

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Il Bilancio di Previsione è lo strumento fondamentale mediante il quale l'IPA programma e gestisce la propria attività nell'anno finanziario di riferimento.

Il bilancio di previsione, come previsto dall'Art.5 del *Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'IPA*, è redatto in termini finanziari di competenza e di cassa.

Per ciascun capitolo di entrata e di uscita, il bilancio di previsione indica l'ammontare degli stanziamenti, della previsione dell'esercizio precedente, le variazioni in aumento e in diminuzione rispetto a detto esercizio e gli stanziamenti risultanti, l'ammontare presunto dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio precedente, nonché l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle uscite che si prevede di pagare nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, senza distinzione tra operazioni in conto competenza e in conto residui.

In relazione ai dati pervenuti dai referenti degli uffici, ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, considerando anche le risorse a disposizione dell'Istituto con l'obiettivo di raggiungere l'equilibrio finanziario, sono state calcolate e valutate le seguenti voci di Bilancio come illustrato nella seguente Nota Integrativa.

Di seguito sono indicate le voci di bilancio previste (sia in Entrata e Uscita) suddivise per Titoli di competenza, escludendo gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e la previsione di cassa.

Da un'analisi del riepilogo riportato in tabella 1 si evince una programmazione in perfetto equilibrio tra il comparto della parte corrente e la parte in conto capitale.

Tabella 1.

| <i>Entrate</i> | | <i>Spese</i> | |
|---|-------------------|--|-------------------|
| Titolo I Entrate correnti | 10.458.927 | Titolo I: Spese correnti | 8.149.976 |
| Titolo II Entrate c/capitale | 26.144.669 | Titolo II: Spese in c/capitale | 28.453.620 |
| Titolo III Entrate c/partite di giro | 7.310.000 | Titolo III: Spese c/partite di giro | 7.310.000 |
| <u>Totale Entrate</u> | 43.913.596 | <u>Totale Spese</u> | 43.913.596 |

Equilibrio parte corrente Titolo I:

| | | |
|-------------------------|------------|-------------------------------|
| Totale Entrate correnti | 10.458.927 | |
| Totale Spese correnti | 8.149.976 | Equilibrio + 2.308.951 |

Equilibrio parte corrente Titolo II:

| | | |
|---------------------------|------------|------------------------------|
| Totale Entrate C/capitale | 26.144.669 | |
| Totale Spese C/capitale | 28.453.620 | Equilibrio -2.308.951 |

Equilibrio parte corrente Titolo III:

| | | |
|----------------------------------|-----------|---------------------|
| Totale Entrate C/partite di giro | 7.310.000 | |
| Totale Spese C/partite di giro | 7.310.000 | Equilibrio 0 |

Il Commissario Straordinario

La tabella 2 evidenzia le variazioni previsionali apportate nel bilancio di previsione 2022 rispetto alle previsioni del 2021.

Tabella 2.

| <i>Entrate</i> | | <i>Previsioni 2021</i> | <i>Previsioni 2022</i> |
|-------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| <i>Titolo I</i> | Entrate correnti | 15.432.834 | 10.458.927 |
| <i>Titolo II</i> | Entrate in c/capitale | 26.373.000 | 26.144.669 |
| <i>Titolo III</i> | Entrate per partite di giro | 7.310.000 | 7.310.000 |
| Totale | | 49.115.834 | 43.913.596 |
| <i>Spese</i> | | <i>Previsioni 2021</i> | <i>Previsioni 2022</i> |
| <i>Titolo I</i> | Spese correnti | 8.772.159 | 8.149.976 |
| <i>Titolo II</i> | Spese in c/capitale | 33.033.675 | 28.453.620 |
| <i>Titolo III</i> | Spese per partite di giro | 7.310.000 | 7.310.000 |
| Totale | | 49.115.834 | 43.913.596 |

Totale Entrate da bilancio di previsione 2021: 49.115.834

Totale Entrate bilancio di previsione 2022: 43.913.596

Totale Uscite da bilancio di previsione 2021: 49.115.834

Totale Uscite bilancio di previsione 2022: 43.913.596

La differenza a ribasso di Euro 5.202.238 sul futuro esercizio, rispetto al bilancio di previsione 2021, è influenzata da 3 fattori, ovvero:

1. Minor entrate per contributo e rimborsi da parte dell'ente Roma Capitale perchè nel bilancio 2021 sono stati imputati gli importi di competenza degli anni pregressi non registrati a bilancio dal 2011;

2. Minor previsione di erogazione di Prestiti Fiduciari rispetto al 2021 in ottemperanza e nei limiti di quanto stabilita dall' art. 28 dello Statuto, con conseguente minor entrata nei capitoli relativi degli interessi attivi e ai contributi per le spese di gestione prestiti.
3. Revisione generale delle spese nell'ottica dell'attuale situazione di commissariamento dell'Ente.

ENTRATE CORRENTI – TITOLO I

Le Entrate correnti comprendono quelle entrate che hanno carattere permanente che, quindi, vengono riproposte ogni anno oltre a quelle di natura straordinaria che vengono destinate al finanziamento di particolari prestazioni a favore degli iscritti oppure al miglioramento delle strutture, sia fisse che mobili. Esse derivano dai contributi versati rispettivamente dagli Iscritti e dagli Enti di appartenenza nonché della quota di interessi e contributo alle spese di gestione prestiti.

Categoria: 1.01 CONTRIBUTI - Entrate per contributi da parte degli Enti iscritti

In tale categoria di bilancio vengono iscritti i contributi da parte degli Enti degli iscritti IPA, erogati nel rispetto a quanto sancito dall'art. 2 comma a) del vigente Statuto dell'I.P. A *"Mezzi per l'attività dell'Istituto"* - *"Il funzionamento dell'Istituto è assicurato: a) dai contributi ordinari ed eventualmente straordinari degli iscritti o dei convenzionati nonché dei propri Enti di appartenenza riportati all'articolo precedente; (omissis)"*.

