divenire con una forte concentrazione di situazioni straordinarie registratesi nel corso del 2019. La pandemia sanitaria (Covid-19) registratasi nei primi mesi del corrente 2020 ha certamente reso ancor più delicata la situazione.

L'esercizio trascorso ha visto il completamento di una serie articolata di progetti risanatori che hanno prodotto effetti di natura economica e monetaria evidenziati nei prospetti di bilancio. Al contempo situazioni ambientali di tipo straordinario hanno inciso in modo rilevante sulla popolazione degli iscritti principalmente per effetto dell'entrata in vigore della riforma previdenziale (cosiddetta quota 100). Fronteggiare tale minaccia dovrà esser un must strategico ed operativo. Un'azione che prontamente sta vedendo l'attività commissariale impegnata con sforzi oggettivi che, nel corso dei prossimi mesi, dovranno esser rafforzati.

Anche la nuova regolamentazione adottata dall'ufficio commissariale in tema di credito ha cominciato a produrre i suoi tangibili effetti. Da un lato sono sensibilmente aumentate le entrate scaturenti dalla riscossione degli ingenti residui attivi per effetto di una politica di gestione dei piani di ammortamento creditizi sempre più attenta e professionale; sul fronte della politica di credito attiva, l'istituto si è mosso con parametri sempre più attenti al merito creditizio continuando a condividere con le forze datoriali l'iter istruttorio delle pratiche di richiesta.

Al fine poi di garantire piena solvibilità di natura previdenziale è stato totalmente rivisitato il rapporto con la banca BCC di Roma rendendo il prestito bancario misura utile a finanziare – con maggior profitto per l'Istituto – i desiderata degli iscritti.

La crisi economica, il forte indebitamento dei nuclei familiari uniti al progressivo invecchiamento anagrafico degli iscritti ha consentito di rilevare nel corso del 2019 un

rallentamento del numero di richieste di prestito. Tale dinamica sembra essersi ulteriormente accentuata nei primi mesi del 2020 per effetto dello shock pandemico.

Si osserva quindi un fenomeno determinante effetti divergenti sulla futura gestione dell'Istituto. Da un lato si fotografa un miglioramento della gestione di cassa e quindi positivi effetti nel breve termine a tutela dei trattamenti previdenziali. Dall'altro la fattispecie disegna uno scenario in cui sembra andarsi a spegnersi l'effetto di una strategia orientata a soddisfare il bisogno di danaro da parte dell'iscritto sia, ed in particolar modo, a determinare componenti economiche positive (interessi attivi ma principalmente spese da rimborsare) che spesso non avevano delineato l'offerta creditizia dell'IPA tra le più vantaggiose.

Già nel corso del corrente esercizio l'Istituto dovrà attuare una nuova formula strategica specifica per l'impiego del danaro spingendosi, eventualmente, a sommare all'erogazione di credito tradizionale, formule di erogative di credito diverse ed innovative volte a soddisfare le nuove esigenze degli iscritti dell'Istituto.

Quanto sopra sembra esser giustificato anche dall'attenta lettura degli dati pubblicati nel rapporto mensile dell'ABI del mese di maggio 2020. Nel corso dell'aprile scorso si registra infatti che il volume dei prestiti erogati dal sistema del credito alle famiglie risulta incrementato del 1,4% rispetto allo stesso mese dell'anno precedente. La dinamica erogativa dell'Istituto appare quindi esser in controtendenza.

Probabilmente una delle ragioni consiste nelle mutate condizioni di mercato con riferimento ai tassi di interesse. Ancora, lo stesso rapporto ABI, indica infatti quale tasso medio applicato sui prestiti il 2,44%. La continua discesa del costo del danaro è prevista perpetrarsi. Ciò appare legato agli effetti delle ultime decisioni intervenute in materia in particolare per quanto deciso dal Consiglio Direttivo della Banca Centrale Europea lo scorso 30 aprile 2020 ovvero la conferma a zero del saggio di riferimento del tasso di interesse del danaro a zero portando al valore negativo di 0,5 quello sui depositi. Conseguenza a tutto ciò che, considerandosi in parallelo un'ascesa del tasso di rischio dei prenditori, una stima relativa al tasso di interesse sui prestiti previsto al prossimo 31.12.2020 al 2,8%.

Su tali considerazioni parametriche, già nel corso del corrente 2020, l'Istituto dovrà intervenire sull'attuale gap quantificato tra le stime suddette ed i tassi applicati dall'area del credito ampiamente superiori al 5%. Tale scostamento infatti fa scorgere un calo di richieste

oltre che, fattispecie che non deve esser sottovalutata, rilevanti estinzioni anticipate di prestiti incorso finanziate da altri Enti che intervengono sul cliente iscritto a condizioni migliorative.

La gestione commissariale ha continuato ad operare in linea al maggior processo di razionalizzazione dei costi puntando a rendere la struttura gestionale di IPA più efficiente.

Tra le diverse aree gestionali l'area sanitaria, in particolare il Centro di Medicina Preventiva sito in via Vignali, resta il centro di costo sul quale ancora si dovrà maggiormente inserire il processo di efficientamento portando a compimento rilevanti azioni di revisione organizzativa. La forte specificità del contesto, e l'assenza di un ausilio dirigenziale (la struttura commissariale ha operato senza il supporto del Direttore dal giugno 2017), non ha consentito all'ufficio commissariale di completare la riorganizzazione come invece registratosi nell'area del credito e della previdenza. Nel corso del 2019 è stato comunque avviato un percorso di risanamento organizzativo i cui primi effetti sarebbero giunti nell'avvio del 2020. L'obbligatoria sospensione delle attività in ragione del COVID-19 ha determinato il contestuale congelamento delle attività di revisione che restano però agli atti per esser riprese non appena la fase di smaltimento delle liste di attesa si sarà conclusa (ragionevolmente entro l'ottobre 2020).

La revisione organizzativa impostata tocca aspetti fondamentali alla base della vision assistenziale dell'Istituto mai affrontati prima, neppure – come più volte ricordato – in fase di accentramento dei servizi nel 2016.

Deve intanto esser rivista la politica erogativa di servizi spesso offerti agli iscritti anche in soluzione non preventiva ovvero in emergenza in sostituzione di quanto di competenza delle strutture del servizio sanitario nazionale.

Manca poi un modello organizzativo efficace, efficiente ed economico che potrà esser acquisito solo se rapidamente dotato l'istituto di un organico proprio stabile caratterizzato da competenze professionali specifiche.

In tal senso il Commissario Straordinario lascia un analitico funzioni-programma rafforzato dal primo piano dei fabbisogni editato nella storia dell'IPA.

Entrambi i documenti, non appena conclusi, l'iter che da anni vede il Dipartimento del personale di Roma Capitale ipotizzare soluzioni mai resesi ad oggi efficaci, saranno la base di riferimento essenziale per avviare un percorso di reclutamento del personale che

indubabilmente dovrà seguire logiche di natura competitiva e pubblica.

Fa molto piacere aver poi gestito e concluso la razionalizzazione dell'area dei residui attivi e dei rilevanti crediti rinvenuti nei documenti contabili all'avvio della fase commissariale. Tra gli altri si registra che nel corso del 2019, con sua piena efficacia nei primi mesi del 2020, è stato risolto positivamente un contenzioso in essere tra l'IPA e l'Ente convenzionato AMA Roma Spa in essere da circa 10 anni.

Si è trattato di un percorso estremamente complicato che ha però consentito di lasciare l'Istituto in una situazione finanziaria florida. Fattispecie questa che, unitamente ad un'efficace azione di allungamento delle condizioni di pagamento della previdenza (politica peraltro resa ancor più stringente nel caso delle cancellazioni volontarie) mette al riparo l'istituto nell'arco dei prossimi 18 mesi.

Tutto ciò non basterà per difendere la sostenibilità dell'Ente che pare oggi essere ancor più aggredita dai gravi effetti che quotidianamente si materializzeranno in ragione della pandemia sanitaria non ancora del tutto superata.

Si intravedono infatti dinamiche ambientali che non dovranno essere sottovalutate anzi necessitando la gestione dell'istituto di un'oculata attenzione e di una spiccata flessibilità ed orientamento al cambiamento.

Le difficoltà finanziarie degli iscritti porteranno probabili ulteriori cancellazioni. Molti infatti rinunceranno al coefficiente di rivalutazione della previdenza accantonata pur di fare cassa al precipuo scopo di reintegrare indennità stipendiali che, almeno sino al 31.12.2020, perderanno per effetto dell'applicazione dello smart working.

Molti altri stanno già finendo nelle reti del mercato del credito speculativo. Sono infatti segnalati casi di finanziarie operanti sul mercato che stanno facendo incetta di iscritti debitori in difficoltà offrendo loro condizioni di tasso più basso di quello dell'IPA surrogandosi all'istituto anche quando l'iscritto sia moroso da diversi mesi. Chiara la strategia che vede nel breve periodo l'iscritto sollevato dall'afflusso di pochi spiccioli e quasi certamente poi tra alcuni mesi aggredito da azioni esecutive che IPA, anche in fase commissariale, ha sostituito con azioni più consone alla propria mission.

In uno scenario complicato come quello descritto anche nel corso dei primi mesi del 2020 la fase commissariale ha mantenuto fede ai principi di welfare investendo importanti danari a

supporto della fase emergenziale.

Di rilievo è stata la definizione di una polizza gratuita offerta a tutti gli iscritti, bonus a sostegno della famiglia e prodotti specifici nell'area del credito erogati con oggettiva velocità.

Non ultimo l'espressione del know - how sanitario che ha consentito ad oggi l'erogazione di oltre 2000 test sierologici a beneficio dei dipendenti capitolini in gran parte iscritti all'IPA.

Si è trattato di un percorso che ha dimostrato i primi tangibili segnali del miglioramento organizzativo dell'Istituto anche nell'ambito sanitario che, ragionevolmente, potrà perpetrarsi ancora con una diffusione di benessere inteso come maggior sicurezza e cura della persona che, nel piano industriale in fase di conclusione il Commissario Straordinario ha incluso nella prima formale **mission** dell'Istituto.

Non solo gran parte dei soggetti beneficiari delle prestazioni sierologiche stanno provvedendo ad iscriversi all'Istituto ed ormai da diverse settimane sono riprese le iscrizioni all'istituto che si concretizzano per azioni specificatamente mirate ideate.

Si tratta di un oggettivo gran risultato e di una rilevante soddisfazione che questo Ufficio commissariale lascia a chi lo seguirà.

Se è vero che c'è sempre un'alba dopo la notte si è certi che le nuove giornate potranno svilupparsi su un percorso incanalato che, condotto attorno ai paletti predefiniti nella conclusa fase commissariale, potrà veder garantita la sostenibilità del nuovo Ente che dovrà però puntare ad una rapida ascesa del numero dei suoi iscritti oltre che esser rafforzato da iniezioni di finanza integrativa da parte del principale datore di lavoro Roma Capitale come richiesto dal Commissario Straordinario con missiva del 27/03/2020 prot. CS 2083.

1. IL RENDICONTO 2019: CONSIDERAZIONI A SUPPORTO DEL RUOLO INFORMATIVO DEL DOCUMENTO

In rispetto della normativa e dell'art. 42 del Regolamento di Contabilità vigente, le risultanze della gestione dell'esercizio sono rappresentate nei seguenti tre documenti:

- Il Conto di bilancio;
- La Situazione Patrimoniale;
- Il Conto Economico

Completa il fascicolo la documentazione inerente il riaccertamento dei residui che è stato rendicontato con apposita nota da parte del Commissario Straordinario in data 19/02/2020 Prot. n. CS 1480, verificata e positivamente valutata da parte del Collegio dei revisori lo scorso 10/06/2020.

2. I CONTI DI BILANCIO

2.1 Il risultato della gestione finanziaria

A norma dell'art. 43 del regolamento di contabilità il rendiconto finanziario, o conto di bilancio, conduce alla rilevazione a consuntivo delle entrate ed uscite relative alla gestione finanziaria rappresentata nel Bilancio di Previsione nonché al risultato desumibile dalla situazione amministrativa complessiva dell'Istituto.

Il rendiconto finanziario si conclude quindi con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e con quello contabile di amministrazione, in termini di possibile avanzo, pareggio o disavanzo della gestione. In particolare, con riferimento all'esercizio finanziario 2019, si evidenzia che il relativo bilancio di Previsione indicava - al termine dell'esercizio - un importo complessivo di entrate assestate e spese a pareggio per Euro 76.620.500,00 (Tabella 1).

Tabella 1 - gestione competenza – confronto con le previsioni assestate

Entrate		Previsioni Iniziali 2019	Bilancio Consuntivo 2019	Differenza
<i>Titolo I</i>	Entrate correnti	13.154.750	8.045.627	-5.109.123
<i>Titolo II</i>	Entrate in c/capitale	56.155.750	37.258.789	-18.896.961
<i>Titolo III</i>	Entrate per partite di giro	7.310.000	3.966.612	-3.343.388
Totale		76.620.500	49.271.028	-27.349.472
Spese		Previsioni Iniziali 2019	Bilancio Consuntivo 2019	
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	13.076.000	10.593.928	-2.482.072
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	56.234.500	38.240.096	-17.994.404
<i>Titolo III</i>	Spese per partite di giro	7.310.000	3.966.612	-3.343.388
Totale		76.620.500	52.800.635	-23.819.865

I dati mostrano l'esistenza di un disavanzo complessivo di competenza del 2019 pari a euro 3.259.607, lo stesso determinato da un risultato negativo nella gestione in conto corrente per 2.548.301 euro e un disavanzo nella gestione conto capitale di Euro 981.306.

Da ciò appare ancor più evidente la necessità di insistere, anche nel futuro prossimo, sull'attuazione di azioni tese alla ricerca di miglior efficienza così incidendosi sulla struttura economica con indubbi vantaggi che potranno esser proprio a beneficio della parte corrente della struttura finanziaria. Tra queste si immaginano oltre che risparmi dettati dal contenimento della spesa del lavoro per il passaggio a forme non somministrate anche il proseguo del contenimento dei costi nell'area sanitaria. Risulta oltremodo evidente però che lo shock pandemico rallenterà l'efficacia di entrambe le azioni.

Alcune ulteriori considerazioni possono farsi anche con riferimento alla parte di conto capitale. Secondo l'art.10 del Regolamento di contabilità "Le entrate e le uscite per movimento di capitali concernono quelle poste tali da produrre variazioni nel patrimonio".

Alle entrate per movimento di capitali come le operazioni di incremento dei fondi di accantonamento e l'importo delle rate relative alla restituzione dei prestiti, si contrappongono le uscite per movimento di capitali, comprendenti gli investimenti, l'erogazione delle indennità agli iscritti ed il pagamento delle quote di ammortamento di mutui e prestiti al netto degli interessi.

Si deve altresì rilevare che la nuova strategia erogativa in tema di prestiti sembra aver anche contribuito alla diffusione di una miglior cultura aziendale in seno agli stessi iscritti. Infatti buona parte dei prestiti previsti nel bilancio di previsione – poi non erogati – non risultano esser effetto di prevalenti dinieghi istruttori bensì di un calo considerevole di domanda presentate dagli iscritti stessi. A tal proposito valgono le considerazioni effettuate nella premessa e operazioni non procrastinabili sui tassi di interesse applicati, più probabilmente sulle spese di istruttoria, dovranno esser oggetto di urgente adozione.

Quanto sopra rappresentato viene più dettagliatamente ripreso nella successiva tabella 2 dove ogni posta viene confrontata con il 2018.

Tabella 2 – risultato di gestione di competenza

RIEPILOGO GENERALE		CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	Differenza
Titolo I	Entrate correnti	8.910.877,70	8.045.626,97	- 865.250,73
Titolo I	Spese correnti	12.591.272,51	10.593.927,60	- 1.997.344,91
RISULTATO GESTIONE TITOLO I		- 3.680.394,81	-2.548.300,63	1.132.094,18
Titolo II	Entrate in c/capitale	49.414.951,19	37.258.789,48	- 12.156.161,71
Titolo II	Spese in c/capitale	44.510.027,83	38.240.095,73	- 6.269.932,10
RISULTATO GESTIONE TITOLO II		4.904.923,36	-981.306,25	- 5.886.229,61
Titolo III	Entrate per partite di giro	6.071.733,71	3.966.611,92	- 2.105.121,79
Titolo III	Spese per partite di giro	6.071.733,71	3.966.611,92	- 2.105.121,79
TOTALE GENERALE ENTRATE		64.397.562,60	49.271.028,37	- 15.126.534,23
TOTALE GENERALE USCITE		63.173.034,05	52.800.635,25	- 10.372.398,80

2.2 Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Com'è ormai noto il nuovo sistema contabile armonizzato prevede che anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, vengano accertate per l'intero importo del credito. A tal fine è necessario effettuare nel bilancio di previsione un accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. L'ammontare di tale Fondo è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formino nel corso dell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata. In sede di rendiconto occorre verificare la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato. Nel caso di specie, si è proceduto al calcolo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità applicando il metodo semplificato operando in coerenza con i metodi utilizzati per la determinazione degli importi nel bilancio previsionale 2019 e 2020 considerando la totalità delle entrate correnti.

Tabella 3 – ripartizione fondo crediti di dubbia esigibilità.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2015	2016	2017	2018	2019	MEDIA
Importi complessivi residui attivi di parte corrente	5.297.643,20 €	6.005.572,25 €	7.282.341,67 €	7.821.910,19 €	5.957.298,56 €	6.472.953,17 €

In applicazione della normativa vigente l'accantonamento calcolato è pari all'85% della media dei residui attivi degli ultimi 5 anni e quindi pari a 5.502.010,20 euro.

In considerazione dei risultati di amministrazione raggiunti, la quota sarà coperta per intero a valere sull'avanzo di amministrazione 2019.

2.3 Il risultato di amministrazione

È noto che l'articolo 46 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'IPA preveda la compilazione della sua situazione amministrativa utile a dedurre la consistenza dell'avanzo o del disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2019. In conformità al criterio seguito nei precedenti esercizi le somme riscosse e quelle pagate indicate nello specifico prospetto risultano da apposita documentazione richiesta e predisposta dall'Istituto cassiere.

La situazione amministrativa, come quantitativamente espressa nella successiva tabella 4, evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e pagamenti complessivamente effettuati durante l'esercizio in conto competenza ed in conto residui, l'entità dei residui attivi e quella dei residui passivi che si rinviano al successivo esercizio oltre al saldo bancario registrato alla chiusura dell'esercizio.

Tale situazione espone inoltre la quota di avanzo di amministrazione vincolata e quella libera, la quota destinata al finanziamento delle spese in conto capitale e quella destinata ad integrare le spese correnti.

In termini più riassuntivi la tabella 4 chiarisce che l'avanzo di amministrazione per l'anno 2019 è risultato pari a Euro 7.215.322,43 destinato:

- per € 5.502.010,20 costituzione Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
- per € 213.312,23 integrazione Fondo rischi morte e di impegno
- per € 1.500.000,00 integrazione Fondo indennità fine servizio

Tabella 4 – situazione amministrativa

Situazione Amministrativa		
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 2.924.915,17
+ Riscossioni		€ 48.997.339,87
- Pagamenti		€ 47.379.388,65
Fondo di cassa al 31.12.2019		€ 4.542.866,39
+ Residui attivi : a) dei precedenti esercizi	€ 11.536.622,39	
b) dell'esercizio	€ 1.791.071,04	
Totale		€ 13.327.693,43
- Residui Passivi : a) dei precedenti esercizi	€ 2.848.143,63	
b) dell'esercizio	€ 7.807.093,76	
Totale		€ 10.655.237,39
Avanzo di amm.zio al 31.12.2019		€ 7.215.322,43
Da destinare		
- FCDE	€ 5.502.010,20	
-integrazione Fondo rischi morte e di impegno	€ 213.312,23	
-integrazione Fondo indennità fine servizio	€ 1.500.000,00	
-integrazione Fondo di riserva ordinaria		
- quota disponibile per l'esercizio in corso		
TOTALE PARTE DISPONIBILE		€ 0,00

3. LA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Con l'operazione di riaccertamento l'Ente ha provveduto alla ricognizione dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. In ottemperanza alla normativa vigente possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate.

Le modifiche derivanti dal processo di riaccertamento dei residui influiscono sui livelli dei risultati della gestione residui e, di conseguenza, sul risultato di amministrazione.

I risultati del processo di riaccertamento dei residui, comprensivi del riaccertamento ordinario sopra citato, sono in sintesi i seguenti:

Rendiconto Finanziario - Esercizio 2019

Entrata

All.3.a

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Csp./Num.	Denominazione	Gestione Residui Attivi		
				Residui prime Riscattati	Residui Cancellati	Residui Riscattati
				A	B	C
TITOLO I ENTRATE CORRENTI						
Categoria: 1.01 SANITA' - Entrate per contributi da parte degli Istituti						
		01.01.01	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI ROMA	700.000,00 €	0,00 €	700.000,00 €
		01.01.02	CONTRIBUTO DELL'A.M.A.	1.643.625,37 €	0,00 €	1.643.625,37 €
		01.01.03	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI FIUMICINO	26.717,03 €	0,00 €	26.717,03 €
		01.01.04	CONTRIBUTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE, DEL TEATRO DI ROMA E DI ALTRI	13.817,87 €	-0.623,96 €	3.693,91 €
		01.01.05	CONTRIBUTO FINALIZZATO ALL'ASSISTENZA DI CUI ALL'ART.5 DEL REGOLAMENTO SANITARIO	135.000,00 €	0,00 €	135.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.01	1.725.160,27 €	-0.623,96 €	1.724.536,31 €
Categoria: 1.02 ASSISTENZA - Entrate per contributi assistenziali a carico degli iscritti						
		01.02.01	DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	1.070.502,98 €	-1.026.502,58 €	0,00 €
		01.02.02	DIPENDENTI A.M.A.	127.667,00 €	-128.63 €	127.638,41 €
		01.02.03	DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	7.929,47 €	0,00 €	7.929,47 €
		01.02.04	DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	9.335,44 €	-2.760,79 €	6.574,65 €
		01.02.05	DIPENDENTI DELLA AGENZIA TORISODIPENDENZE	89,31 €	-65,31 €	0,00 €
		01.02.06	DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	766,58 €	-0,00 €	766,58 €
		01.02.07	DIPENDENTI DELLA FIUMICINO TRIBUTI	201,30 €	0,00 €	201,30 €
		01.02.08	DIPENDENTI DELLA SETTEMA E DI ALTRI ENTI	719,05 €	-692,73 €	26,32 €
		01.02.09	RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONORARI PER PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE	1.781,00 €	-3.701,00 €	0,00 €
		01.02.10	CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE E SANITARIE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		01.02.11	RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONORARI PER ESAMI STRUMENTALI	1.266.627,80 €	-56,40 €	1.266.571,40 €
		01.02.12	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI A CARICO DEI PRESSIONATI ISCRITTI	142.919,47 €	-142.919,47 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.02	2.706.920,18 €	-1.238.737,30 €	1.468.182,88 €
Categoria: 1.03 PREVIDENZA - Entrate per contributi previdenziali a carico degli iscritti in attività di servizio (fondo di solidarietà)						
		01.03.01	DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	8.711,65 €	-0.711,65 €	0,00 €
		01.03.02	DIPENDENTI A.M.A.	12.009,89 €	0,00 €	12.009,89 €
		01.03.03	DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	773,07 €	-61,15 €	711,92 €
		01.03.04	DIPENDENTI E ALTRI Istituti minori (AGENZIA FOSS - TEATRO DI ROMA - FIUMICINO TRIBUTI - BIBLIOTECHE)	199,06 €	-154,80 €	44,26 €
		01.03.05	DIPENDENTI DELLA SETTEMA E DI ALTRI ENTI	930,90 €	-22,66 €	907,24 €
			TOTALE CATEGORIA 1.03	22.624,57 €	-0.860,26 €	21.764,31 €
Categoria: 1.04 INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTI ALLE SPESE DI GESTIONE						
		01.04.01	INTERESSI PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		01.04.02	INTERESSI RISCOLE ANTICIPAZIONI CONCESSI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		01.04.03	INTERESSI ATTIVI SUI C/C BANCARI, POSTALE E SU ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		01.04.04	RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE - PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		01.04.05	RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		01.04.06	RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE - RISCOLE ANTICIPAZIONI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.04	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Categoria: 1.05 VARIE						
		01.05.01	PROVENTI DIVERSI E RIMBORSI	371.510,50 €	-226.618,50 €	144.892,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.05	371.510,50 €	-226.618,50 €	144.892,00 €
			Totale Titolo I ENTRATE CORRENTI	7.021.910,10 €	-1.473.888,01 €	5.548.022,09 €
TITOLO II ENTRATE PER MOVIMENTI						
Categoria: 2.01 Entrate per quote di ammortamento passivi - QUOTA CAPITALE						
		02.01.01	RATE DI AMMORTAMENTO DEI PRESTITI FIDUCIARI	1.076.450,04 €	-1.071,09 €	1.075.378,95 €
		02.01.02	RATE DI AMMORTAMENTO DELLE PICCOLE ANTICIPAZIONI	1.616.882,66 €	0,00 €	1.616.882,66 €
		02.01.03	RATE AMMORTAMENTO PRESTITI BANCARI	7.081.833,76 €	-2.981.191,81 €	4.100.641,95 €
			TOTALE CATEGORIA 2.01	9.775.166,46 €	-3.052.282,90 €	6.722.883,56 €
Categoria: 2.02 Costituzione fondo garanzia rischi morte e impiego						
		02.02.01	FONDO DI GARANZIA PER I RISCHI DI MORTE E DI IMPIEGO	17.656,51 €	-17.656,51 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.02	17.656,51 €	-17.656,51 €	0,00 €
Categoria: 2.03 Costituzione del Fondo Liquidazione Indennità di fine servizio						
		02.03.01	DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	22.280,73 €	-22.280,73 €	0,00 €
		02.03.02	DIPENDENTI A.M.A.	186.391,90 €	-186,30 €	186.205,60 €
		02.03.03	DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	7.829,07 €	0,00 €	7.829,07 €
		02.03.04	DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	1.118,40 €	20,00 €	1.098,40 €
		02.03.05	DIPENDENTI DELLA AGENZIA TORISODIPENDENZE	72,51 €	-72,51 €	0,00 €
		02.03.06	DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	78,80 €	-74,80 €	0,00 €
		02.03.07	DIPENDENTI DELLA FIUMICINO TRIBUTI	89,80 €	-89,80 €	0,00 €
		02.03.08	DIPENDENTI DELLA SETTEMA E DI ALTRI ENTI	566,33 €	-866,33 €	0,00 €
		02.03.09	CONTRIBUTO A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI AL FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' FINE SERVIZIO	400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.03	620.979,88 €	-24.170,93 €	596.808,95 €
Categoria: 2.04 Costituzione con il contributo degli iscritti del fondo per la liquidazione indennità suppletiva di fine servizio						
		02.04.01	CONTRIBUTO PER INDENNITA' SUPPLETIVA DI FINE SERVIZIO A CARICO DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	154.626,60 €	-38,68 €	154.587,92 €
			TOTALE CATEGORIA 2.04	154.626,60 €	-38,68 €	154.587,92 €
Categoria: 2.05 Proventi gestione titoli						
		02.05.01	ENTRATE DA VALORIZZAZIONI E SMOBILIZZAZIONI TITOLI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Categoria: 2.06 ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI						
		02.06.01	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI ACCANTONAMENTO ISCRITTO TRA LE PASSIVITA' PATRIMONIALI EX ART.11 BDC	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		02.06.02	TRASFERIMENTI DA USCITE CORRENTI ex art. 10 R.C.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.06	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Titolo II ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALE	10.300.039,15 €	-8.009.028,81 €	2.291.010,34 €
TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
Categoria: 3.01 Entrate per partite di giro						
		03.01.01	ENTRATE PER CONTO DI TERZI IL CUI IMPORTO DEVE ESSERE PROCCACCIATO	1.514.065,75 €	-1.487.134,76 €	26.931,00 €
		03.01.02	SOMME IN DEPOSITO PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	52.203,00 €	0,00 €	52.203,00 €
		03.01.03	MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	3.016.356,12 €	-3.836.388,12 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 3.01	5.582.624,87 €	-5.323.522,88 €	258.613,00 €
			Totale Titolo III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.582.624,87 €	-5.323.522,88 €	258.613,00 €
			TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	20.704.569,15 €	-9.794.468,01 €	10.910.101,14 €