Nel Bilancio di Previsione 2022 è stato preventivato un importo totale pari ad € 2.713.849 come riportata nella sottostante tabella 3:

Tabella 3

| Categoria: 1.01 CONTRIBUTI - Entrate per contributi da parte degli Enti iscritti | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 01.01/00.01 | CONTRIBUTO DEL COMUNE DI ROMA | 5.185.064 | 2.458.313 | -2.726.751 |
| 01.01/00.02 | CONTRIBUTO DELL'AMA | 332.000 | 335.434 | 3.434 |
| 01.01/00.03 | CONTRIBUTO DEL COMUNE DI FIUMICINO | 19.000 | 18.357 | -643 |
| 01.01/00.04 | CONTRIBUTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE, DEL TEATRO DI ROMA E DI ALTRI | 30.000 | 40.111 | 10.111 |
| 01.01/00.05 | CONTRIBUTO FINALIZZATO ALL'ASSISTENZA ALL'ART. 5 DEL REGOLAMENTO SANITARIO | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | | 5.566.064 | 2.852.215 | -2.713.849 |

1. In riferimento al contributo di Roma Capitale, premesso che con deliberazione della Giunta Comunale, adottata con i poteri del Consiglio Comunale n. 11044 del 29 dicembre 1981, ratificata con delibera consiliare n. 3800 dell'8 novembre 1984, è stato disposto a favore dell'I.P.A. un contributo annuale pari allo 0,85 % del totale degli stipendi pensionabili di spettanza del personale a decorrere dal 1° gennaio 1981. Considerato che:
- agli atti non risultano deliberazioni del Comune di Roma/ Roma Capitale che disciplinano in forma e modalità diverse il suddetto contributo;
 - il contributo in parola risulta confermato nel valore percentuale pari allo 0,85 con determinazione dirigenziale del Dipartimento I – Politiche delle Risorse Umane e Decentramento n. 1430 del 2004;
 - l'attività che l'istituto stesso svolge nel campo della previdenza e dell'assistenza a favore dei dipendenti capitolini, in particolare nell'ambito della medicina preventiva, sempre più si configura come un modello di welfare integrativo, come previsto dalla contrattazione degli enti locali nazionale ed integrativa decentrata,
- nel Bilancio di Previsione 2022, è stato ripristinato l'erogazione del contributo da parte di Roma Capitale calcolando l'importo applicando la percentuale dello 0,85 % sul totale degli stipendi pensionabili dei dipendenti iscritti all'I.P.A. previsti per l'anno 2022, come da tabella sotto riportata.

| BILANCIO PREVISIONALE 2022 CALCOLO CONTRIBUTO ROMA CAPITALE 2022 | |
|---|-----------------------|
| Bilancio di Previsione 2022 - Entrate per contributi assistenziali e previdenziali a carico degli Iscritti dipendenti del Comune di Roma (pari all'1% della retribuzione lorda) | 2.892.132,69 € |
| Retribuzione Lorda degli iscritti dipendenti del Comune di Roma anno 2022 | 289.213.268,64 € |
| CONTRIBUTO ROMA CAPITALE (0,85% DELLA RETRIBUZIONE LORDA) | 2.458.312,78 € |

Si evidenzia che tale contributo non viene erogato dall'Amministrazione Capitolina dal 2011 e che, da una prima stima di calcolo, il credito maturato vs. Roma Capitale risulterebbe pari ad € 32.032.306. Tale somma è stata ricavata applicando la su indicata percentuale dello 0,85% sullo stipendio pensionabile dei dipendenti capitolini iscritti all'Istituto dal 2011 al 2021.

Data la rilevanza di tale importo, il credito non è stato inserito nel Bilancio preventivo 2022 ritenendo che lo stesso debba essere oggetto di apposita transazione con l'Ente Roma Capitale.

La risoluzione della suddetta transazione appare quanto mai urgente e di vitale importanza, considerato che tale contributo è elemento fondamentale per il proseguimento ed il mantenimento degli scopi e degli obiettivi di carattere previdenziale, assistenziale, e creditizio sui quali l'I.P.A. è stata fondata dal Governatore il 30 Maggio 1940.

2. Per il contributo da parte di AMA, in applicazione a quanto contenuto alla nota Prot. 14608 del 01/09/2004, Revisione del calcolo del contributo ordinario annuale IPA, è stato indicato l'importo previsionale di € 335.434,09.

| CALCOLO CONTRIBUTO AMA | |
|--|---------------------|
| CONTRIBUTO ISCRITTI ANNO 2021 (1% RETRIBUZIONE LORDA) | 821.414,77 € |
| RETRIBUZIONE LORDA ISCRITTI ANNO 2022 | 83.858.522,50 € |
| CONTRIBUTO AMA (0,40% DELLA RETRIBUZIONE LORDA) | 335.434,09 € |

3. Gli importi dei contributi altri enti sono stati calcolati in base al trend storico.

Categoria: 1.02 ASSISTENZA - Entrate per contributi assistenziali a carico degli Iscritti

Le Entrate iscritte in tale categoria trovano riferimento alle trattenute agli iscritti quale *“ritenuta assistenziale applicata sullo stipendio lordo pensionabile, esclusa la quota di aggiunta di famiglia, la XIIIa mensilità, l'indennità integrativa speciale oppure indennità equipollente, lo straordinario e le indennità aggiuntive”* – art.4 lettera b) del vigente Statuto.

“Gli iscritti pensionati saranno assoggettati alla ritenuta assistenziale sull'ammontare complessivo lordo del trattamento di quiescenza, esclusa la quota di aggiunta di famiglia, la XIIIa mensilità e l'indennità integrativa speciale, o indennità equipollente.”

Nella sottostante tabella 4 sono riportate le entrate per ritenute assistenziali evidenziando una diminuzione di 389.578 rispetto al 2021 influenzato dai seguenti fattori:

1. I contributi da parte dei dipendenti di Roma Capitale sono diminuiti di € 7.867,00 in riferimento a quanto preventivato nel 2021. Tale diminuzione tiene conto della situazione demografica degli iscritti che a seguito delle richieste di pensionamento non trova una completa copertura nel numero dei nuovi iscritti tra il personale in servizio, con particolare riferimento ai nuovi assunti. Per il 2022 si è comunque preventivato un'attività di reclutamento finalizzata all'acquisizione di nuovi iscritti tra i dipendenti capitolini e degli altri enti convenzionati, ipotizzando un aumento

Il Commissario Straordinario

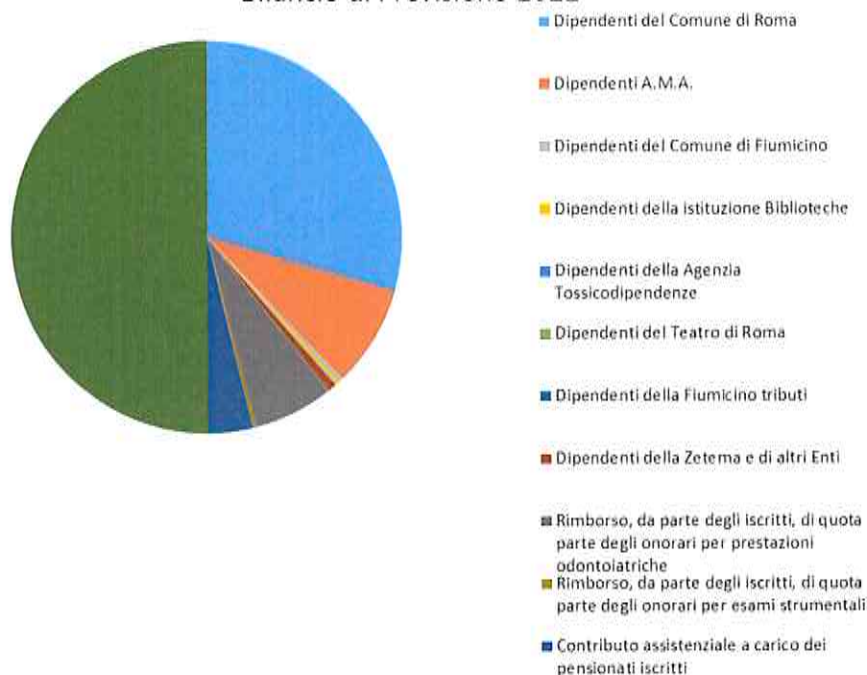
del bacino degli iscritti dell'8%, pari ad un incremento di circa 2.000 iscrizioni rispetto al valore registrato nel 2021.

2. L'andamento negativo del numero degli iscritti si riflette anche nella diminuzione delle entrate per il rimborso delle prestazioni sanitarie e per le cure odontostomatologiche rispetto al 2021.

Tabella 4.

| Categoria: 1.02 ASSISTENZA - Entrate per contributi assistenziali a carico degli Iscritti | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| 01.02/00.01 | Dipendenti del Comune di Roma | 2.900.000 | 2.892.133 | -7.867 |
| 01.02/00.02 | Dipendenti A.M.A. | 830.000 | 821.415 | -8.585 |
| 01.02/00.03 | Dipendenti del Comune di Fiumicino | 36.000 | 34.814 | -1.186 |
| 01.02/00.04 | Dipendenti della istituzione Biblioteche | 27.000 | 26.610 | -390 |
| 01.02/00.05 | Dipendenti della Agenzia Tossicodipendenze | 500 | 587 | 87 |
| 01.02/00.06 | Dipendenti del Teatro di Roma | 8.000 | 7.904 | -96 |
| 01.02/00.07 | Dipendenti della Fiumicino tributi | 3.500 | 3.551 | 51 |
| 01.02/00.08 | Dipendenti della Zetema e di altri Enti | 71.000 | 68.272 | -2.728 |
| 01.02/00.09 | Rimborso, da parte degli iscritti, di quota parte degli onorari per prestazioni odontoiatriche | 900.000 | 650.000 | -250.000 |
| 01.02/00.11 | Rimborso, da parte degli iscritti, di quota parte degli onorari per esami strumentali | 5.000 | 24.000 | 19.000 |
| 01.02/00.12 | Contributo assistenziale a carico dei pensionati iscritti | 510.000 | 372.136 | -137.864 |
| TOTALE | | 5.291.000 | 4.901.422 | -389.578 |

Bilancio di Previsione 2022



Categoria: 1.03 PREVIDENZA - Entrate per contributi previdenziali a carico degli Iscritti in attività di servizio (fondo di solidarietà)

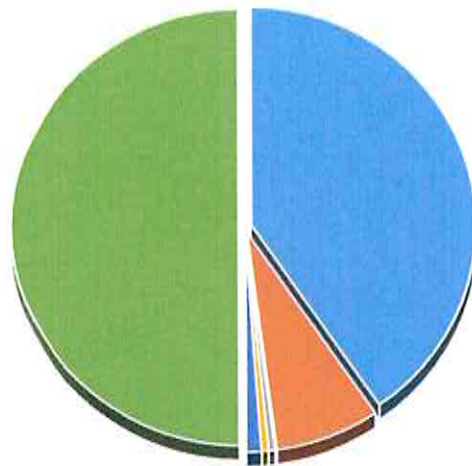
Le Entrate iscritte in questa categoria si riferiscono alle "contributo mensile per sussidio di solidarietà." – art.4 lettera d).

Nella sottostante tabella 5 sono riportate le entrate per ritenute per contributi per sussidio di solidarietà evidenziando una diminuzione di € 1.049,00 considerando sempre l'ipotesi dell'aumento di 2.000 iscritti di Roma Capitale e della riduzione demografica degli iscritti altri enti.