Rendiconto Finanziario - Esercizio 2019

All.3.b

TITOLI	Categoria/ Sub-Categoria	Cap./Num.	Descrizione	Gestione Residui Passivi		
				Residui prima Riscattati	Residui Cancellati	Residui dopo Riscattati
				A	B	C
TITOLO I USCITE CORRENTI						
Categoria 1 SANITA'						
Sub-Categoria 01.01/01 CENTRO MEDICINA PREVENTIVA						
	01.01/01.01		SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA	304.804,13 €	-10.407,10 €	309.406,09 €
	01.01/01.02		CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE	200.505,24 €	0,00 €	200.505,24 €
	01.01/01.03		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA	13.502,55 €	0,00 €	13.502,55 €
	01.01/01.04		MATERIE SANITARIE DI CONSUMO	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
	01.01/01.05		SPESA DI FUNZIONAMENTO	10.000,00 €	-13.007,36 €	992.701,94 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/01	1.108.811,92 €	-23.414,46 €	1.131.886,08 €
Sub-Categoria 01.02/01 CENTRO ONCOLOGICO						
	01.02/02.01		SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO ONCOLOGICO	244.044,18 €	-11.000,00 €	303.010,28 €
	01.02/02.02		CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.02/02.03		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO ONCOLOGICO	16.326,83 €	-1.404,60 €	14.922,23 €
	01.02/02.04		DATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PER L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO AL CENTRO ONCOLOGICO	103.170,00 €	0,00 €	103.170,00 €
	01.02/02.05		MATERIE SANITARIE DI CONSUMO	140.000,00 €	0,00 €	140.000,00 €
	01.02/02.06		SPESA DI FUNZIONAMENTO	64.000,00 €	-209.020,22 €	440.917,01 €
			Totale Sub-Categoria 01.02/01	1.107.580,01 €	-210.020,22 €	1.093.082,69 €
Sub-Categoria 01.03/01 CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIOROLLO						
	01.03/03.01		SPESA PER IL PERSONALE CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIOROLLO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.03/03.02		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIOROLLO	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
	01.03/03.03		SPESA DI FUNZIONAMENTO	7.043,50 €	-603,04 €	7.446,50 €
			Totale Sub-Categoria 01.03/01	10.043,50 €	-603,04 €	11.446,50 €
			TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.01	2.226.395,47 €	-234.037,72 €	2.092.357,75 €
Categoria 01.02 ASSISTENZA						
	01.02.01		ASSISTENZA AI DIPENDENTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E LORO FAMILIARI	1.201.324,73 €	-1.100.000,45 €	100.824,28 €
	01.02.02		OPERAZIONI PER FAMILIARI ABILI	830,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.03		ASSISTENZA AI DIPENDENTI E LORO FAMILIARI	100.400,00 €	-100.400,00 €	0,00 €
	01.02.04		"MERE DEL PUNIRE" AI FAMILIARI SUPERSTITI DI DIPENDENTI DECEDUTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	24.776,00 €	-11.770,00 €	0,00 €
	01.02.05		FONDO DI SOLIDARIETA'	70.001,24 €	-70.001,24 €	0,00 €
	01.02.06		SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DEL GRUPPO DONATORI SANALUS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 01.02	1.376.331,97 €	-1.281.171,69 €	105.160,28 €
Sub-Categoria 01.02/01 ASSISTENZA ISCRITTI IPA E LORO FAMILIARI						
	01.02/01.01		BORSE DI STUDIO ED ALTRE ATTIVITA' ASSISTENZIALI	201.040,30 €	-201.040,30 €	0,00 €
	01.02/01.02		EVENTI I.P.A.	30.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €
	01.02/01.03		CONFERENZE DEI SOCI S.O.	35.000,00 €	-35.000,00 €	0,00 €
	01.02/01.04		CENTRI ESTIVI I.P.A.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 01.02/01	166.040,30 €	-166.040,30 €	0,00 €
			TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.02	2.392.435,77 €	-2.047.118,42 €	345.317,35 €
Categoria 01.03 SPESA DI FUNZIONAMENTO						
	01.03.01		SPESA PER IL PERSONALE SEDE CENTRALE	1.022.240,50 €	-274.002,47 €	800.778,12 €
	01.03.02		MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' ISTITUZIONALI	11.700,00 €	-1.507,00 €	0,397,00 €
	01.03.03		SPESA PER CONSULENTI E PROFESSIONISTI	100.000,00 €	-80.000,00 €	20.000,00 €
	01.03.04		SPESA VARIE DI GESTIONE	170.247,00 €	-100.000,00 €	70.247,00 €
			Totale Sub-Categoria 01.03	1.304.187,50 €	-455.509,47 €	848.678,03 €
Sub-Categoria 01.03/01 SPESA PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO						
	01.03/01.01		PRESIDENTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.03/01.02		CONSIGLIO DEI REVISORI	20.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €
	01.03/01.03		DIRETTORE	1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
	01.03/01.04		COMITATO ESECUTIVO	20.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €
	01.03/01.05		COMMISSARIO STRAORDINARIO	13.000,00 €	-13.000,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 01.03/01	53.000,00 €	-53.000,00 €	0,00 €
			TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.03	1.662.270,42 €	-118.182,10 €	1.544.088,32 €
Categoria 01.04 ALTRE SPESA CORRENTI						
	01.04.01		IMPOSTE GRAVANTI SUL REDDITO DELL'ISTITUTO	110.017,84 €	-109.000,00 €	10,017,84 €
	01.04.02		SPESA PER UTI, DONNE E CONFESSIONI	107.200,00 €	-107.200,00 €	0,00 €
	01.04.03		OPERAZIONI ABENTRATI CONTRIBUTITIVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.04	217.217,84 €	-216.200,00 €	101,84 €
TITOLO II						
	01.05.01		FONDO DI RISERVA PER LE SPESA IMPREVISTE E PER MAGGIORI SPESE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.05.02		INTERCORRAZIONI ENTRATE CONTO CAPITALE S.P.A. - A.R.B.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE TITOLI I USCITE CORRENTI	6.000.870,27 €	-3.000.067,08 €	2.999.803,19 €
TITOLO 2 USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE						
Categoria 2.01 PRESTITI						
Sub-Categoria 02.01/01 PRESTITI FIDUCIARI						
	02.01/01.01		PRESTITI FIDUCIARI	1.270.107,00 €	-1.270.107,00 €	0,00 €
	02.01/01.02		PRESTITI FIDUCIARI - RIMBORSO QUOTE RIFORMAZIONE Istituzionale	330,00 €	-330,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/01	1.270.437,00 €	-1.270.437,00 €	0,00 €
Sub-Categoria 02.01/02 PICCOLE AZIENDAZIONI						
	02.01/02.01		PICCOLE AZIENDAZIONI - RIMBORSO QUOTE RIFORMAZIONE Istituzionale	1.004.472,00 €	-1.004.472,00 €	0,00 €
	02.01/02.02		PICCOLE AZIENDAZIONI - RIMBORSO QUOTE RIFORMAZIONE Istituzionale	3.110,00 €	-3.110,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/02	1.007.582,00 €	-1.007.582,00 €	0,00 €
Sub-Categoria 02.01/03 PRESTITI BANCARI						
	02.01/03.01		RIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	1.323.411,87 €	-1.323.411,87 €	0,00 €
	02.01/03.02		ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A RIBORSO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/03	1.323.411,87 €	-1.323.411,87 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.01	3.597.429,87 €	-3.597.429,87 €	0,00 €
Categoria 2.02 ACCANTONAMENTI ISTITUZIONALI						
	02.02.02		ACCANTONAMENTO DI QUOTA PARTE DEI CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Categoria 2.03 UTILIZZO FONDI						
	02.03.01		SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLA INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E CONTRIBUTI S.I.P.	11.070,00 €	-11.070,00 €	0,00 €
	02.03.02		SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLE CANCELLAZIONI VOLONTARIE	2.464,77 €	0,00 €	2.464,77 €
	02.03.03		ACCANTONAMENTO INTEGRATIVO DA PARTE DELL'ISTITUTO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.04		SPESA PER LIQUIDAZIONE FONDO DI GARANZIA RISCHI DI MORTE E DANNI DEI PRESTITI BANCARI DELL'IMPATTO DEI MINISTRI DA UNIDIPENDENTI DELL'ESERCIZIO CORRENTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.05		SPESA COPERTURA ROLLOVER PER CAUSA DI MORTE SUI PRESTITI BANCARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.06		RISERVA STABILIZZAZIONE CREDITI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.07		FONDO CREDITI PUBBLICI ESUBERANTI (FOPE)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.08		FONDO COMITATO SARDINI RIPRISTATO DI IMPAZZO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.03	14.534,77 €	-11.070,00 €	3.464,77 €
Categoria 2.04 ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA						
Sub-Categoria 02.04/01 CENTRO ONCOLOGICO						
	02.04/01.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	120.170,00 €	-120,00 €	120.050,00 €
Sub-Categoria 02.04/02 SEDE						
	02.04/02.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	20.400,00 €	-1.400,00 €	27.000,00 €
	02.04/02.02		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	120,40 €	0,00 €	120,40 €
	02.04/02.03		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	21.070,00 €	-14.007,00 €	6.063,00 €
	02.04/02.04		SPESA PER L'INFORMATICA - LA GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO	311.714,10 €	-41.000,00 €	270.714,10 €
	02.04/02.05		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	602.000,00 €	-602.000,00 €	0,00 €
			TOTALE GENERALE CATEGORIA 2.04	755.354,50 €	-116.407,00 €	638.947,50 €
			Totale TITOLI 2 USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE	4.792.300,24 €	-4.703.906,88 €	88.393,36 €
TITOLI 3 USCITE PER PARTE DI SIRIO						
Categoria 3.01 USCITE PER PARTE DI SIRIO						
	03.01.01		ESCAZIONE RIENTRANTE PER CONTO DI TERZI	1.200.000,00 €	-1.200.000,00 €	0,00 €
	03.01.02		SCHEMI A DISPOSIZIONE DEGLI INTERESSATI PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INISTANTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	543.210,20 €	0,00 €	543.210,20 €
	03.01.03		FORNITURA DI FONDI SUI S/O BOMBOLI E POSTALE	2.023.000,00 €	-2.023.000,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 3.01	3.766.210,20 €	-3.223.000,00 €	543.210,20 €
			Totale TITOLI 3 USCITE PER PARTE DI SIRIO	3.766.210,20 €	-3.223.000,00 €	543.210,20 €
			TOTALE GENERALE DELLE USCITE	15.004.230,88 €	-10.700.000,00 €	4.304.230,88 €

3.1 RESIDUI ATTIVI

Nella tabella che segue sono illustrati i residui attivi ed il loro andamento nel corso del 2019. In particolare si tiene conto del valore registrato al 01.01.2019 (residui iniziali) e di quello riferito al 31.12.2019 tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario al lordo degli incassi (residui riaccertati). La percentuale evidenzia quanto è stato riscosso rispetto al mantenuto a bilancio.

Entrata

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Residui Attivi			
				Residui Riscattati	Riscossi	Riscossi da riscossione F-SS	% di riscossione
				F	G		
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI							
Categoria: 1.01 SANITA' - Entrate per contributi da carta degli iscritti							
	01.01.01		CONTRIBUTO DEL COMUNE DI ROMA	700.000,00 €	0,00 €	700.000,00 €	0%
	01.01.02		CONTRIBUTO DELLA M.A.	8.883.629,37 €	1.880.000,00 €	2.883.629,37 €	72%
	01.01.03		CONTRIBUTO DEL COMUNE DI FIUMICINO	26.737,03 €	13.550,10 €	27.166,84 €	73%
	01.01.04		CONTRIBUTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE, DEL TEATRO DI ROMA E DI ALTRI	8.893,91 €	2.867,21 €	1.026,70 €	74%
	01.01.05		CONTRIBUTO FINALIZZATO ALL'ASSISTENZA DI CUI ALL'ART.5 DEL REGOLAMENTO SANITARIO	335.000,00 €	0,00 €	335.000,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 1.01	4.700.230,31 €	1.023.417,30 €	3.880.818,91 €	
Categoria: 1.02 ASSISTENZA - Entrate per contributi assistenziali e cariche degli iscritti							
	01.02.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.02.02		DIPENDENTI DELLA M.A.	197.038,81 €	60.425,36 €	131.213,09 €	33%
	01.02.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	7.929,82 €	3.026,77 €	6.830,69 €	86%
	01.02.04		DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	6.788,69 €	3.019,87 €	3.838,08 €	57%
	01.02.05		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TORRE/DIPENDENTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.02.06		DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	789,33 €	682,65 €	103,87 €	85%
	01.02.07		DIPENDENTI DELLA PUNICINO TRIBUTI	281,30 €	222,04 €	5,97 €	79%
	01.02.08		DIPENDENTI DELLA SETTEMA E DI ALTRI ENTI	312,83 €	0,00 €	312,23 €	0%
	01.02.09		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONDARI PER STAZIONI ODONTOLOGICHE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.02.10		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONDARI ODONTOLOGICHE E SANITARIE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.02.11		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONDARI PER ESAMI STRUMENTALI	1.268.571,40 €	0,00 €	1.268.571,40 €	0%
	01.02.12		CONTRIBUTO ASSISTENZIALE A CARICO DEI PENZIONATI ISCRITTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 1.02	1.480.203,01 €	79.824,20 €	1.408.878,71 €	
Categoria: 1.03 PREVIDENZA - Entrate per contributi previdenziali a carico degli iscritti in attività di servizio (Fondo di solidarietà)							
	01.03.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.03.02		DIPENDENTI DELLA M.A.	12.004,49 €	4.857,70 €	7.456,73 €	62%
	01.03.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	787,53 €	203,08 €	543,44 €	69%
	01.03.04		DIPENDENTI E ALTRI Istituti MINORI (AGENZIA TORRE-TEATRO DI ROMA- FIUMICINO TRIBUTI -BIBLIOTECHE)	41,20 €	35,02 €	9,10 €	72%
	01.03.05		DIPENDENTI DELLA SETTEMA E DI ALTRI ENTI	502,24 €	524,31 €	33,03 €	83%
			TOTALE CATEGORIA 1.03	13.738,46 €	6.420,10 €	8.239,70 €	
Categoria: 1.04 INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE							
	01.04.01		INTERESSI PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.04.02		INTERESSI PICCOLE ANTICIPAZIONI CONCESSI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.04.03		INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI, POSTALI E SU ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.04.04		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.04.05		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PRESTITI EROGATI DALL'ISTITUTO DI CREDITO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	01.04.06		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PICCOLE ANTICIPAZIONI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 1.04	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Categoria: 1.05 VARIE							
	01.05.01		PROVENTI DIVERSI E RIMBORSI	146.891,91 €	36.505,60 €	110.386,31 €	75%
			TOTALE CATEGORIA 1.05	146.891,91 €	36.505,60 €	110.386,31 €	
				Totale Titolo 1 ENTRATE CORRENTI	6.820.026,18 €	1.227.877,20 €	6.233.877,73 €
TITOLO 2 ENTRATE PER MOVIMENTI							
Categoria: 2.01 Entrate per quote di ammortamento passivi -QUOTA CAPITALE							
	02.01.01		RATE DI AMMORTAMENTO DEI PRESTITI FIDUCIARI	1.030.407,00 €	490.508,52 €	530.978,56 €	48%
	02.01.02		RATE DI AMMORTAMENTO DELLE PICCOLE ANTICIPAZIONI	1.016.802,66 €	61.344,39 €	1.355.838,33 €	49%
	02.01.03		RATE AMMORTAMENTO PRESTITI BANCARI	4.092.241,93 €	890.188,82 €	3.692.028,61 €	12%
			TOTALE CATEGORIA 2.01	6.139.451,59 €	1.442.041,73 €	5.578.845,50 €	
Categoria: 2.02 Costituzione fondo garanzia rischi morte e invalidità							
	02.02.01		FONDO DI GARANZIA PER I RISCHI DI MORTE E DI IMPIEGHO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 2.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Categoria: 2.03 Costituzione del Fondo Liquidazione indennità di fine servizio							
	02.03.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	02.03.02		DIPENDENTI A.M.A.	188.836,00 €	82.119,40 €	98.521,89 €	42%
	02.03.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	7.828,07 €	3.009,77 €	4.710,20 €	40%
	02.03.04		DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	3.338,40 €	2.910,67 €	418,73 €	87%
	02.03.05		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TORRE/DIPENDENTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	02.03.06		DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	02.03.07		DIPENDENTI DELLA PUNICINO TRIBUTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	02.03.08		DIPENDENTI DELLA SETTEMA E DI ALTRI ENTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	02.03.09		CONTRIBUTO A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI AL FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' FINE SERVIZIO	400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 2.03	596.664,47 €	85.039,77 €	508.872,11 €	
Categoria: 2.04 Costituzione con il contributo degli iscritti del fondo per la liquidazione indennità suppletive di fine servizio							
	02.04.01		CONTRIBUTO PER INDENNITA' SUPPLETIVA DI FINE SERVIZIO A CARICO DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	124.887,92 €	131.761,19 €	22.026,73 €	85%
			TOTALE CATEGORIA 2.04	124.887,92 €	131.761,19 €	22.026,73 €	
Categoria: 2.05 Proventi gestione titoli							
	02.05.01		ENTRATE DA VALORIZZAZIONI E SMOBILIZZO TITOLI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 2.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Categoria: 2.06 ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI							
	02.06.01		PRELEVAMENTO DAL FONDO DI ACCANTONAMENTO ISCRITTO TRA PASSIVITA' PATRIMONIALI EX ART. 11 BDC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
	02.06.02		INTEGRAZIONI DA USCITE CORRENTI ex art. 10 B.C.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 2.06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
				Totale Titolo 2 ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALE	7.481.009,60 €	1.279.016,19 €	6.215.087,45 €
TITOLO 3 ENTRATE PER PARTITE DI BIRO							
Categoria: 3.01 Entrate per partite di biro							
	03.01.01		ENTRATE PER CONTO DI TERZI IL CUI IMPORTO NON ESSEBE EROGATO	56.261,00 €	7,74 €	30.933,26 €	0%
	03.01.02		SOMME IN DEPOSITO PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CARICURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	52.203,00 €	0,00 €	52.203,00 €	0%
	03.01.03		MOVIMENTO DI FONDI SU C/C BANCARI E POSTALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
			TOTALE CATEGORIA 3.01	108.464,00 €	7,74 €	109.136,26 €	
				Totale Titolo 3 ENTRATE PER PARTITE DI BIRO	108.464,00 €	7,74 €	109.136,26 €
				TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	14.399.499,78 €	1.506.901,39 €	13.526.022,30 €

3.1.1 Lo smaltimento residui attivi

Lo smaltimento dei residui attivi corrisponde alla parte riscossa, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di acquisizione delle entrate. L'indice di smaltimento dei residui attivi si determina in base al rapporto tra le somme riscosse e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate). Nella seguente tabella sono indicati i residui attivi al 1° gennaio 2019, le radiazioni e le riscossioni effettuate nell'esercizio.