Tabella 5.

| Categoria: 1.03 Entrate per contributi al fondo di solidarietà a carico degli iscritti | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| 01.03/00.01 | Dipendenti del Comune di Roma | 230.000 | 227.967 | -2.033 |
| 01.03/00.02 | Dipendenti A.M.A. | 41.000 | 42.558 | 1.558 |
| 01.03/00.03 | Dipendenti del Comune di Fiumicino | 2.300 | 2.573 | 273 |
| 01.03/00.04 | Dipendenti e altri Istituti minori (Agenzia Toss.- Teatro di Roma-Fiumicino Tributi-Biblioteche) | 3.000 | 2.673 | -327 |
| 01.03/00.05 | Dipendenti della Zetema e di altri Enti | 6.700 | 6.180 | -520 |
| TOTALE | | 283.000 | 281.951 | -1.049 |

Bilancio di Previsione 2022



- Dipendenti del Comune di Roma
- Dipendenti A.M.A.
- Dipendenti del Comune di Fiumicino
- Dipendenti e altri Istituti minori (Agenzia Toss.- Teatro di Roma- Fiumicino Tributi-Biblioteche)
- Dipendenti della Zetema e di altri Enti

Categoria: 1.04 INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE

Nella categoria 01.04 vengono evidenziate, per ogni tipologia di prestito, le entrate previste per interessi e ritenute per contributo alle spese di gestione.

Nella sottostante tabella 6 sono riportate le entrate per questa categoria evidenziando una diminuzione di € 429.000,00 conseguenza dovuta al già indicato piano di riduzione dei prestiti erogati da parte dell'Istituto e anche dalla ricognizione delle entrate nel corso del 2021.

Tabella 6.

| Categoria: 1.04 INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| 01.04/00.01 | INTERESSI PRESTITI FIDUCIARI | 1.445.000 | 1.413.000 | -32.000 |
| 01.04/00.02 | INTERESSI PICCOLE ANTICIPAZIONI CONCESSI | 50.000 | 75.000 | 25.000 |
| 01.04/00.03 | INTERESSI ATTIVI SUI C/C BANCARI, POSTALE E SU ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI | 1.000 | 1.000 | 0 |
| 01.04/00.04 | RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PRESTITI FIDUCIARI | 70.000 | 135.000 | 65.000 |
| 01.04/00.05 | RITENUTA PER CONTRIBUTO SPESE DI GESTIONE PRESTITI EROGATI DALL'ISTITUTO DI CREDITO | 555.000 | 265.000 | -290.000 |
| 01.04/00.06 | RITENUTE PER CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE PICCOLE ANTICIPAZIONI | 12.500 | 15.500 | 3.000 |
| 01.04/00.07 | INTERESSI PRESTITI BANCARI – DIFFERENZIALE | 250.000 | 50.000 | -200.000 |
| TOTALE | | 2.383.500 | 1.954.500 | -429.000 |

Categoria: 1.05 VARIE

Nell'ultima categoria iscritta nelle entrate del titolo I vengono riportati gli incassi di varia natura per proventi diversi ossia quelli derivanti da piani di rientri di azione legali (rientro sentenza Corte dei Conti, rate prestiti ...) e rimborsi delle spese di gestione del PPI e costi manutenzione immobili, come previsto dalla Statuto.

Nella sottostante tabella 7 sono riportate le entrate per questa categoria evidenziando una diminuzione di 1.440.431 conseguenza dovuta all'imputazione delle competenze solo relative al 2022, mentre nel bilancio 2021 sono stati imputati anche gli incassi pregressi.

Tabella 7.

| Categoria: 1.05 VARIE | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 01.05/00.01 | PROVENTI DIVERSI E RIMBORSI | 260.000 | 80.000 | -180.000 |
| 01.05/00.02 | RIMBORSO SPESE DI GESTIONE PPI | 604.836 | 122.870 | -481.966 |
| 01.05/00.03 | RIMBORSO COSTI MANUTENZIONE IMMOBILI | 1.044.434 | 265.969 | -778.465 |
| 01.05/00.04 | CONTRIBUTO WELFARE | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | | 1.909.270 | 468.839 | -1.440.431 |

✓ **Riepilogo generale Entrate Titolo I:**

Tabella 8.

| ENTRATE TITOLO I | | Bilancio di Previsione 2022 |
|------------------|--|--------------------------------|
| 01.01 | CONTRIBUTI | 2.852.215 |
| 01.02 | ASSISTENZA | 4.901.422 |
| 01.03 | FONDO SOLIDARIETA' | 281.951 |
| 01.04 | INTERESSI ATTIVI E CONTRIBUTO ALLE SPESE DI GESTIONE | 1.954.500 |
| 01.05 | VARIE | 468.839 |
| TOTALE | | 10.458.927 |

ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALE – TITOLO II

Le Entrate per movimento di capitali concernono di norma quelle poste che producono variazioni nel patrimonio. In particolare, le entrate in conto capitale sono quelle entrate che derivano dalla alienazione di beni patrimoniali, dai trasferimenti in conto capitale, dalla riscossione delle quote di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti concessi agli iscritti, dall'accensione dei prestiti, dalla riscossione dei crediti riferiti a tali entrate, nonché dai contributi degli iscritti vincolati alla costituzione dei fondi per la liquidazione della indennità di fine rapporto e per l'erogazione delle altre analoghe forme di previdenza previste dallo Statuto.

Categoria: 2.01 Entrate per quote di ammortamento prestiti -QUOTA CAPITALE

In questa categoria vengono riportati gli incassi delle rate dei prestiti in scadenza nell'anno, come da comunicazione dell'Ufficio Crediti, aumentati del trend dell'estinzione anticipata dei prestiti.

La sottostante tabella 9 evidenzia un andamento costante delle entrate rispetto al 2021.

Tabella 9

| Categoria: 2.01 Entrate per quote di ammortamento prestiti -QUOTA CAPITALE | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| 02.01/00.01 | RATE DI AMMORTAMENTO DEI PRESTITI FIDUCIARI | € 9.800.000 | € 9.800.000 | € 0 |
| 02.01/00.02 | RATE DI AMMORTAMENTO DELLE PICCOLE ANTICIPAZIONI | € 1.170.000 | € 1.950.000 | € 780.000 |
| 02.01/00.03 | RATE AMMORTAMENTO PRESTITI BANCARI | € 8.250.000 | € 7.500.000 | -€ 750.000 |
| TOTALE CATEGORIA 02.01 | | € 19.220.000 | € 19.250.000 | € 30.000 |

Categoria: 2.02 Costituzione fondo garanzia rischi morte e impiego

In questa categoria vengono riportati le trattenute al fondo sui prestiti erogati nell'anno, come da comunicazione dell'Ufficio Crediti.

La sottostante tabella 10 evidenzia un andamento costante delle entrate.

Tabella 10

| Categoria: 2.02 Costituzione fondo garanzia rischi morte e impiego | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| 02.02/00.01 | FONDO DI GARANZIA PER I RISCHI DI MORTE E DI IMPIEGO | € 225.000,00 | € 225.000,00 | € 0,00 |
| TOTALE 2.01 | | € 225.000,00 | € 225.000,00 | € 0,00 |

Categoria: 2.03 Costituzione del Fondo Liquidazione Indennità di fine servizio

In questa categoria vengono riepilogate le Entrate per quote contributi iscritti per la costituzione del Fondo di Liquidazione Fine Servizio. La valutazione degli importi è stata effettuata con lo stesso criterio

Il Commissario Straordinario

di calcolo per le trattenute Assistenziali, vista la medesima percentuali delle trattenute sulla busta paga, come previsto dallo Statuto e dall'art. 19 del Regolamento di Contabilità.

La sottostante tabella 11 evidenzia una diminuzione come già spiegato nella categoria dei contributi assistenziali degli iscritti

Tabella 11

| Categoria: 2.03 Costituzione del Fondo Liquidazione Indennità di fine servizio | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| 02.03/00.01 | DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA | 2.900.000 | 2.892.133 | -7.867 |
| 02.03/00.02 | DIPENDENTI A.M.A. | 830.000 | 749.987 | -80.013 |
| 02.03/00.03 | DIPENDENTI DEL COMUNE DI FIUMICINO | 36.000 | 34.814 | -1.186 |
| 02.03/00.04 | DIPENDENTI DELLA ISTITUZIONE BIBLIOTECHE | 27.000 | 26.610 | -390 |
| 02.03/00.05 | DIPENDENTI DELLA AGENZIA TOSSICODIPENDENZE | 500 | 587 | 87 |
| 02.03/00.06 | DIPENDENTI DEL TEATRO DI ROMA | 8.000 | 7.904 | -96 |
| 02.03/00.07 | DIPENDENTI DELLA FIUMICINO TRIBUTI | 3.500 | 3.551 | 51 |
| 02.03/00.08 | DIPENDENTI DELLA ZETEMA E DI ALTRI ENTI | 71.000 | 68.272 | -2.728 |
| 02.03/00.09 | CONTRIBUTO A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI AL FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' FINE SERVIZIO | 200.000 | 200.000 | 0 |
| TOTALE | | 4.076.000 | 3.983.858 | -92.142 |

Bilancio di Previsione 2022



Categoria: 2.04 Costituzione con il contributo degli iscritti del fondo per la liquidazione indennità suppletiva di fine servizio

In questa categoria vengono riepilogate le Entrate per quote contributi iscritti per la Costituzione del Fondo Suppletivo di Liquidazione Fine Servizio, come previsto dallo Statuto e dall'art. 19 del Regolamento di Contabilità.

Il Commissario Straordinario

La sottostante tabella 12 evidenzia una diminuzione come già spiegato nella categoria dei contributi assistenziali degli iscritti.

Tabella 12

| Categoria: 2.04 CONTRIBUTO DEGLI ISCRITTI DEL FONDO PER LA LIQUIDAZIONE INDENNITA' SUPPLEMENTIVA DI FINE SERVIZIO | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| 02.04/00.01 | Contributo per indennità suppletiva di fine servizio (ex C.I.P.) a carico degli iscritti in attività di servizio | 2.850.000 | 2.683.811 | -166.189 |
| TOTALE | | 2.850.000 | 2.683.811 | -166.189 |

Categoria: 2.05 Proventi gestione titoli

In questa categoria viene riportato il valore della cedola annuale dei titoli investiti.

Tabella 13

| Categoria: 2.05 Proventi gestione titoli | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| 02.05/00.01 | ENTRATE DA VALORIZZAZIONI E SMOBILIZZO TITOLI | 2.000 | 2.000 | - |
| TOTALE | | 2.000 | 2.000 | 0 |

✓ **Riepilogo generale Entrate Titolo II:**

Tabella 14

| ENTRATE TITOLO II | | Bilancio di Previsione 2022 |
|-------------------|---|-----------------------------|
| 02.01 | ENTRATE PER QUOTE DI AMMORTAMENTO PRESTITI | 19.250.000 |
| 02.02 | COSTITUZIONE FONDO DI GARANZIA RISCHI DI MORTE E DI IMPIEGO | 225.000 |
| 02.03 | COSTITUZIONE FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' DI FINE SERVIZIO | 3.983.858 |
| 02.04 | COSTITUZIONE FONDO DI LIQUIDAZIONE INDENNITA' SUPPLEMENTIVA - CONTRIBUTO DEGLI ISCRITTI | 2.683.811 |
| 02.05 | PROVENTI GESTIONE TITOLI | 2.000 |
| TOTALE | | 26.144.669 |

SPESE CORRENTI – TITOLO I

Nelle spese Correnti al Titolo I^A del Bilancio di Previsione 2022 sono riportate le spese programmate nell'ambito dei compensi sanitari destinate alle esigenze dei tre centri medici IPA, quelle relative all'Assistenza agli iscritti dell'Istituto come da Art.1 del vigente Statuto, e in ultimo le spese inerenti al funzionamento generale dell'IPA.

Categoria: 1.01 SANITA'

In questa categoria vengono riepilogate le Uscite inerenti alla gestione del Centro di Medicina Preventiva, del Centro Odontostomatologico e il Centro di Primo Intervento del Campidoglio. Gli importi stanziati per il 2022 sono stati riportati come da comunicazione dei Responsabili Amministrativi dei centri sanitari e dell'ufficio Gare e Acquisto, sempre considerando le risorse a disposizione dell'Istituto

Nelle sottostanti tabella 15-16 e 17 sono indicate schematicamente le previsioni di spesa del bilancio 2022 poste a confronto con le previsioni di spesa del bilancio 2021.