Entrate

TITOLI	Categoria/ Sub-Categoria	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Residui Attivi			
				Residui prima Riscossioni	Residui Cancellati	Riscossi	Rimasta da riscuotere
TITOLO: I ENTRATE CORRENTI							
	Categoria: 1.01 SANITA' - Entrate per contributi da parte degli Enti iscritti						
	01.01.01		CONTRIBUTO DEL COMUNE DI ROMA	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	700.000,00 €
	01.01.02		CONTRIBUTO DELLA M.A.	3.643.625,37 €	0,00 €	1.000.000,00 €	2.643.625,37 €
	01.01.03		CONTRIBUTO DEL COMUNE DI FIUMICINO	26.217,01 €	0,00 €	10.560,10 €	15.656,91 €
	01.01.04		CONTRIBUTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE, DEL TEATRO DI ROMA E DI ALTRI	13.517,87 €	9.629,96 €	2.607,21 €	1.020,70 €
	01.01.05		CONTRIBUTO FINALIZZATO ALL'ASSISTENZA DI CUI ALL'ART.5 DEL REGOLAMENTO SANITARIO	335.000,00 €	0,00 €	0,00 €	335.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.01	4.718.360,25 €	9.629,96 €	1.020.567,10 €	3.688.163,19 €
	Categoria: 1.02 ASSISTENZA - Entrate per contributi assistenziali a carico degli iscritti						
	01.02.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	1.076.892,88 €	1.076.892,88 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.02		DIPENDENTI A.M.A.	197.807,06 €	228,85 €	80.833,38 €	116.744,83 €
	01.02.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	7.925,42 €	0,00 €	3.098,77 €	4.826,65 €
	01.02.04		DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	0.515,00 €	2.760,79 €	2.019,07 €	3.255,72 €
	01.02.05		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TOSSICODIPENDENZE	65,21 €	65,21 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.06		DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	708,93 €	0,00 €	605,00 €	103,93 €
	01.02.07		DIPENDENTI DELLA FIUMICINO TRIBUTI	281,35 €	0,00 €	122,82 €	158,53 €
	01.02.08		DIPENDENTI DELLA ZETEMA E DI ALTRI ENTI	710,95 €	402,78 €	0,00 €	308,17 €
	01.02.09		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONDARI PER PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE	2.781,00 €	3.781,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.10		CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE E SANITARIE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.11		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONDARI PER ESAMI STRUMENTALI	1.268.027,80 €	56,40 €	0,00 €	1.267.971,40 €
	01.02.12		CONTRIBUTO ASSISTENZIALE A CARICO DEI PENSIONATI ISCRITTI	142.019,47 €	142.019,47 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.02	3.798.020,19 €	3.286.717,14 €	72.852,38 €	1.406.020,71 €
	Categoria: 1.03 PREVIDENZA - Entrate per contributi previdenziali a carico degli iscritti in attività di servizio (fondo di solidarietà)						
	01.03.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	8.713,65 €	8.713,65 €	0,00 €	0,00 €
	01.03.02		DIPENDENTI A.M.A.	12.004,00 €	0,00 €	9.897,73 €	2.106,27 €
	01.03.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	723,67 €	0,15 €	243,00 €	480,82 €
	01.03.04		DIPENDENTI E ALTRI ISTITUTI MINORI (AGENZIA TOSS-TEATRO DI ROMA- FIUMICINO TRIBUTI - BIBLIOTECHE)	199,00 €	199,00 €	85,02 €	113,98 €
	01.03.05		DIPENDENTI DELLA ZETEMA E DI ALTRI ENTI	930,40 €	22,06 €	598,31 €	332,15 €
			TOTALE CATEGORIA 1.03	22.610,72 €	8.932,86 €	9.480,16 €	13.129,56 €
	Categoria: 1.04 INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTI ALLE SPESE DI GESTIONE						
	01.04.01		INTERESSI PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.04.02		INTERESSI PICCOLE ANTICIPAZIONI CONCESSI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.04.03		INTERESSI ATTIVI SUI C/C BANCARI, POSTALE E SU ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.04.04		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE - PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.04.05		RITENUTA PER CONTRIBUTO SPESE DI GESTIONE - PRESTITI FIDUCIARI DAL ISTITUTO DI CREDITO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.04.06		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE - PICCOLE ANTICIPAZIONI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.04	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Categoria: 1.05 VARIE						
	01.05.01		PROVENTI RIVERSI E RIMBORSI	323.540,50 €	320.618,50 €	30.505,00 €	110.386,11 €
			TOTALE CATEGORIA 1.05	323.540,50 €	320.618,50 €	30.505,00 €	110.386,11 €
			Totale Titolo I ENTRATE CORRENTI	7.821.910,10 €	1.474.855,01 €	1.187.677,48 €	6.247.057,59 €
TITOLO: II ENTRATE PER MOVIMENTI							
	Categoria: 2.01 Entrate per quote di ammortamento prestiti -QUOTA CAPITALE						
	02.01.01		RATE DI AMMORTAMENTO DEI PRESTITI FIDUCIARI	1.016.456,04 €	5.971,00 €	499.206,52 €	512.220,52 €
	02.01.02		RATE DI AMMORTAMENTO DELLE PICCOLE ANTICIPAZIONI	1.616.882,88 €	0,00 €	61.344,33 €	1.555.538,55 €
	02.01.03		RATE AMMORTAMENTO PRESTITI BANCARI	7.053.433,76 €	2.963.191,61 €	490.168,32 €	3.600.073,83 €
			TOTALE CATEGORIA 2.01	9.706.772,68 €	2.969.162,61 €	1.050.725,17 €	5.086.590,90 €
	Categoria: 2.02 Costituzione Fondo generale rischi morte e invalidità						
	02.02.01		FONDO DI GARANZIA PER I RISCHI DI MORTE E DI INVALIDITÀ	17.656,51 €	17.656,51 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.02	17.656,51 €	17.656,51 €	0,00 €	0,00 €
	Categoria: 2.03 Costituzione del Fondo Liquidazione Indennità di fine servizio						
	02.03.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	22.260,75 €	22.260,75 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.02		DIPENDENTI A.M.A.	189.381,85 €	725,30 €	87.115,35 €	102.266,50 €
	02.03.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	7.826,07 €	0,00 €	3.088,72 €	4.737,35 €
	02.03.04		DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	3.318,40 €	20,00 €	2.819,67 €	508,73 €
	02.03.05		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TOSSICODIPENDENZE	72,51 €	72,51 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.06		DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	78,88 €	78,88 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.07		DIPENDENTI DELLA FIUMICINO TRIBUTI	80,80 €	80,80 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.08		DIPENDENTI DELLA ZETEMA E DI ALTRI ENTI	966,33 €	966,33 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.09		CONTRIBUTO A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI AL FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' FINE SERVIZIO	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	400.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.03	620.879,89 €	24.170,55 €	92.133,79 €	528.746,10 €
	Categoria: 2.04 Costituzione con il contributo degli iscritti del fondo per la liquidazione indennità suppletiva di fine servizio						
	02.04.01		CONTRIBUTO PER INDENNITA' SUPPLETIVA DI FINE SERVIZIO A CARICO DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	194.026,00 €	38,68 €	111.761,10 €	82.264,58 €
			TOTALE CATEGORIA 2.04	194.026,00 €	38,68 €	111.761,10 €	82.264,58 €
	Categoria: 2.05 Proventi assistenziali						
	02.05.01		ENTRATE DA VALORIZZAZIONI E MOBILIZIO TITOLI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Categoria: 2.06 ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI						
	02.06.01		PRELEVAMENTO DAL FONDO DI ACCANTONAMENTO ISCRITTO TRA LE PASSIVITA' PATRIMONIALI EX ART.11 RDC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.06.02		INTERGRAZIONI DA USUFR. SOBBENTI ex art. 10 B.C	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Titolo II ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALE	10.500.039,13 €	3.000.039,98 €	1.278.916,13 €	6.211.083,02 €
TITOLO: III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
	Categoria: 3.01 Entrate per Partite di Giro						
	03.01.01		ENTRATE PER CONTO DI TERZI IL CUI IMPORTO DEVE ESSERE RIBORATO	1.534.085,75 €	1.457.124,75 €	7,74 €	86.963,26 €
	03.01.02		ZONING IN DEPOSITO PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	52.203,96 €	0,00 €	0,00 €	52.203,96 €
	03.01.03		MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	3.810.356,12 €	3.810.356,12 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 3.01	5.396.645,83 €	5.277.480,87 €	7,74 €	139.167,22 €
			Totale Titolo III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.396.645,83 €	5.277.480,87 €	7,74 €	139.167,22 €
			TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	23.704.589,15 €	9.754.349,43 €	2.418.601,35 €	11.986.632,39 €

3.1.2. Formazione dei residui attivi

Le entrate accertate e non riscosse al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi. L'indice di formazione dei residui attivi si determina in base al rapporto tra accertamenti meno riscossioni di competenza e residui attivi provenienti dai precedenti esercizi (al netto delle radiazioni e riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio), come illustrato nella tabella sottostante:

Entrata

TITOLI	Categoria/Sub-Categoria	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Competenza anno 2019			Gestione Residui Anni	
				Somme Accertate			Residui anni precedenti	Totale dai residui titoli al termine dell'esercizio
				Rimessa	Rimasto da riscuotere	Totale accertate	Rimaste da riscuotere	0
				E	Di E	0	E	(D-E)+(F-G)
TITOLO I ENTRATE CORRENTI								
Categoria: 1.01 SANITA' - Entrate per contributi da parte degli Enti terzi								
	01.01.01		CONTRIBUTO DEL COMUNE DI ROMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700.000,00 €	700.000,00 €
	01.01.02		CONTRIBUTO DELLA M.A.	375.000,00 €	45.000,00 €	420.000,00 €	2.641.026,37 €	2.688.026,37 €
	01.01.03		CONTRIBUTO DEL COMUNE DI FIUMICINO	0,00 €	71.500,00 €	71.500,00 €	2.160,98 €	28.889,86 €
	01.01.04		CONTRIBUTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE DEL TEATRO DI ROMA E DI ALTRI	33.940,74 €	3.500,00 €	37.440,74 €	1.026,70 €	4.526,70 €
	01.01.05		CONTRIBUTO FINALIZZATO ALL'ASSISTENZA DI CUI ALL'ART. 3 DEL REGOLAMENTO SANITARIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	335.000,00 €	335.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.01	408.940,74 €	79.000,00 €	478.940,74 €	3.688.818,01 €	3.788.818,01 €
Categoria: 1.02 ASSISTENZA - Entrate per contributi assicurativi e servizi degli Istituti								
	01.02.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	2.948.343,40 €	0,00 €	2.948.343,40 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.02		DIPENDENTI A.M.A.	222.850,22 €	82.824,58 €	305.674,80 €	131.113,03 €	211.907,63 €
	01.02.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	31.853,33 €	3.354,67 €	35.208,00 €	4.850,65 €	2.185,12 €
	01.02.04		DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	30.846,79 €	3.000,00 €	33.846,79 €	3.848,98 €	6.838,98 €
	01.02.05		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TOSSICODIPENDENZE	660,18 €	100,00 €	760,18 €	0,00 €	100,00 €
	01.02.06		DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	4.956,78 €	792,21 €	5.748,99 €	103,87 €	603,06 €
	01.02.07		DIPENDENTI DELLA FIDUCIARIA TRIBUNALI	2.112,22 €	500,00 €	2.612,22 €	3,97 €	603,97 €
	01.02.08		DIPENDENTI DELLA FELTRINA E DI ALTRI ENTI	84.373,77 €	16.626,23 €	101.000,00 €	317,21 €	16.933,46 €
	01.02.09		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONORARI PER PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE	915.264,23 €	0,00 €	915.264,23 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.10		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONORARI PER PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE E SANITARIE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.11		RIMBORSO DI QUOTA PARTE DEGLI ONORARI PER ESAMI STRUMENTALI	3.803,80 €	0,00 €	3.803,80 €	1.266.573,40 €	1.266.573,40 €
	01.02.12		CONTRIBUTO ASSISTENZIALE A CARICO DEI PENZIONATI ISCRITTI	401.876,34 €	108.321,76 €	510.198,10 €	0,00 €	108.321,76 €
			TOTALE CATEGORIA 1.02	3.855.241,33 €	212.896,45 €	4.068.137,78 €	1.408.876,71 €	1.816.271,18 €
Categoria: 1.03 PREVIDENZA - Entrate per contributi previdenziali e carico dagli Istituti in attività di servizio (fondo di solidarietà)								
	01.03.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	187.878,48 €	0,00 €	187.878,48 €	0,00 €	0,00 €
	01.03.02		DIPENDENTI A.M.A.	52.814,57 €	4.185,58 €	57.000,00 €	7.446,74 €	11.632,32 €
	01.03.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	2.619,49 €	280,71 €	2.900,20 €	924,44 €	805,18 €
	01.03.04		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TOSSICODIPENDENZE (AGENZIA TOSSICODIPENDENZE E DI ALTRI ENTI)	3.124,00 €	500,00 €	3.624,00 €	0,18 €	509,18 €
	01.03.05		DIPENDENTI DELLA ZETTESA E DI ALTRI ENTI	6.901,01 €	808,00 €	7.709,01 €	812,03 €	1.513,23 €
			TOTALE CATEGORIA 01.03	203.337,55 €	1.688,29 €	205.025,84 €	1.549,65 €	18.468,92 €
Categoria: 1.04 INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE								
	01.04.01		INTERESSI PRESTITI FINANZIARI	914.917,88 €	185.083,11 €	1.100.001,00 €	0,00 €	185.083,11 €
	01.04.02		INTERESSI PICCOLE ANTICIPAZIONI CONTI/SSI	53.010,51 €	16.170,49 €	70.000,00 €	0,00 €	16.170,49 €
	01.04.03		INTERESSI ATTIVI SU CIF BANCARI, POSTALE E DI ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
	01.04.04		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PRESTITI FINANZIARI	247.037,87 €	84.983,03 €	332.020,90 €	0,00 €	52.965,03 €
	01.04.05		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PRESTITI EROGATI DALL'ISTITUTO DI CREDITO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.04.06		RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PICCOLE ANTICIPAZIONI	12.747,41 €	7.263,99 €	20.011,40 €	0,00 €	7.263,99 €
			TOTALE CATEGORIA 01.04	1.228.823,67 €	283.898,62 €	1.512.722,29 €	0,00 €	256.352,62 €
Categoria: 1.05 VARIE								
	01.05.01		PROVENTI DIVERSI E RIMBORSI	41.209,79 €	104.438,78 €	145.648,57 €	110.186,31 €	104.743,59 €
			TOTALE CATEGORIA 01.05	41.209,79 €	104.438,78 €	145.648,57 €	110.186,31 €	104.743,59 €
			Totale Totale I ENTRATE CORRENTI	7.806.706,12 €	744.820,84 €	8.551.526,96 €	5.213.877,72 €	6.997.399,88 €
TITOLO II ENTRATE PER MOVIMENTI								
Categoria: 2.01 Entrate per quote di ammortamento prestiti - QUOTA CAPITALE								
	02.01.01		RATE DI AMMORTAMENTO DEI PRESTITI FINANZIARI	15.756.337,00 €	343.064,00 €	16.100.001,00 €	530.978,80 €	874.442,56 €
	02.01.02		RATE DI AMMORTAMENTO DELLE PICCOLE ANTICIPAZIONI	2.170.958,69 €	49.090,00 €	2.220.048,69 €	1.939.338,83 €	1.600.338,83 €
	02.01.03		RATE AMMORTAMENTO PRESTITI BANCARI	11.836.825,48 €	373.571,53 €	12.210.397,01 €	1.602.073,81 €	3.972.645,12 €
			TOTALE CATEGORIA 02.01	29.764.121,17 €	765.725,53 €	30.529.846,70 €	3.072.391,44 €	4.477.426,51 €
Categoria: 2.02 Costituzione fondo garanzia rischi morte e inabilità								
	02.02.01		FONDO DI GARANZIA PER I RISCHI DI MORTE E DI IMPEDIMENTO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 02.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Categoria: 2.03 Costituzione del Fondo Liquidazione Indennità di fine servizio								
	02.03.01		DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA	2.549.230,47 €	0,00 €	2.549.230,47 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.02		DIPENDENTI A.M.A.	829.581,81 €	120.116,15 €	949.697,96 €	98.821,29 €	238.919,68 €
	02.03.03		DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO	31.645,33 €	2.354,67 €	34.000,00 €	6.730,20 €	7.084,87 €
	02.03.04		DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	30.846,79 €	3.000,00 €	33.846,79 €	418,78 €	3.418,78 €
	02.03.05		DIPENDENTI DELLA AGENZIA TOSSICODIPENDENZE	660,18 €	100,00 €	760,18 €	0,00 €	100,00 €
	02.03.06		DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA	3.203,49 €	3.000,00 €	6.203,49 €	0,00 €	1.000,00 €
	02.03.07		DIPENDENTI DELLA FIDUCIARIA TRIBUNALI	1.311,07 €	500,00 €	1.811,07 €	0,00 €	800,00 €
	02.03.08		DIPENDENTI DELLA FELTRINA E DI ALTRI ENTI	84.373,77 €	16.626,23 €	101.000,00 €	0,00 €	6.826,23 €
	02.03.09		CONTRIBUTO A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI AL FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' FINI SERVIZIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	800.000,00 €	400.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 02.03	3.689.873,84 €	133.999,08 €	3.823.872,92 €	800.819,29 €	627.668,81 €
Categoria: 2.04 Costituzione con il contributo degli Istituti del Fondo per la liquidazione Indennità supplementare di fine servizio								
	02.04.01		CONTRIBUTO PER INDENNITA' SUPPLEMENTARE DI FINE SERVIZIO A CARICO DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.803.935,30 €	110.524,41 €	2.914.459,71 €	22.826,73 €	123.351,14 €
			TOTALE CATEGORIA 02.04	2.803.935,30 €	110.524,41 €	2.914.459,71 €	22.826,73 €	123.351,14 €
Categoria: 2.05 Proventi gestione titoli								
	02.05.01		ENTRATE DA VALORIZZAZIONI E SMOBILIZZAZIONE TITOLI	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 02.05	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Categoria: 2.06 ENTRATE DA TRASPARENTEZZA INTERNA								
	02.06.01		PRELEVAMENTO DAL FONDO DI ACCANTONAMENTO ISCRITTO TRA LE PASSIVITA' PATRIMONIALI EX ART. 11 R.D.C.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.06.02		INTEGRAZIONI DA USCITE CORRENTI ex art. 10 R.D.C.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 02.06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Totale II ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALE	€ 29.764.121,17	€ 1.008.725,01	€ 30.772.846,18	€ 213.067,45	€ 7.228.446,46
TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO								
Categoria: 3.01 Entrate per Partite di Giro								
	03.01.01		ENTRATE PER CONTO DI TERZI IL CUI IMPORTO SOMME IN DEPOSITO PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	3.033.001,92 €	37.351,19 €	3.070.353,11 €	58.933,20 €	91.344,43 €
	03.01.02		MOVIMENTO DI FONDI SU CIC BANCARI E POSTALE	49.227,10 €	0,00 €	49.227,10 €	52.203,96 €	52.203,96 €
	03.01.03		SOLAMI CATEGORIA 03.01	830.901,67 €	0,00 €	830.901,67 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Totale III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 3.913.130,69	€ 37.351,19	€ 3.950.481,88	€ 109.137,16	€ 143.548,39
			TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	47.479.827,32 €	1.792.071,04 €	49.271.898,36 €	11.536.622,89 €	18.627.898,48 €

3.2. RESIDUI PASSIVI

Nella seguente tabella sono illustrati i residui passivi ed il loro andamento nel corso del 2019, in particolare al 01.01.2019 (residui iniziali), al 31.12.2019 tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario al lordo degli incassi (residui riaccertati). La percentuale evidenzia quanto è stato pagato rispetto a quanto mantenuto a bilancio.