Le riduzioni evidenziate nelle tabelle trovano riscontro nel progetto di riorganizzazioni più funzionale dell'ente.

Tabella 15

| Sub-Categoria 01.01/01: CENTRO MEDICINA PREVENTIVA | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 01.01/01.01 | SPESE PER IL PERSONALE DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA | 1.580.342 | 1.170.000 | -410.342 |
| 01.01/01.02 | CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE | 35.100 | 35.100 | 0 |
| 01.01/01.03 | MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO DI MEDICINA PREVENTIVA | 170.800 | 170.800 | 0 |
| 01.01/01.04 | MATERIALE SANITARIO DI CONSUMO | 358.828 | 340.887 | -17.941 |
| 01.01/01.05 | SPESE DI FUNZIONAMENTO | 229.606 | 239.606 | 10.000 |
| TOTALE | | 2.374.675 | 1.956.393 | -418.283 |

Tabella 16

| Sub-Categoria 01.01/02: CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 01.01/02.01 | SPESE PER IL PERSONALE DEL CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO | 623.000 | 520.000 | -103.000 |
| 01.01/02.02 | CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE | 0 | 0 | 0 |
| 01.01/02.03 | MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO STOMATOLOGICO | 39.457 | 39.457 | 0 |
| 01.01/02.04 | RATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PR L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO | 88.442 | 88.442 | 0 |
| 01.01/02.05 | MATERIALE SANITARIO DI CONSUMO | 70.000 | 45.000 | -25.000 |
| 01.01/02.06 | SPESE DI FUNZIONAMENTO | 69.505 | 79.505 | 10.000 |
| 01.01/02.07 | RATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PR L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO | 25.206 | 25.206 | 0 |
| TOTALE | | 915.610 | 797.610 | -118.000 |

Tabella 17

| Sub-Categoria 01.01/03: CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOGGIO | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 01.01/03.01 | SPESE PER IL PERSONALE CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOGGIO | 119.000 | 119.000 | 0 |
| 01.01/03.02 | MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO PRIMO INTERVENTO CAMPIDOGGIO | 1.757 | 1.757 | 0 |
| 01.01/03.03 | SPESE DI FUNZIONAMENTO | 2.870 | 3.870 | 1.000 |
| TOTALE | | 123.627 | 124.627 | 1.000 |

Categoria: 01.2 ASSISTENZA

In questa categoria vengono riepilogate le Uscite inerenti la spese da sostenere per le prestazioni Assistenziali da erogare in base allo Statuto e al Regolamento Assistenziale. Gli importi sono stati imputati come da comunicazione del Responsabile Amministrativo.

La sottostante tabella 18 riporta le previsioni di spesa del bilancio 2022 poste a confronto con le previsioni di spesa del bilancio 2021.

Tabella 18

| Categoria: 01.2 ASSISTENZA | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 01.02/00.01 | ASSISTENZA AI DIPENDENTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E LORO FAMILIARI | 950.000 | 1.020.000 | 70.000 |
| 01.02/00.02 | ASSEGNI PER FAMILIARI INABILI | 80.000 | 75.000 | -5.000 |
| 01.02/00.03 | ASSISTENZA AI PENSIONATI E LORO FAMILIARI | 375.000 | 540.000 | 165.000 |
| 01.02/00.04 | "MESE DEL FUNERE " AI FAMILIARI SUPERSTITI DI DIPENDENTI DECEDUTI IN ATTIVITA'DI SERVIZIO | 73.000 | 80.000 | 7.000 |
| 01.02/00.05 | FONDO DI SOLIDARIETA' | 297.000 | 300.000 | 3.000 |
| 01.02/00.06 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL GRUPPO DONATORI SANGUE | 0 | 0 | 0 |
| 01.02/00.07 | SPESE GESTIONE WELFARE | 0 | 0 | 0 |
| 01.02/01.01 | BORSE DI STUDIO ED ALTRE ATTIVITA' ASSISTENZIALI | 455.125 | 455.125 | 0 |
| 01.02/01.02 | EVENTI I.P.A | 98.000 | 25.000 | -73.000 |
| 01.02/01.03 | CONVENZIONE INPS/I.P.A | 140.000 | 40.000 | -100.000 |
| 01.02/01.04 | CENTRI ESTIVI I.P.A | 142.000 | 125.000 | -17.000 |
| TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.02 | | 2.610.125 | 2.660.125 | 50.000 |

Categoria: 01.03 SPESE DI FUNZIONAMENTO

In questa categoria vengono riepilogate le Uscite inerenti alle spese per, la gestione del personale amministrativo dell'Istituto, per il mantenimento della sede, e per l'acquisto dei materiali e dei servizi per l'emergenza COVID ancora in corso e nella seconda parte la spesa relativa ai compensi spettanti agli Organi dell'Istituto. Gli importi sono stati imputati come da comunicazione dell'ufficio Gare per la parte delle spese della sede, del Controllo di Gestione e dell'Ufficio del Personale per l'importo del personale amministrativo dell'Istituto sulla stima in base all'organico al 31/12/2021.

Per quanto riguarda la parte relativa agli Organi dell'Istituto, la spesa è stata determinata considerando il permanere della gestione Commissariale ancora in essere.

Nelle sottostanti tabella 19 sono indicate schematicamente le previsioni di spesa del bilancio 2022 poste a confronto con le previsioni di spesa del bilancio 2021.

Tabella 19

| Categoria: 01.03 SPESE DI FUNZIONAMENTO | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 01.03/00.01 | SPESE PER IL PERSONALE SEDE CENTRALE | 1.350.000 | 1.380.000 | 30.000 |
| 01.03/00.02 | MANUTENZIONE ORDINARIA DEL LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' | 93.412 | 93.412 | 0 |
| 01.03/00.03 | SPESE PER CONSULENTI E PROFESSIONISTI | 163.500 | 150.000 | -13.500 |
| 01.03/00.04 | SPESE VARIE DI GESTIONE | 303.809 | 313.809 | 10.000 |
| 01.03/00.05 | SPESE EMERGENZA COVID-19 | 66.400 | 23.000 | -43.400 |
| 01.03/01.01 | PRESIDENTE | 0 | 0 | 0 |
| 01.03/01.02 | COLLEGIO DEI REVISORI | 80.000 | 80.000 | 0 |
| 01.03/01.03 | DIRETTORE | 50.000 | 0 | -50.000 |
| 01.03/01.04 | CONSIGLIO DIRETTIVO | 5.000 | 0 | -5.000 |
| 01.03/01.05 | COMMISSARIO STRAORDINARIO | 146.000 | 116.000 | -30.000 |
| 01.03/01.06 | SUB- COMMISSARIO STRAORDINARIO | 80.000 | 55.000 | -25.000 |
| 01.03/01.07 | SPESE DI RAPPRESENTANZA | 10.000 | 0 | -10.000 |
| TOTALE GENERALE CATEGORIA 1.03 | | 2.348.121 | 2.211.221 | -136.900 |

Categoria: 01.04 ALTRE SPESE CORRENTI

In questa categoria vengono riepilogate le spese inerenti al pagamento delle imposte sul reddito dell'Istituto e quelle inerenti alla scadenza delle pendenze giuridiche nel 2022, come comunicato e rivisto con l'Ufficio Legale.

Nelle sottostanti tabella 20 sono indicate schematicamente le previsioni di spesa per le quali non si prevedono scostamenti rispetto all'anno 2021.

Tabella 20

| Categoria: 01.04 ALTRE SPESE CORRENTI | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| 01.04/00.01 | IMPOSTE GRAVANTI SUL REDDITO DELL'ISTITUTO | 100.000 | 100.000 | 0 |
| 01.04/00.02 | SPESE PER LITI, DANNI E CONTENZIOSI | 200.000 | 200.000 | 0 |
| 01.04/00.03 | RATEIZZAZIONE ARRETRATI CONTRIBUTI INPS | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE CATEGORIA 1.04 | | 300.000 | 300.000 | 0 |

Categoria: 01.05 FONDO DI RISERVA E INTREGRAZIONI TITOLO II

Nelle sottostanti tabella 21 in questa categoria viene imputato un importo per le eventuali spese imprevedute come previsto dall'art. 17 del Regolamento di Contabilità.

Tabella 21

| Categoria: 01.05 FONDO DI RISERVA E INTREGRAZIONI TITOLO II | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| 01.05/00.01 | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE E PER MAGGIORI | 100.000 | 100.000 | 0 |
| 01.05/00.02 | INTEGRAZIONI ENTRATE CONTO CAPITALE ex art. 10 R.C | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE CATEGORIA 01.05 | | 100.000 | 100.000 | 0 |

✓ **Riepilogo generale Uscite Titolo I:**

Tabella 22

| USCITE TITOLO I | | Bilancio di Previsione 2022 |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 01.01 | SANITA' | 2.878.630 |
| 01.02 | ASSISTENZA | 2.660.125 |
| 01.03 | SPESE DI FUNZIONAMENTO | 2.211.221 |
| 01.04 | ALTRE SPESE CORRENTI | 300.000 |
| 01.05 | FONDO DI RISERVA SPESE CORRENTI | 100.000 |
| TOTALE | | 8.149.976 |

USCITE IN MOVIMENTO DI CAPITALE – TITOLO II

Le uscite in conto capitale comprendono gli investimenti, l'erogazione delle indennità e di altri analoghi benefici a favore degli iscritti, l'erogazione dei mutui e dei prestiti a favore degli iscritti, il pagamento di quote di ammortamento di mutui e prestiti.

Categoria: 2.01 PRESTITI

In questa categoria vengono imputati gli importi massimi dei prestiti che possono essere erogati dall'Istituto ai propri iscritti. I valori inseriti sono stati calcolati in riferimento all'esigenze dell'Ufficio Credito e soprattutto considerando le risorse di cui l'Istituto dispone, per il mantenimento dell'equilibrio finanziario.

La tabella 23 sottostante si prevede un aumento sul capitolo relativo all'estinzione dei prestiti bancari intestati agli iscritti collocati a riposo, tale stanziamento si è reso necessario affinché vengano rispettati gli accordi in essere con l'Istituto di Credito che eroga i prestiti bancari convenzionati agli iscritti.

Tabella 23

| Categoria: 2.01 PRESTITI | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 02.01/01.01 | PRESTITI FIDUCIARI | 4.459.530 | 1.179.077 | -3.280.453 |
| 02.01/01.02 | PRESTITI FIDUCIARI- Rimborso quote erroneamente trattenute | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 02.01/02.01 | PICCOLE ANTICIPAZIONI | 1.400.000 | 900.000 | -500.000 |
| 02.01/02.02 | PICCOLE ANTICIPAZIONI- Rimborso quote erroneamente trattenute | 5.000 | 5.000 | 0 |
| 02.01/03.01 | RIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI | 8.140.000 | 7.510.000 | -630.000 |
| 02.01/03.02 | ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A RIPOSO | 100.000 | 1.200.000 | 1.100.000 |
| TOTALE CATEGORIA 2.01 | | 14.114.530 | 10.804.077 | -3.310.453 |

Categoria: 2.02 ACCANTONAMENTI ISTITUZIONALI

In questa categoria vengono riportati i valori come previsto dall'Art. 19 del Regolamento di Contabilità.

Tabella 24

| Categoria: 2.02 ACCANTONAMENTI ISTITUZIONALI | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| 02.02/00.01 | ACCANTONAMENTO DI QUOTA PARTE DEI CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE DI ROMA E DEGLI ALTRI ENTI | 200.000 | 200.000 | 0 |
| TOTALE CATEGORIA 01.05 | | 200.000 | 200.000 | 0 |

Categoria: 2.03 UTILIZZO FONDI

In questa categoria vengono imputati gli importi sull'utilizzo dei fondi per la liquidazione delle indennità fine servizio e della liquidazione nel caso di richiesta cancellazione volontaria.

Nelle sottostanti tabella 25 sono indicate schematicamente le previsioni di spesa del bilancio 2022 poste a confronto con le previsioni di spesa del bilancio 2021.