TITOLI	Categorie/Sub-Categorie	Cod./NUM.	Denominazione	Questione Residui Passivi			
				Residui Riscattati	Pagati	Rimaste da pagare	% di Riscossione
				F	€	€	%
TITOLO I USCITE CORRENTI							
Categoria I.1 SANITA'							
Sub-Categoria 01.01/01 CENTRO MEDICINA PREVENTIVA							
	01.01/01.01		SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA	329.400,98 €	109.078,07 €	121.888,11	61%
	01.01/01.02		CONVEGNI CON STRUTTURE SANITARIE	308.922,45 €	182.070,55 €	10.409,90	83%
	01.01/01.03		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA	18.999,59 €	18.294,86 €	600,00	98%
	01.01/01.04		MATERIE SANITARIE DI CONSUMO	10.000,00 €	10.000,00 €	18.979,00	0%
	01.01/01.05		SPESA DI FUNZIONAMENTO	502.803,04 €	34.483,18 €	407.810,00	10%
			Totale Sub-Categoria 01.01/01	1.011.865,88 €	319.399,02 €	272.896,02 €	
Sub-Categoria 01.01/02 CENTRO ODONTOIATRIACO							
	01.01/02.01		SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO ODONTOIATRIACO	233.016,54 €	189.017,40 €	44.001,14	81%
	01.01/02.02		CONVEGNI CON STRUTTURE SANITARIE	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.01/02.03		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO ODONTOIATRIACO	14.874,23 €	9.989,49 €	4.884,88	67%
	01.01/02.04		RATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PER L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO ODONTOIATRIACO	83.178,00 €	83.094,41 €	230,59	100%
	01.01/02.05		MATERIE SANITARIE DI CONSUMO	148.890,41 €	75.854,89 €	124.044,00	17%
	01.01/02.06		SPESA DI FUNZIONAMENTO	410.811,53 €	10.800,00 €	277.004,10	10%
			Totale Sub-Categoria 01.01/02	891.869,69 €	461.846,11 €	356.164,58 €	
Sub-Categoria 01.01/03 CENTRO PRIMO INTERVENTO (AMBULANZA)							
	01.01/03.01		SPESA PER IL PERSONALE CENTRO PRIMO INTERVENTO (AMBULANZA)	81.800,84 €	1.802,75 €	6.277,59	23%
	01.01/03.02		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO PRIMO INTERVENTO (AMBULANZA)	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00	0%
	01.01/03.03		SPESA DI FUNZIONAMENTO	7.230,00 €	1.000,00 €	5.257,00	70%
			Totale Sub-Categoria 01.01/03	89.030,84 €	2.802,75 €	13.534,59	
			TOTALE GENERALE CATEGORIA I.01	2.011.825,99 €	872.800,28 €	1.188.832,90 €	
Categoria I.02 ASSISTENZA							
	01.02.01		ASSISTENZA AI DIPENDENTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E LORO FAMILIARI	100.383,28 €	40.874,09 €	59.379,19	44%
	01.02.02		ASSISTENZA AI FAMILIARI INAGILI	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02.03		ASSISTENZA AI RELIGIOSI E LORO FAMILIARI	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02.04		TASSE DEL FUMARE - AI FAMILIARI SUPERFETI DI DIPENDENTI E RELIGIOSI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02.05		FONDO SOLIDARIETA'	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02.06		SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DEL GRUPPO DONATORI SANIQUI	0,00 €	0,00 €	-	0%
			Totale Categoria I.02	100.383,28 €	40.874,09 €	59.379,19 €	
Sub-Categoria 01.02/01 ASSISTENZA (COSTI USA E LORO FAMILIARI)							
	01.02/01.01		SPESA PER IL VIAGGIO E ALTRE ATTIVITA' ASSISTENZIALI	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02/01.02		VIAGGI	30.800,00 €	37.400,00 €	11.400,00	120%
	01.02/01.03		CONVEGNI (INPS, S.A.)	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02/01.04		ALTRI SERVIZI	10.000,00 €	10.000,00 €	11.400,00	114%
			Totale Sub-Categoria 01.02/01	40.800,00 €	47.400,00 €	22.800,00 €	
Sub-Categoria 01.02/02 ASSISTENZA (COSTI USA E LORO FAMILIARI)							
	01.02/02.01		SPESA PER IL VIAGGIO E ALTRE ATTIVITA' ASSISTENZIALI	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02/02.02		VIAGGI	10.000,00 €	10.000,00 €	11.400,00	114%
	01.02/02.03		CONVEGNI (INPS, S.A.)	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.02/02.04		ALTRI SERVIZI	10.000,00 €	10.000,00 €	11.400,00	114%
			Totale Sub-Categoria 01.02/02	20.000,00 €	20.000,00 €	22.800,00 €	
Categoria I.03 SPESE IN FUNZIONAMENTO							
	01.03.01		SPESA PER IL PERSONALE SEDE CENTRALE	600.276,12 €	288.238,10 €	312.038,02	70%
	01.03.02		MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' DELL'ISTITUTO	9.187,75 €	7.474,99 €	1.650,81	84%
	01.03.03		ATTIVITA' DELL'ISTITUTO	53.802,04 €	17.848,00 €	40.317,04	25%
	01.03.04		SPESA VARI DI GESTIONE	310.000,00 €	28.450,14 €	279.450,14	10%
			Totale Sub-Categoria 01.03	1.183.265,91 €	333.992,23 €	373.456,67 €	
Sub-Categoria 01.03/01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO							
	01.03/01.01		PRESIDENTI	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.03/01.02		COLLEGIO DEI REVISORI	19.100,00 €	17.000,00 €	1.810,00	89%
	01.03/01.03		DIRETTORI	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00	100%
	01.03/01.04		CONSIGLIERI DIRETTIVI	2.200,00 €	0,00 €	2.200,00	0%
	01.03/01.05		COMMISSARIO STRAORDINARIO	17.112,24 €	13.028,00 €	2.084,24	82%
	01.03/01.06		ALTRI	17.901,56 €	28.676,50 €	11.074,97	70%
			Totale Sub-Categoria 01.03/01	57.326,80 €	59.704,50 €	6.179,21 €	
Categoria I.04 ALTRE SPESE CORRENTI							
	01.04.01		IMPOSTE ORIGINARI SUL REDDITO DELL'ISTITUTO	18.231,70 €	0,00 €	18.231,70	0%
	01.04.02		SPESA PER IUT, BANCA E COMPAGNIA	148.136,10 €	10.800,00 €	129.172,02	13%
	01.04.03		VALUTAZIONE ANNUALE (ALG) GABRIELLI INPS	0,00 €	0,00 €	-	0%
			Totale Categoria I.04	166.367,80 €	10.800,00 €	147.973,72 €	
Categoria I.05 FONDO DI RISERVA E INTEGRAZIONI TITOLI II							
	01.05.01		FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE E PER MAGGIORI SPESE	0,00 €	0,00 €	-	0%
	01.05.02		INTEGRAZIONI ENTRATE CONTO CAPITALE ex art. 10 R.C.	0,00 €	0,00 €	-	0%
			Totale Categoria I.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
			Totale Titolo I USCITE CORRENTI	2.890.182,82 €	1.420.943,88 €	2.079.849,50 €	
TITOLO II USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE							
Categoria 2.01 PRESTITI							
Sub-Categoria 02.01/01 PRESTITI FIDUCIARI							
	02.01/01.01		PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.01/01.02		PRESTITI FIDUCIARI: Rimborso quota stanziamento	0,00 €	0,00 €	-	-
			Totale Sub-Categoria 02.01/01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sub-Categoria 02.01/02 PICCOLE ANTICIPAZIONI							
	02.01/02.01		PICCOLE ANTICIPAZIONI: Rimborso quota stanziamento	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.01/02.02		PICCOLE ANTICIPAZIONI: Rimborso quota stanziamento	0,00 €	0,00 €	-	-
			Totale Sub-Categoria 02.01/02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sub-Categoria 02.01/03 PRESTITI BANCARI							
	02.01/03.01		REIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	1.126.812,90 €	1.124.462,88 €	1.040,02	100%
	02.01/03.02		ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A RIBORSO	0,00 €	0,00 €	-	-
			Totale Sub-Categoria 02.01/03	1.126.812,90 €	1.124.462,88 €	1.040,02 €	
			TOTALE CATEGORIA 2.01	1.126.812,90 €	1.124.462,88 €	1.040,02 €	
Categoria 2.02 ACCANTONAMENTI ISTITUZIONALI							
	02.02.02		ACCANTONAMENTO DI QUOTA PARTE DEI CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI	0,00 €	0,00 €	-	-
			Totale Categoria 2.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Categoria 2.03 UTILIZZO FONDI							
	02.03.01		SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLA INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E CONTRIBUTI I.P.E.	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.03.02		SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLE CANCELLAZIONI VOLONTARIE	2.484,22 €	2.484,22 €	32,88	80%
	02.03.03		ACCANTONAMENTO INTEGRATIVO DA PARTE DELL'ISTITUTO	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.03.04		SPESA PER LIQUIDAZIONE FONDO DI GARANZIA RISCHI DI FONTE E D'IMPRESO SUI PRESTITI BANCARI (RISCHI DI IMPORTO DEI SINISTRI DA LIQUIDARE NELL'ESERCIZIO CORRENTE)	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.03.05		SPESA COSTRUTTIVA IN COL. VERVE PER RAVSA DI MORTE SUI PRESTITI BANCARI	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.03.06		RISERVA DI AMMORTAMENTO CREDITI	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.03.07		FONDO CREDITI DURATA ESIGIBILITA' ESSE	0,00 €	0,00 €	-	-
	02.03.08		FONDO CREDITI DURATA ESIGIBILITA' ESSE	0,00 €	0,00 €	-	-
			Totale Categoria 2.03	2.484,22 €	2.484,22 €	32,88 €	
Categoria 2.04 ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA							
Sub-Categoria 3.04/01 CENTRO ODONTOIATRIACO							
	03.04/01.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	124.728,70 €	1.103,28 €	123.850,83	1%
Sub-Categoria 3.04/02 CENTRO PRIMO INTERVENTO (AMBULANZA)							
	03.04/02.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	27.950,00 €	3.086,05 €	24.047,40	14%
Sub-Categoria 2.04/03 SEDE							
	03.04/03.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0.312,87 €	3.814,20 €	3.499,03	60%
	03.04/03.02		SPESA PER L'INFORMATICA - LA GESTIONE DEL SISTEMA	832.300,20 €	223.700,22 €	608.600,00	84%
			Totale Sub-Categoria 2.04/03	832.613,07 €	227.614,47 €	612.199,03 €	
			Totale Titolo II USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE	1.959.425,97 €	1.356.077,55 €	1.284.179,93 €	
TITOLO III USCITE PER PARTE DI GIRO							
Categoria 3.01 USCITE PER PARTE DI GIRO							
	03.01.01		ESPOSIZIONE DI ENTRATE PER CONTO DI TERZI	54.842,37 €	50.251,22 €	5.000,00	93%
	03.01.02		CONFERMA A DIREZIONE DEGLI INTERESSI PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CURA DELLA DIREZIONE CENTRALE	239.981,08 €	55.880,08 €	174.604,40	24%
	03.01.03		MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	0,00 €	0,00 €	-	0%
			Totale Categoria 3.01	294.823,45 €	106.131,30 €	179.604,40 €	
			Totale Titolo III USCITE PER PARTE DI GIRO	294.823,45 €	106.131,30 €	179.604,40 €	
			TOTALE GENERALE DELLE USCITE	5.793.880,79 €	2.885.787,16 €	2.464.148,88 €	

3.2.1. Lo smaltimento residui Passivi

Lo smaltimento dei residui passivi corrisponde alla parte pagata, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di erogazione delle spese. L'indice di smaltimento dei residui passivi si determina in base al rapporto tra le somme pagate e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate). Nella seguente tabella sono indicati i residui passivi al 1° gennaio 2019, le radiazioni ed i pagamenti effettuati durante l'esercizio