Tabella 25.

| Categoria: 2.03 UTILIZZO FONDI | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|--------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 02.03/00.01 | SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLA INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E CONTRIBUTO C.I.P | 12.700.000 | 12.700.000 | 0 |
| 02.03/00.02 | SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELLE CANCELLAZIONI VOLONTARIE | 1.565.000 | 2.000.000 | 435.000 |
| 02.03/00.03 | ACCANTONAMENTO INTEGRATIVO DA PARTE DELL'ISTITUTO | 0 | 0 | 0 |
| 02.03/00.04 | SPESA PER LIQUIDAZIONE FONDO DI GARANZIA RISCHI DI MORTE E D'IMPIEGO SUI PRESTITI BANCARI DELL'IMPORTO DEI SINISTRI | 225.000 | 225.000 | 0 |
| 02.03/00.05 | SPESA COPERTURA INSOLVENZE PER CAUSA DI MORTE SUI PRESTITI BANCARI | 0 | 0 | 0 |
| 02.03/00.06 | RISERVA STABILIZZAZIONE CREDITI | 1.809.582 | 0 | -1.809.582 |
| 02.03/00.07 | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE) | 1.410.000 | 1.830.180 | 420.180 |
| 02.03/00.08 | FONDO COMITATO CREDITI DIFFICOLTA' DI INCASSO | 400.000 | 0 | -400.000 |
| TOTALE CATEGORIA 2.03 | | 18.109.582 | 16.755.180 | -1.354.402 |

La variazione in aumento relativa al capitolo per il rimborso in caso di cancellazione volontarie è data per effetto del rispetto dei tempi di erogazione come da determinazione commissariale.

Gli importi stanziati nel bilancio di previsione per i fondi di riserva vengono stanziati in base alle disponibilità finanziarie. Per la valutazione dell'accantonamento al FDCE, è stata rispettata la procedura e la modalità di calcolo indicate dai nuovi principi di armonizzazione contabile, punto n. 3.3 e l'esempio n. 5 dell'allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, come riportato nelle tabelle 26.

Tabella 26

| CALCOLO DEL FONDO CREDITO DI DUBBIA ESIGIBILITA' - BILANCIO DI PREVISIONE 2022 | | | | | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|--|------------------------------------|
| METODO DI CALCOLO - RAPPORTO TOTALE ACCERTATO E INCASSATO DI COMPETENZA | | | | | | | | |
| Descrizione | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 (1) | TOTALI E RAPPORTI | Incessi di competenza (c/corrente+c/capitale) | |
| | | | | | | | Accertamenti di competenza (c/corrente+c/capitale) | |
| ACCERTAMENTI C/COMPETENZA | 112.280.391,98 | 72.797.987,15 | 58.325.828,89 | 45.304.416,45 | 45.304.416,45 | 334.013.040,92 | FONDO %mancato Incasso (100-media) | PREVISIONE DI ENTRATA Anno 2022 |
| INCASSI C/COMPETENZA | 110.744.946,64 | 66.658.793,23 | 51.711.784,34 | 43.550.736,60 | 43.550.736,60 | 316.216.997,41 | | 36.603.596,03 |
| | | | | | | | % Incasso | FDCE anno 2022 |
| | | | | | | | 95% | 1.830.179,80 |
| | | | | | | | 5% | |

(1) (considerato anno 2019 come da D.l. 18/2020 art. 107 e DL 41/21 art.30-bis)

Categoria: 2.04 ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA

In questa categoria sono riportate le spese inerenti la manutenzione Straordinaria delle sedi dell'Istituto e le spese previste dal contratto di Informatica. I valori sono stati inseriti come da comunicazioni dell'Ufficio Gare e Acquisti confrontati con i responsabili dei centri di medicina e la funzione del Controllo di Gestione.

Il Commissario Straordinario

Nelle sottostanti tabella 27 sono indicate schematicamente le previsioni di spesa del bilancio 2022 poste a confronto con le previsioni di spesa del bilancio 2021.

Tabella 27

| Categoria: 2.04 ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA | | Bilancio di Previsione 2021 | Bilancio di Previsione 2022 | Differenza |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 02.04/01.01 | ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 65.084 | 65.084 | 0 |
| 02.04/02.01 | ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 21.123 | 21.123 | 0 |
| 02.04/03.01 | ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 0 | 0 | 0 |
| 02.04/04.01 | ACQUISTO ATTREZZATURE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 28.157 | 28.157 | 0 |
| 02.04/04.02 | SPESE PER L'INFORMATICA - LA GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO | 495.200 | 580.000 | 84.800 |
| TOTALE | | 609.563 | 694.363 | 84.800 |

✓ **Riepilogo generale Uscite Titolo II:**

Tabella 28

| USCITE TITOLO II | | Bilancio di Previsione 2022 |
|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 02.01 | PRESTITI | 10.804.077 |
| 02.02 | ACCANTONAMENTI ISTITUZIONALI | 200.000 |
| 02.03 | UTILIZZO FONDI | 16.755.180 |
| 02.04 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 694.363 |
| TOTALE | | 28.453.620 |

Nel bilancio di previsione vengono rappresentate per ogni capitolo di entrata e di uscita anche le *previsioni di cassa* costituite dall'ammontare presunto degli incassi e dei pagamenti di competenza dell'anno senza distinzione tra operazioni in conto competenza e in conto residuo.

Riguardo i residui attivi relativi ai contributi da parte di Roma Capitale (cap. E.01.01/00.01, E.01.05/00.01, E.01.05/00.02 e E.01.05/00.03) gli stessi non sono stati inseriti nelle previsioni di incasso in quanto, come già rappresentato nella relazione, sono attualmente oggetto di confronto con l'amministrazione capitolina al fine della definitiva valorizzazione dei suddetti contributi.

Completa la documentazione il preventivo economico, detto anche conto economico, redatto in conformità allo schema previsto dal Regolamento di Contabilità, nel quale vengono indicati i ricavi ed i costi della gestione e le poste attinenti ai fatti economici non finanziari aventi incidenza sulla gestione stessa.

Roma 30/03/2022

Il Commissario Straordinario.