		Uscite		Gestione Residui Passivi			
TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Residui prima Riscattati	Residui Cancellati	Pagati	Residui Dopo Riscattati
				A	B	C	C
TITOLI: 1 USCITE CORRENTI							
Categoria 1.01 SANITA'							
Sub-Categoria 01.01/01 CENTRO MEDICINA PREVENITIVA							
	01.01/01.01		SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENITIVA	334.804,13 €	10.457,13 €	208.078,87 €	121.278,13 €
	01.01/01.02		CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE	200.002,51 €	0,00 €	187.976,51 €	19.415,90 €
	01.01/01.03		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENITIVA	13.589,25 €	0,00 €	13.591,66 €	300,49 €
	01.01/01.04		MATERIALE SANITARIO DI CONSUMO	40.006,06 €	0,00 €	26.007,77 €	13.998,29 €
	01.01/01.05		SPESA DI FUNZIONAMENTO	383.825,82 €	41.237,30 €	368.611,10 €	40.718,66 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/01	1.108.967,77 €	51.694,43 €	572.674,81 €	537.288,93 €
Sub-Categoria 01.01/02 CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO							
	01.01/02.01		SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO	244.844,12 €	11.023,38 €	189.017,40 €	44.001,14 €
	01.01/02.02		CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.01/02.03		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO	16.320,03 €	1.454,60 €	0.967,40 €	6.898,03 €
	01.01/02.04		RATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUI CONTRA TO PER L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO	83.175,00 €	0,00 €	82.954,41 €	220,59 €
	01.01/02.05		MATERIALE SANITARIO DI CONSUMO	148.009,41 €	0,00 €	75.953,39 €	72.056,02 €
	01.01/02.06		SPESA DI FUNZIONAMENTO	618.863,78 €	20.428,23 €	513.933,33 €	97.502,22 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/02	1.108.985,97 €	21.886,21 €	363.862,13 €	640.815,58 €
Sub-Categoria 01.01/03 CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOLIO							
	01.01/03.01		SPESA PER IL PERSONALE CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOLIO	8.180,30 €	0,00 €	1.902,73 €	6.277,57 €
	01.01/03.02		MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOLIO	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
	01.01/03.03		SPESA DI FUNZIONAMENTO	2.933,93 €	0,00 €	1.802,30 €	1.131,63 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/03	13.114,23 €	0,00 €	3.705,03 €	9.409,20 €
Categoria 01.02 ASSISTENZA							
	01.02.01		ASSISTENZA AI DIPENDENTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E LORO FAMILIARI	1.291.134,73 €	1.189.082,48 €	46.474,00 €	89.578,25 €
	01.02.02		ASSISTENZA AI PENSIONATI E LORO FAMILIARI	315,00 €	315,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.03		ASSISTENZA AI PENSIONATI E LORO FAMILIARI	195.280,29 €	195.280,29 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.04		"MESE DEL FUNERE" AI FAMILIARI SUPERSTITI DI DIPENDENTI DECESSI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	31.776,03 €	31.776,03 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.05		FONDO DI SOLIDARIETA'	78.031,24 €	78.031,24 €	0,00 €	0,00 €
	01.02.06		SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DEL GRUPPO DONATORI SANGLIE	32.018,33 €	32.018,33 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Categoria 01.02	1.637.028,14 €	1.526.487,34 €	46.474,00 €	89.578,25 €
Sub-Categoria 01.02/01 ASSISTENZA INFERMIERI IVA E LORO FAMILIARI							
	01.02/01.01		BORSE DI STUDIO ED ALTRE ATTIVITA' ASSISTENZIALI	281.845,30 €	281.845,30 €	0,00 €	0,00 €
	01.02/01.02		CONFERENZE	59.005,00 €	59.005,00 €	16.483,10 €	11.521,90 €
	01.02/01.03		CONFERENZE INPS/ P. A.	231.232,02 €	231.232,02 €	0,00 €	0,00 €
	01.02/01.04		CENTRO ESTIVALE	68.180,18 €	0,00 €	39.709,00 €	28.471,18 €
			Totale Sub-Categoria 01.02/01	640.262,50 €	672.082,32 €	16.483,10 €	40.014,08 €
Categoria 01.03 SPESE DI FUNZIONAMENTO							
	01.03.01		SPESA PER IL PERSONALE SEDE CENTRALE	1.074.740,38 €	371.803,37 €	785.375,10 €	217.561,91 €
	01.03.02		MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' ISTITUZIONALI	11.703,03 €	2.367,88 €	7.678,44 €	1.457,71 €
	01.03.03		SPESA PER I CONTRATTI E PROFESSIONISTI	303.725,32 €	39.650,63 €	17.588,00 €	46.496,71 €
	01.03.04		SPESA VARIE DI GESTIONE	370.547,63 €	65.851,84 €	45.480,14 €	279.215,65 €
			Totale Categoria 01.03	1.860.716,36 €	479.613,72 €	858.021,64 €	344.731,97 €
Sub-Categoria 01.03/01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO							
	01.03/01.01		PRESIDENZE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.03/01.02		COLLEGIO DEI REVISORI	22.253,68 €	23.003,74 €	13.048,24 €	9.205,44 €
	01.03/01.03		GIURIE	4.838,24 €	0,00 €	0,00 €	4.838,24 €
	01.03/01.04		CONSIGLIO DIRETTIVO	10.358,08 €	16.818,98 €	0,00 €	3.460,90 €
	01.03/01.05		CONSIGLIO AMMINISTRATIVO	19.141,24 €	0,00 €	11.926,85 €	7.214,39 €
	01.03/01.06		COMITATO CATEGORIE 01.03/01	22.818,38 €	35.514,77 €	20.076,30 €	11.027,45 €
			Totale Categoria 01.03/01	80.418,92 €	75,437,49 €	34,975,09 €	45,448,18 €
Categoria 01.04 ALTRE SPESE CORRENTI							
	01.04.01		IMPOSTE GIURAVANTI SUL REDDITO DELL'ISTITUTO	135.017,84 €	99.483,09 €	0,00 €	35.534,75 €
	01.04.02		SPESA PER LITI, DANNI E CONTENZIOSI	187.000,00 €	19.000,00 €	19.000,00 €	149.000,00 €
	01.04.03		RATEIZZAZIONE ARRETRATI CONTRIBUTIVI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Categoria 01.04	322.017,84 €	118.483,09 €	19.000,00 €	184.534,75 €
Categoria 01.05 FONDO DI RISERVA E INTEGRAZIONI TITOLI							
	01.05.01		FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE E PER MODIFICHE ALLE SPESE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.05.02		INTEGRAZIONI ENTITE CON CONTRIBUTO ex art. 10 c.c.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Categoria 01.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TITOLI: 2 USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE							
Categoria 2.01 PRESTITI							
Sub-Categoria 02.01/01 PRESTITI FIDUCIARI							
	02.01/01.01		PRESTITI FIDUCIARI	1.279.107,69 €	1.279.107,69 €	0,00 €	0,00 €
	02.01/01.02		PRESTITI FIDUCIARI: Rimborso quota straragionata	215,04 €	215,04 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/01	1.279.322,73 €	1.279.322,73 €	0,00 €	0,00 €
Sub-Categoria 02.01/02 PICCOLE ANTICIPAZIONI							
	02.01/02.01		PICCOLE ANTICIPAZIONI: Rimborso quota straragionata	1.504.472,66 €	1.504.472,66 €	0,00 €	0,00 €
	02.01/02.02		PICCOLE ANTICIPAZIONI: Rimborso quota straragionata	3.119,19 €	3.119,19 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/02	1.507.591,85 €	1.507.591,85 €	0,00 €	0,00 €
Sub-Categoria 02.01/03 PRESTITI BANCARI							
	02.01/03.01		RIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	1.241.411,07 €	117.892,88 €	1.124.468,34 €	1.026,73 €
	02.01/03.02		ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A BIRRO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/03	1.241.411,07 €	117.892,88 €	1.124.468,34 €	1.026,73 €
			Totale Categoria 2.01	4.025.131,67 €	2.004.813,56 €	1.148.936,34 €	1.053,73 €
Categoria 2.02 ACCANTONAMENTI ISTITUZIONALI							
	02.02.01		ACCANTONAMENTO DI QUOTA PARTE DEI CONTRIBUTIVI A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Categoria 2.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Categoria 2.03 UTILIZZO FONDI							
	02.03.01		SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLA "ADERENZA" DI FINE SERVIZIO E CONTRIBUTIVO C.A.P.	11.876,94 €	11.876,94 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.02		SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLE CANCELLAZIONI VOLUNTARIE	2.464,77 €	0,00 €	2.463,23 €	1,54 €
	02.03.03		ACCANTONAMENTO INTEGRATIVO DA PARTE DELL'ISTITUTO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.04		SPESA PER LIQUIDAZIONE FONDO DI GARANZIA RISCHI DI MORTE E D'IMPEDICO SUI PRESTITI BANCARI DELL'IMPORTO DEI SINISTRI DA LIQUIDARE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.05		SPESA CONFERMA IN SOLVENZA PER CAUSA DI MORTE SUI PRESTITI BANCARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.06		RESERVA ANTICIPAZIONI CREDITI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.07		FONDO CREDITI DUBBIA ENEBILITA' (FCRE)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03.08		FONDO SCALATO CREDITI DIFFICOLI AL RINVIASSO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Categoria 2.03	14.341,71 €	11.876,94 €	2.463,23 €	1,54 €
Categoria 2.04 ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA							
Sub-Categoria 2.04/01 CENTRO MEDICINA PREVENITIVA							
	02.04/01.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	120.173,69 €	444,90 €	1.192,26 €	120.566,53 €
Sub-Categoria 2.04/02 CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO							
	02.04/02.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	29.430,02 €	1.429,97 €	2.882,63 €	24.067,49 €
Sub-Categoria 2.04/03 CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOLIO							
	02.04/03.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	123,49 €	0,00 €	123,49 €	0,00 €
Sub-Categoria 2.04/04 SEDE							
	02.04/04.01		ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	21.278,88 €	14.967,01 €	2.814,26 €	2.496,61 €
	02.04/04.02		SPESA PER L'INFORMATICA - LA GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO	381.714,13 €	49.333,89 €	222.790,21 €	109.620,04 €
			Totale Sub-Categoria 2.04/04	392.993,01 €	64.301,90 €	225.604,47 €	111.116,08 €
			Totale Generale Categoria 2.04	544.910,11 €	46.876,77 €	230.583,81 €	236.732,54 €
			Totale Titolo 2 USCITE PER PARTITE DI RINVI	4.570.261,84 €	2.051.690,33 €	1.379.520,15 €	1.191.727,25 €
TITOLI: 3 USCITE PER PARTITE DI RINVI							
Categoria 3.01 Uscite per Facille al fine							
	03.01.01		ESPOSIZIONE DI ENTITA' PER CONTO DI TERZI	1.350.844,50 €	1.332.800,91 €	50.511,27 €	3.002,32 €
	03.01.02		ESPOSIZIONE DI ENTITA' PER CONTO DI TERZI PER RIVERCAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI	543.212,30 €	813.288,92 €	88.388,06 €	174.806,80 €
	03.01.03		ACQUISIZIONE DELL'INTESSO CORRINTE	2.973.353,43 €	2.973.353,43 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Categoria 3.01	4.867.410,23 €	4.119.442,26 €	138.900,33 €	177.809,12 €
			Totale Titolo 3 USCITE PER PARTITE DI RINVI	4.867.410,23 €	4.119.442,26 €	138.900,33 €	177.809,12 €
			Totale Generale delle Uscite	12.508.228,33 €	9.789.339,34 €	2.889.747,10 €	2.848.143,88 €

3.2.2. La formazione residui passivi

Le spese impegnate e non pagate al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi. L'indice di formazione dei residui passivi si determina in base al rapporto tra impegni meno pagamenti di competenza e residui passivi provenienti dai precedenti esercizi (al netto delle radiazioni e dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio), come illustrato nella tabella sottostante.

Uscita

TITOLI	Categorie/Sub-Categorie	Cod./Num.	Denominazione	Giustizia Competenza anno 2010			Giustizia Residui Passivi	
				Somme Impegnate			Residui anni precedenti	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
				Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegnato	Rimasto da pagare	(0010100)
TITOLO 1 USCITE CORRENTI								
	Categoria 1.01/01/1							
	Sub-Categoria 01.01/01/1							
	01.01/01.01	01.01/01.01	SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA	1.587.182,24 €	605.710,30 €	2.192.892,54 €	171.370,11 €	797.096,20 €
	01.01/01.02	01.01/01.02	CONTRIBUTI CON STIPENDI E SANDBLE	100.752,15 €	56.950,10 €	157.702,25 €	10.400,20 €	36.433,00 €
	01.01/01.03	01.01/01.03	MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA	110.903,44 €	7.917,78 €	118.821,22 €	860,68 €	7.814,67 €
	01.01/01.04	01.01/01.04	INDENNITA' ANTICIPA PER CONSUMO	167.112,85 €	18.632,10 €	185.744,95 €	15.339,09 €	21.971,19 €
	01.01/01.05	01.01/01.05	SEDE DI FUNZIONAMENTO	210.060,23 €	161.187,43 €	371.247,66 €	207.918,00 €	308.909,13 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/01	2.276.071,91 €	760.398,71 €	3.036.470,62 €	375.858,09 €	1.384.224,19 €
	Sub-Categoria 01.01/02							
	01.01/02.01	01.01/02.01	SPESA PER IL PERSONALE DEL CENTRO ODONTOIATRIACO	841.280,04 €	601.004,47 €	1.442.284,51 €	14.000,14 €	648.093,61 €
	01.01/02.02	01.01/02.02	CONTRIBUTI CON STIPENDI E SANDBLE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01.01/02.03	01.01/02.03	MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO ODONTOIATRIACO	21.793,20 €	8.192,94 €	29.986,14 €	4.864,81 €	4.667,81 €
	01.01/02.04	01.01/02.04	RATA DI AMMONIAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PER L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO ODONTOIATRIACO	113.480,00 €	3.380,00 €	116.860,00 €	220,39 €	3.370,39 €
	01.01/02.05	01.01/02.05	INDENNITA' ANTICIPA PER CONSUMO	45.885,12 €	24.121,81 €	69.996,93 €	124.044,82 €	108.105,72 €
	01.01/02.06	01.01/02.06	SEDE DI FUNZIONAMENTO	63.380,25 €	10.821,30 €	74.201,55 €	377.109,10 €	382.317,92 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/02	1.085.028,66 €	647.320,52 €	1.732.349,18 €	536.245,26 €	1.424.375,45 €
	Sub-Categoria 01.01/03							
	01.01/03.01	01.01/03.01	SPESA PER IL PERSONALE CENTRO PRIMO INTERVENTO	64.078,40 €	31.921,60 €	96.000,00 €	6.277,79 €	38.199,19 €
	01.01/03.02	01.01/03.02	MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO PRIMO INTERVENTO	1.000,50 €	0,00 €	1.000,50 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	01.01/03.03	01.01/03.03	SEDE DI FUNZIONAMENTO	2.211,18 €	2.721,70 €	4.932,88 €	5.252,28 €	8.283,18 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/03	98.290,08 €	34.643,30 €	132.933,38 €	13.530,07 €	48.485,37 €
			TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.01	3.451.832,54 €	1.676.156,58 €	5.127.989,12 €	1.025.663,52 €	2.812.888,58 €
	Categoria 1.02 ASSISTENZA							
	01.02.01	01.02.01	ASSISTENZA AI DIPENDENTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E LORO FAMILIARI	952.732,38 €	674,78 €	953.407,16 €	58.378,18 €	68.842,65 €
	01.02.02	01.02.02	ASSESSORI FAMILIARI	78.281,30 €	192,15 €	78.473,45 €	77.343,60 €	109.775,10 €
	01.02.03	01.02.03	ASSESSORI FAMILIARI LORO FAMILIARI	604.304,21 €	330,31 €	604.634,52 €	-	375,11 €
	01.02.04	01.02.04	"MARE DEL FUNERE" AI FAMILIARI SUPERSTITI DI DIPENDENTI DECEDUTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	92.467,84 €	4.874,84 €	97.342,68 €	-	4.976,00 €
	01.02.05	01.02.05	FONDO DI SOLIDARIETA'	184.270,88 €	37.318,24 €	221.589,12 €	-	37.318,24 €
	01.02.06	01.02.06	SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DEL GRUPPO DONATORI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €
			Totale Categoria Sub-Categoria 1.02	1.712.056,31 €	47.082,22 €	1.759.138,53 €	59.376,16 €	102.038,16 €
	Sub-Categoria 01.02/01							
	01.02/01.01	01.02/01.01	SPESA PER IL PERSONALE ATTIVITA' ASSISTENZIALI	211.150,00 €	250,00 €	211.400,00 €	-	750,00 €
	01.02/01.02	01.02/01.02	ESERCIZI I.P.A.	14.720,00 €	8.818,00 €	23.538,00 €	11.400,00 €	10.133,00 €
	01.02/01.03	01.02/01.03	EUROINIZIATIVE (I.P.S.P.A.)	158.800,00 €	88.110,00 €	246.910,00 €	189.000,00 €	18.110,00 €
	01.02/01.04	01.02/01.04	ESERCIZI I.P.A.	218.112,97 €	0,00 €	218.112,97 €	15.171,28 €	15.171,28 €
			Totale Sub-Categoria 01.02/01	602.782,97 €	137.068,00 €	739.850,97 €	220.671,28 €	152.895,28 €
			TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.02	2.314.839,51 €	180.150,22 €	2.494.989,73 €	819.047,44 €	258.088,59 €
	Categoria 1.03 SPESE DI RINNOVAMENTO							
	01.03.01	01.03.01	SPESA PER IL PERSONALE SEDE CENTRALE	1.151.977,78 €	1.152.332,08 €	2.304.309,86 €	515,10,00 €	1.152.301,10 €
	01.03.02	01.03.02	MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' IGIENICHE	63.810,07 €	9.310,05 €	73.120,12 €	1.439,31 €	10.793,60 €
	01.03.03	01.03.03	SEDE PER CONSULENTE E IMPRESSIONISTI	130.886,53 €	68.308,11 €	199.194,64 €	46.312,02 €	106.022,13 €
	01.03.04	01.03.04	SEDE PER CONSULENTE E IMPRESSIONISTI	115.198,58 €	70.217,00 €	185.415,58 €	270.170,17 €	209.012,72 €
			Totale Sub-Categoria 1.03	1.401.972,92 €	1.300.067,24 €	2.702.040,16 €	833.077,50 €	1.578.133,55 €
	Sub-Categoria 01.03/01							
	01.03/01.01	01.03/01.01	PRESIDENTE	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	01.03/01.02	01.03/01.02	COLLEGIO DELIBERANTI	72.862,22 €	11.170,22 €	84.032,44 €	2.510,35 €	16.082,09 €
	01.03/01.03	01.03/01.03	AMMINISTRATORE DELEGATO	17.750,00 €	6.510,18 €	24.260,18 €	6.510,18 €	6.510,18 €
	01.03/01.04	01.03/01.04	CONSIGLIO DIRETTIVO	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	01.03/01.05	01.03/01.05	COMMISSARIO STRAORDINARIO	113.209,24 €	3.401,39 €	116.610,63 €	4.863,23 €	4.863,23 €
			Totale Sub-Categoria 01.03/01	1.895.871,50 €	1.091.082,79 €	2.986.954,29 €	844.884,81 €	3.224.581,23 €
	Categoria 1.04 ALTRE SPESE CORRENTI							
	01.04.01	01.04.01	IMPOSTE TRAVOLTE SUL REDDITO DELL'ISTITUTO	80.000,00 €	-	80.000,00 €	18.330,78 €	10.314,78 €
	01.04.02	01.04.02	IMPOSTE TRAVOLTE SULLA REDDITO DEI COLLABORATORI ASSICURATI CONTRIBUTIVI	18.202,00 €	22.382,83 €	40.584,83 €	162.172,82 €	152.321,81 €
	01.04.03	01.04.03	IMPOSTE TRAVOLTE SULLA REDDITO DEI COLLABORATORI ASSICURATI CONTRIBUTIVI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.04	98.202,00 €	22.382,83 €	120.584,83 €	182.172,82 €	162.321,81 €
	Categoria 1.05 FONDO DI RISERVA E INTEGRAZIONI TIROLI							
	01.05.01	01.05.01	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE E PER ALTRE CAUSE	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	01.05.02	01.05.02	INTEGRAZIONI ENTRATE CONTO CAPITALE ex art. 10 R.C.	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 1.05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Totale Titolo 1 USCITE CORRENTI	7.884.840,43 €	2.888.077,37 €	10.772.917,80 €	4.200.849,50 €	5.198.820,47 €
TITOLO 2 USCITE IN MOVIMENTO CAZIONALE								
	Categoria 2.01 PRESTITI							
	Sub-Categoria 01.01/01							
	01.01/01.01	01.01/01.01	PRESTITI FIDUCIARI	8.886.148,11 €	1.820.788,68 €	10.706.936,79 €	-	1.330.788,68 €
	01.01/01.02	01.01/01.02	PRESTITI FIDUCIARI - Rimborso quote arretrate	9.044,36 €	-	9.044,36 €	-	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/01	8.895.192,47 €	1.820.788,68 €	10.715.981,15 €	0,00 €	1.330.788,68 €
	Sub-Categoria 01.01/02							
	01.01/02.01	01.01/02.01	PICCOLE ANTICIPAZIONI - Rimborso quote arretrate	5.031.218,41 €	87.000,11 €	5.118.218,52 €	-	87.000,11 €
	01.01/02.02	01.01/02.02	PICCOLE ANTICIPAZIONI - Rimborso quote arretrate	2.281,93 €	-	2.281,93 €	-	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 01.01/02	7.312.491,75 €	87.000,11 €	7.400.491,86 €	0,00 €	87.000,11 €
	Sub-Categoria 01.01/03							
	01.01/03.01	01.01/03.01	PRESTITI IN ACCANTONAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	11.878.473,38 €	38.764,47 €	11.917.237,85 €	1.049,49 €	90.813,99 €
	01.01/03.02	01.01/03.02	PRESTITI IN ACCANTONAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI COLLOCALI A RISCO	12.042.320,11 €	13.768,47 €	12.056.088,58 €	1.049,49 €	18.113,92 €
			TOTALE CATEGORIA 2.01	24.917.000,85 €	1.360.321,62 €	26.277.322,47 €	1.098,98 €	1.118.926,67 €
	Categoria 2.02 ACCANTONAMENTI INDIFFERIBILI							
	02.02.01	02.02.01	ACCANTONAMENTO DI QUOTA PARTE DEI CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Categoria 2.03 UTILIZZO FONDI							
	02.03.01	02.03.01	SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLA INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E CONTRIBUTIVO C.I.P.	8.223.300,28 €	1.779.433,09 €	10.002.733,37 €	-	1.779.433,09 €
	02.03.02	02.03.02	SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLE CANCELLAZIONI VOLONTARIE	4.138.997,82 €	48,18 €	4.139.045,99 €	22,25 €	70,51 €
	02.03.03	02.03.03	ACCANTONAMENTO INTERPASSIVO DA PARTE DELL'ISTITUTO	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	02.03.04	02.03.04	SPESA PER RINNOVAMENTO FONDO DI GARANZIA RISCHI DI MORTE E D'INCHIESTA SUI PRESTITI BANCARI DELL'IMPATTO DEI SINISTRI DA LIQUIDARE	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	02.03.05	02.03.05	SEDE COPERTURA INGLESE PER CAUSA DI MORTE SUI PRESTITI BANCARI	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	02.03.06	02.03.06	RISERVA STIPENDI CREDITI	300.000,00 €	-	300.000,00 €	-	0,00 €
	02.03.07	02.03.07	FONDO CREDITI SANITA' ENDOCRINA (FES)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	02.03.08	02.03.08	FONDO CONTRO CREDITI DIFFICOLI DI IMPATTO	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
			TOTALE CATEGORIA 2.03	12.362.298,10 €	1.827.911,27 €	14.190.209,37 €	22,25 €	1.779.503,60 €
	Categoria 2.04 ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA							
	Sub-Categoria 2.04/01							
	02.04/01.01	02.04/01.01	ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €
	Sub-Categoria 2.04/02							
	02.04/02.01	02.04/02.01	ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	4.403,61 €	0.170,31 €	4.573,92 €	34.007,40 €	33.237,01 €
	Sub-Categoria 2.04/03							
	02.04/03.01	02.04/03.01	ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €
	Sub-Categoria 2.04/04							
	02.04/04.01	02.04/04.01	ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	4.403,61 €	0.170,31 €	4.573,92 €	34.007,40 €	33.237,01 €
	02.04/04.02	02.04/04.02	SEDE PER L'INFORMATICA - LA GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO	138.102,62 €	518.624,49 €	656.727,11 €	386.420,00 €	854.246,83 €
			Totale Sub-Categoria 02.04/04	142.506,23 €	518.794,80 €	661.301,03 €	422.427,40 €	938.483,84 €
			Totale Titolo 2 USCITE IN MOVIMENTO CAZIONALE	24.917.000,85 €	1.360.321,62 €	26.277.322,47 €	1.098,98 €	1.118.926,67 €
TITOLO 3 USCITE PER PARTITE DI BIRO</								

4. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'art. 47 del Regolamento di contabilità dispone che per l'iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi si applichino le disposizioni contenute nell' art. 2426 del Codice Civile ed i principi contabili adottati dagli organi nazionali e internazionali a ciò deputati.

Le tabelle che seguono espongono le classificazioni delle attività rappresentate per l'istituto e valutate al 31.12.2019.

4.1 Conto del Patrimonio – Attivo

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)			
	Consistenza iniziale	Variazioni +/-	Consistenza finale
A) Immobilizzazioni			
1) Immobilizzazioni materiali			
1.1) Fabbricati - sede Centro Odontostomatologico	3.300.000		3.300.000
1.1.1) Fondo Ammortamento	1.188.000	99.000	1.287.000
Totale Fabbricati (1.1 -1.1.2)	2.112.000	- 99.000	2.013.000
1.2) Macchinari, attrezzature e impianti			
1.2.1) Fondo Ammortamento	2.654.681		2.654.681
1.2.1) Fondo Ammortamento	2.045.087	43.763	2.088.850
Totale Macchinari, attrezzature e impianti (1.2-1.2.1)	609.594	- 43.763	565.831
Totale 1 Immobilizzazioni materiali (1.1+1.2)	2.721.594	- 142.763	2.578.831
2) Immobilizzazioni finanziarie			
2.1) Titoli (Banca Sella - Axa)	216.696	2.391	219.087
Totale 2 Immobilizzazioni finanziarie (2.1)	216.696	2.391	219.087
Totale Immobilizzazioni A) (1+2)	2.938.289	- 140.371	2.797.918
B) Attivo Circolante			
1) Crediti			
1.1) Crediti vs. iscritti			
1.1.1) per prestiti fiduciari (al netto del Fondo Svalutazione crediti anni precedenti)	49.066.413	- 10.627.133	38.439.280
1.1.2) per piccole anticipazioni	1.501.887	82.080	1.419.807
1.1.3) per prestiti bancari concessi in regime di convenzione	51.636.995	- 14.660.941	36.976.054
1.1.4) per contributo assistenziale a carico dei pensionati iscritti	142.919	34.596	108.324
1.1.5) per contributi previdenziali ed assistenziali a carico degli iscritti in servizio	1.316.288	824.575	391.692
1.1.6) per rimborso degli iscritti di quota parte degli oneri per prestazioni odontoiatriche	844.494	569.450	275.044
1.1.7) per recupero danno erariale come da sentenza della Corte dei Conti n. 3892/2018 - 3992/2018 - 3972/2018	4.037.689	- 721.229	3.316.460
1.1.8) per titoli scaduti Banca Sella	0		0
Totale 1.1 Crediti vs. iscritti	108.646.666	- 27.820.005	80.826.661
1.2) Crediti Verso enti			
1.2.1) Contributi dell'A.M.A.	3.643.626	- 955.000	2.688.626
1.2.2) Contributi Comune di Fiumicino	26.717	1.950	28.667
1.2.3) Contributi Comune di Roma	700.000		700.000
1.2.4) Contributi Altri Enti	13.518	8.991	4.527
1.2.5) Contributo finalizzato all'assistenza di cui l'art 5 del Regolamento per l'assistenza agli iscritti	335.000		335.000
1.2.6) Credito per contropartita A.M.A. - Visita D.Lgs 81/2008	1.266.571		1.266.571
1.2.7) Crediti per quote di ammortamento prestiti bancari	4.881.423	- 904.778	3.976.645
1.2.7.1) Crediti per quote di ammortamento prestiti bancari A.M.A.	2.172.011	- 2.172.011	0
1.2.8) Contributo a carico del Comune di Roma e degli altri enti al Fondo Liquidazione Indennità fine servizio	400.000	237.669	637.669
1.2.9) Crediti vs. INPS (procura cessione TFS iscritti)	1.343.985	- 180.990	1.162.995
1.2.10) Credito vs. Roma Capitale costi di manutenzione anticipata - Art. 2 comma c) dello Statuto	406.700		406.700
1.2.11) Interessi moratori su crediti A.M.A.	3.374.863	3.247.151	127.712
1.2.12) Maggior credito su contributo A.M.A. anni precedenti	1.210.922	370.922	1.581.844
1.2.13) Crediti vs. Roma Capitale per la gestione del Centro di Primo Intervento Campidoglio	111.488		111.488
Totale 1.2 Crediti vs. enti	19.886.822	- 6.858.380	13.028.442
1.3) Crediti diversi			
1.3.1) Entrate per conto di terzi	1.566.280	- 1.419.741	146.539
1.3.2) Crediti proventi diversi e rimborsi	373.511	68.768	304.743
1.3.3) Movimenti di fondi su cc. Bancari e postali	2.864.493	1.102.118	3.966.612
1.3.4) Crediti rete ammortamento prestiti fiduciari e piccole anticipazioni	2.853.342	- 1.079.655	1.773.687
Totale 1.3 Crediti Diversi	7.467.635	- 1.466.045	5.991.590
Totale 1 Crediti (1.1+1.2+1.3)	136.891.123	- 36.144.430	99.746.693
2) Disponibilità liquide			
2.1) Cassa banca Tesoreria	1.424.901	1.118.151	2.543.052
2.2) Depositi bancari - C/C Banca Sella	698.061	1.898	699.959
2.3) Depositi bancari C/C Postale	103.265	47.868	151.133
2.4) Depositi bancari - fondi su cc. Bancari	1.489.915	499.900	1.989.815
Totale 2 Disponibilità liquide	3.726.141	1.667.818	5.393.958
Totale Attivo Circolante B) (1+2)	142.555.553	- 37.414.902	105.140.651
C) Ratei e Risconti Attivi			
1) Ratei Attivi	0		0
Totale Ratei e Risconti Attivi C)	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	142.555.553	- 34.616.983	107.938.569

4.1.2 Le Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto al netto dei rispettivi fondi ammortamento. Le quote di ammortamento sono iscritte nel prospetto del conto economico e calcolate a quote costanti ritenute rappresentative della stimata obsolescenza tecnica ed economica dei beni cui sono riferite non ultimo anche tenuta in debita considerazione la residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Tra le voci più rilevanti risulta l'iscrizione del valore dell'immobile di proprietà sito in Piazza dell'Emporio in Roma ove trova esercizio l'attività sanitaria di tipo Odontostomatologico¹. Tra le altre attrezzature corpo rilevante è riconducibile all'organizzazione dei due centri sanitari che, in ragione dell'intervenuta internalizzazione avviata sul finire del 2016, ha prodotto investimenti considerevoli che l'Ufficio commissariale ha racchiuso in seno ai confini di un apposito elaborato peritale. Non di meno, ancora al fine di migliorare la valenza comunicativa del rendiconto, l'ufficio commissariale ha prodotto specifiche procedure -prima inesistenti – utili a mappare tutti i processi che alimentano le poste contabili patrimoniali. Ne sono specifico esempio l'aggiornamento del libro cespiti al momento dell'acquisto del bene soggetto ad uso pluriennale, l'allocazione fisica dello stesso tra le aree funzionali dell'Istituto e l'eventuale cancellazione contabile successiva a distruzione per esaurita funzionalità d'uso. Qualora in fase commissariale si siano disposte attività manutentive straordinarie su beni non di proprietà ed in uso all'Istituto per concessione di Roma capitale tali oneri non sono stati iscritti tra le opere su beni di terzi bensì iscritti quali oneri economici contestualmente alla previsione dei relativi ricavi per riaddebiti come statutariamente previsto.

La tabella che segue mostra quantitativamente la dinamica dell'esercizio 2019.

¹ A tal proposito il Commissario ha già rilevato in informative ufficiali che il valore di tale bene è risultato affetto da una rivalutazione non strettamente aderente, in termini procedurali, a quanto previsto dalle normative di riferimento.

Tabella n.6 – Immobilizzazioni materiali

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
1) Immobilizzazioni materiali			
1.1) Fabbricati - sede Centro Odontostomatologico	3.300.000		3.300.000
1.1.1) Fondo Ammortamento	1.188.000	99.000	1.287.000
Totale Fabbricati (1.1 -1.1.2)	2.112.000	- 99.000	2.013.000
1.2) Macchinari, attrezzature e impianti	2.654.681	-	2.654.681
1.2.1) Fondo Ammortamento	2.045.087	43.763	2.088.850
Totale Macchinari, attrezzature e impianti (1.2-1.2.1)	609.594	- 43.763	565.831

4.1.3 Le Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie, in coerenza al passato ed ai principi civilistici, è indicato il valore presumibile di realizzo del portafoglio titoli di proprietà dell'Istituto calcolato al 31.12.2019.

Tabella n.7 – Immobilizzazioni finanziarie

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
2) Immobilizzazioni finanziarie			
2.1) Titoli (Banca Sella – Axa)	216.695	2.391	219.087

Trattasi di allocazioni di attivi dell'Istituto effettuate imprudentemente rinvenuti dalla gestione commissariale che, nell'intero periodo di competenza del rendiconto, sono stati oggetto di attento monitoraggio. La questione, anche portata all'attenzione dell'Autorità Giudiziaria, vede al momento impegnata una struttura consulenziale che, non andato a buon fine un tentativo di mediazione con l'Istituto Banca Sella avviato dall'istituto a tutela del suo patrimonio, ha visto formalizzarsi l'avvio di una fase giudiziale. La riduzione del valore dei titoli rappresentata nella tabella che segue è giustificata dall'intervenuta trasformazione in liquidità dei titoli scaduti entro il 31.12.2019.

4.1.4 L'attivo Circolante

4.1.4.1 Crediti

Di seguito si esamina la sezione che riporta i crediti, differenziandoli in Crediti verso gli iscritti (sez.1), Crediti verso gli Enti (sez.2) e Crediti diversi (sez.3):

Tabella n.8 - Crediti

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
B) Attivo Circolante			
Totale 1.1 Crediti vs. iscritti	108.546.666	-27.820.005	80.726.661
Totale 1.2 Crediti vs. enti	19.886.822	-6.858.380	13.028.442
Totale 1.3 Crediti Diversi	7.457.635	-1.466.046	5.991.589

✓ Crediti verso gli iscritti

In riferimento a tale categoria di crediti si evidenzia una leggera flessione in diminuzione per l'erogazione di prestiti fiduciari e piccole anticipazioni per un ammontare pari ad euro 10.909.213, generata dall'adeguamento dell'assetto organizzativo dell'area credito dell'Istituto e all'implementazione di un attento processo ricognitivo volto a minimizzare i rischi di insolvenza dei richiedenti.

✓ Crediti verso gli Enti

In riferimento a tale categoria di crediti si riportano le principali voci rappresentative:

1. Contributo Roma Capitale € 700.000,00,
2. Contributo A.M.A. € 2.688.625,00
3. Credito per corrispettivi A.M.A. - Visite D.L.gs 81/2008 € 1.266.571,00;
4. Maggior credito su contributo A.M.A. anni precedenti € 1.581.844.

4.1.4.2 Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari, dal denaro e dai valori (marche da bollo, francobolli...) in possesso dall'ente al 31/12/2019. A tal proposito, le esistenze in cassa a fine esercizio risultano essere 4.894.059,00 euro, così come di seguito riportato in tabella n.9.

Tabella n. 9 – Disponibilità liquide

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
2) Disponibilità liquide			
2.1) Cassa banca Tesoreria	1.424.901	1.118.151	2.543.052
2.2) Depositi bancari - C/C Banca Sella	698.061	1.898	699.959
2.3) Depositi bancari C/C Postale	103.265	47.868	151.133
2.4) Depositi bancari - fondi su cc. Bancari	1.499.915	499.900	1.999.815
Totale	3.726.141	1.667.818	5.393.958

4.2 Conto del Patrimonio – Passivo

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)			
	Consistenza iniziale	Variazioni +/-	Consistenza finale
A) Patrimonio netto			
1) Netto patrimoniale			
1.1) Fondo di Riserva	- 44.618.124	-	- 44.618.124
1.2) Utile d'esercizio anni precedenti	1.537.771	2.603.024	4.140.795
1.3) Utile/Perdita d'esercizio	2.603.024	- 13.430.792	- 10.827.768
Totale Patrimonio Netto A)	- 40.477.329	- 10.827.768	- 51.305.096
B) Debiti			
1) Debiti di finanziamento			
1.1) Mutuo ipotecario per acquisto immobile	759.158	- 81.053	678.104
1.2) Banca Credito Cooperativo per prestiti concessi in convenzione	51.636.995	- 14.660.941	36.976.054
1.3) Debiti diversi			
1.3.1) Debiti per la gestione del Centro di Medicina Preventiva	1.379.417	114.416	1.493.833
1.3.2) Debiti per la gestione del Centro Odontostomatologico	1.055.223	180.233	1.235.456
1.3.3) Debiti per la gestione del Centro di Primo Intervento del Campidoglio	18.247	30.235	48.482
1.3.4) Debiti per l'Assistenza - Art. 3-4-5-6-7-8-11-12 Regolamento per l'Assistenza agli iscritti	1.637.078	- 1.534.440	102.639
1.3.5) Debiti per Assistenza Iscritti IPA e ai loro Familiari	802.067	- 659.697	142.370
1.3.6) Debiti per le spese di funzionamento	2.528.590	642.380	3.170.970
1.3.7) Debiti per la Liquidazione Indennità di Fine servizio e cancellazioni			1.739.504
Totale Debiti diversi 1.3)	7.420.623	512.630	7.933.253
1.4) Debiti prestiti bancari	1.243.412	- 1.206.598	36.814
1.5) Debiti prestiti fiduciari e piccole anticipazioni	2.782.925	- 1.504.161	1.278.764
Totale Debiti di finanziamento 1)	63.843.113	- 16.940.123	46.902.990
2) Fondi e Accantonamenti			
2.1) Fondi garanzia rischi di morte o d'impiego	279.701	-	279.701
2.2) Fondo liquidazione indennità di fine servizio e ind. suppletiva (Ex CIP)	110.701.494	- 7.965.957	102.735.538
2.3) Fondo perdite su crediti	-	-	-
2.4) Fondo accantonamenti Spese liti danni e contenziosi	349.795	-	349.795
2.5) Riserva stabilizzazione crediti	-	499.900	499.900
2.6) Fondo accantonamenti contributi INPS pregressi	-	-	-
2.7) Fondo accantonamenti rischio debiti per contenziosi	80.000	-	80.000
2.8) Fondo accantonamenti. per legge sopraindebitamento	200.000	-	200.000
2.9) Fondo rischio recupero somme per danno erariale come da sentenze della Corte dei Conti n. 386/2018 - 396/2018 - 397/2018	4.037.689	721.229	3.316.460
2.10) Fondo per la gestione dei Bandi Soggiorno INPS anni precedenti	50.000	-	50.000
2.11) Fondo per la gestione del personale A.M.A. Spa anni precedenti	30.000	-	30.000
2.12) Fondo rischio credito A.M.A. Spa - Visite D.L.gs 81/2008	77.080	-	77.080
2.13) Fondo transazione A.M.A.	420.000	-	420.000
Totale Fondi e Accantonamenti 2)	116.225.759	- 8.187.285	108.038.473
3) Debiti diversi			
3.1) Uscite conto terzi	1.940.057	1.130.336	3.070.393
3.2) Movimenti di fondi su cc. Bancari e postali	1.023.952	- 127.733	896.219
3.3) debiti per movimenti conto terzi			335.590
Totale Debiti Diversi 3)	2.964.010	1.338.193	4.302.203
Totale Debiti B) (1+2+3)	183.032.881	- 23.789.215	159.243.666
C) Ratei e Risconti			
1) Ratei e Risconti passivi	-	-	-
Totale Rate e Risconti C)	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C)	142.555.553	- 34.616.983	107.938.569

4.2.1 Il Patrimonio Netto

In questa voce del passivo viene evidenziata la consistenza del Fondo di Riserva e dell'Utile d'esercizio. La voce Perdita d'Esercizio pari a 10.827.767,84 riporta il dato che emerge dal Conto Economico; esso rappresenta il risultato della gestione in base a criteri di competenza economica e si ricorda derivante in gran parte dall'impatto dell'intervenuto accordo stragiudiziale IPA-AMA Roma Spa.

Tabella n.10 – Patrimonio Netto

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
A) Patrimonio netto			
1) Netto patrimoniale			
1.1) Fondo di Riserva	- 44.618.123,68	-	- 44.618.123,68
1.2) Utile d'esercizio anni precedenti	1.537.771,00	2.603.024,06	4.140.795,06
1.3) Utile/Perdita d'esercizio	2.603.024,06	- 13.430.791,90	- 10.827.767,84
Totale Patrimonio Netto A)	- 40.477.328,62	- 10.827.767,84	- 51.305.096,46

Il patrimonio netto dell'Istituto per effetto dell'accertamento delle poste attive relative ai crediti verso gli iscritti per prestiti fiduciari e piccole anticipazioni unitamente alla determinazione della reale consistenza dei fondi di previdenza, risulta negativo per 51.305.096,00.

Tale situazione deficitaria impone di proseguire il piano di consolidamento patrimoniale, programmato nell'esercizio trascorso, attraverso l'utilizzo dei Fondi di Riserva e Rischi disponibili e opportuni accantonamenti annuali in un arco temporale sostenibile con le risorse finanziarie dell'Istituto.

In tale direzione anche l'eventuale futura contabilizzazione del goodwill latente dell'organizzazione sanitaria, stimato nel corso del 2018 da specifica perizia contabile nell'intorno di Euro 8,0 Mln, potrà in futuro rappresentare un addendo potenzialmente considerabile.

4.2.2. I Debiti

Il passivo del conto di patrimonio riporta il valore complessivo dei "Debiti Diversi" che possono identificarsi nei Residui Passivi alla chiusura dell'esercizio.

Nella stessa sezione sono presenti il valore complessivo al 31.12.2019 dei prestiti concessi dalla Banca di Credito Cooperativo per prestiti erogati in convenzione.

Il medesimo importo è rinvenibile nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce 1.1.3. L'Istituto infatti, pur non erogando direttamente tali prestiti agli iscritti, svolge un ruolo di intermediario nell'ambito della riscossione delle rate mensili versate mediante trattenuta sui cedolini paga, e riversate alla banca BCCR.

Tabella n. 11 – Debiti

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
Totale Debiti di finanziamento 1)	63.843.113,10	- 16.940.123,34	46.902.989,76
Totale Fondi e Accantonamenti 2)	116.225.758,63	- 8.187.285,34	108.038.473,29

4.2.3 Fondi Accantonamento rischi e oneri

Sulla base di valutazioni amministrative, contabili e finanziarie e in ottemperanza a quanto disposto dal regolamento è stato disposto l'accantonamento al fondo Indennità di Fine Servizio.

L'attuale consistenza del Fondo liquidazione indennità fine servizio e Indennità Suppletiva (ex CIP) registra un decremento rispetto all'anno 2019 di 7.965.956.

Tabella n. 12 – Fondo di accantonamento

	Consistenza Iniziale	Variazione	Consistenza Finale
2.2) Fondo liquidazione indennità di fine serviz	110.701.494,29	- 7.965.956,54	102.735.537,75

5. IL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2019	
A) Proventi della gestione	
1) Contributi degli iscritti - Art. 4 dello Statuto e Previdenza	12.184.380
2) Contributi enti convenzionati	
2.1) Roma Capitale	
2.2) A.M.A.	420.000
2.3) Altri Enti	58.941
3) Rimborso da parte degli iscritti su onorari su esami strumentali	3.504
4) Rimborso da parte degli iscritti su onorari per prestazioni odontoiatriche - Determina Commissariale n. 39/2018	1.240.668
5) Proventi diversi e rimborsi	235.522
6) Ritenute per contributo alle spese di gestione dei Prestiti Fiduciari e delle Piccole Anticipazioni	300.011
7) Ritenute per contributo alle spese di gestione dei Prestiti erogati dagli Istituti di Credito	20.011
8) Sopravvenienze Attive da riaccertamento	9.709.338
10) Rimborso costi di manutenzione anticipata per conto di Roma Capitale - Art. 2 comma c) dello Statuto	400.000
12) Sopravvenienza attiva contributo AMA	370.922
Totale proventi della gestione A)	25.003.202
B) Costi della gestione	
1) Spese per la gestione del Centro Odontostomatologico	1.322.097
2) Spese per la gestione del Centro di Medicina Preventiva	3.036.734
3) Spese per la gestione del Centro di Primo Intervento Campidoglio	132.858
4) Spese per le Borse di Studio	453.900
5) Spese per assistenza agli iscritti ed ai loro familiari	405.520
6) Spese per l'Assistenza - Art. 3-4-5-6-7-8-11-12 Regolamento per l'Assistenza agli iscritti	1.754.780
7) Costi previdenziali per l'indennità di fine servizio e cancellazioni al netto del contributo ex C.I.P.	5.579.609
8) Accantonamento per trattenute Previdenziali	7.124.832
9) Spese per il personale	2.309.130
10) Spese per il funzionamento	649.045
11) Spese per gli Organi dell'Istituto	254.284
12) Altre spese correnti	98.074
13) Spese per l'Informatizzazione	641.729
14) Ammortamento immobile sede Centro Odontostomatologico	99.000
15) Ammortamento macchinari, attrezzature e mobili	43.763
16) Sopravvenienze Passive da riaccertamento di cui:	9.754.385
16.1) Sopravvenienza passiva per la gestione del credito iscritti A.M.A. anni precedenti	2.172.011
17) Accantonamenti rischio crediti A.M.A. - interessi attivi	3.247.151
18) Sopravvenienza passiva transazione A.M.A.	
Totale costi della gestione B)	36.968.377
C) Proventi ed oneri Finanziari	
1) Interessi Attivi e proventi finanziari	
1.1) Interessi Prestiti Fiduciari di competenza dell'esercizio	1.170.002
2) Interessi passivi e oneri finanziari	
2.1) Interessi passivi mutuo immobile sede Centro Odontostomatologico	32.595
Totale gestione finanziaria C) (1-2)	1.137.407
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO PREVISTO (A-B+/-C+/-D)	- 10.827.768

Ai sensi dell'art. 48 del Regolamento di Contabilità, il Conto Economico redatto secondo le disposizione del Codice Civile "...deve dare dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio secondo criteri di competenza economica". Esso espone gli accertamenti e gli impegni quali valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e le sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non risultanti nella gestione del bilancio.

Tale principio contabile esige che nella rilevazione dei fatti di gestione si tenga conto dei costi e degli oneri relativi all'esercizio al quale i proventi si riferiscono senza considerare la data del pagamento o dell'incasso delle suddette spese o dei suddetti proventi.

5.1 I ricavi di gestione

Tra i Ricavi della gestione, si possono annoverare quelli relativi alla gestione assistenziale e previdenziale, ai rimborsi da parte degli iscritti per prestazioni, ai proventi e rimborsi diversi, ai corrispettivi degli enti datori di lavoro delle categorie esposte a rischio, alle ritenute sui prestiti fiduciari, bancari e piccole anticipazioni per il contributo alle spese di gestione e in ultimo ai contributi da parte di enti e soggetti terzi.

5.2 I costi di gestione

Tra i costi di gestione strettamente legati all'attività dell'istituto e al sostentamento della sua struttura organizzativa e operativa, vi sono i costi legati al mantenimento del centro di medicina preventiva, del centro odontostomatologico e del centro di primo intervento, le spese per l'assistenza agli iscritti e concludendo, gli ammortamenti e gli accantonamenti necessari alla costituzione dei fondi.

5.3. Il risultato della gestione caratteristica

Al fine di una corretta rilevazione del risultato operativa o ancor meglio del risultato ottenuto dalla gestione caratteristica dell'istituto, risulta necessario far apprezzare le più rilevanti cause che hanno generato una perdita di esercizio pari ad euro 10.827.768,00.

Tale risultato può essere riconducibile all'addivenire di due accadimenti specifici:

1. **Risoluzione accordo I.P.A./A.M.A.:** l'accordo ha previsto una perdita su interessi moratori pari a 3.247.151 non definitivamente riconosciuti in sede di chiusura dell'accordo transattivo oltre che lo stralcio per rate su prestiti pari a euro 2.172.011,00;
2. **Effetto Fine servizio degli Iscritti:** durante l'anno 2019 si sono registrate 1.140 cancellazioni volontarie e 1230 cancellazioni per fine servizio determinando una spesa totale pari a 15.090.788,00 euro. Tale spesa ha gravato per 5.579.609,00 euro, valore corrisponde alla media degli importi di fine servizio che non hanno trovato capienza nel Fondo Indennità di Fine servizio, impattando negativamente sulla determinazione del risultato di esercizio.

5.4 I proventi e oneri finanziari

La sezione Proventi e Oneri Finanziari evidenzia il risultato della gestione del comparto finanziario dell'Istituto in termini di competenza economica, tale risultato positivo e rappresentato da un importo pari ad euro 1.137.407.

Nella tabella seguente i valori relativi agli interessi di competenza sui prestiti fiduciari concessi e sugli

oneri legati al mutuo per l'acquisto dell'immobile del centro odontostomatologico.

Tabella n. 13 – Interessi attivi e proventi finanziari

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI FINANZIARI	
1.1) Interessi per prestiti fiduciari	1.170.002,00 €
2.1) Interessi passivi per mutuo immobile	32.594,99 €

6. CONCLUSIONI

Quanto sopra accompagnato mostra i risultati dell'esercizio 2019 che danno oggettiva e specifica illustrazione di quanto espresso nelle premesse.

La gestione dell'istituto, a prescindere dalla prossima scadenza commissariale, dovrà mantenersi attiva e rigorosamente incardinata attorno a seri ed efficaci principi risanatori.

Di tutto quanto sopra il Commissario Straordinario ha formato prima espressione nel Piano Industriale 2020 – 2022.

Con grande urgenza dovrà intanto definirsi il percorso inerente il reclutamento di personale proprio quindi determinandosi maggior stabilità organizzativa e, non ultimo, un considerevole risparmio economico e contenimento della spesa per il personale.

L'area del credito dovrà poi veder attuato un ulteriore step in adeguamento alle condizioni offerte dal mercato che sembrano rendere l'offerta del prestito IPA non più conveniente.

La previdenza anch'essa probabilmente esser oggetto di ulteriori modifiche apportandosi al sistema una maggior barriera all'uscita degli iscritti e, probabilmente una riduzione del tasso di rivalutazione di quanto accantonato.

In seno al compendio sanitario dovrà esser portato a compimento il processo di revisione organizzativa del CMP e migliorati i risultati economici positivi del Centro Odontostomatologico.

Le complesse azioni a completamento del percorso risanatorio saranno rese più complicate in ragione degli effetti del COVID-19 che già si avvertono di natura sensibile a carico dell'Istituto.

Il Commissario ha inteso ritenuto intanto opportuno sospendere eccezionalmente l'onere assistenziale a carico dell'iscritto nel periodo marzo giugno 2020. Si è trattato di una decisione sofferta resasi però necessaria per effetto del blocco erogativo delle prestazioni previsto nell'imposto periodo di lockdown. A fianco di tale primo effetto economico negativo si deve registrare il sensibile incremento di costi determinato dall'acquisto di DPI e materiali diverso utile a fronteggiare possibili forme di diffusione del virus.

La graduale ripresa delle attività sanitarie è prevista a far data dal prossimo 15 giugno pur in condizioni ambientali e gestionali complesse come condizionate dai formalizzati protocolli COVID-19.

Anche la registrata minor efficienza del personale registrata per effetto dell'avviato percorso di lavoro agile non vi è dubbio determinerà effetti negati sull'espressione economica e finanziaria dell'esercizio in corso.

E' d'uopo quindi richiamare ad una stretta collaborazione tutti gli stakeholders dell'Istituto. Soprattutto però i datori di lavoro di tutti gli Enti convenzionati dovranno supportare l'Organo gestorio nel promuovere maggiormente il recruiting di nuovi iscritti principalmente pescando nel novero degli oltre 4.000 nuovi dipendenti recentemente assunti.

L'azione, che si presenta urgente ed essenziale anche a recupero della staticità sindacale da sempre nella storia dell'IPA motore di alimentazione di iscritti, è vivamente auspicato si concretizzarsi anche con l'individuazione dell'Istituto quale veicolo specifico di erogazione di welfare e quindi con l'attribuzione allo stesso dei contributi specifici previsti in sede di contrattazione. L'efficace progetto in itinere riguardante la somministrazione in clima di urgenza dei test sierologici – richiesto da Roma Capitale a beneficio dei lavoratori più esposti al rischio COVID-19, è piena dimostrazione della concreta disponibilità e forza gestionale dell'IPA a tal proposito.

Su tale delicato, ed irrinunciabile punto, il Commissario Straordinario si è già formalmente mosso con nota agli atti.

La perdita d'esercizio (composta come detto da rilevanti situazioni straordinarie non ripetibili ma funzionali a dar maggiore chiarezza e veridicità all'assetto contabile) verrà destinata al fondo di riserva.

Roma, 15/06/2020


Prof. Fabio Serini

